

Beteiligungsbericht 2022

über die wirtschaftliche Betätigung der Stadt Kassel

Kassel **documenta Stadt**



Copyright: Clipmedia

Fernwärme-Kraftwerk an der Fulda

**Beteiligungsbericht 2022
der documenta-Stadt Kassel**

Inhalt

Abkürzungsverzeichnis	0
Vorwort.....	1
Gesetzliche Grundlagen	2
Nachweis der Kapitalbeteiligungen der Stadt Kassel gemäß Eintragung im Handelsregister zum 31. Dezember 2022	3
Finanzbeziehungen zwischen der Stadt Kassel und den Beteiligungsgesellschaften.....	5
Gesundheit.....	6
Gesundheit Nordhessen Holding AG - Konzern	7
Gesundheit Nordhessen Holding AG	13
Kassel School of Medicine gGmbH.....	17
Klinikum Kassel GmbH	20
Casalis Facility Services GmbH.....	25
MVZ Gesundheit Nordhessen GmbH	28
Krankenhaus Bad Arolsen GmbH	31
Ohr- und Hörinstitut GmbH.....	35
ökomed GmbH.....	38
Reha-Zentrum im Klinikum Kassel GmbH - Tagesklinik für Rehabilitation und Prävention	41
Gesellschaft für regionale medizinische Versorgung Nordhessen mbH (ehemals Kreiskliniken Kassel GmbH)	44
Verkehr und Versorgung	47
Kasseler Verkehrs- und Versorgungs-GmbH - Konzern.....	48
Kasseler Verkehrs- und Versorgungsgesellschaft mbH.....	55
items GmbH & Co. KG (operative Nachfolgerin der items GmbH).....	59
items management GmbH (vormals items GmbH)	63
items project GmbH.....	67
KVV items treuhand GmbH	70
Kasseler Entsorgungs-Gesellschaft mbH	73
Kasseler Verkehrs-Gesellschaft Aktiengesellschaft	76
Regionalbahn Kassel GmbH	84
RegioTram Gesellschaft mbH	88
KVV Neo GmbH.....	91
Müllheizkraftwerk Kassel GmbH.....	94
Netcom Kassel Gesellschaft für Telekommunikation mbH.....	98
Städtische Werke Energie + Wärme GmbH	103
Städtische Werke AG	108
Städtische Werke Direkt GmbH	116
Städtische Werke Netz + Service GmbH	118

Niestetal Netz GmbH.....	123
Städtische Werke intelligent messen GmbH	126
EAM Energie GmbH	129
Gemeindewerk Kaufungen GmbH & Co. KG.....	132
Gemeindewerk Kaufungen Verwaltungs-GmbH.....	135
Städtische Werke Eco GmbH.....	138
Stadtwerke Großalmerode GmbH & Co. KG.....	141
Stadtwerke Großalmerode Verwaltungs-GmbH.....	145
SUN Stadtwerke Union Nordhessen GmbH & Co. KG.....	147
SUN Stadtwerke Union Nordhessen Verwaltungs GmbH.....	151
Biogas Müritz Verwaltungs- und Beteiligungsgesellschaft mbH i.L.	154
Kellerwald Biogas GmbH & Co. KG.....	155
Schwälmer Biogas GmbH & Co. KG.....	157
Schwälmer Biogas Verwaltungs- u. Beteiligungs GmbH i.L.....	161
Windenergie Kassel Verwaltungs-GmbH	162
Windpark Stiftswald GmbH & Co. KG.....	165
Weitere Beteiligungen	168
documenta und Museum Fridericianum gGmbH	169
Entsorgungsgesellschaft für Nordhessen mbH.....	175
FiDT Fördergesellschaft für innovative Dienstleistungen und Technologie mbH.....	178
Flughafen GmbH Kassel.....	181
GRIMMWELT KASSEL gGmbH.....	185
Gemeinnützige Wohnungsbaugesellschaft der Stadt Kassel mbH.....	188
GWG Projektentwicklung GmbH.....	192
GWG Service GmbH	196
JAFKA gemeinnützige Gesellschaft für Aus- u. Fortbildung mbH.....	199
StadtBild gemeinnützige Gesellschaft für Aus- u. Fortbildung mbH.....	203
Kassel Marketing GmbH	206
Parkhausgesellschaft der Stadt Kassel mbH.....	211
Sience Park Kassel GmbH	214
Stadt Kassel Immobilien GmbH & Co.KG	217
Stadt Kassel Immobilien Verwaltungs-GmbH	221
Tagungszentrum Stadthalle Kassel GmbH.....	223
Verkehrsverbund und Fördergesellschaft Nordhessen mbH	226
Wirtschaftsförderung Region Kassel GmbH.....	231
GVZ-Projektgesellschaft mbH	235
Übersicht über die Offenlegung der Bezüge und Aufsichtsratsvergütungen.....	238

Abkürzungsverzeichnis

Abb.	Abbildung
AEG	Allgemeines Eisenbahngesetz
AEUV	Vertrag über die Arbeitsweise der Europäischen Union
AfA	Absetzung für Abnutzung
AG	Aktiengesellschaft
BGH	Biogas Homberg GmbH & Co. KG
BGM	Biogas Müritz GmbH & Co. KG
BHKW	Blockheizkraftwerk
BilRUG	Bilanzrichtlinie-Umsetzungsgesetz
BImSchG	Bundes-Immissionsschutzgesetz
BMV	Biogas Müritz Verwaltungs- und Beteiligungs-GmbH
CFS	Casalis Facility Services GmbH
CMS	Compliance Management System
CO ₂	Kohlenstoffdioxid
d.h.	das heißt
DB	Deutsche Bahn
documenta	documenta und Museum Fridericianum gGmbH
DRK	Deutsches Rotes Kreuz
DTVG	Deutschlandtarifverbund-GmbH (DTVG)
DVG	Städtische Werke Direkt GmbH
e.V.	eingetragener Verein
EAM	EAM GmbH & Co. KG
EAMB	EAM Beteiligungen GmbH
EAME	EAM Energie GmbH
EAT	Earnings After Taxes (dt.: Ergebnis nach Steuern)
EBITDA	Earnings Before Interests, Taxes, Depreciation and Amortisation (dt.: Gewinn vor Zinsen, Steuern, Abschreibungen auf Sachanlagen und immaterielle Vermögensgegenstände)
EBO	Eisenbahnbetriebsordnung
ECO	Städtische Werke Eco GmbH
EEG	Erneuerbare-Energien-Gesetz
EFN	Entsorgungsgesellschaft für Nordhessen mbH
EK	Eigenkapital
EuGH	Europäischer Gerichtshof
EWG	Städtische Werke Energie + Wärme GmbH
EZB	Europäische Zentralbank
FEEV	Fuda-Eder Energie Verwaltungs-GmbH
FGK	Flughafen GmbH Kassel
FiDT	Fördergesellschaft für innovative Dienstleistungen und Technologie mbH
gGmbH	gemeinnützige Gesellschaft mit beschränkter Haftung
GKV	Gesetzliche Krankenversicherung
GKV-VSG	Gesetz zur Stärkung der Versorgung in der gesetzlichen Krankenversicherung
GmbH	Gesellschaft mit beschränkter Haftung
GNH	Gesundheit Nordhessen Holding AG
Grimmwelt	GRIMMWELT Kassel gGmbH
GVH	Gesellschaft für regionale medizinische Versorgung Nordhessen mbH
GVZ	GVZ Projektgesellschaft mbH

GW(h)	Gigawatt(stunde)
GWG	Gemeinnützige Wohnungsbaugesellschaft der Stadt Kassel mbH
GWGpro	GWG Projektentwicklung GmbH
GWGs	GWG Service GmbH
GWK	Gemeindewerk Kaufungen GmbH & Co. KG
GWKV	Gemeindewerk Kaufungen Verwaltungs-GmbH
HGB	Handelsgesetzbuch
HGO	Hessische Gemeindeordnung
HLG	Hessische Landgesellschaft mbH Staatliche Treuhandstelle für ländliche Bodenordnung
HSMI	Hessisches Ministerium für Soziales und Integration
i.d.R.	in der Regel
i.R.d.	im Rahmen der
IHK	Industrie- und Handelskammer
IKS	internes Kontrollsystem
IMG	Städtische Werke intelligent messen GmbH Kassel
items	items GmbH & Co. KG
items man	items management GmbH
items pro	items project GmbH
JAFKA	JAFKA - Gemeinnützige Gesellschaft für Aus- und Fortbildung mbH
KBV	Karbener Biogas Verwaltungs- und Beteiligungsgesellschaft mbH
KEG	Kasseler Entsorgungsgesellschaft mbH
KHBA	Krankenhaus Bad Arolsen GmbH
KIT	KVV items treuhand GmbH
KKS	Klinikum Kassel GmbH
KM	Kassel Marketing GmbH
KM	Kassel Marketing GmbH
KSM	Kassel School of Medicine gGmbH
KV	Kassenärztliche Vereinigung
KVG	Kasseler Verkehrs-Gesellschaft Aktiengesellschaft
KVV	Kasseler Verkehrs- und Versorgungs-GmbH
KWB	Kellerwald Biogas GmbH & Co. KG
KWKG	Gesetz für die Erhaltung, die Modernisierung und den Ausbau der Kraft-Wärme-Kopplung
kWp	Kilowatt-Peak
MDK	Medizinischer Dienst der Krankenversicherung
MHKW	Müllheizkraftwerk Kassel GmbH
MVZ	MVZ Gesundheit Nordhessen GmbH
MW(h)	Megawatt(stunde)
NCK	Netcom Kassel Gesellschaft für Telekommunikation mbH
Neo	KVV Neo GmbH
NNG	Niestetal Netz GmbH
NSG	Städtische Werke Netz + Service GmbH
NVV	Verkehrsverbund und Fördergesellschaft Nordhessen mbH
OHI	Ohr- und Hörinstitut GmbH
ökomed	ökomed GmbH
ÖPNV	Öffentlicher Personennahverkehr
PBefG	Personenbeförderungsgesetz
PHG	Parkhausgesellschaft der Stadt Kassel mbH
PVA	Photovoltaikanlage
RBK	Regionallbahn Kassel GmbH
Reha	Rehabilitation

Reha-Zentrum	Reha-Zentrum im Klinikum Kassel GmbH
Repro-MVZ	Medizinisches Versorgungszentrum für Reproduktionsmedizin am Klinikum Kassel GmbH
RP	Regierungspräsidium
RT	RegioTram
RTG	RegioTram Gesellschaft mbH
SBG	Schwälmer Biogas GmbH & Co. KG
SBV	Schwälmer Biogas Verwaltungs- und Beteiligungs 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
SPK	Science Park Kassel GmbH
Stadtbild	Stadtbild - Gemeinnützige Gesellschaft für Aus- und Fortbildung mbh
Stavo	Stadtverordnetenversammlung
STW	Städtische Werke AG
SUN	SUN Stadtwerke Union Nordhessen GmbH & Co. KG
SUNV	SUN Stadtwerke Union Nordhessen Verwaltungs-GmbH
SWS	Stadtwerke Sangerhausen GmbH
t	Tonne
TEUR	Tausend Euro
THEE	Thüga Erneuerbare Energien GmbH & Co. KG
TSK	Tagungszentrum Stadthalle Kassel GmbH
UoS	University of Southampton
VAMED	Vamed Management und Service GmbH
VJ	Vorjahr
WEA	Windenergieanlage
WFG	Wirtschaftsförderung Region Kassel GmbH
WKV	Windenergie Kassel Verwaltungs-GmbH
WOHNSTADT	Wohnstadt Stadtentwicklungs- und Wohnungsbaugesellschaft Hessen mbH
WPK	Windpark Kreuzstein GmbH & Co. KG
WPR	Windpark Rohrberg GmbH & Co. KG
WPS	Windpark Stiftswald GmbH & Co. KG
WRV	Windenergie Reinhardswald Verwaltungs-GmbH
WSN	Windpark Söhrewald/Niestetal GmbH & Co. KG
z.B.	zum Beispiel

Vorwort

Liebe Leserinnen und Leser,

die Stadt Kassel legt mit dem Beteiligungsbericht 2022 den jährlichen Bericht über die städtischen Unternehmen auf Basis der jeweiligen Jahresabschlüsse des Geschäftsjahres 2022 vor. Im Folgenden erhalten Sie eine Übersicht über alle städtischen Beteiligungen, deren Aufgaben und Ziele, Geschäftsverläufe sowie betriebliche Kennzahlen.

Der Beteiligungsbericht, der nun zum 21. Mal erscheint, ist eine wichtige Informationsquelle über die städtischen Körperschaften, die Übersicht und Transparenz für Sie schafft. Sie haben die Möglichkeit sich über die Aktivitäten der Unternehmen bei der Daseinsvorsorge und Erbringung von Dienstleistungen für die Bürgerinnen und Bürger in der Stadt Kassel und Region Nordhessen zu informieren. Dabei werden auch die Kapitalbeteiligungen und die Finanzbeziehungen zwischen der Stadt und den Gesellschaften dargestellt.

Zu den Betätigungsfeldern der Unternehmen zählen unter anderem die Bereiche Gesundheit, Verkehr, Versorgung und Entsorgung, Kultur, Bildung, Stadtentwicklung, Tourismus, Marketing, Wirtschaftsförderung und Wohnungsbau.

Das Jahr 2022 wurde maßgeblich geprägt durch den russischen Angriffskrieg gegen die Ukraine, der starke Einflüsse auf alle Lebens- und Arbeitsbereiche genommen hat. Die resultierenden Veränderungen bei der Energieversorgung und -sicherstellung, steigende Preise und ein steigender Fachkräftemangel haben nahezu alle Unternehmen vor große Herausforderungen gestellt. Die geopolitischen Auswirkungen und der immer stärker spürbare Klimawandel fordern ein entschlossenes Handeln. Wir setzen daher auf Ressourcenschonung durch mehr Effizienz und erneuerbare Energien und stellen die Weichen uns von externen fossilen Energiequellen unabhängig zu machen. Der Ausbau des Fernwärmenetzes ist auf einem guten Weg. Ebenso wie der Umbau des Kraftwerks an der Dennhäuser Straße, um Kohle in Zukunft gänzlich mit Klärschlamm und Altholz zur Energie- und Wärmegewinnung zu ersetzen. Damit kommen wir dem Ziel der Klimaneutralität der Stadt Kassel ein gutes Stück näher.

Das Jahr 2022 war auch ein documenta Jahr. Die d15 hat mit ihrer zentralen Wirkungsstätte dem „ruruHaus“ und 738.000 Gästen aus 86 Ländern die Innenstadt belebt. Inhaltlich wurde die Ausstellung durch die Darstellung antisemitischer Werke überschattet. Eine Aufarbeitung unter Einbeziehung externer Fachleute, die die Organisation und die Strukturen mit ihren Zuständigkeiten und Verantwortlichkeiten als auch Abläufe überprüft, ist unerlässlich für den Fortbestand der documenta. Diese Aufgabe wird uns noch in den folgenden Jahren begleiten.

Im Bereich des Bauens konnten wir im Jahr 2022 die ersten Resultate der GWGpro in Augenschein nehmen. Nach nur zehn Monaten Bauzeit wurde die Kindertagesstätte Nordshausen eröffnet. Das ausschließlich aus Holz bestehende Kita-Gebäude ist ein sehr gutes Beispiel für nachhaltiges Bauen, das Raum für ein modernes Betreuungsangebot für unsere jüngsten Bürgerinnen und Bürger schafft. Der Ausbau von Kitas und Schulen ist angestoßen und wird in Zukunft weiter prioritär forciert, um den Kindern, Schülerinnen und Schülern sowie Lehrkräften in Kassel gute Rahmenbedingungen für gemeinsames Lernen zu ermöglichen.

Allen Mitarbeiterinnen und Mitarbeitern, den Geschäftsführungen und Vorständen der städtischen Unternehmen sowie den Mitgliedern der Aufsichtsgremien danke ich herzlich für ihr Engagement und ihren Beitrag zur Entwicklung der Stadt Kassel, vor allem unter den herausfordernden Umständen.



Dr. Sven Schoeller
Oberbürgermeister

Gesetzliche Grundlagen

Der Beteiligungsbericht des Geschäftsjahres 2022 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. In diesem Bericht werden alle Unternehmen, an denen die Stadt mit mehr als 20% direkt oder indirekt beteiligt ist, abgebildet sowie weitere Beteiligungen von wesentlicher Bedeutung. Hierbei werden basierend auf den Jahresabschlüssen 2022 Finanzdaten zu den städtischen Beteiligungen zusammengestellt und wesentliche Veränderungen zum Vorjahr aufgezeigt.

Der Beteiligungsbericht der Stadt Kassel entspricht den Anforderungen der §§ 121 ff. der Hessischen Gemeindeordnung (HGO). Hinter der normierten Zulässigkeit der wirtschaftlichen Betätigung einer Gemeinde steht das Ziel, ihr in möglichst optimaler Form zu ermöglichen, Leistungen im Rahmen der Daseinsvorsorge zu erbringen.

Zur Erfüllung dieses Zwecks darf die Gemeinde auch Gesellschaften gründen oder sich an solchen beteiligen, die auf den Betrieb eines wirtschaftlichen Unternehmens gerichtet sind (§ 122 Abs. 1 HGO). Dabei müssen die Voraussetzungen des § 121 Abs. 1 HGO erfüllt sein, wonach erforderlich ist, dass der öffentliche Zweck die Betätigung rechtfertigt, die Betätigung nach Art und Umfang in einem angemessenen Verhältnis zur Leistungsfähigkeit der Gemeinde und zum voraussichtlichen Bedarf steht und der Zweck nicht ebenso gut und wirtschaftlich durch einen Dritten erfüllt wird oder erfüllt werden kann.

Neben den oben genannten Voraussetzungen des § 121 HGO muss sichergestellt sein, dass die Haftung und die Einzahlungsverpflichtung der Gemeinde entsprechend ihrer Leistungsfähigkeit begrenzt sind (§ 122 Abs. 1 Nr. 2 HGO), die Gemeinde einen angemessenen Einfluss, insbesondere im Aufsichtsrat oder einem entsprechenden Überwachungsorgan, erhält (§ 122 Abs. 1 Nr. 3 HGO), dass der Jahresabschluss und der Lagebericht entsprechend den für große Kapitalgesellschaften geltenden Vorschriften des 3. Buches des Handelsgesetzbuches (HGB) aufgestellt und geprüft werden (§ 122 Abs. 1 Nr. 4 HGO).

Die Offenlegungspflicht der Gemeinde sowie die Verpflichtung zur Erstellung eines Beteiligungsberichtes ist in § 123a HGO geregelt. Hiernach hat die Gemeinde zur Information der Gemeindevertretung und der Öffentlichkeit jährlich einen Bericht über die Unternehmen in einer Rechtsform des Privatrechts zu erstellen, an denen sie mit mindestens 20 Prozent unmittelbar oder mittelbar beteiligt ist. Der Bericht ist innerhalb von neun Monaten nach Ablauf des Haushaltsjahres aufzustellen.

Der Beteiligungsbericht soll gem. § 123a Abs. 2 HGO insbesondere Angaben erhalten über:

- den Gegenstand des Unternehmens, die Beteiligungsverhältnisse, die Besetzung der Organe und die Beteiligungen des Unternehmens,
- den Stand der Erfüllung des öffentlichen Zwecks durch das Unternehmen,
- die Grundzüge des Geschäftsverlaufs, die Ertragslage des Unternehmens, die Kapitalzuführungen und –entnahmen durch die Gemeinde und die Auswirkungen auf die Haushaltswirtschaft, die Kreditaufnahmen, die von der Gemeinde gewährten Sicherheiten,
- das Vorliegen der Voraussetzungen des § 121 Abs. 1 für das Unternehmen.

Der Regelung in § 123a Abs. 2 S. 2 HGO, wonach auf die Zustimmung der Geschäftsführung und Vorstände von Mehrheitsgesellschaften zur Veröffentlichung ihrer Bezüge im Beteiligungsbericht hinzuwirken ist, wurde seitens der Stadt Kassel Rechnung getragen. Die Veröffentlichung der Bezüge erfolgt im Anhang dieses Berichtes.

Der Beteiligungsbericht ist in der Gemeindevertretung in öffentlicher Sitzung zu erörtern. Die Gemeinde hat die Einwohner über das Vorliegen des Beteiligungsberichtes in geeigneter Form zu unterrichten. Die Einwohner sind berechtigt, den Beteiligungsbericht einzusehen.

Nachweis der Kapitalbeteiligungen der Stadt Kassel gemäß Eintragung im Handelsregister zum 31. Dezember 2022

Bezeichnung der Beteiligungsgesellschaften	Höhe der Beteiligung EUR	Höhe der Beteiligung %
Gesundheit		
Gesundheit Nordhessen Holding AG	100.000	92,5
Kassel School of Medicine gGmbH	185.000	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 GmbH	18.500	37,0
ökomed GmbH	92.500	92,5
Reha-Zentrum im Klinikum Kassel GmbH - Tagesklinik für Rehabilitation und Prävention	23.125	92,5
Gesellschaft für regionale medizinische Versorgung Nordhessen mbH (ehemals Kreiskliniken Kassel GmbH)	8.907.010	92,5
Verkehr und Versorgung		
Kasseler Verkehrs- und Versorgungsgesellschaft mbH	68.151.000	100,0
items GmbH & Co. KG (operative Nachfolgerin der items GmbH)	38.250	38,3
items management GmbH (vormals items GmbH)	286.086	21,1
items project GmbH	19.125	38,3
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	13.000	50,0
Städtische Werke Energie + Wärme GmbH	12.905.766	76,4
Städtische Werke AG	36.539.154	75,1
Städtische Werke Direkt GmbH	18.775	75,1
Städtische Werke Netz + Service GmbH	15.020.000	75,1
Niestetal Netz GmbH	743.500	74,4
Städtische Werke intelligent messen GmbH	18.775	75,1
EAM Energie GmbH	37.550	37,6
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
Biogas Müritz Verwaltungs- und Beteiligungsgesellschaft mbH i.L.	18.775	75,1
Kellerwald Biogas GmbH & Co. KG	141.533	22,1

Bezeichnung der Beteiligungsgesellschaften	Höhe der Beteiligung EUR	Höhe der Beteiligung %
Schwälmer Biogas GmbH & Co. KG	507.556	30,0
Schwälmer Biogas Verwaltungs- u. Beteiligungs GmbH	9.388	37,6
Windenergie Kassel Verwaltungs-GmbH	18.775	75,1
Windpark Stiftswald GmbH & Co. KG	247.800	24,8
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 Technologie 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- u. Fortbildung mbH	1.108.000	100,0
StadtBild gemeinnützige Gesellschaft für Aus- u. Fortbildung mbH	25.000	100,0
Kassel Marketing GmbH	500.000	100,0
Parkhausgesellschaft der Stadt Kassel mbH	275.000	50,0
Sience 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 und Bürgschaften in den Geschäftsjahren 2021 und 2022.

Bezeichnung der Beteiligungsgesellschaften	Zuschüsse	Zuschüsse	Bürgschaft	Bürgschaft
	2021	2022	2021	2022
	TEUR	TEUR	TEUR	TEUR
Verkehr und Versorgung				
Kasseler Verkehrs- und Versorgungs-GmbH	10.000	10.000	-	-
Kasseler Verkehrs-Gesellschaft Aktiengesellschaft ¹	5.483	5.483	275	165
Müllheizkraftwerk Kassel GmbH	-	-	6.018	4.018
Städtische Werke AG	8.746	6.715	-	-
Weitere Beteiligungen				
documenta und Museum Fridericianum gGmbH	4.559	9.736	-	-
FIDT Fördergesellschaft für innovative Dienstleistungen und Technologie mbH	-	-	546	478
Flughafen GmbH Kassel ²	1.026	947	-	-
GRIMMWELT KASSEL gGmbH	1.500	1.500	-	-
Gemeinnützige Wohnungsbaugesellschaft der Stadt Kassel mbH	-	-	11.492	16.110
GWG Service GmbH	-	-	54	29
Kassel Marketing GmbH	4.450	4.524	-	-
Tagungszentrum Stadthalle Kassel GmbH	2.329	2.329	17.033	16.365
Verkehrsverbund und Fördergesellschaft Nordhessen mbH	156	25	-	-
Wirtschaftsförderung Region Kassel GmbH	765	705	-	-
GVZ-Projektgesellschaft mbH	-	-	205	130

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 Rahmen im Kontext der Corona-Pandemie.

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

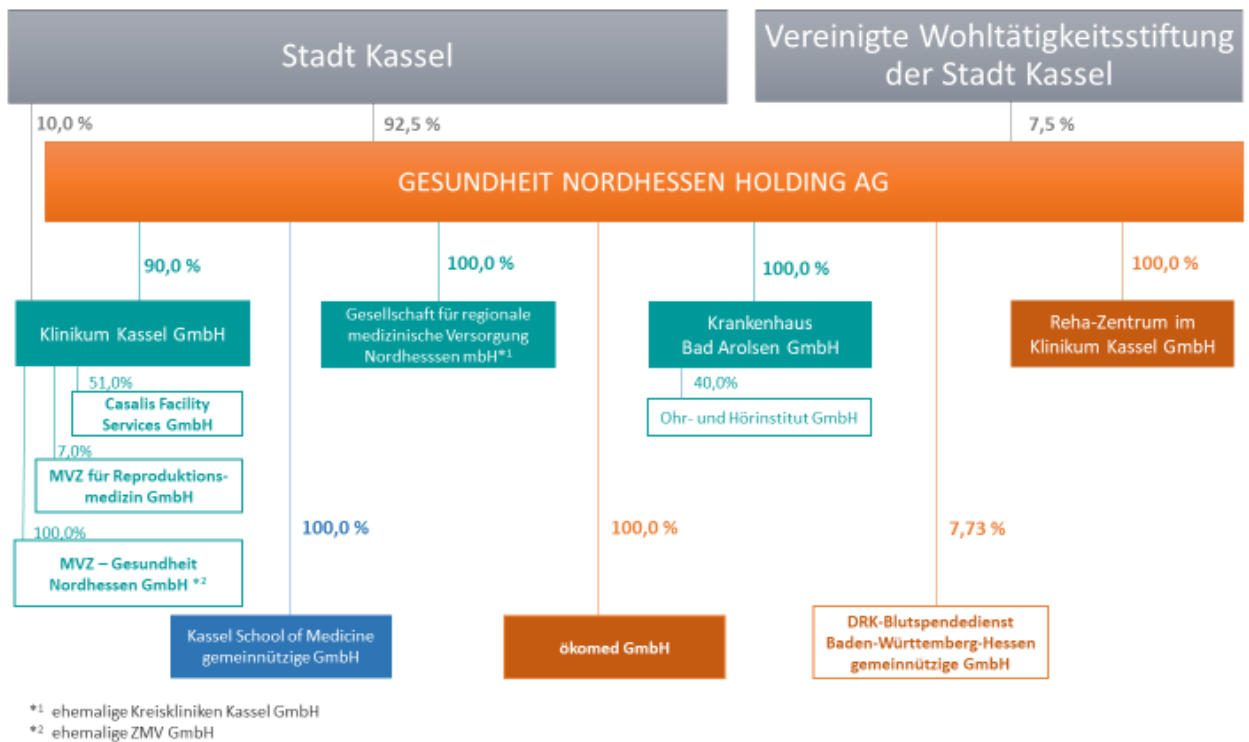
Gesundheit

Gesundheit Nordhessen Holding AG - Konzern

Konzernstruktur

Die Gesundheit Nordhessen Holding AG (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 AG erworben und zum 1. August 2020 an die Vereinigte Wohltätigkeitsstiftung der Stadt Kassel veräußert.

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 1: Konzernstruktur des GNH-Konzerns zum 31. Dezember 2022

BILANZ

Alle Angaben in TEUR

	2020	2021	2022	Veränd. zum Vj.	Veränd. in %
Anlagevermögen	209.409	206.006	203.699	-2.307	-1,1
Immaterielle Vermögensgegenstände	3.047	2.566	2.141	-424	-16,5
Sachanlagen	206.285	203.363	201.480	-1.883	-0,9
Finanzanlagen	77	77	77	0	0,0
Umlaufvermögen	156.451	159.296	173.221	13.925	8,7
Vorräte	13.880	15.780	15.276	-504	-3,2
Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	68.862	69.659	78.489	8.830	12,7
Kasse, Bankguthaben, Schecks	73.709	73.857	79.456	5.599	7,6
Rechnungsabgrenzungsposten	1.739	1.340	2.230	890	66,4
Aktive latente Steuern	1.351	1.616	1.484	-132	-8,2
Bilanzsumme	368.949	368.257	380.633	12.376	3,4
	2020	2021	2022	Veränd. zum Vj.	Veränd. in %
Eigenkapital	76.396	77.879	77.970	91	0,1
Gezeichnetes Kapital	108	108	108	0	0,0
Kapitalrücklagen	77.428	77.403	77.403	0	0,0
Gewinnrücklagen	10	10	10	0	0,0
Bilanzergebnis	-1.150	358	449	91	25,5
Sonderposten	106.173	104.120	107.069	2.949	2,8
Rückstellungen	48.018	51.940	54.988	3.048	5,9
Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	16.407	16.368	16.046	-322	-2,0
Steuerrückstellungen	8	73	50	-23	-31,2
Sonstige Rückstellungen	31.604	35.499	38.892	3.393	9,6
Verbindlichkeiten ggü. Kreditinstituten	81.354	76.029	70.439	-5.590	-7,4
Erhaltene Anzahlungen	255	300	206	-94	-31,4
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	20.198	11.912	12.339	427	3,6
Verbindlichkeiten ggü. Gesellschaftern	-	1	1	0	0,0
Verbindlichkeiten nach dem Krankenhausfinanzierungsrecht	18.935	29.698	40.789	11.091	37,3
Verbindlichkeiten ggü. Unternehmen mit Beteiligungsverhältnis	6.139	5.453	3.013	-2.440	-44,7
Sonstige Verbindlichkeiten	4.741	3.896	6.853	2.957	75,9
Rechnungsabgrenzungsposten	1.397	1.384	1.296	-88	-6,3
Bilanzsumme	368.949	368.257	380.633	12.376	3,4

GEWINN UND VERLUST

Alle Angaben in TEUR

	2020	2021	2022	Veränd. zum Vj.	Veränd. in %
Erlöse aus Krankenhausleistungen	360.627	341.992	350.803	8.811	2,6
Erlöse aus Wahlleistungen	6.025	7.470	7.521	51	0,7
Erlöse aus ambulanten Leistungen des Krankenhauses	15.266	13.578	14.972	1.394	10,3
Nutzungsentgelte und sonstige Abgaben der Ärzte	1.041	781	864	83	10,6
Umsatzerlöse nach § 277 Absatz 1 HGB	63.472	51.805	63.368	11.563	22,3
Bestandsveränderungen	-1.822	611	257	-353	-57,8
Zuweisungen und Zuschüsse der öffentlichen Hand	-	4.373	6.148	1.775	40,6
Sonstige betriebliche Erträge	16.357	17.083	14.135	-2.948	-17,3
Gesamtleistung	460.967	437.693	458.068	20.375	4,7
Materialaufwand	127.022	111.218	115.732	4.514	4,1
Personalaufwand	259.277	259.113	272.500	13.388	5,2
Erträge aus Fördermitteln nach dem KHG	28.006	33.920	39.801	5.881	17,3
Aufwendungen aus Fördermitteln nach dem KHG	22.137	26.907	32.796	5.888	21,9
Sonstige betriebliche Aufwendungen	71.115	53.381	58.947	5.566	10,4
Abschreibungen	15.200	16.233	15.848	-385	-2,4
EBIT	-5.778	4.761	2.046	-2.715	-57,0
Erträge aus Beteiligungen	172	186	189	4	1,9
Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	129	137	213	76	55,3
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	3.737	3.449	1.793	-1.656	-48,0
Ergebnis nach Steuern	-9.214	1.634	655	-979	-59,9
Sonstige Steuern	682	31	451	420	1.347,9
Erträge aus Verlustübernahme	2.121	-	-	-	-
Aufwendungen aus Gewinnabführung	-	1	1	0	0,0
Jahresergebnis	-7.776	1.603	204	-1.399	-87,3
Gewinnvortrag / Verlustvortrag VJ	6.683	-1.150	358	1.508	131,1
Sonstige Ergebniserhöhungen / -minderungen	-58	-95	-113	-18	-19,0
Bilanzergebnis	-1.150	358	449	91	25,5

GRUNDZÜGE DES GESCHÄFTSVERLAUFES UND ERTRAGSLAGE

Lagebericht

Die Gesundheit Nordhessen Holding AG (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 Beteiligungsgesellschaften Leistungen auf jeder Versorgungsstufe – von der Akutmedizin über die ambulante Versorgung bis hin zur Rehabilitation. Die Akutmedizin bildet den Kern des GNH-Konzerns. Die GNH AG ist keine reine Management-Holding, sondern für die Beteiligungen auch zentraler Dienstleister für Administration, Ausbildung, Informationstechnologie, Technik und Betrieb, Einkauf sowie Apotheke und Kindertagesstätte. Die Leistungen werden durch die Zentralisierung und unter Ausnutzung von Skaleneffekten im Konzern angeboten. Die Verbundstruktur der GNH basiert auf Aufgabenteilung und medizinische Spezialisierung, der gemeinsamen Nutzung von Ressourcen (auch personell) und einer intelligente Patientensteuerung.

Zur Gesellschaft gehören zwei Akutkrankenhäuser an drei Standorten die nahezu das gesamte medizinische Leistungsspektrum abdecken. Der GNH-Konzern betreibt in Bad Arolsen ein Krankenhaus der Grund- und Regelversorgung und mit dem Klinikum Kassel auch das einzige Krankenhaus der Maximalversorgung in Nordhessen.

Zur Gesellschaft gehören ferner zwei Medizinische Versorgungszentren (MVZ GmbH und eine Minderheitsbeteiligung an der MVZ für Reproduktionsmedizin GmbH), eine ambulante Rehabilitationseinrichtung (Reha-Zentrum im Klinikum Kassel GmbH), zwei Dienstleistungsunternehmen (Gesellschaft für regionale medizinische Versorgung Nordhessen mbH sowie ökomed GmbH) und über das Krankenhaus Bad Arolsen eine 40 %-ige Minderheitsbeteiligung am Ohr- und Hörinstitut Bad Arolsen GmbH. Mit den Behandlungsmöglichkeiten im Krankenhaus, dem Medizinischen Versorgungszentrum, der Notarztversorgung im Landkreis, einem Reha-Zentrum und verschiedenen Kooperationen wird eine enge stationäre und ambulante Vernetzung angestrebt.

Die Kassel School of Medicine gemeinnützige GmbH (KSM) wurde im Jahr 2012 von der Gesundheit Nordhessen Holding AG gegründet. Gegenstand des Unternehmens ist eine Mediziner Ausbildung in Kooperation mit der University of Southampton (UoS), England.

Die Casalis Facility Services GmbH (CFS) wurde im Jahr 2013 von der Klinikum Kassel GmbH gegründet. Durch Verkauf von 49 % der Anteile an die Vamed Technical Services Deutschland GmbH (Vamed), Berlin, wird in Zusammenarbeit mit Vamed und der Klinikum Kassel GmbH seit dem 20. Dezember 2013 ein Gemeinschaftsunternehmen betrieben. Mehrheitsgesellschafter ist mit 51 % die Klinikum Kassel GmbH. Die CFS hat den Geschäftsbetrieb zum 1. Januar 2014 aufgenommen und betreibt seit dem Jahr 2015 die Sterilgutaufbereitung in einer neu errichteten modernen Produktionsstätte.

Mit Ausnahme der KSM und der CFS bilden alle verbundenen Unternehmen der Gesundheit Nordhessen Holding AG 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 miteinbezogen.

Analyse des Geschäftsverlaufes

Für den Konzern (im folgenden auch GNH genannt) war das Jahr 2022 ein weiteres Ausnahmejahr mit großen Veränderungen sowie herausfordernden Rahmenbedingungen. Insbesondere der Krieg in der Ukraine mit seinen Folgen, die andauernde COVID-19-Pandemie aber auch die Umsetzung der Maßnahmen im Rahmen der Neuausrichtung „Perspektive 2022“ haben das Jahr geprägt. Anfang 2022 befanden sich die Gesellschaften des GNH-Konzerns wieder in Vorbereitung auf die nächste COVID-19-Welle und ab dem 24. Februar 2022 durch den Krieg in der Ukraine in einer Phase der Absicherung des Betriebes und der Entwicklung. Die Inflation, steigende Baukosten und Zinsen sowie der Engpass bei der Beschaffung von Material haben die positive Entwicklung der Perspektive 2022 gebremst. Wesentliche Investitionsprojekte mussten neu priorisiert werden und die Mittelfristplanung in Abstimmung mit Aufsichtsrat und Banken einem Stresstest unterzogen werden. Die Finanzierungszusage der WI Bank für das neue High-Care-Zentrum wurde im Frühjahr 2022 zurückgestellt und auf das Jahr 2023 verschoben. Um den Konzern als den Gesundheitsversorger in der Region zu etablieren, wurden im Rahmen von „Perspektive 2022“ mit Fokus auf Qualität und Kompetenzen vor allem die großen Zentren des Klinikum Kassel (Neurozentrum, Notfallzentrum, Zentrum für Herzmedizin, Tumorzentrum und Frauen- / Kinderzentrum) weiter ausgebaut und entwickelt. Parallel dazu wurde unter anderem das Wahlleistungsangebot im Rahmen des PKV-Projekts ausgebaut und weitere Meilensteine der ambulanten Strategie umgesetzt.

Trotz der COVID-19-Sondersituation ist die Stabilisierung des operativen Ergebnisses der Klinikum Kassel GmbH gelungen und die weitere Optimierung auf den Weg gebracht. Im Krankenhaus Bad Arolsen haben sich die Leistungen nicht mehr auf das Niveau vor COVID-19 erholt, sodass für 2023 ein Neuausrichtungsprogramm für den Standort Bad Arolsen definiert wurde. Das Segment der Krankenhäuser hat mit 1.918 T€ durch die Entwicklung im Krankenhaus Bad Arolsen deutlich nachgelassen. Der Bereich Dienstleistungen mit der ökomed hat sich verbessert und der ambulante Bereich stabilisiert. Im Bereich

der Labormedizin ist der Rückgang der COVID-19-Testungen spürbar. Im Einzelnen wird auf die Lageberichte der Gesellschaften verwiesen.

Die GNH AG zeigt im eigenen operativen Geschäft einen Überschuss in Höhe von 2.078 T€ und konnte damit das Vorjahresergebnis in Höhe von 928 T€ übertreffen. Zu der positiven Ergebnisentwicklung haben insbesondere beigetragen:

- die Reduktion des Personaleinsatzes als Reaktion auf die Leistungsentwicklung im Konzern,
- die Ausweitung der Leistungen der Apotheke,
- die Dienstleitungen als Rechenzentrum für die Landkreiskliniken,
- die Ausweitung der Ausbildung und
- der Anstieg der Skontoerträge.

Der Konzern schließt mit einem Jahresüberschuss von 204 T€ (VJ 1.603 T€) ab. Die Ergebnisveränderung ist insbesondere auf das Auslaufen der COVID-19-Ausgleichszahlungen im 2. Halbjahr und die Entwicklung des Krankenhauses in Bad Arolsen zurückzuführen. Beide Effekte konnten nichtvollständig kompensiert werden. Im Folgendem werden die Ergebnisse der Beteiligungen einzeln dargestellt.

Prognosebericht / Risikoeinschätzung

Für das Jahr 2023 legen die GNH und deren Beteiligungen den Fokus auf Qualität und Kompetenz, den Ausbau der Präsenz in der Region und eine Markenbildung durch aktive Kommunikation. Der Fokus auf Qualität und Kompetenzen soll durch den Ausbau von Zentren, Kliniken und Angeboten erfolgen. Hierzu gehören auch umfangreiche Investitionen in die Medizintechnik, die Robotik und Gebäudestruktur. Das Behandlungsergebnis und das Patientenerlebnis stehen im Zentrum der Tätigkeiten. Der Ausbau der Präsenz wird durch die Fortsetzung der Aufgaben als das koordinierende Krankenhaus im Versorgungsgebiet Nordhessen, aber auch als der Partner für die Kliniken und Niedergelassenen in der Region angestrebt. Dieses Ziel findet sich im Ansatz auch in der Stellungnahme der Regierungskommission für eine moderne und bedarfsgerechte Krankenhausversorgung wieder, die eine zentralere und abgestimmte Krankenhausversorgung befürwortet und fördert. Zahlreiche Maßnahmen sind geplant, um die Attraktivität des Konzerns als Arbeitgeber zu steigern. Nachhaltiges Handeln wurde ebenfalls als weiteres Schwerpunktthema für 2023 auf die Agenda gesetzt. Durch aktive Kommunikation und Markenbildung erfolgt eine Neupositionierung. Die GNH AG und ihre Tochterunternehmen sollen als starke Marke etabliert werden.

Eine unablässige Aufgabe stellt das Management von Risiken dar. Innerhalb des Konzerns ist zusätzlich zu dem bestehenden internen und externen Berichtswesen ein Risikomanagementsystem vorhanden. Die Verantwortung für die Durchführung liegt auf der Konzernebene beim Vorstand und in den Einzelgesellschaften auf Ebene der Geschäftsführungen. Der GNH-Konzern sieht für sich als zentraler Gesundheitsdienstleister in der Region Nordhessen eine überdurchschnittliche Abhängigkeit von Entscheidungen durch die bestehende, bzw. zukünftige gesundheitspolitische Gesetzgebung. Krankenhäuser der Maximalversorgung sehen sich innerhalb des Gesundheitswesens regelmäßig Klagen aufgrund von Behandlungsfehlern, Sorgfaltspflichtverletzungen und anderen Ansprüchen ausgesetzt. Aufgrund der aktuell laufenden Verfahren werden keine wesentlichen negativen Auswirkungen auf die Vermögens-, Finanz- und Ertragslage gesehen. In der Gesundheitsbranche 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, ferner gibt es in der GNH eine entsprechende Personalstrategie. Im Berichtsjahr 2022 haben sich die Planungen der Bauvorhaben der kommenden Jahre innerhalb der Unternehmensgruppe stark verändert. Aufgrund der im Zuge des von Russland ausgelösten Angriffskrieges entstandenen wirtschaftlichen Krise sind die am Campus Mönchebergstraße geplanten Neubauten „High-Care-Zentrum“ (HCZ), Apotheke und der Ausbau einer Privatstation in das Jahr 2023 verschoben worden. Im Rahmen der Priorisierung wurden nur dringend notwendige Sanierungsmaßnahmen in den Bestandsbauten durchgeführt. Als Gesundheitsdienstleister ist der GNH-Konzern insbesondere im Bereich seiner Krankenhäuser auf eine funktionierende IT-Infrastruktur angewiesen. Durch die erhöhten IT-Sicherheitsauflagen

und die geforderte Digitalisierungs-Strategie wird auch die Klinikum Kassel GmbH ihre Investitionen in IT und IT-Komponenten erhöhen. Darüber hinaus stellen Pandemien oder größere Krisen/Kriege wesentliche Risiken für das Klinikum Kassel als kritische Infrastruktur dar. Aufgrund der Risikoberichterstattung und der aktuellen Geschäftsaussichten werden keine weiteren wesentlichen oder bestandsgefährdenden Risiken gesehen.

Der Vorstand erwartet unter Berücksichtigung der dargestellten Chancen, Perspektiven, Risiken und der aktuellen Entwicklungen deshalb keine den Fortbestand des Konzerns gefährdende Entwicklung, aber wieder ein herausforderndes Jahr 2023.

Gesundheit Nordhessen Holding AG

FIRMENDATEN (STAND 31.12.2022)

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% Reha-Zentrum im Klinikum Kassel GmbH - Tagesklinik für Rehabilitation und Prävention 100,0% ökomed GmbH 100,0% Klinikum Kassel GmbH 90,0% DRK-Blutspendedienst Baden-Württemberg - Hessen gGmbH 7,7%	
Vorstand	Vorsitzende(r) Michael Knapp Vorstand Stephanie Faehling (seit 01.04.2022) Prokurist/-in Harald Geipel Daniela Stiegel	

Aufsichtsrat

Vorsitzende(r)

Christian Geselle

stellvertretende(r) Vorsitzende(r)

Heike Grau

Mitglied

Anke Bergmann

Kolja Deicke

Matthias Dippel

Dorothee Dorlars

Alfons Fler

Ilona Friedrich

Miriam Hagelstein

Jochen Johannink

Dorothee Köpp

Nicole Maisch (seit 20.09.2022)

Sabine Mattheis

Dieter Mehlich

Stephanie Roß-Stabernack

Ute Saake

Heinz Schmidt

Ralph Stiepert

Marina Thiel-Matthes

Aline-Britt Westphal

BILANZ

Alle Angaben in TEUR

	2020	2021	2022	Veränd. zum Vj.	Veränd. in %
Anlagevermögen	28.638	27.864	27.407	-456	-1,6
Immaterielle Vermögensgegenstände	2.236	1.658	1.217	-441	-26,6
Sachanlagen	1.692	1.496	1.480	-15	-1,0
Finanzanlagen	24.710	24.710	24.710	0	0,0
Umlaufvermögen	66.217	71.916	78.183	6.267	8,7
Vorräte	5.933	6.842	6.043	-799	-11,7
Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	14.098	14.992	16.861	1.868	12,5
Kasse, Bankguthaben	46.187	50.082	55.280	5.198	10,4
Rechnungsabgrenzungsposten	1.184	829	710	-119	-14,3
Bilanzsumme	96.039	100.609	106.300	5.692	5,7
	2020	2021	2022	Veränd. zum Vj.	Veränd. in %
Eigenkapital	63.299	64.451	64.805	355	0,6
Gezeichnetes Kapital	108	108	108	0	0,0
Kapitalrücklagen	65.372	65.347	65.347	0	0,0
Gewinnrücklagen	10	10	10	0	0,0
Gewinnvortrag / Verlustvortrag	-4.221	-2.191	-	2.191	100,0
Jahresergebnis	2.029	1.177	-	-1.177	-100,0
Bilanzergebnis	-	-	-660	-660	-
Rückstellungen	4.846	5.583	6.140	557	10,0
Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	1.627	1.784	1.847	63	3,5
Sonstige Rückstellungen	3.219	3.799	4.293	494	13,0
Verbindlichkeiten	27.711	30.539	35.298	4.759	15,6
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	13.521	4.948	7.059	2.110	42,7
Verbindlichkeiten ggü. verbundenen Unternehmen	12.830	25.227	27.282	2.055	8,1
Sonstige Verbindlichkeiten	1.361	364	957	594	163,3
Rechnungsabgrenzungsposten	184	36	58	22	60,0
Bilanzsumme	96.039	100.609	106.300	5.692	5,7

GEWINN UND VERLUST

Alle Angaben in TEUR

	2020	2021	2022	Veränd. zum Vj.	Veränd. in %
Umsatzerlöse	133.034	100.504	100.104	-400	-0,4
Sonstige betriebliche Erträge	12.664	3.786	3.519	-267	-7,1
Gesamtleistung	145.698	104.290	103.622	-668	-0,6
Materialaufwand	99.133	69.119	67.634	-1.486	-2,2
Personalaufwand	22.072	22.685	23.715	1.030	4,5
Sonstige betriebliche Aufwendungen	12.602	9.575	8.444	-1.132	-11,8
Abschreibungen	1.428	1.893	1.650	-243	-12,8
EBIT	10.463	1.017	2.179	1.163	114,4
Erträge aus Gewinnabführung	-	2.840	1.810	-1.030	-36,3
Aufwendungen aus Verlustübernahme	6.713	2.591	3.533	942	36,4
Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	105	103	124	22	21,2
Abschreibungen auf Finanzanlagen und Wertpapiere des UV	2.500	-	-	-	-
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	130	93	63	-30	-32,2
Steuern vom Einkommen und Ertrag	-806	-46	158	204	447,5
Ergebnis nach Steuern	2.031	1.320	359	-962	-72,8
Sonstige Steuern	2	144	4	-140	-97,3
Jahresergebnis	2.029	1.177	355	-822	-69,9
Gewinnvortrag / Verlustvortrag VJ	-	-	-1.015	-1.015	-
Bilanzergebnis	-	-	-660	-660	-

GRUNDZÜGE DES GESCHÄFTSVERLAUFES UND ERTRAGSLAGE

Lagebericht

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

Analyse des Geschäftsverlaufes

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

Kassel School of Medicine gGmbH

FIRMENDATEN (STAND 31.12.2022)

Anschrift	Mönchebergstr. 48E	
Firmensitz	34125 Kassel	Kassel School of Medicine
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 Mediziner Ausbildung.	
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 Daniela Stiegel Arne Werthmann	

BILANZ*Alle Angaben in TEUR*

	2020	2021	2022	Veränd. zum Vj.	Veränd. in %
Anlagevermögen	7	6	4	-2	-30,7
Sachanlagen	7	6	4	-2	-30,7
Umlaufvermögen	2.560	2.986	2.665	-321	-10,7
Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	2.560	2.986	2.665	-321	-10,7
Kasse, Bankguthaben, Schecks	0	0	-	0	-100,0
Rechnungsabgrenzungsposten	-	3	596	593	17.971,1
Bilanzsumme	2.567	2.995	3.266	271	9,0
	2020	2021	2022	Veränd. zum Vj.	Veränd. in %
Eigenkapital	240	220	173	-47	-21,3
Gezeichnetes Kapital	200	200	200	0	0,0
Kapitalrücklagen	2.500	2.500	2.500	0	0,0
Gewinnvortrag / Verlustvortrag	-2.182	-2.460	-2.480	-20	-0,8
Jahresergebnis	-277	-20	-47	-26	-129,0
Rückstellungen	1.072	1.423	1.525	102	7,2
Sonstige Rückstellungen	1.072	1.423	1.525	102	7,2
Verbindlichkeiten	46	12	341	328	2.650,1
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	13	7	156	150	2.189,9
Verb. ggü. verbundenen Unternehmen	30	-	182	182	-
Sonstige Verbindlichkeiten	3	6	2	-3	-57,5
Rechnungsabgrenzungsposten	1.209	1.340	1.227	-113	-8,4
Bilanzsumme	2.567	2.995	3.266	271	9,0

GEWINN UND VERLUST*Alle Angaben in TEUR*

	2020	2021	2022	Veränd. zum Vj.	Veränd. in %
Umsatzerlöse	1.853	1.741	1.797	56	3,2
Sonstige betriebliche Erträge	142	321	288	-33	-10,2
Gesamtleistung	1.995	2.061	2.084	23	1,1
Materialaufwand	1.932	1.663	1.774	111	6,7
Personalaufwand	229	263	249	-14	-5,4
Sonstige betriebliche Aufwendungen	118	167	120	-47	-28,4
Abschreibungen	6	3	2	-1	-31,1
EBIT	-290	-35	-60	-25	-70,4
Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	13	15	13	-2	-10,6
Ergebnis nach Steuern	-277	-20	-47	-26	-129,0
Jahresergebnis	-277	-20	-47	-26	-129,0

GRUNDZÜGE DES GESCHÄFTSVERLAUFES UND ERTRAGSLAGE

Lagebericht

Hauptgegenstand des Unternehmens ist der Aufbau und der Betrieb einer Ausbildungsstätte für angehende Medizinerinnen und Mediziner in Kooperation mit der University of Southampton (UoS) England. Die KSM gGmbH 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 Partnergewonnen 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.

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. Im Jahr 2022 beendeten 21 Studierende erfolgreich ihr Studium an der KSM, Von diesen Absolventen gelang es bei einem relevanten Anteil, eine Stelle (z.B. zur weiteren Facharztausbildung) in der Gesundheit Nordhessen zu vermitteln. In der neuen Kohorte starteten im Spätsommer 2022, trotz der aktuellen Situation rund um den „Brexit“ und Corona Pandemie, 17 Studierende das Medizinstudienprogramm. Seit März 2020 wurde der Lehrbetrieb in vielen Bereichen durch die sich ändernden Corona-bedingten Regeln auf digitale Formate umgestellt. Viele der erforderlichen praktischen Ausbildungsanteile werden weiterhin in Präsenz durchgeführt. Diese „neue Normalität“ bietet die Grundlage für die Weiterentwicklung des Studienprogrammes auf Basis der curricularen Vorgaben. Wegen des Austritts Großbritanniens aus der europäischen Union befinden sich die Verantwortlichen der KSM wegen der künftigen Anerkennung der Gleichwertigkeit des englischen Studienabschlusses in kontinuierlicher Abstimmung. Ab 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. Dies ist mit zusätzlichen Ausgaben für Studierende des BM(EU) Programmes verbunden. Die Studiengebühren wurden jährlich auf 18.000 € erhöht, um diese Kosten abzufangen.

Die KSM schließt zum 31. Dezember 2022 mit einem Verlust in Höhe von 47 T€ (VJ Verlust 20 T€) ab, der damit jedoch über dem Planverlust von 233 T€ liegt. Die Abweichung ergibt sich aus der Auflösung einer Rückstellung für Forderungsausgleich mit der UoS in Höhe von 180 T€.

Prognosebericht / Risikoeinschätzung


Geplant wird eine Neuaufnahme von ca. 20 - 25 Studierenden im Jahr 2023 (geplante Beendigung von 28 Studierenden, die ihr Foundation Year im Klinikum Kassel beginnen). Die Gesamtanzahl der Studierenden (aktiv) für den Planungszeitraum 2022 – 2023 beträgt ca. 120 Studierende.

Innerhalb der GNH wurde zu dem bestehenden internen und externen Berichtswesen konzernweit ein Risikomanagementsystem etabliert, in welches die KSM integriert ist. Bestandsgefährdende Risiken werden im Unternehmensverbund des GNH-Konzerns von der Geschäftsführung nicht gesehen.

Die Planung für das Jahr 2023 zeigt ein negatives Ergebnis in Höhe von 60 T€ (VJ Plan 233 T€).

Klinikum Kassel GmbH

FIRMENDATEN (STAND 31.12.2022)

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 (seit 22.06.2022) Thomas Fischer Michael Knapp Helmut Zeilfelder	
Aufsichtsrat	Vorsitzende(r) Christian Geselle Mitglied Stephan Bork Matthias Dippel Heike Grau Miriam Hagelstein Ramona Kopec Anja Lipschik Nicole Maisch (seit 20.09.2022) Sabine Mattheis Thomas Schirmer Heinz Schmidt Ralph Stiepert	

BILANZ

Alle Angaben in TEUR

	2020	2021	2022	Veränd. zum Vj.	Veränd. in %
Anlagevermögen	175.980	171.283	170.437	-845	-0,5
Immaterielle Vermögensgegenstände	615	440	238	-202	-45,8
Sachanlagen	175.047	170.525	169.881	-644	-0,4
Finanzanlagen	317	317	317	0	0,0
Umlaufvermögen	103.631	113.535	121.730	8.195	7,2
Vorräte	7.262	8.269	8.514	245	3,0
Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	69.732	82.719	89.815	7.096	8,6
Kasse, Bankguthaben, Schecks	26.637	22.547	23.401	854	3,8
Ausgleichsposten nach dem KHG	18.776	18.778	18.778	0	0,0
Rechnungsabgrenzungsposten	548	494	893	399	80,9
Bilanzsumme	298.935	304.090	311.838	7.748	2,6
	2020	2021	2022	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	96.494	94.350	96.313	1.963	2,1
Rückstellungen	36.541	39.534	41.967	2.433	6,2
Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	14.780	14.584	14.199	-385	-2,6
Steuerrückstellungen	-	-	50	50	-
Sonstige Rückstellungen	21.761	24.950	27.718	2.768	11,1
Verbindlichkeiten ggü. Kreditinstituten	81.133	76.029	70.439	-5.590	-7,4
Erhaltene Anzahlungen	100	132	38	-94	-71,5
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	7.900	9.041	7.359	-1.682	-18,6
Verbindlichkeiten ggü. Gesellschaftern	1.547	1	1	0	0,0
Verbindlichkeiten nach dem Krankenhausfinanzierungsrecht	18.551	28.705	39.555	10.850	37,8
Verbindlichkeiten ggü. verbundenen Unternehmen	3.198	2.667	2.094	-573	-21,5
Sonstige Verbindlichkeiten	2.791	2.951	3.394	443	15,0
Ausgleichsposten aus Darlehensförderung	1	-	-	-	-
Bilanzsumme	298.935	304.090	311.838	7.748	2,6

GEWINN UND VERLUST

Alle Angaben in TEUR

	2020	2021	2022	Veränd. zum Vj.	Veränd. in %
Erlöse aus Krankenhausleistungen	321.878	317.925	328.074	10.149	3,2
Erlöse aus Wahlleistungen	5.626	7.029	7.123	94	1,3
Erlöse aus ambulanten Leistungen des Krankenhauses	13.934	12.885	14.221	1.336	10,4
Nutzungsentgelte und sonstige Abgaben der Ärzte	252	184	208	24	13,1
Umsatzerlöse nach § 277 Absatz 1 HGB	26.800	16.118	21.817	5.699	35,4
Bestandsveränderungen	-1.771	690	245	-445	-64,5
Zuweisungen und Zuschüsse der öffentlichen Hand	-	3.724	5.387	1.663	44,6
Sonstige betriebliche Erträge	10.976	11.345	11.675	331	2,9
Gesamtleistung	377.696	369.899	388.749	18.850	5,1
Materialaufwand	116.177	102.579	106.813	4.234	4,1
Personalaufwand	185.562	196.667	207.167	10.500	5,3
Erträge aus Fördermitteln nach dem KHG	24.670	31.331	36.599	5.268	16,8
Aufwendungen aus Fördermitteln nach dem KHG	19.249	24.848	30.179	5.331	21,5
Sonstige betriebliche Aufwendungen	71.419	61.958	68.587	6.629	10,7
Abschreibungen	11.528	12.048	11.817	-231	-1,9
EBIT	-1.570	3.130	785	-2.345	-74,9
Erträge aus Beteiligungen	108	156	251	95	61,3
Erträge aus Gewinnabführung	1.538	2.123	1.336	-787	-37,1
Aufwendungen aus Verlustübernahme	-	2.395	-	-2.395	-100,0
Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	409	379	403	24	6,5
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	3.586	3.354	1.726	-1.627	-48,5
Ergebnis nach Steuern	-3.101	39	1.049	1.010	>100,0
Sonstige Steuern	16	39	21	-17	-44,8
Erträge aus Verlustübernahme	3.118	-	-	-	-
Aufwendungen aus Gewinnabführung	1	1	1.028	1.027	>100,0
Jahresergebnis	0	0	0	0	0,0

GRUNDZÜGE DES GESCHÄFTSVERLAUFES UND ERTRAGSLAGE

Lagebericht

Gegenstand der Klinikum Kassel GmbH 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 Klinikum Kassel GmbH erbringt ihre Leistungen in einer für Hessen im Landesdurchschnitt hohen Wettbewerbsdichte. Innerhalb eines Fahrzeitradius von 25 Minuten befinden sich acht weitere Krankenhäuser, die über mindestens eine gleiche Fachabteilung wie das Klinikum Kassel verfügen. Fünf Einrichtungen liegen im Stadtgebiet und damit in der unmittelbaren Umgebung. Die Verteilung der 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 Klinikum Kassel GmbH 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 Klinikum Kassel GmbH wurde am 26. Juni 2002 von der Gesundheit Nordhessen Holding AG (90 %) und der Stadt Kassel (10 %) gegründet. Die Gesellschaft hält zum Bilanzstichtag 100 % der Anteile an der MVZ GmbH, einem Medizinischen Versorgungszentrum nach § 95 SGB V. Weiterhin hält die Klinikum Kassel GmbH 7 % der Anteile am MVZ für Reproduktionsmedizin am Klinikum Kassel GmbH. Zum 13. Januar 2022 wurde die ZMV GmbH in MVZ Gesundheit Nordhessen GmbH umfirmiert und wird im Folgenden als MVZ GmbH bezeichnet. Seit 2013 gehört die Casalis Facility Services GmbH zu 51 % der Klinikum Kassel GmbH 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 war auch im Jahr 2022 phasenweise maßgeblich durch den Verlauf der COVID-19-Pandemie sowie den Auswirkungen durch den Ukrainekrieg geprägt. Die verschiedenen Maßnahmen und Projekte im Rahmen der Neuausrichtung „Perspektive 2022“ wurden ungeachtet dessen konsequent weiter vorangetrieben. Ein Umsetzungsfokus lag im weiteren Ausbau und der Entwicklung von Schwerpunkten entlang der fünf großen Zentren des Klinikums Kassel.

Im Neurozentrum konnten die stationären Versorgungskapazitäten im Rahmen des Comprehensive-Stroke-Centers (CSC) auf der Station C93 weiter ausgebaut werden, um die steigenden Schlaganfall-Zahlen entsprechend versorgen zu können.

Im Notfallzentrum wurden nach der Inbetriebnahme des dritten Schockraums im Jahr 2021 weitersteigende rettungsdienstliche Anfahrten gegenüber dem Vorjahr (+15 %) realisiert. Der Rollout der Notfallaufnahmesoftware „EPIAS“ wurde im Kontext der Digitalisierung der Prozesse weiter vorangetrieben.

Im Zentrum für Herzmedizin konnte gemäß des 2021 freigegebenen Großgerätekonzepts ein Austausch des ersten Herzkatheterlabors (HKL) im laufenden Betrieb umgesetzt werden. Im kommenden Jahr steht der Austausch von weiteren HKL-Anlagen sowie die bauliche Erweiterung um einen vierten Herzkathetermessplatz auf der baulichen Agenda. Der im Rahmen des Herzzentrums (Kardiologie/ Herzchirurgie) projektierte Stationsumzug auf eine gemeinsame und größere Station (C81) konnte in November 2022 vollzogen werden. Mit dieser Maßnahme konnte ein weiterer wichtiger Baustein für die geplanten gemeinsamen Strukturen, was die medizinische Behandlung (Heart-Team) und die Organisation (Behandlungsmanagement, Patienten*innen-management, personelle Ausstattung und gemeinsames Budget) angeht, erfolgreich umgesetzt werden. Im Bereich der Herzchirurgie wurde in 2022 zudem ein umfangreiches Outsourcing-Projekt im Bereich der Kardiotechnik gestartet, um sich auch in diesem Bereich zukünftig unabhängiger und mit eigenen Strukturen (Personal und Anlagen) aufzustellen.

Das Tumorzentrum hat auch in 2022 konsequent am weiteren Ausbau der Strukturen gearbeitet. Insbesondere die Öffentlichkeitsarbeit und die Etablierung eines „sichtbaren und aktiven Tumorzentrums“ standen auch im Jahr 2022 im Fokus der Zentrumsentwicklung. Zudem wurden weitere ambulante Angebote im Bereich ASV „ambulante spezialärztliche Versorgung“ auf den Weg gebracht und Kooperationen mit benachbarten Kliniken (u.a. gemeinsames Lungentumorzentrum mit Marien-Krankenhaus) ausgebaut.

Im Frauen-/Kinderzentrum stehen seit Jahresanfang 2022 nach einem umfassenden Umbau neue Räumlichkeiten (eigener Sectio-OP-Saal und neue Kreissäle) zur Verfügung. Im Rahmen des Umbaus

konnte im Zentrum zudem ein separater Zugang zur neonatologischen Kinder-Intensivstation geschaffen werden, welcher die Abläufe erheblich verbessert. Allgemein stellten die hohen personellen Strukturvorgaben für das Perinatalzentrum Level 1 die Verantwortlichen weiterhin vor große Herausforderungen und machten dabei einmal mehr deutlich, dass Personal, Strukturen und Prozesse einem gemeinsamen und abgestimmten strategischen und operativen Handeln unterliegen.

Begleitend zum Ausbau der medizinischen Zentren wurden beim Thema „Digitalisierung“ in 2022 insbesondere die Umsetzung der im letzten Jahr beantragten Projekte über den Krankenhauszukunftsfonds vorangetrieben. Im Rahmen von COVID-19 hat das Klinikum Kassel mit dem Betrieb eines eigenen Testzentrums in der Innenstadt auch im Jahr 2022 einen nachhaltigen Beitrag zur Eindämmung der Coronavirus-Pandemie geleistet. Das Klinikum Kassel ist seit Ende 2021 als Akademisches Lehrkrankenhaus der Philipps-Universität Marburg akkreditiert. In 2022 konnten damit erstmalig auch Studierende der Humanmedizin, die nicht an der Kassel School of Medicine (KSM) eingeschrieben sind, ihr Praktisches Jahr (PJ) in Kassel absolvieren.

Das Jahresergebnis der Klinikum Kassel GmbH (Konzern) liegt mit einem Gewinn von 1.027 T€ (VJ 2.395 T€) insgesamt 1.368 T€ unter dem Vorjahresergebnis jedoch deutlich über dem Planergebnis. Der Wegfall sämtlicher COVID-19-Rettungsschirme ab 1. Juli 2022 bei sich abschwächender aber anhaltender Pandemie, hat neben steigenden Sach- und Investitionskosten im Ergebnis Spuren hinterlassen. Im Jahresergebnis ist das Ergebnis der 100 %-igen Tochter, der MVZ GmbH, mit einem Überschuss von 1.336 T€ (VJ 2.123 T€) enthalten. Das Jahresergebnis der Klinikum Kassel GmbH ohne diese Ergebnisabführung der Tochter MVZ GmbH liegt mit einem Verlust von 309 T€ unter dem Vorjahresgewinn in Höhe von 272 T€.

Prognosebericht / Risikoeinschätzung

Nach anhaltenden Leistungssteigerungen in den Vorjahren geht die Klinikum Kassel GmbH auch für das Jahr 2023 von steigenden Patientenzahlen aus. Seit dem 1. Januar 2022 sind alle Krankenhäuser verpflichtet, „nach dem Stand der Technik angemessene organisatorische und technische Vorkehrungen zur Vermeidung von Störungen der Verfügbarkeit, Integrität und Vertraulichkeit [...] zu treffen“ (siehe § 75c Absatz 1 PDSG). Folglich ist das Informationssicherheitsmanagementsystem (ISMS) auch für die Klinikum Kassel GmbH und das Krankenhaus Bad Arolsen zu implementieren. Durch die erhöhten IT-Sicherheitsauflagen und die geforderte Digitalisierungs-Strategie wird auch die Klinikum Kassel GmbH ihre Investitionen in IT und IT-Komponenten erhöhen. Diese Investitionen werden nur zu einem Teil über das KHSFV finanziert/bezuschusst, sofern die hohen vergaberechtlichen Vorgaben erfüllt werden. Aufgrund der im Zuge des von Russland ausgelösten Angriffskrieges entstandenen wirtschaftlichen Krise sind die am Campus Mönchebergstraße geplanten Neubauten „High-Care-Zentrum“ (HCZ), Apotheke und der Ausbau einer Privatstation (J111) – PKV in das Jahr 2023 verschoben worden.

Der GNH Konzern sieht für sich als zentraler Gesundheitsdienstleister in der Region Nordhessen ein Risiko aus der überdurchschnittlichen Abhängigkeit von Entscheidungen durch die bestehende, bzw. zukünftige gesundheitspolitische Gesetzgebung. Risiken bestehen auch, da sich Krankenhäuser der Maximalversorgung innerhalb des Gesundheitswesens regelmäßig Klagen aufgrund von Behandlungsfehlern, Sorgfaltspflichtverletzungen und anderen Ansprüchen ausgesetzt sehen. Aufgrund der aktuell laufenden Verfahren werden keine wesentlichen negativen Auswirkungen auf die Vermögens-, Finanz- und Ertragslage gesehen. In der Gesundheitsbranche 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. An dieser Stelle wird auf die Personalstrategie der GNH verwiesen. Innerhalb des Konzerns ist zusätzlich zu dem bestehenden internen und externen Berichtswesen ein Risikomanagementsystem vorhanden, in welches die Klinikum Kassel GmbH eingegliedert ist.

Die Geschäftsplanung 2023 der Klinikum Kassel GmbH schließt mit einem Jahresüberschuss von 351 T€ (Plan VJ 408 T€) ab. Das geplante Betriebsergebnis liegt bei 3.114 T€ (VJ 2.078 T€).

Casalis Facility Services GmbH

FIRMENDATEN (STAND 31.12.2022)

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% VAMED Management und Service GmbH Deutschland 49,0%
Kapitalangabe	Gezeichnetes Kapital 50.000 €
Beteiligungen	Das Unternehmen selbst hält keine Beteiligungen.
Geschäftsführung	Geschäftsführer/-in Thomas Fischer Meinecke Max-Peter

BILANZ

Alle Angaben in TEUR

	2020	2021	2022	Veränd. zum Vj.	Veränd. in %
Anlagevermögen	15	10	7	-3	-28,6
Sachanlagen	15	10	7	-3	-28,6
Umlaufvermögen	4.164	3.668	2.995	-673	-18,3
Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	3.453	2.687	2.297	-390	-14,5
Kasse, Bankguthaben, Schecks	711	981	698	-282	-28,8
Rechnungsabgrenzungsposten	-	7	19	12	189,2
Bilanzsumme	4.179	3.684	3.021	-663	-18,0

	2020	2021	2022	Veränd. zum Vj.	Veränd. in %
Eigenkapital	807	992	931	-60	-6,1
Gezeichnetes Kapital	50	50	50	0	0,0
Kapitalrücklagen	510	510	510	0	0,0
Gewinnvortrag / Verlustvortrag	130	137	-	-137	-100,0
Jahresergebnis	117	295	-	-295	-100,0
Bilanzergebnis	-	-	372	372	-
Rückstellungen	124	205	142	-63	-30,8
Steuerrückstellungen	8	73	-	-73	-100,0
Sonstige Rückstellungen	117	132	142	10	7,4
Verbindlichkeiten	3.248	2.488	1.948	-540	-21,7
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	35	29	17	-12	-42,4
Verb. ggü. verbundenen Unternehmen	7	2	-	-2	-100,0
Verbindlichkeiten ggü. Unternehmen mit Beteiligungsverhältnis	3.126	2.440	1.917	-523	-21,4
Sonstige Verbindlichkeiten	81	17	14	-2	-14,2
Bilanzsumme	4.179	3.684	3.021	-663	-18,0

GEWINN UND VERLUST

Alle Angaben in TEUR

	2020	2021	2022	Veränd. zum Vj.	Veränd. in %
Umsatzerlöse	3.347	3.514	3.527	13	0,4
Sonstige betriebliche Erträge	25	16	23	7	43,6
Gesamtleistung	3.371	3.530	3.550	20	0,6
Materialaufwand	596	563	591	28	5,0
Personalaufwand	1.426	1.391	1.443	52	3,7
Sonstige betriebliche Aufwendungen	1.158	1.155	1.165	10	0,9
Abschreibungen	9	6	3	-3	-51,3
EBIT	182	415	348	-67	-16,2
Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	121	100	78	-22	-21,7
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	121	100	78	-22	-21,7
Steuern vom Einkommen und Ertrag	65	119	118	-1	-1,2
Ergebnis nach Steuern	117	296	230	-66	-22,3
Sonstige Steuern	1	0	-	0	-100,0
Jahresergebnis	117	295	230	-65	-22,2
Gewinnvortrag / Verlustvortrag VJ	-	-	142	142	-
Bilanzergebnis	-	-	372	372	-

GRUNDZÜGE DES GESCHÄFTSVERLAUFES UND ERTRAGSLAGE

Lagebericht

Die CFS wurde im Dezember 2013 von der Klinikum Kassel GmbH 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 CFS ist die Sterilgutversorgung von Krankenhäusern und Gesundheitseinrichtungen, wobei die Leistungen primär für das Klinikum Kassel und weitere Krankenhäuser der Gesundheit Nordhessen Holding AG erbracht werden. Seit dem 1. Januar 2014 übernimmt die CFS die gesamte Sterilgutversorgung des Klinikums Kassel laut Leistungsvertrag, wobei die Versorgung aus einer direkt auf dem Gelände des Klinikum Kassel errichteten autarken Aufbereitungseinheit für Medizinprodukte (AEMP) erfolgt. Diese AEMP wurde durch den Kooperationspartner errichtet und an die CFS verpachtet.

Seit 2015 wurden weitere Krankenhäuser der Gesundheit Nordhessen Holding AG angebunden, hierzu zählen die Kreiskliniken Hofgeismar und Wolfhagen, die Mitte 2020 an den Landkreis Kassel als Eigenbetriebe übergegangen sind. Seit dieser Zeit werden die Kreiskliniken wie Drittkunden angesehen. Die Versorgung des Drittkundengeschäfts mit Sterilgut erfolgt ebenfalls über die AEMP auf dem Gelände des Klinikums Kassel. Mit Leistungsbeginn an die Klinikum Hann.-Münden GmbH und die AGAPLESION DIAKONIE KLINIKEN KASSEL gGmbH zum Jahresbeginn 2020 ist der geplante Leistungsumfang im Drittkundengeschäft erreicht.

Analyse des Geschäftsverlaufes

Die Leistungs- und Serviceziele und damit die geplanten Geschäftsziele konnten im Jahr 2022 erreicht werden. Die moderate Steigerung der Umsätze gegenüber dem Vorjahr in Höhe von 13 T€ begründet sich im Wesentlichen in den Indexregelungen der Kundenverträge.

Das Ergebnis vor Steuern lag bei 348 T€ (VJ 415 T€), das Gesamtergebnis bei 230 T€ (VJ 295 T€) und ging somit gegenüber dem Vorjahr etwas zurück. Im Geschäftsjahr 2022 wurde eine Ausschüttung an die Gesellschafter in Höhe von 290 T€ an die Gesellschafter vorgenommen.

Prognosebericht/Risikoeinschätzung

Seit Anfang 2020 ist durch die Leistungsübernahme für die Klinikum Hann. Münden GmbH und der AGAPLESION DIAKONIE KLINIKEN KASSEL gGmbH die Vollausslastung der Anlage nahezu erreicht. Nach der Planung ist vorgesehen, die Dienstleistung zukünftig auch für das Krankenhaus Bad Arolsen zu erbringen. Für das Jahr 2023 wird erneut ein positives Jahresergebnis erwartet. Der Schwerpunkt der wirtschaftlichen Tätigkeit wird auf absehbare Zeit die Sterilgutversorgung des Klinikum Kassel als Hilfsfunktion für die Muttergesellschaft und die Versorgung weiterer Krankenhäuser sein. Die Vertragslaufzeiten mit dem Klinikum Kassel betragen noch sechs Jahre, somit läuft der bestehende Vertrag bis zum 31. Dezember 2028. Es besteht eine Heimfallregelung, die es dem Klinikum Kassel erlaubt, bei vorzeitigem oder fristgerechtem Vertragsende die Aufbereitungseinheit zu einem Restwert zu übernehmen; gleichzeitig würde damit das gegenüber der VAMED Management und Service GmbH eingeräumte Erbbaurecht erlöschen.

Chancen bestehen in der Erweiterung der Sterilgutversorgung für das Krankenhaus Bad Arolsen und der bereits aktuell gegebenen beinahe Vollausslastung. Wesentliche Risiken, die den Fortbestand des Unternehmens gefährden bestehen zum aktuellen Zeitpunkt nicht. Innerhalb der GNH wurde zu dem bestehenden internen und externen Berichtswesen ein konzernweites Risikomanagementsystem etabliert, in das die CFS eingebunden ist. Operative Risiken werden durch ein etabliertes Berichts- und Controllingwesen in Form eines Überwachungs- und Kontrollsystems identifiziert. Darüber hinaus wurde ein Qualitätsmanagement und -sicherungssystem eingeführt. Für worst-case-Szenarien liegen Notfallpläne in Abstimmung mit dem Systempartner VAMED vor, um die ungefährdete Versorgung der Kunden zu gewährleisten. Risiken aus potentiellen mehrtägigen Betriebsunterbrechungen wurden in ausreichendem Maße versichert und stellen daher keine Bestandsgefährdung dar.

Für das Jahr 2023 wird daher erneut ein positives Ergebnis erwartet.

MVZ Gesundheit Nordhessen GmbH

FIRMENDATEN (STAND 31.12.2022)

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 Prokurist/-in Florian Sitzmann (seit 18.01.2022)

BILANZ

Alle Angaben in TEUR

	2020	2021	2022	Veränd. zum Vj.	Veränd. in %
Anlagevermögen	3.386	3.142	2.942	-200	-6,4
Immaterielle Vermögensgegenstände	178	424	668	244	57,7
Sachanlagen	3.208	2.718	2.274	-444	-16,3
Umlaufvermögen	2.206	1.904	1.316	-588	-30,9
Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	2.206	1.904	1.316	-588	-30,9
Rechnungsabgrenzungsposten	6	7	11	4	58,9
Bilanzsumme	5.598	5.053	4.269	-784	-15,5
	2020	2021	2022	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	336	376	628	252	67,1
Sonstige Rückstellungen	336	376	628	252	67,1
Verbindlichkeiten	5.237	4.652	3.616	-1.036	-22,3
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	79	55	84	29	52,1
Verbindlichkeiten ggü. Gesellschaftern	5.121	4.541	3.454	-1.086	-23,9
Verb. ggü. verbundenen Unternehmen	0	0	0	0	-44,0
Sonstige Verbindlichkeiten	37	56	78	22	39,4
Bilanzsumme	5.598	5.053	4.269	-784	-15,5

GEWINN UND VERLUST

Alle Angaben in TEUR

	2020	2021	2022	Veränd. zum Vj.	Veränd. in %
Umsatzerlöse	9.480	11.189	11.215	26	0,2
Sonstige betriebliche Erträge	84	125	144	19	14,8
Gesamtleistung	9.565	11.314	11.359	45	0,4
Materialaufwand	3.804	4.081	3.337	-745	-18,3
Personalaufwand	2.301	2.777	4.149	1.372	49,4
Sonstige betriebliche Aufwendungen	1.410	1.664	1.827	162	9,8
Abschreibungen	461	623	673	50	8,0
EBIT	1.589	2.168	1.373	-795	-36,7
Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	0	0	1	1	914,0
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	50	44	38	-6	-14,1
Ergebnis nach Steuern	1.538	2.123	1.336	-787	-37,1
Aufwendungen aus Gewinnabführung	1.538	2.123	1.336	-787	-37,1
Jahresergebnis	0	0	0	0	0,0

GRUNDZÜGE DES GESCHÄFTSVERLAUFES UND ERTRAGSLAGE

Lagebericht

Als Medizinisches Versorgungszentrum (MVZ) nach § 95 SGB V nimmt die MVZ GmbH an der vertragsärztlichen Versorgung teil. Das bedeutet, Gegenstand des Unternehmens ist die Sicherstellung der ambulanten medizinischen Patientenversorgung durch ein Medizinisches Versorgungszentrum als fachübergreifende Einrichtung. In den 11 verschiedenen Fachgebieten (Gynäkologie, Hals-Nasen-Ohren-Heilkunde, Laboratoriumsmedizin, Neurochirurgie, Nuklearmedizin, Pathologie, Radiologie, Strahlentherapie, Neurologie und Chirurgie) werden regelmäßig Sprechstunden abgehalten. Die diagnostischen Fachgebiete Labormedizin und Pathologie haben naturgemäß keinen direkten Patientenkontakt, sondern erhalten Zuweisungen aus den anderen Fachgebieten der MVZ GmbH, aus den Ambulanzen der Klinikum Kassel GmbH, anderen Krankenhäusern sowie von niedergelassenen Ärzten*innen. Die Abrechnung aller Leistungen erfolgt über die Kassenärztliche Vereinigung Hessen bzw. Berufsgenossenschaften, zum Teil mittels Dienstleister direkt mit Patientinnen und Patienten, die privat versichert sind.

Die Gesellschaft wurde am 30. September 2005 von der Klinikum Kassel GmbH gegründet.

Analyse des Geschäftsverlaufes

Mit zusammen 86 % waren im Jahr 2022 die wesentliche Umsatzträger der MVZ GmbH 2022 die Strahlentherapie, Labormedizin, Nuklearmedizin, Pathologie und Frauenheilkunde. Die größte Wachstumsdynamik verzeichnet der Fachbereich Pathologie mit +35 % zum Vorjahr, wo sich die Investitionen der vergangenen Jahre deutlich positiv auswirken. In den Materialkosten hat sich insbesondere der Rückgang der Laborleistungen zum Jahr 2021 bemerkbar gemacht. Für die MVZ GmbH bleibt die Besetzung mit qualifizierten Ärztinnen und Ärzten weiterhin erfolgskritisch. Ebenso schwierig gestaltet sich die Gewinnung von qualifiziertem Fachpersonal für den medizinisch-technischen Dienst der MVZ GmbH. Dies gilt insbesondere für die Nachbesetzungen von medizinisch-technischen Assistentinnen und Assistenten sowie Medizinphysikexperten*innen. Das Jahresergebnis 2022 ist positiv beeinflusst durch neutrale Erträge in Höhe von 629 T€, die durch Honorarnachzahlungen erzielt wurden, die das Geschäftsjahr 2021 betreffen.

Bei einem geplanten Jahresergebnis von 671 T€ wurde vor Ergebnisabführung an die Muttergesellschaft Klinikum Kassel GmbH ein positives Ergebnis in Höhe von 1.336 T€ (VJ 2.132 T€) erzielt.

Prognosebericht / Risikoeinschätzung


Im Rahmen der "Perspektive 2022" wurde der Ausbau von ambulanten Angeboten für eines der wichtigsten Ziele ernannt und spiegelt sich auch in der Geschäftsplanung der MVZ GmbH wider. Es werden insbesondere steigende Erlöse im Bereich Strahlentherapie und Pathologie erwartet. Durch die neu erworbenen Praxisstandorte HNO, Baunatal und Urologie, Bad Arolsen, werden zusätzliche positive Effekte geplant. Für den Fachbereich Laborerwarten wir niedrigere Erlöse als im Jahr 2022, da hier die Nachfrage und Vergütung für Analytik im Zusammenhang mit Corona-Tests abnehmen wird.

Als großer weiterer Trend wird sich der Ärztemangel zunehmend auch in der MVZ GmbH bemerkbar machen. Viele niedergelassene Ärzte*innen werden in den nächsten Jahren ihre Praxen altersbedingt aufgeben wollen. 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 Leistungen der MVZ GmbH steigen lassen sowie Chancen für Ausweitungen des Angebotes bieten. Für die Gesellschaft besteht das bedeutendste Risiko in möglichen Veränderungen der Regelung der vertragsärztlichen Vergütung. Auf dieses Risiko muss von der Geschäftsführung der MVZ GmbH adäquat reagiert werden, auch wenn negative Auswirkungen nicht immer abzuwenden sind. Gleichwohl werden diese Veränderungen als Chance verstanden, um aus den gesetzlichen Änderungen Wettbewerbsvorteile zu generieren. Die MVZ ist in das Risikomanagement der GNH eingebunden. Weitere bestandsgefährdende Risiken bestehen für die GNH derzeit nicht.

Für das Jahr 2023 wird daher ein Gewinn von 1.203 T€ geplant.

Krankenhaus Bad Arolsen GmbH

FIRMENDATEN (STAND 31.12.2022)

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 GmbH 40,0%	
Geschäftsführung	Geschäftsführer/-in Anne Bülling (bis 02.08.2022) Michael Knapp Florian Rupp (seit 03.08.2022)	

BILANZ

Alle Angaben in TEUR

	2020	2021	2022	Veränd. zum Vj.	Veränd. in %
Anlagevermögen	12.692	14.024	13.972	-52	-0,4
Sachanlagen	12.672	14.004	13.952	-52	-0,4
Finanzanlagen	20	20	20	0	0,0
Umlaufvermögen	4.613	6.865	9.636	2.771	40,4
Vorräte	511	447	460	13	2,9
Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	4.004	6.257	9.168	2.910	46,5
Kasse, Bankguthaben, Schecks	98	160	8	-153	-95,0
Ausgleichsposten nach dem KHG	4.225	4.225	4.225	0	0,0
Bilanzsumme	21.530	25.114	27.832	2.718	10,8

	2020	2021	2022	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	9.679	9.769	10.755	986	10,1
Rückstellungen	2.081	1.866	2.123	257	13,8
Sonstige Rückstellungen	2.081	1.866	2.123	257	13,8
Verb. aus Lieferungen und Leistungen	392	230	253	23	9,9
Verbindlichkeiten ggü. Gesellschaftern	2.074	5.964	7.456	1.492	25,0
Verbindlichkeiten nach dem Krankenhausfinanzierungsrecht	385	994	1.235	241	24,3
Verb. ggü. verbundenen Unternehmen	3.685	3.040	2.760	-280	-9,2
Sonstige Verbindlichkeiten	275	291	291	0	0,0
Bilanzsumme	21.530	25.114	27.832	2.718	10,8

GEWINN UND VERLUST

Alle Angaben in TEUR

	2020	2021	2022	Veränd. zum Vj.	Veränd. in %
Erlöse aus Krankenhausleistungen	24.624	24.067	22.730	-1.338	-5,6
Erlöse aus Wahlleistungen	312	442	398	-43	-9,8
Erlöse aus ambulanten Leistungen des Krankenhauses	606	693	751	58	8,3
Nutzungsentgelte und sonstige Abgaben der Ärzte	674	597	656	59	9,9
Umsatzerlöse nach § 277 Absatz 1 HGB	1.211	1.174	1.497	323	27,5
Bestandsveränderungen	67	-79	13	92	116,1
Zuweisungen und Zuschüsse der öffentlichen Hand	-	649	761	112	17,3
Sonstige betriebliche Erträge	1.322	708	912	204	28,8
Gesamtleistung	28.816	28.251	27.717	-534	-1,9
Materialaufwand	6.938	6.839	6.306	-532	-7,8
Personalaufwand	16.613	17.707	18.251	544	3,1
Erträge aus Fördermitteln nach dem KHG	2.173	2.592	3.202	610	23,6
Aufwendungen aus Fördermitteln nach dem KHG	1.716	2.060	2.617	557	27,1
Sonstige betriebliche Aufwendungen	5.660	5.062	6.069	1.007	19,9
Abschreibungen	750	823	853	30	3,7
EBIT	-689	-1.648	-3.176	-1.528	-92,7
Erträge aus Beteiligungen	144	140	140	0	0,0
Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	3	5	7	2	32,9
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	69	59	51	-8	-12,8
Ergebnis nach Steuern	-611	-1.562	-3.080	-1.519	-97,3
Sonstige Steuern	3	7	4	-3	-43,7
Erträge aus Verlustübernahme	615	1.568	3.084	1.516	96,7
Jahresergebnis	0	0	0	0	0,0

GRUNDZÜGE DES GESCHÄFTSVERLAUFES UND ERTRAGSLAGE

Lagebericht

Gegenstand der Krankenhaus Bad Arolsen GmbH ist der Betrieb eines Krankenhauses der Grund- und Regelversorgung mit Krankenpflegeschule. Die Gesellschaft erfüllt die Aufgaben nach dem Krankenhausbedarfsplan des Landes Hessen. Für eine leistungsfähige und hochdifferenzierte Diagnostik, Therapie und Pflege stehen dem Krankenhaus neben qualifizierten und engagierten Mitarbeiter*innen modernste medizinisch-technische Geräte und Infrastruktur zur Verfügung. Als Gesundheitsdienstleister bietet das Krankenhaus Bad Arolsen gemäß Versorgungsauftrag mit seinen Fachabteilungen medizinische, pflegerische und therapeutische Versorgung an.

Alle Leistungen werden auf höchstem Niveau erbracht und unterliegen einem kontinuierlichen Verbesserungsprozess. Priorität haben die Gesundheit und das Wohlbefinden der Menschen, die sich der Krankenhaus Bad Arolsen GmbH anvertrauen. Um dies zu erreichen, sind qualifizierte Mitarbeiter*innen ein zentraler Erfolgsfaktor. Eine hohe Qualifikation durch Aus-, Fort- und Weiterbildung, gute Arbeitsbedingungen, ein respektvolles und wertschätzendes Miteinander sollen dafür die Grundlage legen.

Ein weiteres Ziel ist es, mittelfristig ein positives Jahresergebnis vor Ergebnisabführung zu erzielen, um mit diesen Ergebnissen erforderliche Investitionen umsetzen zu können. Die Sicherstellung der Investitionsfähigkeit ist ein zentrales Unternehmensziel. Dadurch kann in neue Gebäude, medizinische Geräte und moderne Patient*innenzimmer investiert werden, aber auch in die Aus- und Fortbildung des Teams.

Analyse des Geschäftsverlaufes

Die Entwicklung des Geschäftsverlaufs ist in kleinen Krankenhäusern aufgrund der Vorhaltekosten mit ihrem hohen Fixkostencharakter, der Personaluntergrenzen und den zunehmenden Strukturvorgaben immer stärker von einer positiven Leistungsentwicklung abhängig. Die Zahl der gesetzlichen Regelungen, Nachweisverpflichtungen und somit der Bürokratieaufbau im Krankenhaus allgemein ist vor dem Hintergrund der fortdauernden Corona-Pandemie auch im Jahr 2022 weiter gestiegen. Nach wie vor ist die Einführung des Pflegebudgets, welches für den Budgetzeitraum 2020 erstmalig zu vereinbaren war, die zentrale Aufgabenstellung in den Budgetverhandlungen. Auch im Jahr 2022 wurde eine Vielzahl von Sonderregelungen gefasst, welche die Auswirkungen der Corona-Pandemie auf die Krankenhäuser abmildern sollten. Als wichtigen Baustein zur Liquiditätssicherung der Krankenhäuser wurde das Zahlungsziel der Krankenkassen von fünf Tagen bis 31. Dezember 2022 verlängert.

Im Geschäftsjahr 2022 wurden 5.029 Patient*innen (VJ 5.000) stationär im Krankenhaus Bad Arolsen behandelt. Aufgrund der anhaltenden Pandemie mit den unterschiedlich stark ausgeprägten Wellen und der damit verbundenen Zurückhaltung der Patient*innen gegenüber einer Krankenbehandlung konnte sich insbesondere im Bereich der elektiven Versorgung die Leistungsentwicklung nicht stabilisieren. Damit blieb die Leistungsentwicklung hinter den Erwartungen des Plans, aber auch gegenüber dem Vorjahr zurück. Um für Wahlleistungspatient*innen attraktiver zu werden, wurden in der 2. Jahreshälfte acht neue Wahlleistungsbetten fertiggestellt. Diese konnten bisher, aufgrund fehlenden Pflegepersonals noch nicht in Betrieb genommen werden. Um die Bettenkapazitäten besser auszunutzen, wurden erste Schritte zu einer verbesserten Verweildauersteuerung und damit einer Verweildauerreduktion eingeleitet. Die Ergebnisse sowie weitere Schritte werden regelmäßig in gemeinsamen Besprechungen der Ärzt*innen sowie der Pflege mit der Geschäftsführung ausgewertet und vereinbart.

Die geschilderten Entwicklungen führten vor Ergebnisabführung zu einem Verlust in Höhe von 3.084 T€ (VJ 1.568 T€). Das geplante Jahresergebnis von -810 T€ konnte damit nicht erreicht werden.

Prognosebericht / Risikoeinschätzung


Grundlage der Planung 2023 sind die wirtschaftlichen Eckpunkte der Neuausrichtung, welche vom Aufsichtsrat der GNH AG am 15. Dezember 2022 zur Kenntnis genommen wurden. Dabei wird eine sehr viel stärkere Fokussierung des Krankenhauses auf elektive Leistungsbereiche gesehen. So soll Mitte des Jahres 2023 ein stationäres geriatrisches Angebot an den Start gehen. Dies soll zum einen zu einer gleichmäßigeren Auslastung der Ressourcen führen und zum anderen die Verzahnung mit dem Klinikum Kassel weiter vorantreiben. Das Risiko, mit chronischen Erkrankungen oder gar Behinderungen leben zu müssen, steigt mit dem Alter, sodass die modernen Möglichkeiten der Geriatrie diese Lebenssituation verbessert. Neben den Maßnahmen zur Umsatzsteigerung und -stabilisierung müssen im Jahr 2023 die Kosten der Gesellschaft optimiert werden. Hierfür ist der Aufbau eines neuen Sachkostencontrollings vorgesehen. Ferner stehen die Fachpersonalgewinnung und Bindung im Fokus des Jahres 2023. Aufgrund des anhaltenden Fachkräftemangels stellt dieser Prozess eine besondere Herausforderung dar. Die Mindestbesetzungsvorgaben aus Strukturanforderungen des Pflegepersonalstärkungsgesetz werden zudem zu einer weiteren Verschärfung des Wettbewerbs um pflegerische Fachkräfte führen. Die Krankenpflegeschule der GNH AG mit über 450 Ausbildungsplätzen und die zahlreichen Angebote zur (Fach)-Weiterbildung stellen einen Wettbewerbsvorteil zur Fachkräftegewinnung gegenüber kleineren eigenständigen Einrichtungen in der Region dar. Zuletzt stellt die Behebung des vorhandenen Investitionsstaus im Bereich der IT-Infrastruktur, die konsequente Umsetzung der beantragten KHZG-Projekte und die mittelfristig notwendigen Investitionen in die OP- und Intensivinfrastruktur einen wesentlichen Baustein zur Erhaltung der Leistungsfähigkeit und die weitere Entwicklung des Krankenhauses dar und werden 2023 im Fokus stehen.

Ein wesentliches Risiko besteht für die Gesellschaft in den sich ständig ändernden rechtlichen Rahmen- und Randbedingungen, auf die von der Geschäftsführung adäquat reagiert werden muss, deren negative Auswirkungen jedoch nicht immer abzuwenden sind. Gleichwohl werden die Veränderungen als Chance verstanden, um aus den gesetzlichen Änderungen Wettbewerbsvorteile zu erzielen. Insbesondere könnte die aktuell diskutierte Refinanzierung von Vorhaltekosten die Ergebnissituation verbessern. Die Auswirkungen des Ukrainekrieges im Hinblick auf Inflation und Zinsentwicklung, Baukosten, Lieferketten sowie Energiefragen können derzeit nicht abschließend eingeschätzt werden.

Die Geschäftsplanung 2023 schließt trotz der für 2023 geplanten Maßnahmen mit einem Jahresfehlbetrag von 2.901 T€ (VJ 810 T€) und einem negativem EBITDA von 3.109 T€ ab, da die Maßnahmen erst mit einer angenommenen Verzögerung von 6-12 Monaten im Ergebnis sichtbar sein werden.

Ohr- und Hörinstitut GmbH

FIRMENDATEN (STAND 31.12.2022)

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 Hesse Gerhard	

BILANZ

Alle Angaben in TEUR

	2020	2021	2022	Veränd. zum Vj.	Veränd. in %
Anlagevermögen	24	118	429	311	263,7
Immaterielle Vermögensgegenstände	2	0	0	0	0,0
Sachanlagen	22	15	64	49	338,2
Finanzanlagen	-	103	366	262	253,3
Umlaufvermögen	1.077	1.009	688	-321	-31,8
Vorräte	4	3	3	0	-12,1
Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	371	254	261	6	2,4
Wertpapiere	30	30	-	-30	-100,0
Kasse, Bankguthaben, Schecks	672	721	424	-296	-41,1
Rechnungsabgrenzungsposten	21	14	6	-8	-55,5
Bilanzsumme	1.122	1.140	1.124	-17	-1,5

	2020	2021	2022	Veränd. zum Vj.	Veränd. in %
Eigenkapital	967	994	963	-30	-3,1
Gezeichnetes Kapital	50	50	50	0	0,0
Gewinnrücklagen	541	567	594	26	4,6
Jahresergebnis	377	376	320	-57	-15,1
Rückstellungen	100	104	126	22	20,7
Steuerrückstellungen	-	1	5	5	804,0
Sonstige Rückstellungen	100	104	121	17	16,2
Verbindlichkeiten	55	43	35	-8	-18,5
Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen	9	-	5	5	-
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	28	26	15	-11	-42,3
Sonstige Verbindlichkeiten	17	17	15	-2	-9,3
Bilanzsumme	1.122	1.140	1.124	-17	-1,5

GEWINN UND VERLUST

Alle Angaben in TEUR

	2020	2021	2022	Veränd. zum Vj.	Veränd. in %
Umsatzerlöse	1.840	1.833	1.860	27	1,5
Sonstige betriebliche Erträge	32	39	41	2	6,2
Gesamtleistung	1.872	1.872	1.901	29	1,6
Materialaufwand	208	208	234	26	12,6
Personalaufwand	918	914	981	67	7,4
Sonstige betriebliche Aufwendungen	273	294	291	-2	-0,8
Abschreibungen	28	11	18	6	57,1
EBIT	445	445	377	-69	-15,4
Erträge aus anderen Wertpapieren und Ausleihungen des Finanzanlagevermögens	-	0	7	7	>100,0
Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	3	2	1	-1	-46,8
Abschreibungen auf Finanzanlagen und Wertpapiere des Umlaufvermögens	0	-	5	5	-
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0	0	-	0	-100,0
Steuern vom Einkommen und Ertrag	71	71	60	-10	-14,8
Ergebnis nach Steuern	377	376	320	-57	-15,1
Sonstige Steuern	0	0	0	0	0,0
Jahresergebnis	377	376	320	-57	-15,1

GRUNDZÜGE DES GESCHÄFTSVERLAUFES UND ERTRAGSLAGE

Lagebericht

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

Analyse des Geschäftsverlaufes

2022 war das vierzehnte Jahr einer überaus erfolgreichen und konstanten Geschäftstätigkeit und dazu das dritte Jahr in der Coronapandemie, wo generell ein Nachlassen der Vorsichtsmaßnahmen, eine höhere „Herdenimmunität“ und insgesamt auch leichtere Krankheitsverläufe zu verzeichnen waren. Obwohl klinikinternen Vorsichtsmaßnahmen weiter durchgehalten wurden, blieben einige Betten für kurze Zeit unbelegt. Weiterhin führten die zahlreichen Tests an Personal und Patienten und die Schutzkleidungen (Masken) zu Kostensteigerungen. Da gleichzeitig eine Erhöhung des Pflegesatzes ab März 2022 in Kraft trat, konnte der Gesamterlös trotzdem um 27 T€ gesteigert werden. Alle Kooperationsverträge mit dem Krankenhaus Bad Arolsen funktionieren weiterhin gut, für alle Leistungen traten zum Anfang des Jahres 2022 deutliche Kostensteigerungen in Kraft, die zu einer Mehrbelastung von ca. 30 T€ führten. Der hervorragende Ruf der Klinik in der interdisziplinären Behandlung von Patienten mit Hörstörungen, Tinnitus, Hyperakusis und Schwindel hat indes weiter Bestand, sie ist unverändert eine der ersten Fachadressen für den gesamten deutschsprachigen Bereich, oft darüber hinaus. Wie in allen Jahren zuvor sind die im internen QM erfassten Therapieerfolge mit hoher Effektstärke im Vergleich zu anderen Kliniken herausragend. Durch zahlreiche Fortbildungsaktivitäten bleibt die Klinik auch in Bezug auf wissenschaftliche Expertise bekannt, dazu hat auch die Federführung bei der Erstellung der neuen S3-Leitlinie „Chronischer Tinnitus“ entscheidenden Anteil. Der neue Chefarzt, die anderen Oberärzte wie auch weiterhin Prof. Hesse halten regelmäßig Vorträge und publizieren wissenschaftlich.

Der Jahresüberschuss 2022 liegt nach Steuern unter dem Ergebnis von 2021 und 2020, aber deutlich über dem Niveau der Vorjahre. Das reine Jahresergebnis ist mit 320 T€ sehr zufriedenstellend.

Prognosebericht / Risikoeinschätzung

Die Geschäftsentwicklung des Unternehmens bleibt sehr positiv, für 2023 ist gerade wegen des zunehmenden Wegfalls von Coronarestriktionen eine regelmäßige und schnelle Belegung aller Betten zu erwarten. Die Ambulanztätigkeit sollte sich wieder verbessern. Die Verträge mit der Ökomed GmbH mussten leider teilweise neu verhandelt werden mit erheblichen Kostensteigerungen für Essen und Service, diese Sätze werden sich ab 2023 weiter deutlich erhöhen. Grund ist die betriebsintern notwendige Schließung der Küche im KH Bad Arolsen und damit verbunden die tägliche Lieferung des kompletten Essens aus Kassel. Die anderen Verträge für Hauswirtschaft und Reinigung sowie bezüglich der Pauschalen für Nachtdienst, Schwestern und ärztliche Bereitschaft sind derzeit stabil. Sie sind gut bemessen, sie nützen somit auch dem Krankenhaus Bad Arolsen als Leistungsanbieter. Dennoch bleibt die weitere Entwicklung positiv, trotz Kostensteigerungen wird auch für 2023 ein positives Geschäftsergebnis erwartet.

Der Bekanntheitsgrad der Klinik ist sehr hoch, die therapeutische Wirksamkeit der stationären Klinikbehandlung ist hervorragend und wird kommuniziert. Hierdurch bestehen Potentiale und Chancen. Die Zahlungsmoral der Patienten ist generell weiterhin gut, nur wenige Forderungen müssen abgeschrieben werden. Bestandsgefährdende Risiken konnten daher nicht identifiziert werden.

ökomed GmbH

FIRMENDATEN (STAND 31.12.2022)

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 €
Beteiligungen	Das Unternehmen selbst hält keine Beteiligungen.
Geschäftsführung	Geschäftsführer/-in Karsten Sokoll Daniela Stiegel

BILANZ

Alle Angaben in TEUR

	2020	2021	2022	Veränd. zum Vj.	Veränd. in %
Anlagevermögen	13.628	14.393	13.662	-731	-5,1
Immaterielle Vermögensgegenstände	17	44	18	-26	-59,7
Sachanlagen	13.611	14.349	13.644	-705	-4,9
Umlaufvermögen	572	544	512	-32	-5,8
Vorräte	175	221	259	38	17,3
Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	322	238	186	-52	-22,0
Kasse, Bankguthaben, Schecks	75	84	67	-18	-20,9
Rechnungsabgrenzungsposten	-	0	-	0	-100,0
Bilanzsumme	14.200	14.937	14.174	-763	-5,1

	2020	2021	2022	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	1.409	1.561	1.484	-77	-5,0
Sonstige Rückstellungen	1.409	1.561	1.484	-77	-5,0
Verbindlichkeiten	12.740	13.325	12.639	-686	-5,2
Verbindlichkeiten ggü. Kreditinstituten	221	-	-	-	-
Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen	155	168	168	0	0,2
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	577	333	390	57	17,0
Verbindlichkeiten ggü. Gesellschaftern	3.860	5.252	4.722	-530	-10,1
Verbindlichkeiten ggü. verbundenen Unternehmen	7.809	7.446	7.241	-205	-2,8
Sonstige Verbindlichkeiten	117	126	118	-8	-6,1
Bilanzsumme	14.200	14.937	14.174	-763	-5,1

GEWINN UND VERLUST

Alle Angaben in TEUR

	2020	2021	2022	Veränd. zum Vj.	Veränd. in %
Umsatzerlöse	19.570	20.019	20.490	471	2,4
Sonstige betriebliche Erträge	459	182	188	6	3,2
Gesamtleistung	20.028	20.201	20.677	477	2,4
Materialaufwand	4.718	4.305	4.517	211	4,9
Personalaufwand	14.333	13.579	13.546	-33	-0,2
Sonstige betriebliche Aufwendungen	1.899	2.046	1.741	-305	-14,9
Abschreibungen	634	804	814	10	1,3
EBIT	-1.556	-533	60	593	111,3
Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	1	1	1	0	-8,4
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	282	262	248	-14	-5,2
Ergebnis nach Steuern	-1.837	-794	-187	607	76,4
Sonstige Steuern	13	32	14	-18	-56,7
Erträge aus Verlustübernahme	1.851	826	201	-624	-75,6
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 GmbH das Dienstleistungsunternehmen für die Gesellschaften der Gesundheit Nordhessen Holding AG. 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. Die ökomed GmbH ist eine 100 %-tige Tochter der GNH.

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 Rahmenbedingungen der Gesellschaft stehen in direktem Zusammenhang mit den abgeschlossenen Werkverträgen und Beauftragungen innerhalb des Konzerns. Die allgemeine Branchensituation für Dienstleistungsanbieter in den Bereichen Küchen- und Reinigungsbetriebe und der Logistik ist daher für die Betrachtung der Berichtsgesellschaft wenig aussagekräftig. Seit der Inbetriebnahme des neuen Speisenzentrums Klinikum Kassel im November 2020 erfolgt die gesamte Speisenversorgung für alle Einrichtungen der Gesundheit Nordhessen Holding AG zentral über das Verteilzentrum in Kassel. Im abgelaufenen Geschäftsjahr prägen weiterhin die Sondereffekte der COVID-19-Pandemie aber auch die unvorhergesehenen Entwicklungen im Zusammenhang mit dem Ukrainekrieg die Leistungsentwicklung.

Die Gesellschaft hat zum 31. Dezember 2022 vor Ergebnisabführung an die Gesundheit Nordhessen Holding AG mit einem Jahresfehlbetrag von 201 T€ (VJ 826 T€) abgeschlossen. Der Jahresfehlbetrag liegt damit über dem Planergebnis von -880 T€.

Prognosebericht / Risikoeinschätzung


Bei der Speisenversorgung wurden für 2023 die Beköstigungstage (BKT) Januar bis Juli 2022 als Hochrechnungsgrundlage verwendet und diese um 2 % gesteigert. Die Ausgaben für Lebensmittel wurden auf Grund der Entwicklungen im Jahr 2022 um 15 % gesteigert. Die Preissteigerung bei den Verrechnungspreisen wurde um 5,9 % erhöht. Im Reinigungsdienst werden in 2023 neue Erlöse für zusätzliche Leistungen im ZOP 2 des Klinikum Kassel erbracht. Dort übernimmt die ökomed analog ZOP 1 zusätzliche Reinigungsleistungen für medizinische Geräte, die bisher von dem Personal des Anästhesiefunktionsdienst erledigt wurden.

Die ökomed ist in das Risikomanagement des GNH Konzerns eingebunden. Für die Gesellschaft besteht ein bedeutendes Risiko bei einer Kündigung des Ergebnisabführungsvertrages durch die GNH AG: Die bereits im Geschäftsjahr 2017 eingeleiteten Maßnahmen (neues Speisenzentrum, neues Produktionsverfahren, Betriebsübergang aller Beschäftigten in die ökomed GmbH, Anwendung des „ökomed-Tarifvertrages“ mit Abschmelzungsregelungen) sind wesentlich für den Bestand und die Zukunftsfähigkeit der Gesellschaft. Die positive Entwicklung im Bereich der Personalkosten ist der wesentliche Grund für die deutliche Reduzierung des Defizits der Gesellschaft. Infolge der Erhöhung der Verrechnungspreise auf marktüblichen Bedingungen konnte die ökomed GmbH ihre Ergebnisse verbessern und in Richtung ausgeglichenes Ergebnis steuern. Als große Herausforderungen für die kommenden Jahre wird die Umsetzung des Themas Nachhaltigkeit für die Geschäftsbereiche der ökomed gesehen. Darüber hinaus wurden keine weiteren bestandsgefährdenden Risiken identifiziert.

Für das Geschäftsjahr 2023 wird ein Verlust in Höhe von 226 T€ (VJ 880 T€) geplant. Aufgrund des strukturell bedingten defizitären Geschäftsbetriebs ist die Gesellschaft weiterhin auf einen Verlustausgleich durch die Alleingeschafterin, die GNH AG, angewiesen. Gemäß der Mittelfristplanung ist ein ausgeglichenes Geschäftsergebnis bis zum Jahr 2025 geplant.

Reha-Zentrum im Klinikum Kassel GmbH - Tagesklinik für Rehabilitation und Prävention

FIRMENDATEN (STAND 31.12.2022)

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 Prokurist/-in Nikolai Dippel (seit 24.05.2022) Elisabeth Ehrenberg (seit 24.05.2022)	

BILANZ

Alle Angaben in TEUR

	2020	2021	2022	Veränd. zum Vj.	Veränd. in %
Anlagevermögen	242	255	238	-18	-7,0
Sachanlagen	242	255	238	-18	-7,0
Umlaufvermögen	1.216	1.293	1.340	47	3,6
Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	1.214	1.290	1.338	47	3,7
Kasse, Bankguthaben, Schecks	2	3	2	-1	-19,4
Bilanzsumme	1.457	1.549	1.578	29	1,9

	2020	2021	2022	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	490	566	624	58	10,3
Sonstige Rückstellungen	490	566	624	58	10,3
Verbindlichkeiten	86	98	65	-32	-33,3
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	29	58	28	-31	-52,6
Verb. ggü. verbundenen Unternehmen	8	10	8	-2	-22,6
Sonstige Verbindlichkeiten	49	29	30	1	1,9
Rechnungsabgrenzungsposten	5	8	12	3	40,9
Bilanzsumme	1.457	1.549	1.578	29	1,9

GEWINN UND VERLUST

Alle Angaben in TEUR

	2020	2021	2022	Veränd. zum Vj.	Veränd. in %
Umsatzerlöse	5.513	5.952	5.907	-45	-0,8
Sonstige betriebliche Erträge	364	163	112	-51	-31,5
Gesamtleistung	5.878	6.115	6.018	-96	-1,6
Materialaufwand	1.206	1.236	1.185	-51	-4,1
Personalaufwand	3.921	4.009	3.980	-29	-0,7
Sonstige betriebliche Aufwendungen	969	1.030	1.063	32	3,1
Abschreibungen	30	34	36	2	6,6
EBIT	-248	-194	-245	-51	-26,2
Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	0	0	0	0	519,2
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	3	2	3	0	13,7
Steuern vom Einkommen und Ertrag	0	-	-	-	-
Ergebnis nach Steuern	-251	-197	-248	-51	-26,1
Sonstige Steuern	-	1	-	-1	-100,0
Erträge aus Verlustübernahme	251	198	248	50	25,5
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 Organisationsgesellschaft 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 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 Klinikum Kassel GmbH mit dem Schwerpunkt in den Fachabteilungen Intensivmedizin, Neurologie und Orthopädie erbracht.

Die Gesellschaft ist 100 %-ige Tochter der GNH.

Analyse des Geschäftsverlaufes

Das Jahr 2022 war durch die vorherrschende COVID-19-Pandemie und neue Verordnungen geprägt. Ein Regelbetrieb ist seit Mitte März 2020 nicht mehr möglich gewesen, das Leistungsangebot konnte bisher nicht auf das Niveau vor der Pandemie angehoben werden, lag dennoch 3,8 % über dem Vorjahresergebnis. Am Standort Wilhelmshöher Allee konnte im Jahr 2022 zeitweise nur in den Bereichen der orthopädischen und kardiologischen Rehabilitation und der EAP das Leistungsangebot aufrechterhalten werden. Insbesondere die Selbstzahler-, Heilmittel- und Nachsorgeleistungen sind zu Gunsten der Rehabilitation nicht ganzjährig angeboten worden, um die Gesamtpatienten*innenanzahl nicht zu überschreiten. Im Gegensatz zu den ambulanten Leistungen konnte der stationäre Bereich am Standort Mönchebergstraße seine Leistungen im Vergleich zum Vorjahr ausbauen. Die Gesellschaft konnte aufgrund des Sozialdienstleister-Einsatzgesetzes – (SodEG) im Vorjahr Zuschüsse für die Mindererlöse beantragen, die den Verlust abgemildert haben, dies war im aktuellen Jahr nicht mehr möglich. Neben der Pandemie beherrschen nach wie vor der Fachkräftemangel und die damit verbundene Mitarbeiterfluktuation sowie infrastrukturelle Themen (Telekommunikation und IT-Anbindung) das Unternehmen. Dem Fachkräftemangel wirkt die Gesellschaft unterstützt von der GNH AG an Programmen zur Mitarbeiter*innengewinnung und -bindung entgegen. Die vergleichsweise hohen Fixkosten des Reha-Zentrums müssen in 2023 durch Leistungssteigerungen und den Einsatz von zusätzlichen Therapeut*innen finanziert werden. Für die infrastrukturelle Themen werden Lösungen im zweite Quartal 2023 erwartet.

Die Gesellschaft hat zum 31. Dezember 2022 vor der Ergebnisabführung an die Gesundheit Nordhessen Holding AG mit einem Verlust von 248 T€ (VJ Verlust 197 T€) abgeschlossen.

Prognosebericht / Risikoeinschätzung

In den Planungsparametern 2023 wurden die Preise um 2,9 % gesteigert (ambulant und stationär) und die Personalkosten im MTD und Verwaltungsdienst jeweils mit 5,5 % gesteigert. Die Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe wurden mit 7 % gesteigert und Energiekosten um 6 %. Auf der Leistungsseite ergibt sich für den Geschäftsplan 2023 ohne COVID-19Effekte ein Planansatz, der in der Gesamtzahl mit 175.850 Leistungen dem Ansatz 2021 (176.700 Leistungen) nahezu entspricht. Allerdings kommt es innerhalb der Leistungsbereiche zu Anpassungen. Das Modell, Verlagerung der Einzelbehandlungen auf die Gruppentherapie und eine neue Leistungsstruktur in der Rehabilitation werden 2023 umgesetzt.

Innerhalb der GNH AG wurde zudem bestehenden internen und externen Berichtswesen konzernweit ein Risikomanagementsystem etabliert, in welches das Reha Zentrum eingebunden ist. 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. Personal- und Sachkosten steigen stärker als die Erlöse der Versicherungen. Nur durch strukturelle Anpassungen in der Leistungserbringung und Konzentration auf notwendige und tatsächlich finanzierte Leistungen wird das angestrebte Ergebnis zu erzielen sein. Darüber hinaus werden von der Geschäftsführung durch die Einbindung in den GNH-Konzernverbund derzeit keine bestandsgefährdenden Risiken gesehen.

Für das Jahr 2023 wird ein Verlust von 137 T€ geplant.

**Gesellschaft für regionale medizinische Versorgung Nordhessen mbH (ehemals
Kreiskliniken Kassel GmbH)****FIRMENDATEN (STAND 31.12.2022)**

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 Michael Knapp

BILANZ*Alle Angaben in TEUR*

	2020	2021	2022	Veränd. zum Vj.	Veränd. in %
Umlaufvermögen	11.442	10.740	10.213	-527	-4,9
Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	11.442	10.740	10.213	-527	-4,9
Bilanzsumme	11.442	10.740	10.213	-527	-4,9
	2020	2021	2022	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	1.121	826	356	-470	-56,9
Sonstige Rückstellungen	1.121	826	356	-470	-56,9
Verbindlichkeiten	692	285	228	-57	-19,9
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	665	222	7	-216	-97,0
Verb. ggü. verbundenen Unternehmen	0	6	171	165	>100,0
Sonstige Verbindlichkeiten	26	57	51	-6	-10,0
Bilanzsumme	11.442	10.740	10.213	-527	-4,9

GEWINN UND VERLUST*Alle Angaben in TEUR*

	2020	2021	2022	Veränd. zum Vj.	Veränd. in %
Umsatzerlöse	18.155	916	1.207	290	31,7
Bestandsveränderungen	-118	-	-	-	-
Sonstige betriebliche Erträge	2.126	438	442	4	1,0
Gesamtleistung	20.162	1.354	1.649	295	21,8
Materialaufwand	4.455	800	783	-17	-2,1
Personalaufwand	11.272	34	-	-34	-100,0
Sonstige betriebliche Aufwendungen	6.916	76	83	8	10,5
Abschreibungen	250	-	-	-	-
EBIT	-2.730	445	783	337	75,8
Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	4	0	0	0	-27,7
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	23	-	-	-	-
Ergebnis nach Steuern	-2.750	445	783	337	75,8
Sonstige Steuern	1	-	-	-	-
Erträge aus Verlustübernahme	2.750	-	-	-	-
Aufwendungen aus Gewinnabführung	-	445	783	337	75,8
Jahresergebnis	0	0	0	0	0,0

GRUNDZÜGE DES GESCHÄFTSVERLAUFES UND ERTRAGSLAGE

Lagebericht

Gegenstand der Gesellschaft war bis zum 31. Juli 2020 der Betrieb von Krankenhäusern in Hofgeismar und Wolfhagen. Zum 1. August 2020 wurden im Rahmen eines Asset Deals wesentliche Bestandteile des Geschäftsbetriebes an den Landkreis Kassel veräußert und die Kreisklinken Kassel GmbH in Gesellschaft für regionale medizinische Versorgung Nordhessen mbH umbenannt. Gegenstand der Gesellschaft ist seit dem 1. August 2020 die Planung und Entwicklung sowie die Neuordnung der medizinischen ambulanten Versorgungsstrukturen in der Region Nordhessen. Ab dem 1. Januar 2022 hat die Gesellschaft die notärztliche Versorgung in Wolfhagen und Hofgeismar sichergestellt, erbracht und entsprechend abgerechnet.

Gesellschafter der GRV ist zu 100 % die GNH.

Analyse des Geschäftsverlaufes

Für die GNH AG und die Gesellschaft für regionale medizinische Versorgung war 2022 wieder ein Ausnahmejahr mit vielen Veränderungen. Die COVID-19-Pandemie, die Auswirkungen des Ukrainekrieges, die Weiterentwicklung der „Perspektive 2022“ und die Notwendigkeit, die notärztliche Versorgung sicherzustellen, haben das Geschäftsjahr geprägt.

Die Gesellschaft hat ab Ende 2021 die Sicherstellung der notärztlichen Versorgung und im laufenden Geschäftsjahr die Reorganisation der Ansprechpartner*innen und Koordinatoren*innen für die Notärzte*innen übernommen. Hier kann konstruktiv auf die Strukturen und Ärzte*innen der Klinikum Kassel GmbH zurückgegriffen werden, um die Versorgung der Bevölkerung im ländlichen Raum nicht nur sicherzustellen, sondern auch auszubauen.

Der Jahresüberschuss vor Ergebnisabführung in Höhe von 782,8 T€ (VJ 445 T€) wird mit 675 T€ erheblich durch das neutrale Ergebnis geprägt. Die neutralen Erträge beinhalten insbesondere periodenfremde Erlöse aus der Notarztwagen-Dienstleistung für die Jahre 2019 bis 2021 in Höhe von 233 T€ und Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen (442 T€). Die Umsatzerlöse sind mit 973,4 T€ (VJ 916 T€) auf die Vergütung der notärztlichen Versorgung und der Materialaufwand auf die Kosten der Notärzte*innen (Honorararztsystem) zurückzuführen.

Prognosebericht / Risikoeinschätzung

Mittel- und langfristig wird die Gesellschaft neben dem Ausbau der notärztlichen Versorgung zukünftig, in Verbindung mit der MVZ GmbH, die ambulanten Versorgungsstrukturen für die Region im Fokus haben, dies soll auch 2023 im Fokus stehen.

Chancen liegen im Fokus auf die ambulanten Versorgungsstrukturen mit dem strategischen Partner MVZ GmbH. Wesentliche bestandsgefährdende Risiken konnten im Geschäftsjahr nicht identifiziert werden. Innerhalb der GNH wurde zu dem bestehenden internen und externen Berichtswesen ein konzernweites Risikomanagementsystem etabliert, in das die GRV eingebunden ist. Operative Risiken werden durch ein etabliertes Berichts- und Controllingwesen in Form eines Überwachungs- und Kontrollsystems identifiziert.

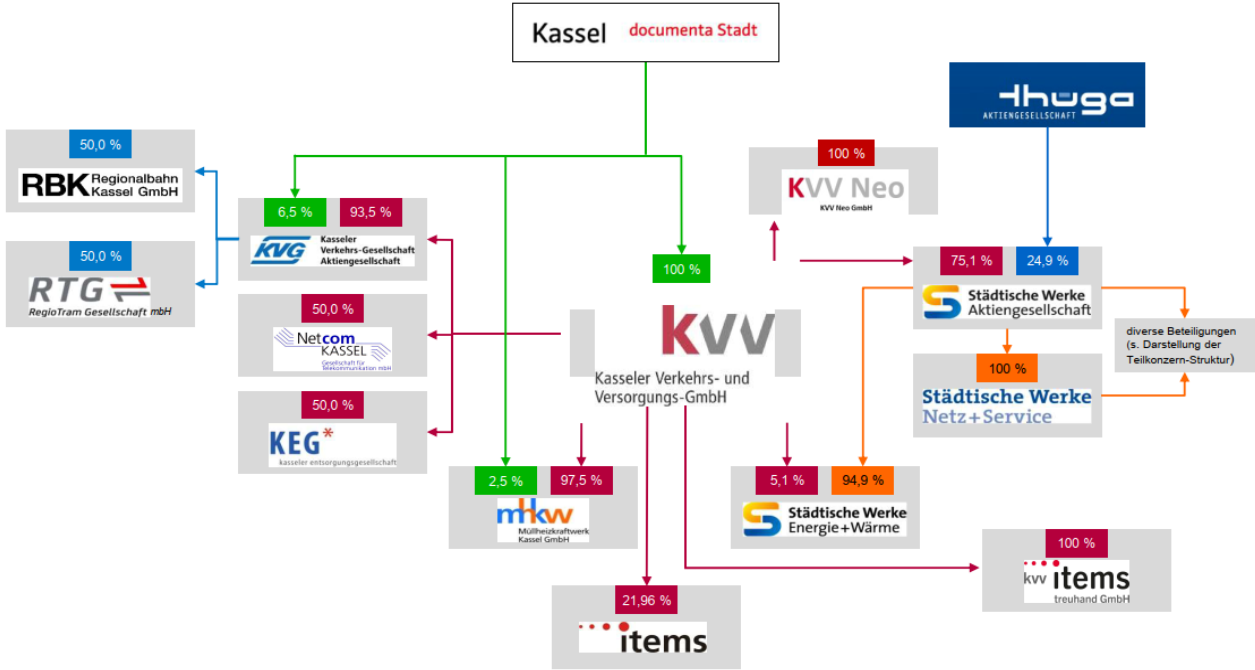
Die GRV plant für das Jahr 2023 einen Gewinn von 10 T€.

Verkehr und Versorgung

Kasseler Verkehrs- und Versorgungs-GmbH - Konzern

Konzernstruktur

Konzernübersicht KVV (Stand: 31.12.2022)



Darstellung 2: Konzernstruktur des KVV-Konzerns zum 31. Dezember 2022

BILANZ

Alle Angaben in TEUR

	2020	2021	2022	Veränd. zum Vj.	Veränd. in %
Anlagevermögen	724.189	739.414	754.269	14.855	2,0
Immaterielle Vermögensgegenstände	6.090	6.405	7.878	1.473	23,0
Sachanlagen	673.472	685.302	701.594	16.292	2,4
Finanzanlagen	44.627	47.706	44.796	-2.910	-6,1
Umlaufvermögen	150.787	169.564	211.107	41.543	24,5
Vorräte	38.410	34.130	44.350	10.220	30,0
Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	108.465	129.000	135.063	6.063	4,7
Kasse, Bankguthaben, Schecks	3.912	6.435	31.695	25.260	392,6
Rechnungsabgrenzungsposten	1.410	2.238	4.082	1.845	82,4
Bilanzsumme	876.386	911.215	969.458	58.243	6,4
	2020	2021	2022	Veränd. zum Vj.	Veränd. in %
Eigenkapital	225.465	233.386	242.566	9.180	3,9
Gezeichnetes Kapital	68.151	68.151	68.151	0	0,0
Kapitalrücklagen	181.877	191.877	201.877	10.000	5,2
Gewinnrücklagen	12.839	12.839	12.839	0	0,0
Bilanzergebnis	-37.402	-39.481	-40.301	-820	-2,1
Sonderposten	51.413	52.227	53.072	845	1,6
Empfangene Ertragszuschüsse	810	609	519	-89	-14,7
Rückstellungen	170.540	187.761	231.889	44.128	23,5
Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	66.147	65.542	63.908	-1.634	-2,5
Steuerrückstellungen	2.702	4.539	9.448	4.909	108,2
Sonstige Rückstellungen	101.691	117.680	158.533	40.853	34,7
Verbindlichkeiten	405.208	419.974	426.643	6.668	1,6
Verbindlichkeiten ggü. Kreditinstituten	330.071	342.434	352.551	10.117	3,0
Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen	944	576	564	-12	-2,1
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	21.405	19.850	15.895	-3.956	-19,9
Verbindlichkeiten ggü. verbundenen Unternehmen	463	429	482	53	12,3
Verbindlichkeiten ggü. Unternehmen mit Beteiligungsverhältnis	6.970	10.700	15.344	4.645	43,4
Sonstige Verbindlichkeiten	45.355	45.984	41.806	-4.178	-9,1
Rechnungsabgrenzungsposten	22.950	17.258	14.769	-2.489	-14,4
Bilanzsumme	876.386	911.215	969.458	58.243	6,4

GEWINN UND VERLUST

Alle Angaben in TEUR

	2020	2021	2022	Veränd. zum Vj.	Veränd. in %
Umsatzerlöse	576.664	592.620	685.095	92.475	15,6
Erlösschmälerungen	21.589	21.780	19.267	-2.513	-11,5
Bestandsveränderungen	792	-85	3.143	3.227	3.816,6
Andere aktivierte Eigenleistungen	8.324	8.660	9.497	837	9,7
Erträge aus Zuwendungen	360	201	89	-111	-55,5
Sonstige betriebliche Erträge	44.895	45.120	44.934	-186	-0,4
Gesamtleistung	609.446	624.736	723.490	98.754	15,8
Materialaufwand	380.855	397.954	469.755	71.801	18,0
Personalaufwand	123.411	123.939	129.568	5.629	4,5
Sonstige betriebliche Aufwendungen	27.915	24.437	36.457	12.020	49,2
Abschreibungen	56.017	59.459	61.971	2.512	4,2
EBIT	21.248	18.947	25.739	6.792	35,9
Erträge aus Beteiligungen	3.343	5.166	9.771	4.605	89,1
Aufwendungen aus Verlustübernahme	4	4	3	-1	-31,4
Erträge aus anderen Wertpapieren und Ausleihungen des Finanzanlagevermögen	3	3	493	490	>100,0
Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	651	671	922	252	37,5
Abschreibungen auf Finanzanlagen und Wertpapiere des Umlaufvermögens	685	4.875	12.684	7.809	160,2
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	10.940	11.909	7.806	-4.104	-34,5
Steuern vom Einkommen und Ertrag	3.587	2.973	7.013	4.039	135,9
Ergebnis nach Steuern	10.029	5.026	9.420	4.394	87,4
Sonstige Steuern	1.675	1.918	1.522	-396	-20,6
Jahresergebnis	8.354	3.108	7.898	4.790	154,1
Gewinnvortrag / Verlustvortrag VJ	-40.040	-37.402	-39.483	-2.081	-5,6
Sonstige Ergebniserhöhungen / - minderungen	-5.716	-5.187	-8.715	-3.528	-68,0
Bilanzergebnis	-37.402	-39.481	-40.301	-820	-2,1

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 1.800 Arbeitsplätzen sowie der Beauftragung von regionalen Firmen den Wirtschaftsstandort Kassel. Sie ist in den Bereichen Verkehr, Strom, Gas, Wasser, Fernwärme 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 mit den Brennstoffen Müll, Altholz, Klärschlamm, Erdgas und Kohle in Kraftwärmekopplung. Die KVV bildet den Rahmen, in dem sowohl die zentralen Dienstleistungen und eine einheitliche Managementstrategie koordiniert als auch unternehmensübergreifende Entwicklungsstrategien aufeinander abgestimmt werden. Dabei werden die Aufgaben der KVV in den für die Holding und die Tochtergesellschaften zuständigen Zentralbereichen wahrgenommen.

Bereich Verkehr

Die Verkehrslandschaft im Konzern besteht aus der 93,5 %-igen Tochter 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. Die Anforderungen an den Verkehr sind ständigen Veränderungen unterworfen und erfordern die kontinuierliche Weiterentwicklung der Planungsinstrumente. Die KVG, als das von der Stadt Kassel mit der Wahrnehmung der hoheitlichen Aufgabe der Nahverkehrsorganisation betraute Unternehmen (Aufgabenträgerorganisation), hat die Fortschreibung des Nahverkehrsplanes (NVP) gemäß § 8 Abs. 3 PBefG in Verbindung mit § 14 des Hessischen ÖPNV-Gesetzes übernommen.

Bereich Energie- und Telekommunikation

In der STW und deren Tochtergesellschaften sind neben dem klassischen Energievertrieb die regenerative Energieerzeugung (z. B. Wind) und der Betrieb der Kasseler Schwimmbäder an-gesiedelt. Die 100 %ige STW-Tochter Städtische Werke Netz + Service GmbH (NSG) betreibt 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.

Das Tochterunternehmen EWG, an dem 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). Im Industriepark Mittelfeld speiste das Heizkraftwerk Mittelfeld (HKW-M) als Biomasseheizkraftwerk bis zu seiner planmäßigen Stilllegung Mitte 2022 regenerativen Strom in das Netz der NSG ein.

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

Für die Energiedienstleistungen im Zusammenhang mit zukünftigen städtischen Bau- und Sanierungsmaßnahmen wurde die 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 (Eco) als 100 %-ige Tochtergesellschaft der STW gegründet.

Die NCK 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. Die Anteile der NCK werden zu je 50 % von der KVV und der EAM Beteiligungen GmbH (EAMB), einer 100 %-igen Tochter der EAM GmbH & Co. KG (EAM), gehalten.

Analyse des Geschäftsverlaufes

Der KVV-Konzern erwirtschaftete im Berichtsjahr ein Ergebnis vor Steuern in Höhe von 16,4 Mio. € (VJ 8,0 Mio. €). Damit lag das Ergebnis deutlich über dem Vorjahreswert. Wesentlicher Ergebnistreiber waren die mit der Energiemarktentwicklung einhergehenden prognostizierten Beschaffungsrisiken, die nicht im vollen Umfang eingetreten sind. Durch die milde Witterung und dem geringeren Verbrauch aufgrund kundenseitiger Energieeinsparungen ergaben sich Chancen durch die Rückvermarktung der bereits beschafften Energiemengen.

Im Vorjahr wurde für das Ergebnis nach Ergebnisabführung der Töchter ein Wert in Höhe von -2,7 Mio. € vor Steuern prognostiziert. Die Planabweichung beträgt somit 19,1 Mio. € und resultiert insbesondere aus den oben genannten Effekten im Energiebereich. Insgesamt verlief das Geschäftsjahr 2022 aus Sicht der Geschäftsführung zufriedenstellend.

Das konzernweite Programm „Fit für die Zukunft“ (FidT) wurde auch im Jahr 2022 mit dem Ziel fortgeführt, die KVV-Gruppe auf die wirtschaftlichen, technologischen und demographischen Herausforderungen dieser Dekade vorzubereiten. Als zusätzliche Herausforderung kam seit dem Jahr 2020 die Corona-Pandemie hinzu, die die KVV-Gruppe gerade auch wegen der vielgestaltigen Maßnahmen im Rahmen des FidT-Programms bewältigen konnte. Im Handlungsstrang „Zukunft gestalten“ wurden konzernübergreifend und in den einzelnen Geschäftsfeldern diverse Themen vorangetrieben. In diesem Rahmen sind die Umsetzung der Strategien in den einzelnen Geschäftsfeldern, die Digitalisierung, die Umsetzung des Kohleausstiegs, die Intensivierung des Engagements in den „neuen Energie- und Mobilitätswelten“ und im Bereich „Smart City“ sowie die Weiterentwicklung der Unternehmenskultur in der KVV-Gruppe als wichtige Faktoren für die weitere Transformation zu nennen.

Die Stadt Kassel hat sich das ambitionierte Ziel gesetzt, bis zum Jahr 2030 klimaneutral zu werden. Mit der Einberufung eines Klimaschutzrates hat die Stadt eine Plattform ins Leben gerufen, um den Diskussionsprozess sowohl fachlich als auch in seiner gesellschaftlichen Relevanz zu begleiten. Der Klimaschutzrat soll auf Beschluss der Kasseler Stadtverordnetenversammlung vom August 2019 den Umstieg der Stadt Kassel auf klimaneutrales Handeln in den Sektoren Energie, Mobilität, Wirtschaft und Konsum bis zum Jahr 2030 begleiten. Der Klimaschutzrat stützt sich in seiner Arbeit auf sog. Themenwerkstätten, in denen Fachleute aus Wissenschaft, Wirtschaft und Stadtverwaltung konkrete Maßnahmen und Lösungsvorschläge erarbeiten. Derzeit ist die KVV im Rahmen des Klimaschutzrates in folgenden Themenwerkstätten aktiv vertreten:

- Quartiere und Gebäude (inkl. Wärmeversorgung)
- Energieversorgung
- Mobilität

Die dort erarbeiteten Projekte und Maßnahmen werden dem Rat zur Erörterung und Bewertung vorgelegt. Die Entscheidung, ob bzw. welche Maßnahmen und Vorhaben umgesetzt werden, obliegt letztlich den politischen Gremien der Stadt (Magistrat und Stadtverordnetenversammlung).

Vor dem Hintergrund des sich grundlegend verändernden Mobilitätsmarktes hat die KVG im Rahmen des laufenden Strategieprozesses das im Jahr 2021 gestartete Projekt „KVG+“ fortgeführt. Das Projekt „KVG+“ hat das Ziel, die Geschäftsfeldstrategie „Mobilität“ der KVV-Gruppe unter Berücksichtigung der sich ändernden Rahmenbedingungen, in Bezug auf eine umfassende Verkehrswende, weiterzuentwickeln. Dabei orientiert sich die Geschäftsfeldstrategie am Zielbild eines Mobilitätsdienstleisters für Kassel. Die Geschäftsfeldstrategie umfasst die Sicherung des Kerngeschäfts und dessen Ausbau, aber auch die Weiterentwicklung des Geschäftsfelds mit neuen Produkten in neuen Märkten. Die im vergangenen Jahr bereits gestarteten Teilprojekte „Fahrzeugkonzept Tram 2030“ und „Betriebshöfe 2030“ wurden weitergeführt.

Hinsichtlich der Analysen der Geschäftsverläufe der einzelnen unmittelbaren und mittelbaren Beteiligungen wird auf die Erläuterungen der jeweiligen Beteiligungen verwiesen, für den Bereich Verkehr siehe Analyse des Geschäftsverlaufs der KVG und für den Bereich Energie- und Telekommunikation siehe Analysen der Geschäftsverläufe der STW, EWG, MHKW, KVV Neo, STW Eco GmbH sowie NCK.

Prognosebericht / Risikoeinschätzung

Umfassende gesetzliche Änderungen sowohl im Verkehrs- als auch im Versorgungsbereich werden im Geschäftsjahr 2023 und in den Folgejahren weitere Auswirkungen auf den KVV-Konzern haben. Die Einhaltung der eingegangenen Verpflichtungen aus dem Konsolidierungsvertrag und weitere Maßnahmen zur Ergebnisverbesserung werden weiterhin im Mittelpunkt der Tätigkeiten stehen. Aufgrund der derzeitigen Dynamik der Ereignisse wie geopolitische Entwicklungen, die gesamtwirtschaftliche Inflationsentwicklung, die restriktivere Geldpolitik insbesondere der Europäischen Zentralbank (EZB) und der Federal Reserve System (Fed) und den geänderten Finanzierungsbedingungen kann eine belastbare Aussage über Art und Umfang möglicher Auswirkungen zum aktuellen Zeitpunkt nicht gegeben werden. Es kann jedoch davon ausgegangen werden, dass mit einschneidenden Folgen auf die Gesamtwirtschaft als auch auf die Energiewirtschaft im Einzelnen zu rechnen sein wird.

Im Jahr 2023 wird der Fokus neben der weiteren Umsetzung des FfdZ-Programms und der Bewältigung der Folgen des russischen Angriffskriegs auf der beginnenden Umsetzung des Wachstumsprogramms „Horizont“ für die KVV-Gruppe liegen. 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 Unterlizenzierung 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 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. Die Verpflichtung aus Pensionsansprüchen beinhaltet die laufenden Pensionszahlungen sowie die Veränderung bei der bestehenden Pensionsrückstellung. Der entstandene Zuführungsbedarf wurde im Berichtsjahr vollständig erfüllt. Unsicherheiten bestehen künftig bei der Bemessung der Pensionszahlungen bzw. des Zuführungsbedarfs für die Pensionsrückstellung durch verschiedene externe Einflussfaktoren.

Bei der KVV findet eine unterjährige Überwachung der Erlös- und Kostensituation im Rahmen eines monatlichen Berichtswesens statt. Darüber können auf Basis einer Profit-Centerrechnung Planabweichungen unmittelbar analysiert werden. Diese Controlling- und Risikomanagementsysteme ermöglichen frühzeitige Analysen des Geschäftsverlaufs. Die sich vorrangig durch den russischen Angriffskrieg ergebenden Preisanstiege insbesondere bei Energie und Lebensmitteln, führten in Deutschland zu einem Anstieg der Inflation auf bis zu rund 10 % im Jahr 2022. Um hier einen Ausgleich für die gestiegenen Preise für die Mitarbeiter und Mitarbeiterinnen im öffentlichen Dienst zu schaffen, hat die Gewerkschaft ver.di Tarifforderungen aufgestellt, welche u. a. eine Gehaltssteigerung von 10,5 %, mindestens aber 500 € beinhalten. Im Rahmen der Schlichtung wurde vereinbart, dass für 2023 ein Inflationsausgleich in Höhe von 3.000 € gestaffelt gezahlt wird und ab dem 1. März 2024 die monatlichen Entgelttabellen um 200 € plus 5,5 %, mindestens jedoch um 340 €, steigen. Der Tarifabschluss hat eine Laufzeit bis zum 31. Dezember 2024.

Chancen, aber auch Risiken sind in den Bestrebungen der Stadt Kassel zur Klimaneutralität sowie in den Aktivitäten des Klimaschutzrates zu sehen. Eine Maßnahmenempfehlungen des Klimaschutzrates bezieht sich unter anderem auf eine signifikante Erhöhung der Verkehrsleistung sowie des Fernwärmeanteils. Über den beschlossenen Kohleausstieg hinaus werden aber auch weitergehende Forderungen zur Dekarbonisierung erhoben. Die KVV hat ihre Klimabilanzierung im Jahr 2022 über alle Geschäftsfelder im ganzheitlichen Ansatz ausgedehnt und erste Maßnahmen (weiter-)entwickelt, um die Treibhausgasemissionen der KVV-Gruppe nachhaltig zu reduzieren bzw. perspektivisch zu vermeiden.

Für das Jahr 2023 ist die Entwicklung einer Zielambition bzgl. der CO₂-Reduktion für die KVV-Gruppe vorgesehen. Dieser gleichermaßen in den Geschäftsfeldern und mit den Gesellschaftern zu führende Diskurs stellt einen wichtigen Baustein für die Formulierung und Umsetzung einer Klimaroadmap der KVV-Gruppe dar. Eine wesentliche Herausforderung ist es, wirtschaftliche und Klimaschutzziele in Einklang zu bringen.


Der Klimaschutzrat der Stadt Kassel hat im Jahr 2022 eine Klimaschutzstrategie veröffentlicht. Insbesondere in den Themen Mobilität und Fernwärmeausbau ergeben sich für die KVV daraus wichtige Anknüpfungspunkte für weitere Diskussionen in Bezug auf die Umsetzung der beschriebenen

Maßnahmen. Den Kontakt zu den Arbeitgebern und den Zielen der Initiative unterstützt die KVV durch den Austausch mit den Verbandsvertretern und ihren Mitgliedern sowie einer Mitgliedschaft in der Initiative. 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 2023 mit einem Ergebnis vor Steuern von -6,4 Mio. €.

Kasseler Verkehrs- und Versorgungsgesellschaft mbH

FIRMENDATEN (STAND 31.12.2022)

Anschrift	Königstor 3 - 13	 KVV Kasseler Verkehrs- und Versorgungsgesellschaft mbH
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 (ab 14.04.2022) 100,0% Müllheizkraftwerk Kassel GmbH 97,5% Kasseler Verkehrs-Gesellschaft Aktiengesellschaft 93,5% Städtische Werke AG 75,1% Kasseler Entsorgungsgesellschaft mbH 50,0% Netcom Kassel Gesellschaft für Telekommunikation mbH 50,0% items GmbH & Co. KG (operative Nachfolgerin der items GmbH) 22,4% items management GmbH (vormals items GmbH) 21,1% Städtische Werke Energie + Wärme GmbH 5,1%	
Geschäftsführung	Geschäftsführer/-in Michael Maxelon Prokurist/-in Mark Eppe Andreas Hofmann Stefan Noll Martin Schwegmann	
Aufsichtsrat	Vorsitzende(r) Christian Geselle stellvertretende(r) Vorsitzende(r) Axel Gerland Mitglied Sina Alexi	

Mirko Düsterdiek
 Dieter Güth
 Ron-Hendrik Hechelmann
 Peter Holland
 Dominique Kalb
 Eva Koch
 Ramona Kopec
 Christof Nolda
 Ralf Salzmann
 Ellen Sandrock-Becker
 Frank Schmidt
 Sven Schoeller
 Olaf Schüßler
 Cornelia Seßelmann
 Sabine Wurst

BILANZ

Alle Angaben in TEUR

	2020	2021	2022	Veränd. zum Vj.	Veränd. in %
Anlagevermögen	277.210	283.759	276.015	-7.744	-2,7
Immaterielle Vermögensgegenstände	1.596	2.215	3.388	1.173	53,0
Sachanlagen	761	1.328	2.218	890	67,0
Finanzanlagen	274.853	280.216	270.409	-9.806	-3,5
Umlaufvermögen	67.662	72.497	91.654	19.156	26,4
Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	67.654	72.485	91.650	19.165	26,4
Kasse, Bankguthaben, Schecks	9	12	4	-8	-69,2
Rechnungsabgrenzungsposten	176	161	337	176	109,2
Bilanzsumme	345.049	356.417	368.006	11.589	3,3
	2020	2021	2022	Veränd. zum Vj.	Veränd. in %
Eigenkapital	251.605	259.310	263.040	3.730	1,4
Gezeichnetes Kapital	68.151	68.151	68.151	0	0,0
Kapitalrücklagen	181.877	191.877	201.877	10.000	5,2
Gewinnrücklagen	12.839	12.839	12.839	0	0,0
Bilanzergebnis	-11.262	-13.557	-19.827	-6.270	-46,3
Rückstellungen	69.074	70.286	78.722	8.436	12,0
Rückstellungen für Pensionen	61.666	60.981	59.420	-1.562	-2,6
Steuerrückstellungen	2.046	3.413	8.124	4.711	138,0
Sonstige Rückstellungen	5.363	5.892	11.178	5.287	89,7
Verbindlichkeiten	24.369	26.821	26.244	-577	-2,2
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	467	253	570	317	125,4
Verbindlichkeiten ggü. verbundenen Unternehmen	21.994	-	22.724	22.724	-
Verbindlichkeiten ggü. Unternehmen mit Beteiligungsverhältnis	877	879	2.362	1.484	168,8
Sonstige Verbindlichkeiten	1.031	3.065	588	-2.477	-80,8
Bilanzsumme	345.049	356.417	368.006	11.589	3,3

GEWINN UND VERLUST

Alle Angaben in TEUR

	2020	2021	2022	Veränd. zum Vj.	Veränd. in %
Umsatzerlöse	30.919	31.163	35.709	4.546	14,6
Andere aktivierte Eigenleistungen	2	1	-	-1	-100,0
Sonstige betriebliche Erträge	2.607	2.803	2.440	-363	-13,0
Gesamtleistung	33.528	33.968	38.149	4.182	12,3
Materialaufwand	18.889	18.126	19.506	1.380	7,6
Personalaufwand	10.695	10.821	11.238	417	3,9
Sonstige betriebliche Aufwendungen	5.098	4.919	13.738	8.819	179,3
Abschreibungen	472	777	1.067	290	37,4
EBIT	-1.627	-675	-7.400	-6.725	-996,2
Erträge aus Beteiligungen	165	219	265	46	21,1
Erträge aus Gewinnabführung	24.769	23.194	42.597	19.404	83,7
Aufwendungen aus Verlustübernahme	18.977	19.505	29.751	10.247	52,5
Erträge aus anderen Wertpapieren und Ausleihungen des Finanzanlagevermögens	0	0	490	490	1.003,67 9,8
Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	1.332	1.602	1.616	14	0,9
Abschreibungen auf Finanzanlagen und Wertpapiere des Umlaufvermögens	0	2.666	12.334	9.669	362,7
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	4.456	4.204	1.860	-2.343	-55,8
Steuern vom Einkommen und Ertrag	672	261	-107	-368	-141,1
Ergebnis nach Steuern	535	-2.295	-6.269	-3.975	-173,2
Sonstige Steuern	1	1	1	0	53,0
Jahresergebnis	533	-2.295	-6.270	-3.975	-173,2
Gewinnvortrag / Verlustvortrag VJ	-11.795	-11.262	-13.557	-2.295	-20,4
Bilanzergebnis	-11.262	-13.557	-19.827	-6.270	-46,3

GRUNDZÜGE DES GESCHÄFTSVERLAUFES UND ERTRAGSLAGE

Lagebericht

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

Analyse des Geschäftsverlaufes

Die Umsatzerlöse der KVV in Höhe von 35,7 Mio. € (Vorjahr 31,2 Mio. €) umfassten insbesondere die Konzernerträge mit den Tochtergesellschaften. Zentrale Verwaltungsfunktionen werden von der KVV wahrgenommen und den Tochtergesellschaften nach Inanspruchnahme weiterberechnet.

Die KVV erwirtschaftete im Berichtsjahr sonstige betriebliche Erträge in Höhe von 2,4 Mio. € (VJ 2,8 Mio. €). Diese beinhalteten insbesondere Erlöse aus der Auflösung von Rückstellungen. Wesentlicher Faktor hierfür ist die Auflösung der Pensionsrückstellungen in Höhe von 1,6 Mio. €. Die Materialaufwendungen lagen mit 19,5 Mio. € über dem Vorjahresniveau von 18,1 Mio. €. Sie setzen sich im Wesentlichen aus verrechneten Konzernleistungen der Tochtergesellschaften und IT-Leistungen zusammen, wobei die Steigerung gegenüber dem Vorjahr in höheren Konzernleistungen begründet liegt. Der Personalaufwand betrug 11,2 Mio. € (Vorjahr 10,8 Mio. €). Im Jahresdurchschnitt waren bei der KVV 131 Mitarbeiter (Vorjahr 128 Mitarbeiter) beschäftigt. Die Abschreibungen lagen im Berichtsjahr mit 1,1 Mio. € über dem Vorjahresniveau von 0,8 Mio. € aufgrund der Aktivierung von SAP S/4 HANA zum Ende des Geschäftsjahres. Der sonstige betriebliche Aufwand stieg auf 13,7 Mio. € (VJ 4,9 Mio. €).

Wesentlich für die Steigerung sind eine Rückstellung für die vertragliche zugesicherte, ausreichende Liquiditätsausstattung der Netcom (4,5 Mio. €), gestiegene Dienstleistungsaufwendungen in Höhe von 1,5 Mio. € für Strategie- und Prozessverbesserungsprojekte sowie Projektaufwendungen für die Standortentwicklung „Königstor“ (0,6 Mio. €).

Das Finanzergebnis der KVV betrug 1,0 Mio. € (VJ -1,4 Mio. €). Wesentlicher Effekt war die Abschreibung in Höhe von 12,3 Mio. € auf ein Gesellschafterdarlehen an die Netcom. Die Zinserträge erhöhten sich um 0,5 Mio. € auf 2,0 Mio. €. Der Zinsaufwand lag bei 1,9 Mio. € (VJ 4,2 Mio. €). Die darin enthaltenen Aufwendungen aus der Aufzinsung von Pensionsrückstellungen fielen mit 1,7 Mio. € unter das Vorjahresniveau von 4,1 Mio. €. Die Abschreibung auf eine Ausleihung an eine Beteiligung betrug 12,3 Mio. € (Vorjahr 2,7 Mio. €), hiermit wird eine Risikovorsorge, für die mit erheblichen Unsicherheiten behaftete, weitere Entwicklung der Netcom getroffen.


Der Saldo aus den Ergebnissen der Töchter betrug 12,8 Mio. € (VJ 3,7 Mio. €). Auf Basis des Ergebnisabführungsvertrages führte die EWG einen Gewinn in Höhe von 5,1 Mio. € (VJ 2,8 Mio. €) an die STW ab. Der gestiegene Gewinn der EWG resultierte ursächlich aus den höheren Strompreisen im Jahr 2022. Die Stromlieferungen der Kraftwerke wurden auf Basis der Börsenpreise der European Energy Exchange (EEX) vergütet. Die NSG führte ihr Ergebnis von 14,4 Mio. € (VJ 19,3 Mio. €) ebenfalls an die STW ab. Der Gewinnrückgang der NSG gegenüber dem Vorjahr resultiert einerseits aus dem Absatzmengenrückgang in Verbindung mit den Energieeinsparungen aufgrund der geopolitischen Situation. Andererseits resultiert der Rückgang aus dem höheren Börsenpreis und der damit einhergehenden Marktprämienvergütung sowie aus einer geringeren Einspeisung von Windkraftanlagen im Jahr 2022 und der damit verbundenen Erlöse aus dem EEG.

Prognosebericht / Risikoanalyse

Bezüglich der Ausführungen verweisen wir auf den Prognosebericht respektive die Risikoanalyse der Kasseler Verkehrs- und Versorgungs-GmbH Konzern.

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

FIRMENDATEN (STAND 31.12.2022)

Anschrift	Hafenweg 7	
Firmensitz	48155 Münster	
Registergericht	Münster	
Registernummer	B 11398	
Rechtsform	GmbH & Co. KG	
Unternehmensgegenstand	Gegenstand des Unternehmens ist die Beratung, die Beschaffung, die Einführung und der Betrieb von Systemen der Informationsverarbeitung und Kommunikationstechnik, die Digitalisierung sowie die 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.	
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 24,9% Komplementär items management GmbH (vormals items GmbH) 75,1%	
Kapitalangabe	Grundkapital 100.000 €	
Beteiligungen	items project GmbH 100,0%	
Geschäftsführung	Geschäftsführer/-in Ludger Hemker	

BILANZ*Alle Angaben in TEUR*

	2021	2022	Veränd. zum Vj.	Veränd. in %
Anlagevermögen	3.668	4.250	582	15,9
Immaterielle Vermögensgegenstände	399	405	7	1,8
Sachanlagen	3.199	3.795	595	18,6
Finanzanlagen	70	50	-20	-28,9
Umlaufvermögen	13.310	25.347	12.037	90,4
Vorräte	1.738	3.745	2.007	115,5
Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	6.042	15.858	9.816	162,5
Kasse, Bankguthaben, Schecks	5.530	5.744	214	3,9
Rechnungsabgrenzungsposten	1.346	1.355	9	0,7
Bilanzsumme	18.324	30.952	12.628	68,9
	2021	2022	Veränd. zum Vj.	Veränd. in %
Eigenkapital	8.301	10.866	2.565	30,9
Kapitalanteile	100	100	0	0,0
Kapitalrücklagen	6.667	8.829	2.162	32,4
Jahresergebnis	1.535	1.937	402	26,2
Rückstellungen	3.698	518	-3.180	-86,0
Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	1.665	-	-1.665	-100,0
Steuerrückstellungen	118	6	-112	-94,9
Sonstige Rückstellungen	1.915	512	-1.403	-73,3
Verbindlichkeiten	5.953	19.165	13.212	221,9
Verbindlichkeiten ggü. Kreditinstituten	-	1	1	-
Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen	2.088	4.790	2.702	129,4
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	1.880	1.617	-263	-14,0
Verb. ggü. verbundenen Unternehmen	1.261	12.601	11.340	899,4
Sonstige Verbindlichkeiten	724	157	-568	-78,4
Rechnungsabgrenzungsposten	372	403	32	8,5
Bilanzsumme	18.324	30.952	12.628	68,9

GEWINN UND VERLUST*Alle Angaben in TEUR*

	2021	2022	Veränd. zum Vj.	Veränd. in %
Umsatzerlöse	50.445	46.122	-4.323	-8,6
Bestandsveränderungen	-4.265	2.006	6.271	147,0
Sonstige betriebliche Erträge	422	365	-57	-13,5
Gesamtleistung	46.601	48.492	1.891	4,1
Materialaufwand	24.302	27.796	3.494	14,4
Personalaufwand	14.341	12.347	-1.994	-13,9
Sonstige betriebliche Aufwendungen	4.288	4.705	417	9,7
Abschreibungen	1.724	1.690	-35	-2,0
EBIT	1.946	1.955	9	0,5

Erträge aus Beteiligungen	18	4	-14	-76,7
Erträge aus anderen Wertpapieren und Ausleihungen des Finanz-AV	1	0	0	-24,2
Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	0	0	0	-11,2
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	17	10	-7	-41,2
Steuern vom Einkommen und Ertrag	397	0	-397	-100,0
Ergebnis nach Steuern	1.551	1.950	399	25,7
Sonstige Steuern	16	13	-3	-18,4
Jahresergebnis	1.535	1.937	402	26,2

GRUNDZÜGE DES GESCHÄFTSVERLAUFES UND ERTRAGSLAGE

Lagebericht

Die items GmbH & Co. KG, Münster wurde durch Vertrag vom 9. November 2021 durch die items GmbH, Münster als Komplementärin und die KVV items treuhand GmbH, Kassel als Kommanditistin gegründet. Im Nachgang wurde die items GmbH als übertragende Rechtsträgerin auf die items GmbH & Co. KG als übernehmende Rechtsträgerin ausgegliedert. Die items GmbH & Co. KG übernahm somit das operative Geschäft der items GmbH.

Weiterhin wurde die items GmbH umfirmiert und besteht nun unter dem Namen items management GmbH. Die früheren Gesellschafter der items GmbH sind nun Gesellschafter der umfirmierten items management GmbH. Diese wiederum hält nun 75,1 % der Anteile an der items GmbH & Co. KG. Die verbleibenden 24,9 % werden von verschiedenen Kommanditisten gehalten.

Bisher entfielen die vollständigen 24,9 % auf die KVV items treuhand GmbH (Stand 31.12.2022). Als Folge der Umstrukturierung konnten im ersten Quartal 2023 (24.1, 26.1, 3.3) die ersten drei Gesellschafter aufgenommen werden, sodass sich der Anteil der KVV items treuhand GmbH auf 23,4 % verringert hat. Die genannte Aufteilung betrifft jedoch nur die Stimmrechte, die Gewinne werden zu 100 % der items management GmbH zugerechnet. Die aktuelle Gesellschafterstruktur stellt sich wie folgt dar:

Gesellschafter, Sitz	items GmbH & Co. KG 31.03.2023		items GmbH & Co. KG 31.12.2021	
	€	%	€	%
items management GmbH, Münster	75.100,00 €	75,10	75.100,00 €	75,10
KVV items treuhand GmbH, Kassel	23.400,00 €	23,40	24.900,00 €	24,90
Stadtwerke Gießen AG, Gießen	500,00 €	0,50	0,00 €	0,00
Stadtwerke Hamm GmbH, Hamm	500,00 €	0,50	0,00 €	0,00
Stadtwerke Lengerich GmbH, Lengerich	500,00 €	0,50	0,00 €	0,00
	100.000,00 €	100,00	100.000,00 €	100,00

Analyse des Geschäftsverlaufes

Die Kernkompetenz der items Gruppe (items GmbH & Co. KG, items project GmbH und items management GmbH) 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.

Die Branche ist insbesondere beeinflusst durch die Energiewende und der Umsetzung der staatlich beschlossenen Strom- und Gaspreisbremse aufgrund gestiegener Energiepreise. Hohe Inflationsraten und gestiegene Finanzierungskosten belasten die Konjunktur.

Hinsichtlich des Geschäftsverlaufs stellt die Geschäftsführung heraus, dass der Umsatz in Höhe von 46.122 T€ um 4.323 T€ gesunken ist, was durch die Bearbeitung längerfristiger Projekte begründet ist.

Unter Berücksichtigung des ebenfalls gestiegenen Materialaufwandes und des durch die Rückführung der Mitarbeiter zum 1. Dezember 2022 auf die items management GmbH gesunkenen Personalaufwandes ergibt sich ein Jahresüberschuss in Höhe von 1.937 T€.

Das Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit in Höhe von 1.950 T€ (VJ 1.948 T€) übertraf die Planung um 250 T€. Die Geschäftsführung beurteilt den Verlauf des abgelaufenen Geschäftsverlaufs als zufriedenstellend.

Prognosebericht/Risikoeinschätzung

Das Unternehmen nutzt Kontroll- und Überwachungsmechanismen, um bestandsgefährdende Entwicklungen frühzeitig erkennen zu können. Derartige Risiken sind derzeit nicht erkennbar. Die Geschäftsleitung blickt insgesamt zuversichtlich, jedoch auch mit einer gewissen Unsicherheit auf die künftige gesamtwirtschaftliche Entwicklung. Dies ergibt sich insbesondere vor dem Hintergrund des weiter andauernden Angriffskrieges in der Ukraine sowie der anhaltenden Inflation und den damit einhergehenden Zinsanstiegen. Mögliche Risiken sieht die Geschäftsleitung in der Personalintensität des Geschäftsmodells. Die hohe Nachfrage kann aufgrund eines Mangels an Fachpersonal nicht bedient werden. Chancen rechnet sich die Gesellschaft durch den hohen Digitalisierungsbedarf der Kunden aus. Weiterhin stellt der geplante Bau eines grünen, regionalen Rechenzentrums weiteres Auftrags- und Umsatzpotential dar.

Auf dieser Basis wird für 2023 durch die Ausweitung der Geschäftstätigkeit und der weiterhin anhaltenden Nachfrage mit einem Umsatzanstieg von ca. 13 % auf 52.163 T€ geplant.

items management GmbH (vormals items GmbH)

FIRMENDATEN (STAND 31.12.2022)

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 haben.
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 29,38% Kasseler Verkehrs- und Versorgungsgesellschaft mbH 21,10% Stadtwerke Lübeck Holding GmbH 17,58% Mark-E AG 10,00% Stadtwerke Osnabrück AG 8,29% Energie AG Iserlohn 4,86% Stadtwerke Solingen GmbH 4,43% Bocholter Energie- und Wasserversorgung GmbH 4,37%
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 Markus Brahm Andreas Müller

BILANZ

Alle Angaben in TEUR

	2021	2022	Veränd. zum Vj.	Veränd. in %
Anlagevermögen	6.742	8.920	2.178	32,3
Finanzanlagen	6.742	8.920	2.178	32,3
Umlaufvermögen	503	1.973	1.469	291,9
Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	404	1.973	1.569	388,8
Kasse, Bankguthaben, Schecks	100	-	-100	-100,0
Bilanzsumme	7.245	10.892	3.647	50,3
	2021	2022	Veränd. zum Vj.	Veränd. in %
Eigenkapital	6.363	6.042	-321	-5,0
Gezeichnetes Kapital	1.356	1.356	0	0,0
Kapitalrücklagen	2.256	2.256	0	0,0
Gewinnrücklagen	3.130	3.130	0	0,0
Jahresergebnis	-379	-	379	100,0
Bilanzergebnis	-	-700	-700	-
Rückstellungen	499	3.425	2.926	586,0
Pensionsrückstellungen u. ähnliche Verpflichtungen	-	1.628	1.628	-
Steuerrückstellungen	401	66	-335	-83,5
Sonstige Rückstellungen	98	1.731	1.633	>100,0
Verbindlichkeiten	383	1.424	1.042	272,1
Verbindlichkeiten ggü. Kreditinstituten	-	0	0	-
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	0	-	0	-100,0
Verbindlichkeiten ggü. verbundenen Unternehmen	363	786	424	116,8
Sonstige Verbindlichkeiten	20	638	618	>100,0
Bilanzsumme	7.245	10.892	3.647	50,3

GEWINN UND VERLUST

Alle Angaben in TEUR

	2021	2022	Veränd. zum Vj.	Veränd. in %
Umsatzerlöse	327	2.503	2.176	664,5
Sonstige betriebliche Erträge	-	41	41	-
Gesamtleistung	327	2.544	2.217	677,1
Personalaufwand	302	2.383	2.081	689,3
Sonstige betriebliche Aufwendungen	19	154	135	694,4
EBIT	6	7	1	20,4
Erträge aus Beteiligungen	-	1.535	1.535	-
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-	6	6	-
Steuern vom Einkommen und Ertrag	385	707	322	83,6
Ergebnis nach Steuern	-379	829	1.208	318,9
Sonstige Steuern	-	-	-	-
Jahresergebnis	-379	829	1.208	318,9
Gewinnvortrag / Verlustvortrag VJ	-	-379	-379	-
Vorabausschüttung	-	1.150	1.150	-
Bilanzergebnis	-	-700	-700	-

GRUNDZÜGE DES GESCHÄFTSVERLAUFES UND ERTRAGSLAGE

Lagebericht

Die items GmbH, Münster, wurde durch Vertrag vom 20. Mai 1999 durch die Stadtwerke Münster GmbH, Münster, gegründet. Am 22. Dezember 2021 hat die Gesellschafterversammlung die Umfirmierung der items GmbH in items management GmbH beschlossen. Im Zuge der Umstrukturierung wurde das operative Geschäft der früheren items GmbH auf die neu gegründete items GmbH & Co. KG übertragen. Die items management GmbH nimmt durch den Ausgliederungs- und Übernahmevertrag vom 22. Dezember 2021 die Stellung der persönlich haftenden Gesellschafterin der items GmbH & Co. KG ein.

Die items management GmbH vereint 75,1 % der Stimmrechte an der items GmbH & Co. KG auf sich. Die verbleibenden 24,9 % wurden bis zum 31.12.2022 von der Kommanditistin, der KVV items treuhand GmbH gehalten. Als Folge der Umstrukturierung konnten im ersten Quartal 2023 (24.1, 26.1, 3.3) die ersten drei Gesellschafter aufgenommen werden, sodass sich der Anteil der KVV items treuhand GmbH auf 23,4 % verringert hat. Die Gewinnanteile entfallen zu 100 % auf die items management GmbH. Die Beteiligungsverhältnisse an der items management GmbH stellen sich aktuell wie folgt dar:

Gesellschafter, Sitz	Kapitalanteile 31.12.2022		Kapitalanteile 31.12.2021	
	€	%	€	%
Stadtwerke Münster GmbH, Münster	398.316,00 €	29,38	398.316,00 €	29,38
Stadtwerke Lübeck GmbH, Lübeck	238.315,00 €	17,58	238.315,00 €	17,58
Bocholter Energie- und Wasserversorgung GmbH, Bocholt	59.300,00 €	4,37	59.300,00 €	4,37
Energie AG Iserlohn, Iserlohn	65.921,00 €	4,86	65.921,00 €	4,86
Stadtwerke Osnabrück AG, Osnabrück	112.346,00 €	8,29	112.346,00 €	8,29
Kasseler Verkehrs- und Versorgungs GmbH, Kassel	286.073,00 €	21,10	286.073,00 €	21,10
Mark-E AG, Hagen	135.586,00 €	10,00	135.586,00 €	10,00
Stadtwerke Solingen GmbH, Solingen	60.000,00 €	4,43	60.000,00 €	4,43
	1.355.857,00 €	100,00	1.355.857,00 €	100,00

In erster Linie erbringt die items management GmbH ihre Dienstleistungen in Form der Personalstellung gegenüber ihrer Tochtergesellschaft, der items GmbH & Co. KG, Münster. Veränderungen des Geschäftsmodells im Vergleich zum Vorjahr liegen nicht vor.

Analyse des Geschäftsverlaufes

Im vergangenen Geschäftsjahr wurden Umsatzerlöse von 2.503 T€ (VJ 327 T€) erzielt. Die Umsatzerlöse resultieren derzeit hauptsächlich aus Weiterberechnung der Geschäftsführerkosten an die items GmbH & Co. KG. Der Personalaufwand lag aufgrund der Rückübertragung der Mitarbeiter von der items GmbH & Co. KG ab dem 1. Dezember 2022 in die items management GmbH bei insgesamt 2.383 T€ (VJ 302 T€). Durch die Rückübertragung der Mitarbeiter hat sich der Wert der Beteiligung an der items GmbH & Co. KG rechnerisch um 2.162 T€ erhöht. Der Finanzmittelbestand (flüssige Mittel) beträgt aufgrund des neu eingeführten Cash-Poolings zum 14. März 2022 mit der items GmbH & Co. KG zum Stichtag 0 T€ (VJ 100 T€).

Im Berichtsjahr hat die items management GmbH einen Jahresüberschuss in Höhe von 829 T€ erwirtschaftet. Dieser ergibt sich überwiegend aus den Beteiligungserträgen von der items GmbH & Co. KG abzüglich der Steuern vom Einkommen und Ertrag. Durch die von den Gesellschaftern beschlossene Vorabauschüttung in Höhe von 1.150 T€ ergibt sich ein Bilanzverlust von 700 T€.

Prognosebericht/Risikoeinschätzung

Die Chancen und Risiken des Geschäftsmodells der items management GmbH hängen aufgrund der Dienstleistungsfunktion für die items GmbH & Co. KG maßgeblich von den Entwicklungen der Tochtergesellschaften ab. Entsprechend wird auf den Lagebericht der items GmbH & Co. KG verwiesen.

Aufgrund der kriegerischen Handlungen in der Ukraine sowie den Problemen bei den Lieferketten und den Folgewirkungen der Corona-Pandemie können geringere Umsatzerlöse, erhöhte Kosten im Bereich der Beschaffung bzw. eine Erhöhung der Aufwendungen aufgrund des Fachkräftemangels und somit der Einsatz externer Arbeitskräfte nicht ausgeschlossen werden.

Es wird im Jahr 2023 mit einem Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit gemäß Wirtschaftsplan in Höhe von 1.501 T€ gerechnet.

items project GmbH

FIRMENDATEN (STAND 31.12.2022)

Anschrift	Unter den Linden 21
Firmensitz	10117 Berlin
Registergericht	Berlin
Registernummer	B 110967
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

BILANZ

Alle Angaben in TEUR

	2020	2021	2022	Veränd. zum Vj.	Veränd. in %
Anlagevermögen	10	15	14	-1	-6,6
Finanzanlagen	10	15	14	-1	-6,6
Umlaufvermögen	1.269	1.304	11.130	9.826	753,5
Vorräte	-	-	132	132	-
Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	1.162	1.017	10.998	9.981	981,3
Kasse, Bankguthaben, Schecks	107	287	-	-287	-100,0
Bilanzsumme	1.279	1.319	11.144	9.825	745,0
	2020	2021	2022	Veränd. zum Vj.	Veränd. in %
Eigenkapital	68	54	57	3	5,4
Gezeichnetes Kapital	50	50	50	0	0,0
Jahresergebnis	18	4	7	3	69,1
Rückstellungen	1.057	1.086	1.292	206	19,0
Steuerrückstellungen	1	-	4	4	-
Sonstige Rückstellungen	1.056	1.086	1.288	202	18,6
Verbindlichkeiten	154	179	9.795	9.616	>100,0
Verbindlichkeiten ggü. Kreditinstituten	-	-	0	0	-
Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen	-	-	171	171	-
Verb. aus Lieferungen und Leistungen	10	8	16	8	101,6
Verb. ggü. verbundenen Unternehmen	-	-	9.435	9.435	-
Sonstige Verbindlichkeiten	145	170	172	1	0,8
Bilanzsumme	1.279	1.319	11.144	9.825	745,0

GEWINN UND VERLUST

Alle Angaben in TEUR

	2020	2021	2022	Veränd. zum Vj.	Veränd. in %
Umsatzerlöse	12.444	13.038	14.738	1.700	13,0
Bestandsveränderungen	-	-	132	132	-
Sonstige betriebliche Erträge	59	74	80	6	7,6
Gesamtleistung	12.503	13.112	14.950	1.838	14,0
Materialaufwand	-	-	3	3	-
Personalaufwand	11.788	12.504	14.237	1.734	13,9
Sonstige betriebliche Aufwendungen	679	590	683	93	15,7
EBIT	36	18	26	8	45,5
Erträge aus anderen Wertpapieren und Ausleihungen des Finanzanlagevermögens	0	0	0	0	7,9
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-	-	0	0	-
Steuern vom Einkommen und Ertrag	7	3	8	5	162,9
Ergebnis nach Steuern	29	15	19	4	23,1
Sonstige Steuern	11	11	12	1	5,8
Jahresergebnis	18	4	7	3	69,1

GRUNDZÜGE DES GESCHÄFTSVERLAUFES UND ERTRAGSLAGE

Lagebericht

Die items project GmbH, Berlin, wurde durch Vertrag vom 15. November 2007 durch die items GmbH, Münster, gegründet. Aufgrund der Umstrukturierung der items-Gruppe im Jahr 2021 kam es zu einem Gesellschafterwechsel. An die Stelle der ursprünglichen Gesellschafterin (items GmbH) trat die neu gegründete Nachfolgesellschaft, die items GmbH & Co. KG.

Analyse des Geschäftsverlaufes

Im Rahmen eines Geschäftsbesorgungsvertrages und eines Dienstleistungsvertrages erbringt die items project GmbH unterschiedliche Serviceleistungen im Bereich der Informationsverarbeitung und Kommunikationstechnik. Die items project GmbH ist organisatorisch eng an die Muttergesellschaft gekoppelt. Diese übernimmt die allgemeinen Management- und Verwaltungsaufgaben.

Im Geschäftsjahr 2022 erzielte die items project GmbH einen Umsatz von 14.738 T€ (VJ 13.038 T€). Unter Berücksichtigung der ebenfalls gestiegenen Personalaufwendungen ergibt sich ein Jahresüberschuss in Höhe von 7 T€ (VJ 4 T€).

Das erzielte Ergebnis liegt unterhalb des Plans und ist auf die geringeren Personaleinstellungen zurückzuführen. Der Geschäftsverlauf wird von der Geschäftsführung als zufriedenstellend beurteilt.

Aufgrund der Einführung des Cash-Poolings zum 14. März 2022 hat sich die Eigenkapitalquote von 4,1 % auf von 0,5 % reduziert. Im abgelaufenen Geschäftsjahr war die Gesellschaft jederzeit in der Lage, ihren Zahlungsverpflichtungen nachzukommen.

Prognosebericht/Risikoeinschätzung

Das Unternehmen nutzt Kontroll- und Überwachungsmechanismen, um bestandsgefährdende Entwicklungen frühzeitig erkennen zu können. Derartige Risiken sind derzeit nicht erkennbar. Die Geschäftsleitung blickt insgesamt zuversichtlich, jedoch auch mit einer gewissen Unsicherheit auf die künftige gesamtwirtschaftliche Entwicklung. Dies ergibt sich insbesondere vor dem Hintergrund des weiter andauernden Angriffskrieges in der Ukraine sowie der anhaltenden Inflation und den damit einhergehenden Zinsanstiegen.

Mögliche Risiken sieht die Geschäftsführung in der Personalintensität des Geschäftsmodells. Die hohe Nachfrage kann aufgrund eines Mangels an Fachpersonal nicht bedient werden.

Chancen rechnet sich die Gesellschaft durch den hohen Digitalisierungsbedarf der Kunden aus. Weiterhin stellt der geplante Bau eines grünen, regionalen Rechenzentrums weiteres Auftrags- und Umsatzpotenzial dar.

Auf dieser Basis wird für das Geschäftsjahr 2023 durch die Ausweitung der Geschäftstätigkeit und der weiterhin anhaltenden Nachfrage mit einem Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit gemäß Wirtschaftsplan in Höhe von 20 T€ gerechnet.

KVV items treuhand GmbH

FIRMENDATEN (STAND 31.12.2022)

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 Rückwerb 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 Versorgungsgesellschaft mbH (seit 14.04.2022) 100,0%
Kapitalangabe	Gezeichnetes Kapital 25.000 €
Beteiligungen	items GmbH & Co. KG (operative Nachfolgerin der items GmbH) 22,4%
Geschäftsführung	Geschäftsführer/-in Mark Eppe (seit 14.04.2022) Ludger Hemker (seit 14.04.2022) Prokurist/-in Torsten Bergmann (seit 14.04.2022) Klaus Schäfer (seit 14.04.2022)

BILANZ*Alle Angaben in TEUR*

	2021	2022	Veränd. zum Vj.	Veränd. in %
Anlagevermögen	25	24	-1	-4,4
Finanzanlagen	25	24	-1	-4,4
Umlaufvermögen	-	37	37	-
Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	-	36	36	-
Kasse, Bankguthaben, Schecks	-	1	1	-
Bilanzsumme	25	61	36	142,7
	2021	2022	Veränd. zum Vj.	Veränd. in %
Eigenkapital	23	27	4	17,6
Gezeichnetes Kapital	25	25	0	0,0
Jahresergebnis	-2	-	2	100,0
Bilanzergebnis	-	2	2	-
Rückstellungen	1	5	4	367,8
Steuerrückstellungen	-	2	2	-
Sonstige Rückstellungen	1	3	2	195,0
Verbindlichkeiten	1	29	28	>100,0
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	-	1	1	-
Verbindlichkeiten ggü. verb. Unternehmen	-	28	28	-
Sonstige Verbindlichkeiten	1	-	-1	-100,0
Bilanzsumme	25	61	36	142,7

GEWINN UND VERLUST*Alle Angaben in TEUR*

	2021	2022	Veränd. zum Vj.	Veränd. in %
Umsatzerlöse	-	30	30	-
Sonstige betriebliche Erträge	-	0	0	-
Gesamtleistung	-	30	30	-
Materialaufwand	-	20	20	-
Sonstige betriebliche Aufwendungen	2	4	2	82,1
EBIT	-2	6	8	340,0
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-	0	0	-
Steuern vom Einkommen und Ertrag	-	2	2	-
Ergebnis nach Steuern	-2	4	6	262,6
Jahresergebnis	-2	4	6	262,6
Gewinnvortrag / Verlustvortrag VJ	-	-2	-2	-
Bilanzergebnis	-	2	2	-

GRUNDZÜGE DES GESCHÄFTSVERLAUFES UND ERTRAGSLAGE

Lagebericht:

Die items treuhand GmbH wurde am 19. Oktober 2021 als 100 %-tige Tochter der KVV GmbH gegründet. Der Geschäftszweck der KIT ist das Halten und Verwalten einer Kommanditbeteiligung (in wechselnder Höhe) an der 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 2022 haben die Stadtwerke Lengerich GmbH sowie die Stadtwerke Hamm GmbH jeweils einen Kommanditanteil in Höhe von 0,5 % an der items erworben. Der Kommanditanteil der KIT beträgt zum 31. Dezember 2022 somit 23,9 % an der items. Die KIT erzielte im Geschäftsjahr 2022 Betriebserträge in Höhe von 30 T€. Diese resultierten vollumfänglich aus einer bestehenden Dienstleistungs- und Business Development-Unterstützungsvereinbarung mit der items in Höhe von 30 T€.

Die KIT schloss das Geschäftsjahr 2022 mit einem Jahresergebnis von 4 T€ ab und konnte somit das Planergebnis erreichen.

Prognosebericht / Risikoeinschätzung


Für das Jahr 2023 wird von weiteren Kunden bzgl. des Erwerbs eines Kommanditanteils in Höhe von 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 ergebenden Konsequenzen und Maßnahmen werden regelmäßig überwacht und gegebenenfalls umgesetzt. Es konnten im Geschäftsjahr keine bestandsgefährdenden Risiken identifiziert werden.

Die Gesellschaft plant bis zum Jahr 2025 mit einem Ergebnis von 4 T€ p. a.

Kasseler Entsorgungs-Gesellschaft mbH

FIRMENDATEN (STAND 31.12.2022)

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 Verwertung kann im Müllheizkraftwerk Kassel erfolgen. Sortierreste können der Deponie Kirschenplantage zugeführt werden. Dies gilt auch für andere Abfälle, die im Rahmen von deponiebautechnischen Maßnahmen verwertet werden können.	
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	Abfallentsorgung Kreis Kassel 50,0% Kasseler Verkehrs- und Versorgungsgesellschaft mbH 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*

	2020	2021	2022	Veränd. zum Vj.	Veränd. in %
Umlaufvermögen	413	415	506	91	21,8
Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	412	414	505	91	21,9
Kasse, Bankguthaben, Schecks	1	1	1	0	-23,5
Bilanzsumme	413	415	506	91	21,8
	2020	2021	2022	Veränd. zum Vj.	Veränd. in %
Eigenkapital	293	313	358	45	14,4
Gezeichnetes Kapital	25	25	25	0	0,0
Gewinnvortrag / Verlustvortrag	249	268	-	-268	-100,0
Jahresergebnis	19	20	-	-20	-100,0
Bilanzergebnis	-	-	333	333	-
Rückstellungen	17	10	21	11	108,4
Steuerrückstellungen	2	0	12	12	>100,0
Sonstige Rückstellungen	16	10	9	-1	-6,3
Verbindlichkeiten	103	92	127	35	37,3
Verb. aus Lieferungen und Leistungen	48	35	38	4	10,6
Verb. ggü. Unternehmen mit Beteiligungsverhältnis	51	56	85	28	50,1
Sonstige Verbindlichkeiten	5	1	4	3	178,7
Bilanzsumme	413	415	506	91	21,8

GEWINN UND VERLUST*Alle Angaben in TEUR*

	2020	2021	2022	Veränd. zum Vj.	Veränd. in %
Umsatzerlöse	720	721	691	-30	-4,1
Sonstige betriebliche Erträge	0	0	0	0	556,7
Gesamtleistung	720	721	692	-29	-4,1
Materialaufwand	637	632	569	-63	-9,9
Sonstige betriebliche Aufwendungen	56	61	60	-1	-1,8
EBIT	27	28	62	35	125,2
Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	1	1	3	2	206,6
Steuern vom Einkommen und Ertrag	9	9	20	11	125,4
Ergebnis nach Steuern	19	20	45	25	128,9
Jahresergebnis	19	20	45	25	128,9
Gewinnvortrag / Verlustvortrag VJ	-	-	288	288	-
Bilanzergebnis	-	-	333	333	-

GRUNDZÜGE DES GESCHÄFTSVERLAUFES UND ERTRAGSLAGE

Lagebericht

Die 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

Im Jahr 2022 hat die KEG ihre unternehmerischen Aktivitäten wie geplant fortgesetzt. Die Geschäftsentwicklung des Jahres 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 Wachstumspotenziale.

Die KEG schloss das Berichtsjahr mit einem Gewinn von 45 T€ (VJ 20 T€) ab. Das Ergebnis lag somit über dem Planwert von 20 T€.

Prognosebericht / Risikoeinschätzung


Das unternehmerische Konzept der KEG sowie die Synergien mit der technischen und personellen Infrastruktur der Gesellschafter wird auch künftig die Entsorgungstätigkeiten der Gesellschafter sinnvoll ergänzen und die KEG wird die damit verbundenen Vorteile für sich nutzen. Daher wird für die Zukunft weiterhin eine positive Geschäftsentwicklung der KEG erwartet.

Auf Basis der Kooperation mit der MHKW und der AKK kann die KEG ihr unternehmerisches Risikonachhaltig minimieren. Die flexible Kostenstruktur ermöglicht der KEG, sich schnell an wechselnde Marktsituation anzupassen. Da die KEG sich darauf beschränkt, vorwiegend Anlagen der Kooperationspartner in Anspruch zu nehmen, trägt sie kein eigenes Investitionsrisiko. Zusätzlich existieren keine langfristigen vertraglichen Verpflichtungen mit externen Anlagen. Das Risiko mangelnder Auslastung eigener Anlagen liegt bei der KEG daher nicht vor. Die KEG verfügt derzeit über kein eigenes Personal, sodass kein wesentliches Beschäftigungsrisiko aufgrund langfristiger Verpflichtungen besteht. Im Rahmen des Cash-Managements im KVV-Konzern kann die KEG eine begrenzte Kassen-Kreditlinie in Anspruch nehmen und verfügt derzeit über eine ausreichende Liquidität aus der Innenfinanzierung.

Die Planung für das Jahr 2023 sieht Umsatzerlöse in Höhe von 743 T€ und einen Gewinn von 20 T€ vor.

Kasseler Verkehrs-Gesellschaft Aktiengesellschaft

FIRMENDATEN (STAND 31.12.2022)

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 wider. Die Voraussetzungen des § 121 Abs. 1 HGO sind erfüllt.	
Gesellschafter	Kasseler Verkehrs- und Versorgungsgesellschaft mbH 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) Michael Maxelon Mitglied Olaf Hornfeck Prokurist/-in Walter Bien Oliver Eikenberg (seit 13.05.2022) Mark Eppe Andreas Hofmann Karsten Kamutzki Stefan Noll Klaus Reintjes Martin Schwegmann	
Aufsichtsrat	Vorsitzende(r) Christian Geselle stellvertretende(r) Vorsitzende(r) Ralf Salzmann Mitglied Sandra Cano Axel Gerland Sascha Gröling	

Dieter Güth
 Dominique Kalb
 Christof Nolda
 Sven Schoeller
 Olaf Schüßler
 Cornelia Seßelmann
 Sabine Wurst

BILANZ

Alle Angaben in TEUR

	2020	2021	2022	Veränd. zum Vj.	Veränd. in %
Anlagevermögen	151.342	160.447	159.728	-719	-0,5
Immaterielle Vermögensgegenstände	550	508	982	474	93,4
Sachanlagen	150.560	159.706	158.016	-1.689	-1,1
Finanzanlagen	233	233	730	496	212,9
Umlaufvermögen	49.611	55.050	57.420	2.370	4,3
Vorräte	15.071	15.207	20.768	5.562	36,6
Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	34.475	39.340	36.532	-2.808	-7,1
Kasse, Bankguthaben, Schecks	65	503	119	-383	-76,3
Rechnungsabgrenzungsposten	376	363	376	14	3,7
Bilanzsumme	201.329	215.859	217.524	1.665	0,8
	2020	2021	2022	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	23.450	39.499	42.420	2.921	7,4
Sonstige Rückstellungen	23.450	39.499	42.420	2.921	7,4
Verbindlichkeiten	50.426	52.875	51.552	-1.323	-2,5
Verbindlichkeiten ggü. Kreditinstituten	46.819	46.977	43.422	-3.555	-7,6
Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen	148	596	524	-72	-12,1
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	1.827	3.685	5.592	1.907	51,8
Verbindlichkeiten ggü. verbundenen Unternehmen	993	838	1.287	449	53,5
Sonstige Verbindlichkeiten	639	779	727	-52	-6,7
Rechnungsabgrenzungsposten	4.763	794	861	66	8,4
Bilanzsumme	201.329	215.859	217.524	1.665	0,8

GEWINN UND VERLUST

Alle Angaben in TEUR

	2020	2021	2022	Veränd. zum Vj.	Veränd. in %
Umsatzerlöse	61.373	62.201	63.004	803	1,3
Bestandsveränderungen	241	-39	2.968	3.007	>100,0
Andere aktivierte Eigenleistungen	2.586	3.026	2.733	-293	-9,7
Sonstige betriebliche Erträge	18.343	25.211	27.234	2.023	8,0
Gesamtleistung	82.544	90.400	95.940	5.540	6,1
Materialaufwand	35.906	39.039	51.081	12.042	30,8
Personalaufwand	43.376	43.511	46.223	2.712	6,2
Sonstige betriebliche Aufwendungen	7.439	6.373	7.554	1.182	18,5
Abschreibungen	13.336	17.284	18.650	1.366	7,9
EBIT	-17.513	-15.807	-27.568	-11.761	-74,4
Erträge aus Beteiligungen	-	-	368	368	-
Erträge aus anderen Wertpapieren und Ausleihungen des Finanzanlagevermögens	1	1	1	0	1,8
Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	109	119	160	41	34,6
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	1.501	3.623	2.368	-1.254	-34,6
Ergebnis nach Steuern	-18.904	-19.309	-29.407	-10.098	-52,3
Sonstige Steuern	73	91	56	-35	-38,6
Erträge aus Verlustübernahme	18.977	19.400	29.463	10.063	51,9
Jahresergebnis	0	0	0	0	0,0

GRUNDZÜGE DES GESCHÄFTSVERLAUFES UND ERTRAGSLAGE

Lagebericht

Die KVG ist verantwortlich für den Betrieb von Straßenbahn- und Buslinien sowie den Bau und die Unterhaltung von Infrastruktureinrichtungen für den öffentlichen Personennahverkehr (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 Gruppe von Behörden – bestehend aus der Stadt Kassel und der Verkehrsverbund und Fördergesellschaft Nordhessen mbH (NW) – beschlossen sowie durch einen Nachtrag per Beschluss vom 8. Oktober 2021 ergänzt. Die Liniengenehmigung wurde für den maximal möglichen Zeitraum von 22,5 Jahren beim Regierungspräsidium (RP) Kassel beantragt und am 4. November 2019 erteilt. Der Nachtrag zur Direktvergabe erweitert die bestehende gemeinwirtschaftliche Verpflichtung um neue Bedarfsverkehre (on demand Verkehre) einschließlich der systembedingt abweichenden Beförderungsbedingungen und Tarifbestimmungen. Zur Synchronisation mit dem maßgeblich zur Finanzierung beitragenden Betriebskostenzuschuss des Landes Hessen besitzt diese Erweiterung eine Gültigkeit bis 31. Dezember 2024. Damit konnte ein wesentlicher Teil des Kerngeschäfts der KVG – die Erbringung des Straßenbahn- und Busverkehrs in Kassel inklusive der abgehenden Linien in das Kasseler Umland – bis zum 9. Mai 2042 rechtlich abgesichert werden.

Für den Straßenbahnverkehr im Lossetal existiert eine Bestandsbetrauung der RBK auf Basis der Finanzierungsverträge mit den Städten und Gemeinden Kaufungen, Helsa und Hessisch Lichtenau sowie dem

NVV. Die entsprechende Liniengenehmigung wurde der RBK bis zum 1. Oktober 2028 erteilt, die Genehmigung gemäß § 6 Allgemeines Eisenbahngesetz (AEG) bis zum 29. Februar 2028. Die RBK konnte im Jahr 2018 eine Ergänzungsvereinbarung mit den Vertragspartnern der Finanzierungsvereinbarung Lossetal bis zum 29. Februar 2028 abschließen, um die strukturell höheren Finanzierungsbedarfe abzudecken.

Die zwischen der KVG, dem NVV und der Gemeinde Fuldabrück abgeschlossene Finanzierungsvereinbarung für die Linie 17 sowie die Finanzierungsvereinbarung für die Linie 22 zwischen der KVG, dem Landkreis Kassel und der Gemeinde Habichtswald sind vertraglich mit einer Gültigkeit bis zum 13. Dezember 2026 fixiert.

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. Demnach läuft die Vertragsbeziehung ab diesem Zeitpunkt ausschließlich über den NVV, der wiederum selbst mit den Städten die Vertragsgestaltung vereinbart.

Vor dem Hintergrund des sich grundlegend verändernden Mobilitätsmarktes hat die KVG im Rahmen des laufenden Strategieprozesses das im Jahr 2021 gestartete Projekt „KVG+“ im Berichtsjahr fortgeführt. Das Projekt „KVG+“ hat das Ziel, die Geschäftsfeldstrategie „Mobilität“ der KVV-Gruppe unter Berücksichtigung der sich ändernden Rahmenbedingungen, in Bezug auf eine umfassende Verkehrswende, weiterzuentwickeln. Dabei orientiert sich die Geschäftsfeldstrategie am Zielbild eines Mobilitätsdienstleisters für Kassel. Die Geschäftsfeldstrategie umfasst die Sicherung des Kerngeschäfts und dessen Ausbau, aber auch die Weiterentwicklung des Geschäftsfelds mit neuen Produkten in neuen Märkten. Die im vergangenen Jahr bereits gestarteten Teilprojekte „Fahrzeugkonzept Tram 2030“ und „Betriebshöfe 2030“ wurden weitergeführt.

Die KVV hat ihre Klimabilanzierung im Jahr 2022 über alle Geschäftsfelder im ganzheitlichen Ansatz ausgedehnt und erste Maßnahmen (weiter-)entwickelt, um die Treibhausgasemissionen der KVV-Gruppe nachhaltig zu reduzieren bzw. zu vermeiden. Für das Jahr 2023 ist die Entwicklung einer Zielambition bzgl. der CO₂-Reduktion für die KVV-Gruppe vorgesehen. Dieser gleichermaßen in den Geschäftsfeldern und mit den Gesellschaftern zuführende Diskurs stellt einen wichtigen Baustein für die Formulierung und Umsetzung einer Klimaroadmap der KVV-Gruppe dar. Eine wesentliche Herausforderung ist dabei, wirtschaftliche und Klimaschutzziele in Einklang zu bringen. Die KVV ist darüber hinaus weiterhin im Klimaschutzrat der Stadt Kassel und seinen Themenwerkstätten vertreten, um hier den Austausch mit dem Vertreten der Stadtgesellschaft und der Verwaltung fortzuführen.

Analyse des Geschäftsverlaufes

Die Unternehmensleitung der KVV-Gruppe hat zu Beginn der Coronapandemie einen Krisenstab eingerichtet und über den gesamten Pandemiezeitraum weitergeführt, dieser hat auch im Jahr 2022 zur uneingeschränkten betrieblichen Leistungsfähigkeit der Unternehmensgruppe beigetragen. Ab dem 7. Juni 2022 wurden die bisherigen Schutzmaßnahmen als beendet erklärt. Das konzernweite Programm „Fit für die Zukunft“ (FitT) wurde auch im Jahr 2022 mit dem Zielfortgeführt, die KVV-Gruppe auf die wirtschaftlichen, technologischen und demographischen Herausforderungen dieser Dekade vorzubereiten. Unabhängig davon ist bereits Ende 2021 das Wachstumsprogramm „Horizont“ gestartet worden, um den in der KVV-Gruppe anstehenden Herausforderungen im Verkehr einerseits und den notwendigen hohen Aufwendungen zur Transformation der Energiesysteme andererseits zu begegnen. Damit adressiert die KVV-Gruppe auch die zunehmende Relevanz der Themen Klimaschutz und Versorgungssicherheit.

Die seit Dezember 2021 durch Hessen Mobil auf Initiative des Prüfungsamts des Hessischen Rechnungshofs durchgeführten Anhörungen zu den Vorwürfen der Vergabeverstöße und des unzureichenden Vergabe- und Dokumentationsprozesses im Zusammenhang mit der Förderung der Straßenbahnverlängerung nach Vellmar-Nord (2008-2011) halten weiterhin an. Als unmittelbare Reaktion auf den

Zugang der Anhörungen wurde seitens der KVG eine Arbeitsgruppe mit externer anwaltlicher Unterstützung eingerichtet. Angesichts der Schwere der Vorwürfe muss davon ausgegangen werden, dass am Ende des weiteren Prozesses eine nicht unerhebliche Rückerstattung von Zuwendungen stehen wird. Um diesem Risiko Rechnung zu tragen, wurde die bereits im Geschäftsjahr 2021 getroffene Risikovorsorge im Geschäftsjahr 2022 entsprechend den neuen Erkenntnissen angepasst.

Die seit Anfang 2022 laufende Überprüfung des gesamten Beantragungs-, Vergabe-, Beschaffungs- und Dokumentationsprozesses wird stringent weitergeführt und ausgeweitet, um Schwachstellen sowie Optimierungspotenziale zu identifizieren und kurzfristig die Umstellung der dazugehörigen Prozesse einzuleiten. Die bereits umgesetzten präventiven Maßnahmen sowie die noch in Arbeit befindlichen Bestandteile erfolgen durch die oben genannte Arbeitsgruppe.

Im Rahmen der Netzentwicklung der KVG wurden im Auftrag der Stadt Kassel Machbarkeitsstudien erstellt, welche eine mögliche Straßenbahnanbindung der Stadtteile Rothenditmold und Harleshausen sowie den Wiederaufbau der Herkulesbahn umfassen. Die Voruntersuchung zur Nutzen-Kosten-Analyse für Harleshausen erbrachte keinen förderfähigen Nutzen-Kosten-Faktor. Im Jahr 2022 trat die neue Verfahrensanleitung zur Standardisierten Bewertung für Nutzen-Kosten-Untersuchungen in Kraft. Folglich sind zahlreiche volkswirtschaftliche Faktoren neu zu bewerten. Auf dieser Basis wurde in dem Jahr 2022 die Nutzen-Kosten-Analyse neu durchgeführt und im Jahr 2023 fortgesetzt. Zudem wurden Machbarkeitsstudien für eine Straßenbahnanbindung von Waldau und Lohfelden begonnen. Mit ersten belastbaren Ergebnissen ist Mitte 2023 zu rechnen.

Zur Verbesserung der Verkehrsverhältnisse am Bahnhof Wilhelmshöhe wurde unter Beteiligung der Träger öffentlicher Belange im Dezember 2019 der Zuwendungsantrag bei Hessen Mobil Straßen- und Verkehrsmanagement (Hessen Mobil) eingereicht. Vor Ende des Planfeststellungsverfahrens wurden seitens des Regierungspräsidiums Anforderungen zu weiteren Gutachten erhoben. Das Planfeststellungsverfahren wird voraussichtlich im Frühjahr 2023 neu gestartet. Die Umsetzung der Maßnahme soll vor der nächsten documenta im Jahr 2027 abgeschlossen sein.

Die Anforderungen an die Fahrstromversorgung steigen seit Jahren durch den Einsatz von komfortableren Straßenbahnen, Doppeltraktionen und Beiwagen kontinuierlich an. Im Jahr 2016 wurde für die netzweite Erhöhung der Fahrleitungsspannung von 600 V auf 750 V ein Zuwendungsantrag beim Land Hessen gestellt, welcher den Umbau bzw. die Anpassung aller Gleichrichterunterwerke (GUW) im Netz der KVG und der RBK beinhaltet. Die Genehmigung von Fördermitteln erfolgt dabei maßnahmenindividuell. Die Umsetzung der Maßnahme GUW Königstor ist für das Jahr 2023 vorgesehen. Die Maßnahmen GUW Auestadion wurde in dem Jahr 2022 umgesetzt. Für weitere GUW-Projekte laufen die planerischen Vorarbeiten.

Die RT-Verkehrsleistungen erbringt seit dem Fahrplanwechsel 2013/2014 die von 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 Instandhaltung der Fahrzeuge. Der aktuelle Verkehrsvertrag läuft dabei bis zum 9. Dezember 2023. Im Rahmen der Folgeausschreibung durch den Aufgabenträger NVV konnte sich die RTG im Wettbewerbsverfahren erneut durchsetzen. Der neue Verkehrsvertrag schließt mit Beginn 10. Dezember 2023 an den bestehenden Vertrag an und besitzt eine Laufzeit von zehn Jahren bis zum Fahrplanwechsel im Dezember 2033. Der weiterentwickelten Intention folgend, ein umfassendes Mobilitätsangebot für die Stadt Kassel und das benachbarte Umland (14 Gemeinden des KasselPlus-Gebiets) bereitzustellen, besteht hier weiterhin eine enge Zusammenarbeit bei der Marktbearbeitung zwischen KVG und NVV.

Trotz der im Jahr 2022 weiter abflauenden Coronapandemie konnten weder Fahrgastzahlen noch Fahrgeldeinnahmen auf dem Niveau von 2019 realisiert werden. Eine zusätzliche Reduzierungswirkung auf die Einnahmen hatte das für die Monate Juni bis August 2022 angebotene 9-Euro-Ticket, das von der

Bundespolitik als finanzielle Entlastung für die ÖPNV-Nutzenden und als ein Beitrag zur CO₂-Reduzierung realisiert wurde. Mit dem Rettungsschirm 2022 wird für die negativen wirtschaftlichen Folgen eine Kompensation erwartet.

Insgesamt stiegen die Betriebserträge im Geschäftsjahr 2022 auf 95,9 Mio. € (VJ 90,4 Mio. €).

Das im Berichtsjahr erwirtschaftete Ergebnis lag mit -29,5 Mio. € deutlich unter dem Vorjahresergebnis von -19,4 Mio. €. Dennoch entsprach das erwirtschaftete Ergebnis nahezu dem Planergebnis von -29,5 Mio. €. Die Ergebniserreichung ist maßgeblich von der Erstattung von Billigkeitsleistungen zum Ausgleich von Schäden im ÖPNV durch Ausbruch von COVID-19 und dem 9-Euro-Ticket aus dem Rettungsschirm des Landes Hessen für das Jahr 2022 begründet. Ein positiver Ergebniseffekt resultiert aus der Auflösung von Rückstellungen, welche insbesondere auf das Entfallen des Risikos der LCC-Verträge stehen. Gegenläufig wurde das Ergebnis durch die Risikovorsorge für Fördermittel im Zusammenhang mit dem Bau von Infrastrukturmaßnahmen sowie für Einnahmerisiken negativ beeinflusst. Auf Basis des bestehenden Beherrschungs- und Gewinnabführungsvertrags 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 in den Folgejahren weiterhin im Mittelpunkt der Tätigkeiten stehen.

Durch die anhaltende, aber an Bedeutung verlierende Corona-Pandemie und deren Auswirkung auf das Verkehrsverhalten – was sich u. a. in einem höheren Home-Office-Anteil widerspiegelt – wurden auch im kommenden Planungszeitraum Abschläge auf die Linienverkehrseinnahmen vorgenommen. Gleichzeitig wird eine stärkere Rück- und Neugewinnung von Fahrgästen unterstellt. Nachfrageauswirkungen des Deutschland-Tickets sind in der aktuellen Planung nicht berücksichtigt. Im Jahr 2023 wird der Fokus neben der weiteren Umsetzung des FidT-Programms und der Bewältigung der Folgen des russischen Angriffskriegs auf der beginnenden Umsetzung des Wachstumsprogramms „Horizont“ für die KVV-Gruppe zur Zusammenführung der gestiegenen Relevanz von Belangen des Klimaschutzes mit wirtschaftlichen Zielsetzungen und Versorgungssicherheit liegen sowie in der strategischen Weichenstellung für die KVG als vollumfänglicher Mobilitätsdienstleister in Kassel.

Der russische Angriffskrieg gegen die Ukraine und der damit verbundenen Unsicherheiten bezüglich der Auswirkungen auf den Geschäftsverlauf durch eventuelle Lieferengpässe und Preissteigerungen stellt ein potenzielles Risiko für die KVG dar. Als weitere entscheidende Risiken sind nach der Überwindung der Corona-Pandemie und deren Auswirkungen die Tariffestlegungen durch Bund und Länder im Zusammenhang mit dem Deutschland-Ticket zu sehen. Für die Jahre 2023 bis 2025 kann allerdings davon ausgegangen werden, dass über den noch auszugestaltenden Nachteilsausgleichs von Bund und Land entstehende Ausfälle bei den Linienverkehrseinnahmen kompensiert 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 der Bevölkerung zugunsten der ÖPNV-Nutzung durchsetzt. Die deutliche Zunahme des mobilen Arbeitens 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 im Jahr 2022 beendete Finanzierungsperiode der Verkehrsverbünde Rhein-Main-Verkehrs-verbund GmbH (RMV) und NVV wurde nach langwierigen Verhandlungen am Jahresende 2022 nochmals um zwei Jahre bis Ende 2024 verlängert. Für diese zwei Jahre sind die Finanzmittel deutlich aufgestockt worden, sodass die Verbünde von einer finanziellen Sicherung des geplanten Verkehrsangebots ausgehen. Die Verhandlungsgespräche zwischen KVG und NVV für die EAV ab dem Jahr 2022 haben begonnen, eine Einigung konnte noch nicht erzielt werden.

Die KVG hat im Sommer 2022 ein On-Demand-Angebot mit dem Produktnamen „Schaddel“ im Rahmen eines Projektes für ausgewählte Anwendungsfälle eingeführt. Dabei verfolgt die KVG die Ziele, bedarfsorientierte Angebote flexibel und so attraktiv für die Fahrgäste zu gestalten, dass die Chance einer stärkeren Reduzierung von motorisierten Individualverkehren und die Gewinnung von zusätzlichen Fahrgästen gelingt, die von den „klassischen“ ÖPNV-Angeboten im Bus- und Trambereich sonst nicht ausreichend angesprochen werden. Im Rahmen der potenziellen Förderung der Betriebskosten wird ein Förderbescheid mit einer Förderdauer bis in das Jahr 2024 erwartet.

Das Prüfungsamt des Hessischen Rechnungshofs hat die Baumaßnahme Vellmar bei HessenMobil geprüft. Die KVG hat den Vorgang zum Anlass genommen, den gesamten Beantragungs-, Vergabe-, stellen, um zukünftig Prozesssicherheit zu erreichen und die Risiken für die KVG deutlich zu minimieren. Das Risiko von Fördermittelrückzahlungen für weitere bereits eingereichte, aber noch nicht geprüfte, Verwendungsnachweise besteht weiterhin. Auf Basis der vorliegenden Erkenntnisse wurde eine Risikoversorge getroffen.

Demgegenüber bieten sich nach wie vor große Chancen für den ÖPNV in seiner zentralen Rolle im Zusammenhang mit einer Verkehrswende zur Erreichung der Klimaschutzziele.

Vor dem Hintergrund der Umweltbelastungen in urbanen Räumen und dem Klimawandel wird die KVG den Busverkehr zukünftig noch umweltverträglicher erbringen. Im Sommer 2020 erhielt die KVG die Zusage für Fördermittel zur Beschaffung von Elektrobussen und Ladeinfrastruktur auf Basis der vom Bundesministerium für Umwelt, Naturschutz und nukleare Sicherheit (BMU) veröffentlichten „Richtlinien zur Förderung der Anschaffung von Elektrobussen im öffentlichen Personennahverkehr“. Im Geschäftsjahr 2022 finalisierte die KVG das Abstell- und Ladekonzept und reichte nach Finalisierung die erforderlichen baurechtlichen Genehmigungsunterlagen bei der Stadt Kassel ein. Zudem begann die KVG mit der Durchführung der für die Inbetriebnahme des Elektrobussystems notwendigen Vergabeverfahren.

Die RTG hat die Ausschreibung der Betriebsleistungen im RT-Netz für weitere zehn Jahre gewonnen. Darüber hinaus führt die KVG die Wartungs- und Instandhaltungsarbeiten durch, welche seitens der RTG entsprechend vergütet werden. Das RT-Geschäft bietet daher gute Ertrags- und Entwicklungschancen.

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. Weil im Frühjahr 2013 von Seiten Hessen Mobil mögliche Erstattungsansprüche für zu viel gezahlte Zuwendungen angekündigt wurden, suchte die KVG in enger Abstimmung mit dem Verband Deutscher Verkehrsunternehmen die Unterstützung einer auf Kartellrecht spezialisierten Kanzlei, die das Verfahren seitdem für die KVG und die RBK begleitet. Gemeinsam mit weiteren Verkehrs- und Schieneninfrastrukturunternehmen beauftragte die KVG ein ökonomisches Gutachten, mit dessen Hilfe eine substantiierte Schätzung des kartellbedingten Überhöhungsschadens ermöglicht werden konnte. Die KVG bleibt bei ihrer Zielsetzung, nur für solche Beschaffungsvorgänge dem Zuwendungsanteil entsprechende Rückzahlungen an Hessen Mobil zu leisten, bei denen auch tatsächlich Schadenersatzzahlungen von den Kartellanten erzielt werden. Die KVG machte sämtliche Schadenersatzansprüche gegen die Kartellanten vor dem Landgericht Kassel geltend. Mit den Urteilen von Anfang 2018 sprach das Landgericht Kassel in beiden Verfahren dem Grunde nach Schadenersatz für alle eingeklagten Beschaffungsvorgänge zu. Die beiden Verfahren befinden sich derzeit im Berufungsverfahren vor dem Oberlandesgericht Frankfurt am Main. Rückschlüsse hinsichtlich erzielbarer Schadenersatzansprüche können zum jetzigen Zeitpunkt nicht gezogen werden.

Über die bestehenden Bankkredite und eine mögliche Inanspruchnahme einer Kreditlinie hinaus ist die Finanzierung der KVG durch den KVV-Konzern gesichert, da im Rahmen des Cash-Managements im Konzern entsprechende Kassenkredite eingeräumt werden können. Die Investitionen werden, soweit Mittel erforderlich sind, langfristig finanziert. Durch das breit aufgestellte Bankenportfolio und die bestehende Bonität ist das Liquiditätsrisiko begrenzt.

Im Jahr 2022 hat am Kapitalmarkt eine Zinswende stattgefunden mit der Prognose auf moderat weiter steigenden Zinsen im Jahr 2023. Da bestehende langfristige Darlehen mit einer möglichst langen Zinsbindung abgeschlossen wurden, wirkt sich der Zinsanstieg nur bei Prolongationen und Neuaufnahmen aus. Diese Strategie wird, wenn das Umfeld günstig erscheint, auch künftig fortgeführt werden. Die Zinsentwicklung wird laufend beobachtet, um ggf. geeignete Maßnahmen einzuleiten.

Für das Jahr 2023 wird von einem Planergebnis in Höhe von -34,8 Mio. € ausgegangen. In den Folgejahren werden weiter sinkende Ergebnisse erwartet. Mittelfristig können steigende Faktorkosten nur eingeschränkt durch steigende Einnahmen kompensiert werden. Mit dem neuen MobiFöG 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 31.12.2022)

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 Losse-talbahn 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

	2020	2021	2022	Veränd. zum Vj.	Veränd. in %
Anlagevermögen	47.613	41.861	37.682	-4.179	-10,0
Immaterielle Vermögensgegenstände	-	-	351	351	-
Sachanlagen	47.613	41.861	37.331	-4.530	-10,8
Umlaufvermögen	2.257	3.734	4.239	504	13,5
Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	2.257	3.490	4.239	748	21,4
Kasse, Bankguthaben, Schecks	0	244	0	-244	-100,0
Aktive latente Steuern	129	211	203	-8	-3,6
Bilanzsumme	49.999	45.806	42.124	-3.683	-8,0

	2020	2021	2022	Veränd. zum Vj.	Veränd. in %
Eigenkapital	4.670	6.202	6.003	-199	-3,2
Gezeichnetes Kapital	260	260	260	0	0,0
Kapitalrücklagen	31	31	31	0	0,0
Gewinnrücklagen	27	27	27	0	0,0
Gewinnvortrag / Verlustvortrag	3.980	4.353	-	-4.353	-100,0
Jahresergebnis	373	1.532	-	-1.532	-100,0
Bilanzergebnis	-	-	5.686	5.686	-
Sonderposten	22.267	19.091	18.339	-751	-3,9
Rückstellungen	831	1.284	2.201	916	71,4
Steuerrückstellungen	0	478	691	213	44,7
Sonstige Rückstellungen	831	807	1.510	703	87,2
Verbindlichkeiten	22.119	19.119	15.472	-3.647	-19,1
Verbindlichkeiten ggü. Kreditinstituten	15.465	12.854	9.795	-3.059	-23,8
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	51	230	144	-86	-37,5
Verbindlichkeiten ggü. Unternehmen mit Beteiligungsverhältnis	4.152	5.447	5.532	85	1,6
Sonstige Verbindlichkeiten	2.451	588	2	-586	-99,7
Rechnungsabgrenzungsposten	112	110	108	-2	-1,7
Bilanzsumme	49.999	45.806	42.124	-3.683	-8,0

GEWINN UND VERLUST

Alle Angaben in TEUR

	2020	2021	2022	Veränd. zum Vj.	Veränd. in %
Umsatzerlöse	10.391	10.411	10.518	106	1,0
Sonstige betriebliche Erträge	4.808	6.939	6.448	-491	-7,1
Gesamtleistung	15.198	17.350	16.965	-385	-2,2
Materialaufwand	8.429	9.253	9.236	-17	-0,2
Personalaufwand	16	14	14	0	-1,4
Sonstige betriebliche Aufwendungen	1.435	1.331	1.922	590	44,3
Abschreibungen	4.131	4.037	4.130	93	2,3
EBIT	1.188	2.714	1.663	-1.050	-38,7
Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	0	0	5	5	0,0
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	626	510	453	-57	-11,2
Steuern vom Einkommen und Ertrag	188	671	413	-258	-38,5
Ergebnis nach Steuern	374	1.533	802	-731	-47,7
Sonstige Steuern	1	1	1	0	0,0
Jahresergebnis	373	1.532	801	-731	-47,7
Gewinnvortrag / Verlustvortrag VJ	-	-	4.885	4.885	-
Bilanzergebnis	-	-	5.686	5.686	-

GRUNDZÜGE DES GESCHÄFTSVERLAUFES UND ERTRAGSLAGE

Lagebericht

Als Eisenbahn- und Straßenbahnverkehrsunternehmen ist die RBK am Fahrgastmarkt im Lossetal aktiv. Sie ist Eigentümerin von 15 Straßenbahn- und 28 RegioTram (FH)-Fahrzeugen. Zudem ist die RBK als Eisenbahn- und Straßenbahninfrastrukturunternehmen verantwortlich für die Schieneninfrastruktur im Lossetal und in Baunatal. Die RBK vermietet der 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 des Leistungs- und Finanzierungsvertrags mit dem NW, der KVG sowie den Städten und Gemeinden Kaufungen, Heise und Hessisch Lichtenau. Die RBK ist zudem Fahrzeugeigentümerin von 28 RT-Fahrzeugen, die seit dem Fahrplanwechsel 2013/2014 über einen Fahrzeugbereitstellungsvertrag der RegioTram Gesellschaft mbH (RTG) bereitgestellt werden. Der zwischen der RTG, RBK und KVG abgeschlossene „Fahrzeugbereitstellungsvertrag und Vertrag über die Wartung und Instandhaltung der Fahrzeuge“ mit einer Laufzeit bis Ende 2023 regelt, dass die RBK die Fahrzeuge bereitstellt und die KVG die Wartung und Instandhaltung der Fahrzeuge übernimmt.

Gesellschafter der RBK sind mit einem Anteil von jeweils 50 % die Kasseler Verkehrs-Gesellschaft AG (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 2022 eine Straßenbahnverkehrsleistung von rund 730 Tsd. Wagenkilometern (VJ 702 Tsd. Wagenkilometer) erbracht. Die Verkehrsleistung ist insbesondere abhängig von durch Investitions- und Unterhaltungsmaßnahmen verursachten Streckensperrungen.

Im Rahmen der Erneuerung der - über die Schieneninfrastruktur der RBK verlaufenden - Rad- und Gehwegüberführung L3219 durch das Land Hessen musste die RBK neue Fahrleitungsmasten errichten, zeitweise eine Haltestelle verlegen und Schienenersatzverkehr während der Bauzeit einrichten. Zwischen RBK und Hessen Mobil - Straßen- und Verkehrsmanagement (Hessen Mobil) bestand seit Ende 2017 - trotz Vorfinanzierungsvereinbarung - Uneinigkeit über die Kostentragungspflicht. Die Kommentierung des Eisenbahnkreuzungsgesetz (EKrG) schließt eine Regelung zur Kostentragung bei Erneuerungsmaßnahmen sowie einen Einigungsweg bei Meinungsverschiedenheiten aus. Vor diesem Hintergrund forderte Hessen Mobil die bereits an die RBK entrichteten Zuschüsse zurück.

Die Regionalbahn Kassel GmbH (RBK) konnte im Geschäftsjahr 2022 ein deutlich über Plan liegendes Ergebnis erzielen. Hauptgründe für die positive Entwicklung waren insbesondere die Nachverrechnung von Trassenkosten gemäß der Finanzierungsvereinbarung Lossetal und die endgültige Abrechnung des Einnahmeaufteilungsverfahrens 2021. Die RBK schloss das Berichtsjahr mit einem Gewinn von 801 T€ (VJ 1.532 T€) ab. Das Jahresergebnis 2022 liegt damit deutlich über dem Planwert von 164 T€.

Prognosebericht / Risikoeinschätzung

Der Grundlagenvertrag, in welchem die Fortführung des bestehenden RT-Systems bis ins Jahr 2045 geregelt wird, wurde zwischen NW, KVG und RBK im Frühjahr 2022 unterzeichnet. Daneben sieht das Finanzierungsmodell des Landes Hessen vor, den notwendigen Finanzierungsbedarf durch die Bereitstellung von Regionalisierungsmitteln an den NW zu decken. Das bundesweit gültige Deutschland-Ticket wird zum 1. Mai 2023 eingeführt. Aufgrund des attraktiven Preises in Höhe von 49 Euro pro Monat wird eine Auswirkung auf die Nachfrage erwartet. Bund und Länder haben sich auf die Grundzüge eines Nachteilsausgleichs bis Ende 2025 verständigt, weshalb aktuell keine negativen monetäre Auswirkung des Deutschland-Tickets erwartet werden, die konkrete Ausgestaltung ist jedoch offen. Durch die anhaltende, aber an Bedeutung verlierende Corona-Pandemie und deren Auswirkung auf das Verkehrsverhalten - was sich u. a. in einem höheren Home-Office-Anteil widerspiegelt - wurden auch im kommenden Planungszeitraum Abschlüsse auf die Linienverkehrseinnahmen vorgenommen.


Nachfrageauswirkungen des Deutschland-Tickets sind in der aktuellen Planung nicht berücksichtigt. Im Jahr 2023 sind Nettoinvestitionen in Höhe von 3,8 Mio. € geplant. Diese betreffen neben Infrastrukturmaßnahmen in Baunatal und im Lossetal insbesondere vorgezogenen Maßnahmen im Rahmen der Sanierung und Modernisierung der RT-Fahrzeuge. Neben Konzeptions- und Kalkulationstätigkeiten werden der Abschluss des Vertrages zur Sanierung und Modernisierung der RT-Fahrzeuge sowie die Finalisierung des neuen Fahrzeugbereitstellungsvertrages für die RT-Fahrzeuge Schwerpunkte im Jahr 2023 darstellen. Für den Betrieb im Lossetal wird mittelfristig – auch vor dem Hintergrund der Ergänzungsvereinbarung zur Finanzierungsvereinbarung Lossetal – eine aktive Werbung um Fahrgäste erforderlich sein, um zukünftig geringere Zuschreibungen von Fahrgeldeinnahmen im Rahmen der Einnahmeaufteilungsverfahren sowie allgemeine Kostensteigerungen (u. a. im Rahmen der Infrastrukturunterhaltung) zu kompensieren.

Die wesentlichen Aktivitäten der RBK sind durch Verträge mit ihren Gesellschaftern, dem NVV, der RTG sowie den Städten und Gemeinden abgesichert. 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 2023 enthalten ist. Andererseits ist die Behebung von mittel- bis langfristig zu beseitigenden Mängeln in der Planung bis 2027 enthalten. Insgesamt lässt sich ein Risiko aus deutlich steigendem Instandhaltungs- und Investitionsbedarf ableiten. Dagegen bestehen für die RBK Chancen auf deutliche Reduzierungen des Kapitalkostenanstiegs durch das MobiFöG. Ende Oktober 2022 ging der Bescheid zur Maßnahme „Grunderneuerungen WG / RBK – erster Teilfinanzierungsantrag“ ein. Inhalt waren vier Maßnahmen der RBK, für die bereits Mittel abgerufen wurden und auch im Geschäftsjahr eingegangen sind. Der russische Angriffskrieg gegen die Ukraine und die damit verbundenen Unsicherheiten bezüglich der Auswirkungen auf den Geschäftsverlauf stellen durch eventuelle Lieferengpässe und Preissteigerungen ein potenzielles Risiko für die RBK dar.

Für das Jahr 2023 wird nach derzeitigem Stand von einem Jahresüberschuss in Höhe von 258 T€ ausgegangen.

RegioTram Gesellschaft mbH

FIRMENDATEN (STAND 31.12.2022)

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 Oliver Eikenberg Thomas Wolf Prokurist/-in Wolfgang Sprenger Michael Trenk	

BILANZ

Alle Angaben in TEUR

	2020	2021	2022	Veränd. zum Vj.	Veränd. in %
Anlagevermögen	90	78	58	-20	-26,1
Immaterielle Vermögensgegenstände	0	0	0	0	0,0
Sachanlagen	90	78	58	-21	-26,3
Finanzanlagen	-	0	0	0	41,4
Umlaufvermögen	2.522	1.757	2.969	1.212	69,0
Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	1.240	1.711	2.912	1.201	70,2
Kasse, Bankguthaben, Schecks	1.281	47	57	11	22,6
Rechnungsabgrenzungsposten	494	329	150	-179	-54,4
Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	2.386	3.284	3.807	523	15,9
Bilanzsumme	5.491	5.448	6.984	1.535	28,2

	2020	2021	2022	Veränd. zum Vj.	Veränd. in %
Eigenkapital	0	0	0	0	0,0
Gezeichnetes Kapital	50	50	50	0	0,0
Gewinnvortrag / Verlustvortrag	-1.841	-2.436	-	2.436	100,0
Jahresergebnis	-595	-898	-	898	100,0
Bilanzergebnis	-	-	-3.857	-3.857	-
Nicht gedeckter Fehlbetrag	2.386	3.284	3.807	523	15,9
Rückstellungen	550	646	617	-29	-4,4
Sonstige Rückstellungen	-	-	617	617	-
Verbindlichkeiten	4.941	4.803	6.366	1.564	32,6
Verbindlichkeiten ggü. Kreditinstituten	-	632	681	49	7,8
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	2.318	1.545	2.360	815	52,8
Sonstige Verbindlichkeiten	2.623	2.626	3.326	699	26,6
Bilanzsumme	5.491	5.448	6.984	1.535	28,2

GRUNDZÜGE DES GESCHÄFTSVERLAUFES UND ERTRAGSLAGE

Alle Angaben in TEUR

	2020	2021	2022	Veränd. zum Vj.	Veränd. in %
Umsatzerlöse	35.016	36.346	37.564	1.218	3,4
Sonstige betriebliche Erträge	77	42	87	45	106,2
Gesamtleistung	35.092	36.388	37.651	1.263	3,5
Materialaufwand	27.733	29.339	29.845	505	1,7
Personalaufwand	5.516	5.842	6.160	318	5,4
Sonstige betriebliche Aufwendungen	2.339	2.057	2.093	36	1,8
Abschreibungen	26	22	26	4	20,2
EBIT	-522	-873	-474	399	45,7
Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	2	-	3	3	-
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	30	25	51	27	106,3
Steuern vom Einkommen und Ertrag	0	-	-	-	-
Ergebnis nach Steuern	-550	-898	-522	376	41,8
Sonstige Steuern	45	0	0	0	-1,9
Jahresergebnis	-595	-898	-523	376	41,8
Gewinnvortrag / Verlustvortrag VJ	-	-	-3.334	-3.334	-
Bilanzergebnis	-	-	-3.857	-3.857	-

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. Der Verkehrsvertrag hat eine Laufzeit von 10 Jahren mit einer Verlängerungsoption um sieben Monate und endet voraussichtlich am 10. Dezember 2023. Im Juni 2022 konnte eine europaweite Ausschreibung gewonnen werden. Diese sichert der Gesellschaft einen Folgevertrag mit einer Laufzeit bis Dezember 2033.

Das derzeitige und künftige 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

Die Jahresbetriebsleistung betrug im Fahrplanjahr 2022 unverändert rd. 2,3 Mio. Zug-km. Zum Einsatz kamen 28 Fahrzeuge vom Typ Regio Citadis der Regionalbahn Kassel GmbH (RBK), die im Rahmen eines Fahrzeugbereitstellungsvertrages durch die RTG angemietet werden.

Das Jahr 2022 war für den deutschen ÖPNV dicht von dynamischen Ereignissen aber auch durch den Gewinn der europaweiten Ausschreibung, also der Verteidigung der Leistungen für die Betriebsdurchführung des RegioTram Betriebs in Nordhessen bis zum Jahr 2033, geprägt. Insbesondere starke Krankheitswellen nach der zu Jahresbeginn abklingenden Corona-Pandemie spiegelten sich auch in der Belegschaft der RTG wider. Dies konnte teilweise durch den ÖPNV-Rettungsschirm abgefangen werden, welcher für ausreichende Planungs- und Finanzierungssicherheit sorgte. Die Fahrgäste kehrten sukzessiv wieder zurück, so dass sich am Ende des Jahres die Fahrgastnachfrage bundesweit bei etwa 90 % der Zeit vor Corona einpendelte und es gelang durch eine stabile personelle Ausstattung (insbesondere durch die in den letzten Jahren durchgeführten Ausbildungslehrgänge) einen qualitativ hochwertigen Betrieb über das gesamte Jahr hindurch anzubieten. Einzig eine überdurchschnittliche hohe Anzahl an fahrzeugbedingten Zugausfällen durchbrachen diese positive Entwicklung kurzzeitig. Die Unsicherheit in der Energieversorgung ausgelöst durch den Krieg in der Ukraine und die damit verbundenen Preissteigerungen für Kraftstoffe und Strom stellte auch die RTG vor enorme Herausforderungen. Die Einführung des bundesweiten „9-Euro Ticket“ führte im Gültigkeitszeitraum auf einigen Strecken zu übervollen Zügen und zeigte zum einen die Leistungsfähigkeit RTG aber auch die Schwächen in der bestehenden Infrastruktur auf.

Der Jahresfehlbetrag beträgt 523 T€ (VJ 898 T€). Der nicht durch Eigenkapital gedeckte Fehlbetrag hat sich um das negative Jahresergebnis 2022 erhöht, der Fehlbetrag wird zum Teil durch die von den Gesellschaftern ausgezahlten langfristigen Darlehen (eigenkapitalersetzende Darlehen, Rangrücktritt) und durch einen Kassenkredit in Höhe von insgesamt 1,75 Mio. € abgedeckt. Weiterhin wird auf die bestehende Kreditlinie zur Sicherung der laufenden Liquidität verwiesen.

Prognosebericht / Risikoeinschätzung

Die positive Entwicklung in der operativen Betriebsabwicklung wird sich auch im Jahr 2023 fortsetzen.


Hinsichtlich der Chancen sichert der Wiedergewinn der derzeit betriebenen Verkehrsleistung für weitere 10 Jahre den Fortbestand des Unternehmens und versetzt die Gesellschaft in die Lage, den derzeit bestehenden nicht durch Eigenkapital gedeckten Fehlbetrag langfristig auszugleichen und voraussichtlich eine Rendite zu erwirtschaften. Darüber hinaus wird sich in diesem Zusammenhang die Liquiditätsslage der Gesellschaft weiter verbessern.

Eine Unsicherheit in der wirtschaftlichen Entwicklung der RTG stellen die derzeit fragilen geopolitischen Verhältnisse dar, insbesondere im Zusammenhang mit den Preisen für Energie und den damit verbundenen Kostensteigerungen sowie den wirtschaftlichen Folgen des Ukraine-Krieges. Es ist derzeit nicht absehbar, welche wirtschaftlichen Folgen diese Entwicklungen mit sich bringen. Der derzeitige Tarifabschluss mit der Gewerkschaft Deutscher Lokomotivführer (GDL) läuft zum 31. Oktober 2023 aus. Neben kräftigen Tabellenentgeltsteigerungen und Reduzierungen in der wöchentlichen Arbeitszeit ist auch mit dem Risiko einer vollen Ausschöpfung der gesetzlich möglichen Inflationsausgleichsprämie zu rechnen.

Mit der Unterstützung eines Controllingsystems wird der Geschäftsverlauf im Hinblick auf die Ertragslage der Gesellschaft analysiert. Ein bestehendes Risikomanagementsystem ist zudem implementiert, welches laufend weiterentwickelt wird.

KVV Neo GmbH

FIRMENDATEN (STAND 31.12.2022)

Anschrift	Königstor 3-13	
Firmensitz	34117 Kassel	
Registergericht	Kassel	
Registernummer	B 18635	
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 Versorgungsgesellschaft mbH 100,0%	
Kapitalangabe	Gezeichnetes Kapital 25.000 €	
Beteiligungen	Das Unternehmen selbst hält keine Beteiligungen.	
Geschäftsführung	Geschäftsführer/-in Olaf Hornfeck Michael Maxelon	

BILANZ

Alle Angaben in TEUR

	2021	2022	Veränd. zum Vj.	Veränd. in %
Anlagevermögen	283	546	263	92,8
Sachanlagen	283	546	263	92,8
Umlaufvermögen	1	673	673	>100,0
Vorräte	-	592	592	-
Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	-	81	81	-
Kasse, Bankguthaben, Schecks	1	0	-1	-85,5
Rechnungsabgrenzungsposten	-	1.207	1.207	-
Bilanzsumme	284	2.426	2.142	755,1

	2021	2022	Veränd. zum Vj.	Veränd. in %
Eigenkapital	25	25	0	0,0
Gezeichnetes Kapital	25	25	0	0,0
Jahresergebnis	0	0	0	0,0
Rückstellungen	5	30	25	502,1
Sonstige Rückstellungen	-	30	30	-
Verbindlichkeiten	254	2.371	2.118	834,3
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	1	301	300	>100,0
Verbindlichkeiten ggü. verbundenen Unternehmen	253	2.071	1.818	718,2
Bilanzsumme	284	2.426	2.142	755,1

GEWINN UND VERLUST

Alle Angaben in TEUR

	2021	2022	Veränd. zum Vj.	Veränd. in %
Umsatzerlöse	-	1.265	1.265	-
Bestandsveränderungen	-	592	592	-
Gesamtleistung	-	1.856	1.856	-
Materialaufwand	98	2.091	1.993	2.038,9
Sonstige betriebliche Aufwendungen	6	11	5	77,3
Abschreibungen	-	9	9	-
EBIT	-104	-255	-151	-145,0
Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	0	0	0	580,3
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0	34	33	>100,0
Ergebnis nach Steuern	-104	-289	-184	-176,5
Erträge aus Verlustübernahme	104	289	184	176,5
Jahresergebnis	0	0	0	0,0

GRUNDZÜGE DES GESCHÄFTSVERLAUFES UND ERTRAGSLAGE

Lagebericht

Die KVV Neo GmbH (Neo) wurde als 100 %-ige Tochtergesellschaft der KVV mit Wirkung zum 13. April 2021 gegründet. Mit der KVV besteht eine Beherrschungs- und Gewinnabführungsvertrag. Der Geschäftszweck sind Contracting- und Dienstleistungen in den Bereichen Energie- und Wasserversorgung, Mobilität, Telekommunikation und Datenverarbeitung für die Stadt Kassel und deren Beteiligten.

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 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 Neo. Der Kooperationsvertrag zwischen Stadt Kassel, SKI und 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 2022 war das erste vollständige Geschäftsjahr der Neo und nach wie vor geprägt durch Modellierung und Implementierung der Geschäftsprozesse, der Erstellung, Verhandlung und Abschluss notwendiger Verträge und durch das operative Projektgeschäft für die ersten Bauvorhaben. Das erste Projekt, die Kita Nordshausen, wurde im September 2022 fertig gestellt, in Betrieb übernommen und an den Mieter übergeben.

Seit diesem Zeitpunkt befindet sich das Projekt somit in der Betriebsphase. Das Baufeld in Waldau für die Projekte Offene Schule Waldau (OSW) und die Feuer- und Rettungswache wurde im Geschäftsjahr mit den Ver- und Entsorgungsmedien erschlossen. Beide Projekte befinden sich in der Planungsphase und haben die Vorplanungsreife erreicht. Weitere Projekte waren im Geschäftsjahr in der Vorplanungsphase (Lehrschwimmzentrum, technisches Rathaus, Gesamtschule Nord, Wilhelmsgymnasium).

Die Umsatzerlöse der Neo in Höhe von 1.265 T€ (VJ 0 €) betreffen das erste Projekt Kita Nordshausen. Die Neo hat das Geschäftsjahr 2022 mit einem Verlust in Höhe von 289 T€ (VJ 104 T€) abgeschlossen, geplant war ein Fehlbetrag von 391 T€. Ursächlich für die Planüberschreitung sind höhere Erlöse im Rahmen der Realisierung des ersten Projektes. 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. Im Wirtschafts- und Finanzplan ist eine mit den Projektpartnern abgestimmte Projektpipeline von derzeit elf Projekten mit einer geplanten Fertigstellung zwischen 2025 und 2028 enthalten. Für die Jahre 2023 bis 2025 sind Contractingerlöse nur aus dem Projekt Kita Nordshausen geplant. Ab dem Jahr 2026 sind Erlöse von weiteren Projekten, wie die Offene Schule Waldau (OSW) und die Feuer- und Rettungswache eingeplant.

Die Chancen des Geschäftsmodells bestehen insbesondere darin, auf der Basis langlaufender Contractingverträge langfristig positive Ergebnisse zu erwirtschaften. Den Rahmen für die Geschäftstätigkeit der Neo schafft vor allem der Kooperationsvertrag vom 2. März 2022 zwischen den Projektpartnern Stadt Kassel, SKI und Neo. Hier ist geregelt, dass sämtliche projektbezogenen Investitionen und Aufwände der Neo zuzüglich eines angemessenen Verwaltungs- und Risikoaufschlages durch die Contractingraten vergütet werden.

Risiken liegen unter anderem darin, dass die Verwaltungskosten nicht durch die Contractingraten gedeckt werden, wenn sich die Projektpipeline deutlich reduziert bzw. die Margen der Projekte zu niedrig sind. Für die Finanzierung der ersten Investitionen und zur Deckung des kurzfristigen Liquiditätsbedarfes wurde mit der KVV ein Kassenkreditvertrag abgeschlossen. Die Auswirkungen durch den russischen Angriffskrieg gegen die Ukraine auf die Neo werden 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 2023 ein Fehlbetrag von 404 T€ erwartet, da die Fixkosten nicht durch ein einzelnes Projekt gedeckt werden können. Positive Jahresergebnisse werden erstmals für das Jahr 2026 mit der Fertigstellung weiterer Projekte erwartet.

Müllheizkraftwerk Kassel GmbH

FIRMENDATEN (STAND 31.12.2022)

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. Darüber hinaus 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 Versorgungsgesellschaft mbH 97,5% Stadt Kassel 2,5%	
Kapitalangabe	Gezeichnetes Kapital 20.452.000 €	
Beteiligungen	Das Unternehmen selbst hält keine Beteiligungen.	
Geschäftsführung	Geschäftsführer/-in	
	Mark Eppe	
	Gudrun Stieglitz	
	Prokurist/-in	
	Jane Ackermann	
Aufsichtsrat	Vorsitzende(r)	
	Dirk Stochla	
	stellvertretende(r) Vorsitzende(r)	
	Sina Alexi	
	Mitglied	
	Ron-Hendrik Hechelmann	
	Peter Holland	
	Selina Holtermann	
	Dirk Lange	
	Michael Maxelon	
	Christof Nolda	
	Frank Schmidt	
	Olaf Schüßler	
	Martin Schwegmann	
Helga Weber		
Eike Weldner		
Claudia Wenke		
Sabine Wollny		

BILANZ

Alle Angaben in TEUR

	2020	2021	2022	Veränd. zum Vj.	Veränd. in %
Anlagevermögen	32.270	29.655	30.583	929	3,1
Immaterielle Vermögensgegenstände	3	2	23	21	912,5
Sachanlagen	32.267	29.652	30.560	908	3,1
Umlaufvermögen	5.540	5.815	5.467	-348	-6,0
Vorräte	3.507	3.615	3.853	239	6,6
Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	2.020	2.188	1.614	-575	-26,3
Kasse, Bankguthaben, Schecks	13	12	0	-12	-96,3
Rechnungsabgrenzungsposten	33	7	4	-3	-37,6
Bilanzsumme	37.843	35.477	36.055	578	1,6
	2020	2021	2022	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	1.629	1.759	1.076	-683	-38,8
Steuerrückstellungen	350	696	335	-361	-51,9
Sonstige Rückstellungen	1.279	1.063	741	-322	-30,3
Verbindlichkeiten	7.761	7.266	10.527	3.261	44,9
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	953	630	2.015	1.385	219,6
Verb. ggü. verbundenen Unternehmen	3.575	4.641	7.781	3.139	67,6
Sonstige Verbindlichkeiten	3.233	1.994	731	-1.263	-63,3
Rechnungsabgrenzungsposten	8.001	6.001	4.000	-2.000	-33,3
Bilanzsumme	37.843	35.477	36.055	578	1,6

GEWINN UND VERLUST

Alle Angaben in TEUR

	2020	2021	2022	Veränd. zum Vj.	Veränd. in %
Umsatzerlöse	31.282	31.080	30.584	-496	-1,6
Sonstige betriebliche Erträge	224	772	385	-387	-50,1
Gesamtleistung	31.506	31.851	30.969	-882	-2,8
Materialaufwand	21.257	21.983	21.247	-736	-3,4
Sonstige betriebliche Aufwendungen	1.796	1.155	1.335	181	15,6
Abschreibungen	3.224	3.194	3.063	-131	-4,1
EBIT	5.229	5.520	5.324	-196	-3,6
Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	1	5	3	-2	-47,0
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	47	29	65	36	122,8
Steuern vom Einkommen und Ertrag	293	287	562	276	96,2
Ergebnis nach Steuern	4.890	5.209	4.699	-509	-9,8
Sonstige Steuern	422	408	397	-11	-2,7
Aufwendungen aus Gewinnabführung	4.468	4.801	4.302	-498	-10,4
Jahresergebnis	0	0	0	0	0,0

GRUNDZÜGE DES GESCHÄFTSVERLAUFES UND ERTRAGSLAGE

Lagebericht

Zum Leistungsspektrum der MHKW GmbH 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.

Analyse des Geschäftsverlaufes

Der von der Unternehmensleitung der KVV-Gruppe zu Beginn der Coronapandemie eingerichtete Krisenstab, der immer wieder flexibel an die Entwicklung der Pandemielage angepasste Maßnahmen und Arbeitskonzepte verabschiedete, hat auch im Jahr 2022 zur uneingeschränkten betrieblichen Leistungsfähigkeit der Unternehmensgruppe beigetragen. Ab dem 7. Juni 2022 wurden die bisherigen Schutzmaßnahmen als beendet erklärt.

Der Entsorgungsvertrag mit der Stadt Kassel bzw. den Stadtreinigern Kassel (SRK) hat sich im Jahr 2022 durch Nichtkündigung um weitere fünf Jahre verlängert und hat nun eine Laufzeit bis Ende 2029. Der Entsorgungsvertrag mit der ALF hat weiter eine Laufzeit bis Ende 2025. Die von diesen beiden kommunalen Partnern gelieferten Abfallmengen stellen den überwiegenden Anteil der Gesamtanlieferungsmenge dar. Darüber hinaus konnte die MHKW GmbH das Marktpotential dritter Lieferanten vor allem im gewerblichen Bereich auch im Jahr 2022 nutzen. Ab dem dritten Quartal 2022 war als Folge der gesamtwirtschaftlichen Situation ein Rückgang in der Abfallmengenverfügbarkeit und eine entsprechend steigende Tendenz der Preise zu verzeichnen.

Die Anlieferungsmenge lag im Geschäftsjahr 2022 bei 191.750 Mg (Vorjahr 205.180 Mg). Ein Teil der angelieferten Menge wurde insbesondere während der Revision an andere Anlagen abgesteuert bzw. wie gewohnt, mit dem Ziel einer späteren thermischen Verwertung, am Müllheizkraftwerk (MHKW) balliert. Die MHKW GmbH arbeitete weiterhin an der Bindung und Akquise neuer Kunden. Im Mittelpunkt stand dabei die Bedienung der öffentlich-rechtlichen Entsorger. Die Entwicklung des Abfallmarktes fordert, dass die MHKW GmbH ihren Kunden marktgerechte Komplettlösungen anbietet. Die MHKW GmbH arbeitet daher partiell mit Wettbewerbern zusammen. Diese 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. Im Sommer 2022 wurde dieses im Aufsichtsrat der MHKW GmbH mit einem Investitionsvolumen von rd. 30 Mio. € positiv beschieden. Im abgelaufenen Geschäftsjahr wurde die Detailplanung abgeschlossen und das behördliche Genehmigungsverfahren angestoßen.

Die MHKW GmbH erzielte ein unter dem Vorjahr liegendes Jahresergebnis vor Gewinnabführung in Höhe von 4,3 Mio. € (VJ 4,8 Mio. €) – bei Betriebserträgen von 31,0 Mio. € (VJ 31,9 Mio. €) und Betriebsaufwendungen von 25,6 Mio. € (VJ 26,3 Mio. €). Das Jahresergebnis wurde vollständig an die KVV abgeführt. Das Jahresergebnis vor Ertragssteuern betrug 4,9 Mio. € (VJ 5,1 Mio. €) und lag damit über dem Planwert in Höhe von 4,5 Mio. €.

Prognosebericht / Risikoeinschätzung

Die wirtschaftlichen und technischen Strukturen der MHKW GmbH bilden nach wie vor eine solide Grundlage, um auch künftigen Herausforderungen erfolgreich begegnen zu können. Daher wird für das Jahr 2023 von einem Ergebnis vor Steuern in Höhe von 4,3 Mio. € ausgegangen.

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

In der Branche haben sich zum Ende des Berichtsjahres die Anzeichen verstärkt, dass aufgrund der wirtschaftlichen Unsicherheit für Entsorgungskontrakte der Preisdruck weiter zunimmt.

Mit der Verlängerung der Entsorgungsverträge mit SRK bis Ende 2029 ist die Basis für den Fortbestand der MHKW GmbH sichergestellt. Die Verlängerung des Entsorgungsvertrags mit ALF ist ein Fokus im Jahr 2023. Nach bisherigem Kenntnisstand wird die ALF die öffentliche Ausschreibung der Entsorgung für die Jahre ab 2026 anstrengen. 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 Kapazitätsausweitung („RetroFit“). Weitere Chancen ergeben sich aus der serviceorientierten Ausrichtung der Vertriebsstrategie sowie der Verwertung von Spezialabfällen. Durch die Vorhaltung eines Abfallballenlagers kann möglichen Anlieferungsengpässen in der Regel entgegengewirkt und wirtschaftliche Auswirkungen auf die MHKW GmbH vermieden werden.

Die KVV hat ihre Klimabilanzierung im Jahr 2022 über alle Geschäftsfelder im ganzheitlichen Ansatz ausgedehnt und erste Maßnahmen (weiter-) entwickelt, um die Treibhausgasemissionen der KVV-Gruppe nachhaltig zu reduzieren bzw. zu vermeiden. Die KVV ist darüber hinaus weiterhin im Klimaschutzrat der Stadt Kassel und seinen Themenwerkstätten vertreten, um hier den Austausch mit dem Vertreten der Stadtgesellschaft und der Verwaltung fortzuführen.

Die Finanzierung der MHKW GmbH erfolgt über den Verkauf von Forderungen aus den Entsorgungsverträgen sowie im Rahmen des Cash-Managements im KVV-Konzern, sodass die Liquiditätsrisiken für den kurzfristigen Bedarf begrenzt sind. Mittel- bis langfristig wird die Finanzierung über Darlehen oder den Verkauf von Forderungen erfolgen. Im Jahr 2022 hat am Kapitalmarkt eine Zinswende stattgefunden mit der Prognose auf moderat weiter steigenden Zinsen im Jahr 2023. Die Zinsentwicklung wird laufend beobachtet, um ggf. geeignete Maßnahmen einzuleiten. Aufgrund der zumeist öffentlich-rechtlichen Kunden sind nur geringe Abschreibungen auf Kundenforderungen vorgenommen worden bzw. zu erwarten.

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 durch den Krieg in der Ukraine auf die MHKW GmbH wird weiter als moderat eingeschätzt. Unsicherheiten bezüglich der Auswirkungen auf den Geschäftsverlauf durch eventuelle Lieferengpässe und Preissteigerungen werden insbesondere in Bezug auf die Projektumsetzung „RetroFit“ kontinuierlich überwacht.

Netcom Kassel Gesellschaft für Telekommunikation mbH

FIRMENDATEN (STAND 31.12.2022)

Anschrift	Königstor 3 - 13	
Firmensitz	34117 Kassel	
Registergericht	Kassel	
Registernummer	B 6713	
Rechtsform	Gesellschaft mit beschränkter Haftung	
Unternehmensgegenstand	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	EAM Beteiligungen GmbH 50,0% Kasseler Verkehrs- und Versorgungsgesellschaft mbH 50,0%	
Kapitalangabe	Gezeichnetes Kapital 26.000 €	
Beteiligungen	Das Unternehmen selbst hält keine Beteiligungen.	
Geschäftsführung	Geschäftsführer/-in	
	Ralph Jäger	
	Eckart Liebelt	
	Prokurist/-in	
	Mark Eppe	
	Andreas Hofmann	
	Manuel Karb	
	Rolf Kruse	
	Carlo Longobardi	
	Christian Menke	
Aufsichtsrat	Vorsitzende(r)	
	Christian Geselle	
	stellvertretende(r) Vorsitzende(r)	
	Susanne Simmler	
	Mitglied	
	Sina Alexi	
	Tobias Esser	
	Walter Glänzer (bis 15.08.2022)	
	Walter Glänzer (seit 01.01.2022)	
	Ulrich Halfmann	
	Michael Maxelon	
	Harald Rode	
	Hans-Hinrich Schriever	
Martin Schwegmann		
Michael Steisel		
Dirk Stochla		

BILANZ

Alle Angaben in TEUR

	2020	2021	2022	Veränd. zum Vj.	Veränd. in %
Anlagevermögen	18.385	16.168	14.493	-1.675	-10,4
Immaterielle Vermögensgegenstände	4.009	4.266	4.460	195	4,6
Sachanlagen	14.376	11.903	10.033	-1.870	-15,7
Umlaufvermögen	5.281	7.911	6.867	-1.044	-13,2
Vorräte	837	614	695	81	13,3
Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	3.724	5.894	5.789	-105	-1,8
Kasse, Bankguthaben, Schecks	720	1.403	382	-1.021	-72,8
Rechnungsabgrenzungsposten	86	125	105	-20	-16,3
Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	24.734	27.873	29.734	1.861	6,7
Bilanzsumme	48.486	52.078	51.199	-879	-1,7
	2020	2021	2022	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	20.790	0	0,0
Gewinnvortrag / Verlustvortrag	-40.596	-45.551	-	45.551	100,0
Jahresergebnis	-4.954	-3.139	-	3.139	100,0
Bilanzergebnis	-	-	-50.550	-50.550	-
Nicht gedeckter Fehlbetrag	24.734	27.873	29.734	1.861	6,7
Rückstellungen	1.721	1.145	1.084	-61	-5,3
Sonstige Rückstellungen	1.721	-	1.084	1.084	-
Verbindlichkeiten	46.761	50.904	50.105	-799	-1,6
Verbindlichkeiten ggü. Kreditinstituten	18.569	11.392	9.007	-2.385	-20,9
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	1.104	1.396	1.676	279	20,0
Verbindlichkeiten ggü. Beteiligungen	27.007	38.000	39.336	1.336	3,5
Sonstige Verbindlichkeiten	81	116	87	-29	-25,2
Rechnungsabgrenzungsposten	5	29	10	-19	-66,7
Bilanzsumme	48.486	52.078	51.199	-879	-1,7

GEWINN UND VERLUST

Alle Angaben in TEUR

	2020	2021	2022	Veränd. zum Vj.	Veränd. in %
Umsatzerlöse	23.456	26.797	26.756	-41	-0,2
Andere aktivierte Eigenleistungen	138	-	-	-	-
Sonstige betriebliche Erträge	434	456	2.596	2.140	469,3
Gesamtleistung	24.028	27.253	29.352	2.100	7,7
Materialaufwand	16.232	16.270	17.028	757	4,7
Personalaufwand	6.782	6.503	6.742	239	3,7
Sonstige betriebliche Aufwendungen	1.449	3.175	2.537	-638	-20,1
Abschreibungen	3.646	3.475	3.793	317	9,1
EBIT	-4.082	-2.171	-746	1.424	65,6
Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	0	-	0	0	-
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	867	964	1.111	147	15,2
Ergebnis nach Steuern	-4.949	-3.135	-1.857	1.278	40,8
Sonstige Steuern	5	4	4	0	-2,1
Jahresergebnis	-4.954	-3.139	-1.861	1.278	40,7
Gewinnvortrag / Verlustvortrag VJ	-	-	-48.689	-48.689	-
Bilanzergebnis	-	-	-50.550	-50.550	-

GRUNDZÜGE DES GESCHÄFTSVERLAUFES UND ERTRAGSLAGE

Lagebericht

Die Netcom erbringt auf Basis fremder und eigener Infrastruktur (überwiegend Glasfaser) Telekommunikationsdienstleistungen für öffentliche Einrichtungen, 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 Geschäftskundenbereich, durch eigene Mitarbeiter. Ziel ist die Stärkung des Wirtschaftsstandortes Kassel und der Region mithilfe preiswerter und hochentwickelter Telekommunikationsdienstleistungen.

Analyse des Geschäftsverlaufes

Die Sättigung des Marktes für Telekommunikationsdienstleistungen über FTTC stellte im abgelaufenen Wirtschaftsjahr eine Herausforderung für die Netcom dar. Dennoch ist die Nachfrage nach diesen Dienstleistungen weiterhin gegeben. Der Tätigkeitsschwerpunkt lag im abgelaufenen Geschäftsjahr weiterhin auf der Bereitstellung von VDSL- und glasfaserbasierten Produkten im Nordcluster Netz (fünf nordhessische Landkreise). Die Vermarktung der eigenen Produkte im Nordcluster erfolgte schwerpunktmäßig über den Web-Shop sowie durch den unternehmenseigenen Shop, Handelspartnern und der telefonischen Kundenakquise. 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 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.

Die Anzahl der Neukunden lag im abgelaufenen Geschäftsjahr, aufgrund des verschärften Wettbewerbs durch FTTC-Projekte, unterhalb der Planwerte. Dabei wurden die Mehrzahl der Kunden über den Onlinevertrieb akquiriert. Zusätzliche Vertriebskanäle, wie das Callcenter oder der eigene Shop, rücken

durch die Themen Kundenrückgewinnung und Kundensicherung weiter in den Fokus. Die Arbeiten aus der Folge des Hackerangriffs aus 2021 wurden beendet. Alle Systeme sind wiederhergestellt und gleichzeitig auf den neuesten Stand migriert. Weiterhin sind im Zuge dessen mehrere neue Geschäftsprozesse implementiert worden, um die internen Tätigkeiten zu optimieren. Zudem werden die Daten zur Steigerung der Datenqualität fortlaufend plausibilisiert. Vereinzelt werden dabei noch immer nicht korrekte Kundendaten in den Systemen gefunden und behoben.

Das Ergebnis vor Steuern des Geschäftsjahres 2022 betrug -1,9 Mio. € (VJ -3,1 Mio. €). Damit liegt das Ergebnis um 0,2 Mio. € besser als das Planergebnis in Höhe von -2,1 Mio. €. Unter Berücksichtigung der aperiodischen Erträge, die im Vorjahr zu einem erhöhten Aufwand führten, ist das Jahresergebnis unter Plan. Die Finanzierung der Gesellschaft wird durch die Gesellschafter sichergestellt. Zur weiteren Verbesserung der Ergebnis- und Liquiditätslage wurden in 2022 weitere Maßnahmen zur Steigerung der Umsätze durch die Erhöhung der Netzauslastung umgesetzt.

Prognosebericht / Risikoeinschätzung

Das Projekt „Nordcluster“ ist technisch vollständig umgesetzt. Die Kundengewinnung wird weiterhin fortgesetzt. Der zukünftige Fokus der Aktivitäten wird auf der weiteren Vermarktung, dem teilweisen Upgrade bestehender FTTC-Infrastruktur sowie dem Aufbau neuer FTTH-Inseln liegen. Die bisher schon erfolgreiche Onlinevermarktung wird konsequent weiterverfolgt und durch telefonische Vermarktung ergänzt. Über gezielte Sonderaktionen soll der Vertrieb der FTTC-Produkte nach wie vor im vorhandenen Bestand durch Neuaufträge stabil gehalten werden.

Die Netcom muss aufgrund der Förderbedingungen allen Providern einen offenen Netzzugang anbieten, was zu einer weiter steigenden Netzauslastung im Nordcluster führen kann. Insbesondere die Vermarktung des Netzes im Rahmen des eigenwirtschaftlichen FTTH-Ausbaus durch andere Carrier.

Die goetel GmbH (goetel) hat verschiedene Strecken/ Bereiche auf Basis Open Access (TKG 5155) bei der Netcom angefragt. Da die Netcom bzw. die Breitband Nordhessen GmbH keinen Zugang zum Backbone des BNG-Netzes geben wollten, kam es zu einem Streitverfahren vor der BNetzA (BK11) im Jahr 2022. Das Verwaltungsgericht Köln hat die Umsetzung des Beschlusses der BK11 aktuell bis 6. April 2023 ausgesetzt.

Der mittlerweile abgeschlossene Breitbandausbau in Nordhessen stellt 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 allerdings im Rahmen des zunehmenden FTTH-Überbaus Dritter, speziell in strukturstarken Gebieten sukzessive abnehmen.

Gemeinsam mit der BNG wurde im Februar 2023 eine Arbeitsgruppe mit dem Ziel gegründet, die Vermarktung des bestehenden Glasfasernetzes unter anderem an andere Carrier weiter zu forcieren, um dadurch die Auslastung des BNG-Netzes im Nordcluster zu gewährleisten und damit zusätzliche Erlöse zu generieren.

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 uninteressanter wird und dadurch möglicherweise langsamer als zunächst erwartet erfolgen wird.

Risiken können unter anderem in Folge von neuen Produkten auftreten, die von den Wettbewerbern in den Markt gebracht werden (z.B. Internet Protocol Television (IPTV)). 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.

Zudem stellt der Krieg in der Ukraine und die damit verbundenen Unsicherheiten bezüglich der Preissteigerungen (z.B. bei Energiekosten) oder Knappheit bei Dienstleistungen und Material eine besondere Herausforderung für die wirtschaftliche Entwicklung der Netcom dar. Ob und in welchem Umfang sich dies (unmittelbar oder mittelbar) fortschreiben und auf die Netcom auswirken wird, kann zum gegenwärtigen Zeitpunkt nicht abschließend beurteilt werden.

Die Finanzierung der Netcom erfolgt durch Gesellschafterdarlehen mit Rangrücktritt durch die KVV und EAMB. Die erforderlichen Fremdmittel zur Finanzierung der Investitionen „Nordcluster“ werden langfristig durch ein Darlehen 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.

Um weiterhin 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.

Für das Geschäftsjahr 2023 wird mit einem Jahresergebnis sowie Ergebnis vor Steuern in Höhe von -2,3 Mio. € gerechnet. Es wird zu Ende 2023 eine Steigerung der Kundenzahlen um 9% auf 67.000 erwartet.

Städtische Werke Energie + Wärme GmbH

FIRMENDATEN (STAND 31.12.2022)

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 Versorgungsgesellschaft mbH 5,1 %	
Kapitalangabe	Gezeichnetes Kapital 16.899.000 €	
Beteiligungen	Das Unternehmen selbst hält keine Beteiligungen.	
Geschäftsführung	Vorsitzende(r)	
	Michael Maxelon	
	Mitglied	
	Gudrun Stieglitz	
	Prokurist/-in	
	Rainer Benedix	
	Mark Eppe	
	Andreas Hofmann	
	Martin Schwegmann	
	Sabine Wollny	
Aufsichtsrat	Vorsitzende(r)	
	Christian Geselle	
	stellvertretende(r) Vorsitzende(r)	
	Sina Alexi	
	Mitglied	
	Matthias Cord	
	Axel Gerland	
	Ron-Hendrik Hechelmann	
	Peter Holland	
	Dominique Kalb	
	Eva Koch	
	Tjalf Röber	
	Frank Schmidt	
Olaf Schüßler		
Christoph Ullmer		

BILANZ

Alle Angaben in TEUR

	2020	2021	2022	Veränd. zum Vj.	Veränd. in %
Anlagevermögen	92.005	99.699	105.060	5.361	5,4
Immaterielle Vermögensgegenstände	454	436	423	-12	-2,9
Sachanlagen	91.513	99.232	104.600	5.368	5,4
Finanzanlagen	38	31	36	5	17,6
Umlaufvermögen	17.258	29.166	15.592	-13.574	-46,5
Vorräte	11.538	9.618	5.418	-4.200	-43,7
Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	3.491	14.303	9.615	-4.688	-32,8
Kasse, Bankguthaben, Schecks	2.229	5.245	559	-4.686	-89,4
Rechnungsabgrenzungsposten	238	237	159	-78	-33,1
Bilanzsumme	109.501	129.102	120.810	-8.292	-6,4
	2020	2021	2022	Veränd. zum Vj.	Veränd. in %
Eigenkapital	22.582	22.582	22.582	0	0,0
Gezeichnetes Kapital	16.899	16.899	16.899	0	0,0
Kapitalrücklagen	5.683	5.683	5.683	0	0,0
Jahresergebnis	0	0	0	0	0,0
Empfangene Ertragszuschüsse	7	0	0	0	0,0
Rückstellungen	4.806	5.108	7.396	2.288	44,8
Rückstellungen für Pensionen	29	30	29	-1	-2,8
Steuerrückstellungen	61	41	38	-3	-8,3
Sonstige Rückstellungen	4.715	5.038	7.330	2.292	45,5
Verbindlichkeiten	81.355	100.789	90.329	-10.461	-10,4
Verbindlichkeiten ggü. Kreditinstituten	63.535	74.919	80.995	6.076	8,1
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	3.018	2.382	3.332	950	39,9
Verbindlichkeiten ggü. verbundenen Unternehmen	14.627	23.319	5.833	-17.485	-75,0
Sonstige Verbindlichkeiten	176	170	168	-1	-0,7
Rechnungsabgrenzungsposten	751	622	503	-119	-19,1
Bilanzsumme	109.501	129.102	120.810	-8.292	-6,4

GEWINN UND VERLUST

Alle Angaben in TEUR

	2020	2021	2022	Veränd. zum Vj.	Veränd. in %
Umsatzerlöse	63.764	74.551	76.609	2.059	2,8
Bestandsveränderungen	122	-119	48	166	140,0
Andere aktivierte Eigenleistungen	1.087	1.100	1.342	243	22,1
Erträge aus Zuwendungen	15	7	-	-7	-100,0
Sonstige betriebliche Erträge	1.725	366	1.187	821	224,5
Gesamtleistung	66.713	75.904	79.186	3.282	4,3
Materialaufwand	36.286	44.597	43.056	-1.541	-3,5
Personalaufwand	16.996	17.132	16.682	-449	-2,6
Sonstige betriebliche Aufwendungen	2.317	2.602	5.269	2.667	102,5
Abschreibungen	6.583	7.231	7.422	191	2,6
EBIT	4.531	4.343	6.756	2.413	55,6
Erträge aus anderen Wertpapieren und Ausleihungen des Finanzanlagevermögens	0	0	0	0	-16,0
Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	0	1	7	6	>100,0
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	969	1.113	904	-209	-18,8
Steuern vom Einkommen und Ertrag	207	165	597	431	261,4
Ergebnis nach Steuern	3.355	3.066	5.263	2.197	71,7
Sonstige Steuern	86	236	151	-85	-36,0
Aufwendungen aus Gewinnabführung	3.269	2.831	5.112	2.282	80,6
Jahresergebnis	0	0	0	0	0,0

GRUNDZÜGE DES GESCHÄFTSVERLAUFES UND ERTRAGSLAGE

Lagebericht

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 in Kassel erzeugten Stroms erfolgt an die Städtische Werke AG (STW) zu marktüblichen Konditionen. Alle Kundenverträge der Fernwärme liegen bei der STW. Die STW bezieht Fernwärme von der EWG, die sie auf eigene Rechnung vermarktet.

Die mittel- und langfristigen Bestrebungen der EWG stehen im Zeichen der sogenannten Wärmewende. Dies bedeutet den vollständigen Verzicht auf Kohleverbrennung voraussichtlich bis zum Jahr 2025 sowie die Senkung der Treibhausgasemissionen, mit der Perspektive zur Klimaneutralität der Stadt Kassel im Jahr 2030 beizutragen. Um dies zu erreichen, erarbeitet die EWG verschiedene Lösungen, die ökologische und wirtschaftliche Anforderungen sowie die Versorgungssicherheit berücksichtigen. Fernwärme soll auch weiterhin ein attraktives Produkt für die Kunden sein, stellt sie doch gerade in Ballungsräumen ein geeignetes Instrument zur Senkung der Treibhausgasemissionen dar.

Für die weitere Dekarbonisierung der Strom- und Fernwärmeerzeugung setzt die EWG als Ersatzbrennstoffe für Kohle insbesondere auf Klärschlamm und Altholz, deren Einsatz in den nächsten Jahren weitere hohe Investitionen insbesondere im Fernwärme-Kraftwerk Kassel (FKK) erfordert. Dazu gehören vorrangig eine Entnahmekondensationsturbine und ein Kesselumbau sowie der Bau einer neuen, deutlich leistungsfähigeren Rauchgasreinigung, um die gesetzlichen Emissionsanforderungen auch bei Einsatz der neuen Brennstoffe weiter zu erfüllen. Auch soll das Fernwärmenetz in den nächsten Jahren deutlich ausgebaut werden.

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 erwirtschaftete im Jahr 2022 Betriebserträge in Höhe von 79,2 Mio. € (VJ 75,9 Mio. €). Innerhalb der Erträge entfielen 76,6 Mio. € (VJ 74,6 Mio. €) auf Umsatzerlöse in den Bereichen Strom, Fernwärme und Sonstiges.

Die Versorgung der Kasseler Fernwärmekunden konnte auch im Jahr 2022 zuverlässig erfolgen. Die abgesetzte Fernwärmemenge lag dabei ca. 14 % unter dem Vorjahreswert. Hauptgrund hierfür war die wärmere Witterung.

Der Probetrieb des Klärschlammbandtrockners wurde fortgesetzt und die Abluftreinigungsanlage zur Verringerung der Emissionen angepasst. Der Abschluss des Probetriebs ist im Laufe des Jahres 2023 geplant. Sobald der Klärschlammrockner die volle Trocknungsleistung erbringt, wird mit einer Ausweitung des Klärschlammeinsatzes gerechnet. Da der Trocknungsprozess mit Fernwärme erfolgt, ist der Betrieb des Trockners besonders umweltfreundlich.

Im Fernwärmekraftwerk Kassel ist die Erneuerung bzw. Erweiterung der Rauchgasreinigung erforderlich. Im Jahr 2022 durchgeführte Voruntersuchungen zeigten mehrere Optionen auf, weshalb im Jahr 2023 eine technologieoffene Ausschreibung für den Bau einer Rauchgasreinigung erfolgt. Außerdem wurden Vorbereitungen für den erforderlichen Kesselumbau getroffen.

Physikalisch neu an das Fernwärmenetz angeschlossen wurde im Berichtsjahr eine Leistung von 11,6 MW bei einem gleichzeitigen Rückgang von 1,0 MW aufgrund von Modernisierungsmaßnahmen sowie Leistungsreduzierungen auf Kundenseite. Damit betrug die Anschlussleistung zum Berichtsjahresende 457,7 MW. Für die EWG ist die Förderung des Neu- und Ausbaus von Wärmenetzen gemäß Kraft-Wärme-Kopplungsgesetzes im Hinblick auf die bereits begonnenen und weiter geplanten Investitionen von wesentlicher Bedeutung. Die Förderung richtet sich nach der in das Netzeingespeisten Wärmemenge aus KWK-Anlagen. Die EWG erhält 40 % der Investitionskosten gefördert, da der Anteil der eingespeisten Wärmemenge zu mehr als 75 % aus KWK-Anlagen stammt. Die EWG prüft kontinuierlich die Förderfähigkeit der in Frage kommenden Baumaßnahmen im Fernwärmenetz. Ende 2021 ist bereits das Wachstumsprogramm „Horizont“ gestartet worden, um den in der KVV-Gruppe anstehenden Herausforderungen im Verkehr einerseits und den notwendigen hohen Aufwendungen zur Transformation der Energiesysteme andererseits, zu begegnen. Damit adressiert die KVV-Gruppe auch die zunehmende Relevanz der Themen Klimaschutz und Versorgungssicherheit.

Prognosebericht/Risikoeinschätzung

Die EWG wird das Ziel der Dekarbonisierung im Jahr 2023 konsequent weiterverfolgen. Der Fokus liegt hier auf dem FKK, der Transformationsplanung des Fernwärmenetzes und dem Fernwärmenetzausbau. Im Jahr 2023 wird der Fokus neben der weiteren Umsetzung des FfdZ-Programms und der Bewältigung der Folgen des russischen Angriffskrieges gegen die Ukraine auf der beginnenden Umsetzung des Wachstumsprogramms „Horizont“ für die KVV-Gruppe zur Zusammenführung der gestiegenen Relevanz von Belangen des Klimaschutzes mit wirtschaftlichen Zielsetzungen und Versorgungssicherheit liegen. Im FKK ist dies insbesondere der Abschluss des Probetriebs des Klärschlammrockners, die Inbetriebnahme der neuen Entnahmekondensationsturbine, die Ausschreibung der Rauchgasreinigung sowie weitere Vorbereitungen für den Kesselumbau.

Die Energieerzeugung auf Basis konventioneller Brennstoffe ist in Deutschland aufgrund der volatilen Energiemärkte und der starken Abhängigkeit von politischen Entscheidungen anhaltend von hoher Unsicherheit geprägt. Zur Gewährleistung der Versorgungssicherheit reduziert die EWG diese Abhängigkeiten durch die Ausweitung der Mitverbrennung von Klärschlamm und Altholz, da die damit verbundenen Erlöse durch langfristige Verträge abgesichert werden und unabhängig von volatilen Märkten

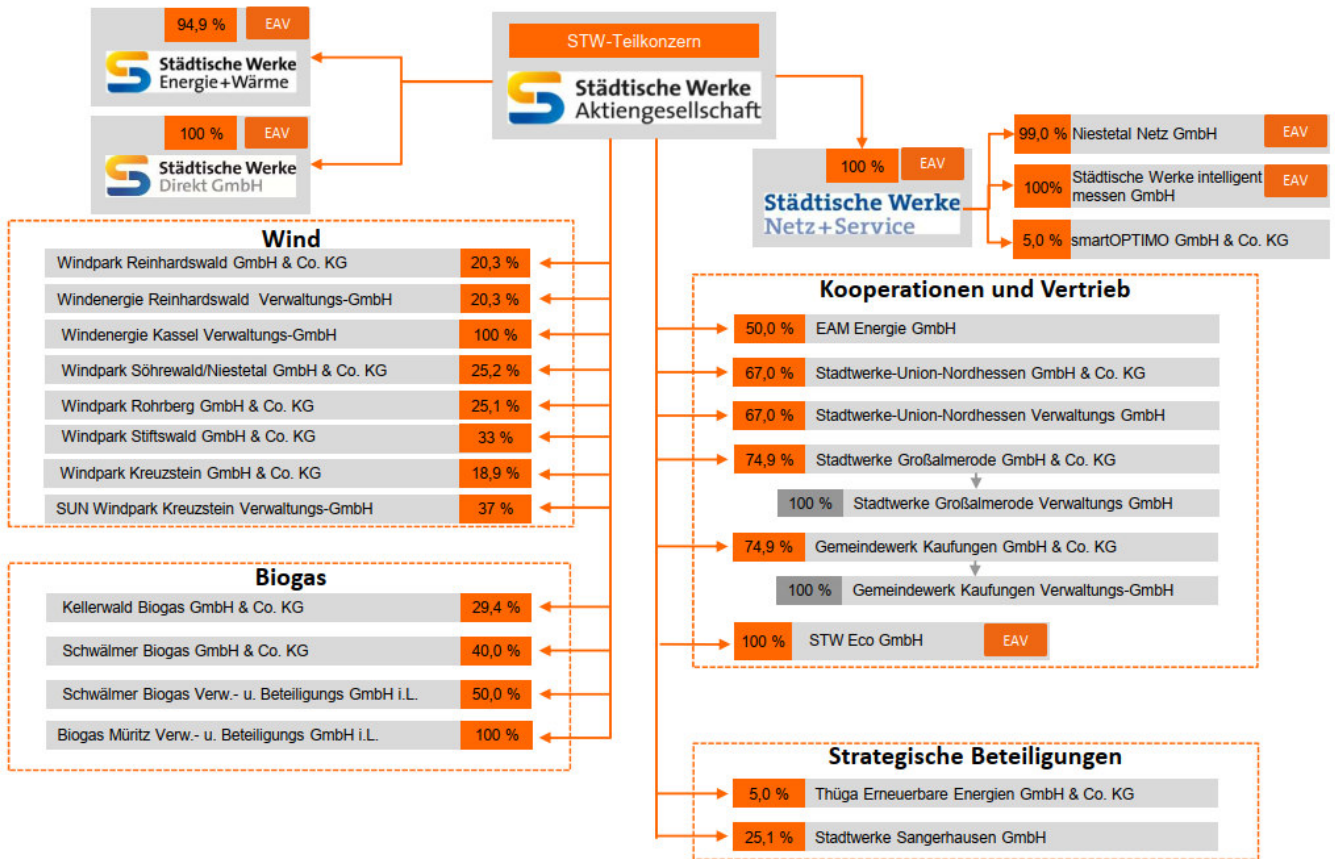
sind. Daneben kommt der Fernwärme im Rahmen der Energiewende nach den derzeitigen Plänen der Regierung zur Reduzierung von Treibhausgasemissionen und Abhängigkeiten von fossilen Brennstoffen eine wichtige Rolle zu.

Zudem stellt der russische Angriffskrieg gegen die Ukraine und die damit verbundenen Unsicherheiten bezüglich der Gasverfügbarkeit durch eventuelle Lieferengpässe und Preissteigerungen ein potenzielles Risiko für den Einsatz der Gasturbinen dar. Die Gasturbinen des Kombi-HKW wären technisch in der Lage, 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 bei Lieferanten vordisponiert, damit diese möglichst termingerecht zur Verfügung stehen. Ebenso werden regelmäßig Gespräche mit Tief- und Rohrbaufirmen geführt, um auch in diesem Bereich Planungssicherheit zu erlangen.

Die EWG plant – trotz des weiterhin schwierigen Marktumfeldes – für das Jahr 2023 erneut ein positives Ergebnis vor Gewinnabführung in Höhe von 2,5 Mio. €. Auswirkungen auf das geplante Ergebnis, bedingt durch die teils deutlichen Marktpreisschwankungen sowie höhere Baukosten, sind nicht auszuschließen. Auch für die Folgejahre werden Ergebnisse in dieser Höhe prognostiziert.

Städtische Werke AG

Konzernübersicht



Darstellung 3: Konzernstruktur des STW-Teilkonzerns zum 31. Dezember 2022

FIRMENDATEN (STAND 31.12.2022)

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 Versorgungsgesellschaft mbH 75,1% Thüga AG 24,9%
Kapitalangabe	Gezeichnetes Kapital 48.654.000 €
Beteiligungen	Städtische Werke Direkt GmbH 100,0% Städtische Werke Eco GmbH 100,0% Städtische Werke Netz + Service GmbH 100,0% Windenergie Kassel Verwaltungs-GmbH 100,0% 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 50,0% Biogas Müritz Verwaltungs- und Beteiligungsgesellschaft mbH i.L. 100,0% Schwälmer Biogas Verwaltungs- u. Beteiligungs GmbH i.L. 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)

Michael Maxelon

Mitglied

Olaf Hornfeck

Prokurist/-in

Mark Eppe

Andreas Hofmann

Frank Hoster

Martin Schwegmann

Aufsichtsrat

Vorsitzende(r)

Christian Geselle

stellvertretende(r) Vorsitzende(r)

Sina Alexi

Mitglied

Matthias Cord

Axel Gerland

Ron-Hendrik Hechelmann

Peter Holland

Dominique Kalb

Eva Koch

Tjalf Röber

Frank Schmidt

Olaf Schüßler

Christoph Ullmer

BILANZ

Alle Angaben in TEUR

	2020	2021	2022	Veränd. zum Vj.	Veränd. in %
Anlagevermögen	283.084	279.352	282.893	3.540	1,3
Immaterielle Vermögensgegenstände	393	528	614	86	16,4
Sachanlagen	53.778	52.364	51.969	-395	-0,8
Finanzanlagen	228.913	226.461	230.310	3.849	1,7
Umlaufvermögen	72.989	86.071	131.400	45.329	52,7
Vorräte	1.918	1.023	7.046	6.023	588,8
Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	70.463	84.813	93.604	8.791	10,4
Kasse, Bankguthaben, Schecks	608	236	30.750	30.514	>100,0
Rechnungsabgrenzungsposten	54	71	399	328	461,7
Bilanzsumme	356.128	365.495	414.692	49.197	13,5
	2020	2021	2022	Veränd. zum Vj.	Veränd. in %
Eigenkapital	143.169	146.502	149.835	3.333	2,3
Gezeichnetes Kapital	48.654	48.654	48.654	0	0,0
Kapitalrücklagen	87.170	90.503	93.836	3.333	3,7
Gewinnrücklagen	7.345	7.345	7.345	0	0,0
Jahresergebnis	0	0	0	0	0,0
Rückstellungen	60.255	61.298	95.393	34.095	55,6
Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	4.449	4.528	4.456	-72	-1,6
Steuerrückstellungen	239	378	934	556	147,0
Sonstige Rückstellungen	55.567	56.393	90.004	33.611	59,6
Verbindlichkeiten	152.704	157.694	169.463	11.769	7,5
Verbindlichkeiten ggü. Kreditinstituten	81.906	93.601	63.269	-30.332	-32,4
Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen	593	472	527	55	11,7
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	8.802	7.427	749	-6.678	-89,9
Verbindlichkeiten ggü. verbundenen Unternehmen	18.925	9.479	57.969	48.490	511,5
Verbindlichkeiten ggü. Unternehmen mit Beteiligungsverhältnis	6.092	9.821	12.982	3.161	32,2
Sonstige Verbindlichkeiten	36.387	36.895	33.967	-2.927	-7,9
Rechnungsabgrenzungsposten	0	-	-	-	-
Bilanzsumme	356.128	365.495	414.692	49.197	13,5

GEWINN UND VERLUST

Alle Angaben in TEUR

	2020	2021	2022	Veränd. zum Vj.	Veränd. in %
Umsatzerlöse	356.782	384.458	481.313	96.855	25,2
Bestandsveränderungen	6	7	10	3	39,1
Andere aktivierte Eigenleistungen	324	239	246	7	2,8
Erträge aus Zuwendungen	0	-	-	-	-
Sonstige betriebliche Erträge	20.292	15.073	11.386	-3.687	-24,5
Gesamtleistung	377.404	399.777	492.954	93.177	23,3
Materialaufwand	338.577	368.144	432.267	64.123	17,4
Personalaufwand	16.871	17.763	19.083	1.320	7,4
Sonstige betriebliche Aufwendungen	7.402	5.889	6.612	723	12,3
Abschreibungen	6.225	4.762	5.242	480	10,1
EBIT	8.329	3.219	29.751	26.532	824,3
Erträge aus Beteiligungen	1.892	3.285	4.018	732	22,3
Erträge aus Gewinnabführung	21.955	22.114	19.482	-2.632	-11,9
Aufwendungen aus Verlustübernahme	373	228	66	-162	-70,9
Erträge aus anderen Wertpapieren und Ausleihungen des Finanzanlagevermögens	0	0	0	0	-15,2
Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	273	238	626	387	162,5
Abschreibungen auf Finanzanlagen und Wertpapiere des Umlaufvermögens	1.412	1.463	620	-843	-57,6
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	2.957	1.866	1.979	113	6,0
Steuern vom Einkommen und Ertrag	1.141	1.043	3.785	2.743	263,0
Ergebnis nach Steuern	26.565	24.257	47.426	23.169	95,5
Sonstige Steuern	589	723	470	-253	-35,0
Aufwendungen aus Gewinnabführung	25.976	23.534	46.955	23.421	99,5
Jahresergebnis	0	0	0	0	0,0

GRUNDZÜGE DES GESCHÄFTSVERLAUFES UND ERTRAGSLAGE

Lagebericht

Bei der STW sind - neben dem klassischen Energievertrieb - die regenerative Energieerzeugung (z. B. Wind, Biogas und Photovoltaik (PV), die kommunalen Kooperationen im Umland und der Betrieb der Kasseler Schwimmbäder als Geschäftsfelder angesiedelt. Die 100 %-tige Tochter Städtische Werke Netz + Service GmbH (NSG) betreibt das Strom- und Gasnetz der Stadt Kassel und 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. Um die breite Öffentlichkeit an Photovoltaik-Projekten zu beteiligen und damit die regionale Energiewende voranzutreiben, wurde im Jahr 2021 die STW Eco GmbH (Eco) als 100 %-tige Tochtergesellschaft der STW gegründet.

Im Sonderkundensegment werden unter den bestehenden Marktbedingungen neue Produkte mit einer angemessener Chance-/Risikoverteilung (Termin- und Spotmarkt-Aufteilung) angeboten. Im Rahmen der Energiedienstleistungen werden Kundenlösungen mit dem Schwerpunkt auf Technologien für erneuerbare Energien erarbeitet. Um die Wettbewerbsfähigkeit zu stärken und den Herausforderungen im

Rahmen der Umsetzung der Klimaschutzziele zu begegnen, setzt die STW verstärkt auf den Themenbereich „Innovationsprodukte“. 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 umzusetzen. Unter anderem werden dabei intelligente Grünstromlösungen entwickelt und die Geschäftsfelder Photovoltaik (PV) und Elektromobilität im Privatkundenbereich (BZC) sowie im Gewerbekundenbereich (B2B) vorangetrieben.

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 %.

Analyse des Geschäftsverlaufes

Die STW erzielte im Geschäftsjahr 2022 ein über Plan liegendes Ergebnis. Dabei waren die Energiepreisentwicklung in Verbindung mit einer hohen Volatilität an den Energiemärkten sowie die Versorgungssicherheit die wesentlichen Herausforderungen.

Aufgrund der langfristigen Beschaffungsstrategie der STW führte der starke Anstieg der Börsenpreise für Strom und Gas nur begrenzt zu einem Anstieg der Beschaffungskosten im Geschäftsjahr 2022. Es bestand aber unter anderem das Risiko, dass die STW Energiemengen in relevanter Menge zu den sehr hohen Preisen nachbeschaffen muss. Einerseits musste die STW als Grundversorger alle Kunden von insolventen Wettbewerbern aufnehmen, andererseits bestand in der Gasversorgung das Risiko einer kalten Witterung im Winter 2022/2023. Die STW hat auf die Risiken mit einer Steigerung der Endkundenpreise und einer befristeten Einstellung der Neukundenakquise reagiert. Die Risiken sind nicht im vollen Maße eingetreten, so dass die STW im Geschäftsjahr 2022 ein gutes Ergebnis im Privatkundenvertrieb Strom und Gas erwirtschaften konnte. Die Anzahl der Kunden ist durch die Zugewinne in der Grundversorgung leicht gestiegen.

Der Vertrieb im Bereich der Sondervertragskunden in den Sparten „Strom“ und „Gas“ stand ebenfalls unter dem Einfluss der Energiemarktentwicklung und war vielfach durch Unsicherheiten in der Risikobewertung der Geschäftspartner geprägt. Teilweise unscharfe Vorgaben des Gesetzgebers zur Begegnung der zum Winter allgemein befürchteten Energiemangellage stellten eine zusätzliche Herausforderung dar. Um Beschaffungs- und Mengenrisiken aus der Marktentwicklung und Marktvolatilität für Kunden und STW wirksam zu begrenzen, wurden bisherige Produkte angepasst hin zu einer Produktausprägung „Termin- und Spotmarkt-Aufteilung“. Bei diesem Produkt erfolgt die Beschaffung der Jahresprognosemenge am Terminmarkt (Festpreis). Die Differenzmengen zum tatsächlichen Verbrauch werden am Spotmarkt zu den dann gültigen Preisen gehandelt (beschafft oder rückvermarktet) und mit dem Kunden verrechnet. Der Schwerpunkt des Vertriebes lag dabei auf Bestandskunden im Heimatmarkt sowie der Region.

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 im privaten, gewerblichen und öffentlichen Umfeld stark forciert. Die STW ist im Bereich Photovoltaik sowohl im Aufdachsegment (B2C und B2B) sowie in der Freifläche aktiv. Das konzernweite Programm „Fit für die Zukunft“ (FfdZ) wurde auch im Jahr 2022 mit dem Ziel fortgeführt, die KVV-Gruppe auf die wirtschaftlichen, technologischen und demographischen Herausforderungen dieser Dekade vorzubereiten. Unabhängig davon ist bereits Ende 2021 das Wachstumsprogramm „Horizont“ gestartet worden, um den in der KVV-Gruppe anstehenden Herausforderungen im Verkehr einerseits und den notwendigen hohen Aufwendungen zur Transformation der Energiesysteme andererseits, zu begegnen. Damit adressiert die KVV-Gruppe auch die zunehmende Relevanz der Themen Klimaschutz und Versorgungssicherheit.

Die STW erzielte im Geschäftsjahr ein Betriebsergebnis von 29,8 Mio. € und ein EBIT in Höhe von 28,7 Mio. €. Das Eigenergebnis vor Steuern lag mit 31,3 Mio. € deutlich über dem Vorjahreswert von 2,6 Mio. € und über dem geplanten Ergebnis von 5,3 Mio. €. Die mit der Energiemarktentwicklung einhergehenden prognostizierten Beschaffungsrisiken sind nicht im vollen Umfang eingetreten. Durch

die milde Witterung und dem geringeren Verbrauch aufgrund kundenseitiger Energieeinsparungen ergaben sich Chancen durch die Rückvermarktung der bereits beschafften Mengen.

Das Jahresergebnis nach Gewinnabführung von NSG, EWG, Eco, der Verlustübernahme der DVG und Ertragsteuern sowie sonstigen Steuern betrug 47,0 Mio. € (VJ 23,5 Mio. €). An den Minderheitsaktionär Thüga ist eine Ausgleichszahlung netto in Höhe von 8,7 Mio. € (VJ 5,1 Mio. €) zu leisten und wurde als Verbindlichkeit im Jahresabschluss passiviert. Der verbleibende Jahresüberschuss von 38,3 Mio. € (VJ 18,4 Mio. €) wurde an die Konzernobergesellschaft KVV abgeführt.

Prognosebericht / Risikoeinschätzung

Für das Jahr 2023 plant die STW Absatzreduktionen in Folge der Energiesparmaßnahmen seitens der Kunden. Die Entwicklung der Energiemärkte wird im Jahr 2023 weiterhin die Ergebnisentwicklung bestimmen. Aufgrund der derzeitig sinkenden Börsenpreise kann es zu einem stärkeren Wettbewerbsdruck kommen. Darüber hinaus wird das Eigenergebnis der STW von den Fernwärmebezugspreisen der EWG stark beeinflusst. Aufgrund des Kraftwerkumbaus schwankt mittelfristig der Fernwärmebezugspreis und damit das Eigenergebnis der STW. Die STW wird auch in den kommenden Jahren ihre Strategie des Ausbaus der erneuerbaren Energien weiterverfolgen und auf Änderungen in der Rechts- und Marktlage reagieren. Weitere Investitionen in Windparks werden umfassend geprüft und bei vorhandener Wirtschaftlichkeit realisiert. Im Rahmen der Energiedienstleistungen werden den Kunden Lösungen mit dem Schwerpunkt Erneuerbare Energien angeboten. Auch die Fernwärme soll weiter ausgebaut werden. Bei der Fernwärmeversorgung setzt die Tochtergesellschaft EWG auf die Senkung der CO₂-Emissionen mit der Perspektive der Klimaneutralität der Stadt Kassel. Dadurch leisten die STW und ihre Töchter einen entscheidenden Beitrag zur Zielerreichung der „Klimaneutralität der Stadt Kassel“.

Die KVV hat ihre Klimabilanzierung im Jahr 2022 über alle Geschäftsfelder im ganzheitlichen Ansatz ausgedehnt und erste Maßnahmen (weiter-)entwickelt, um die Treibhausgasemissionen der KVV-Gruppe nachhaltig zu reduzieren bzw. zu vermeiden. Dies stellt eine Chance zur zukunftsorientierten Ausrichtung für die STW dar. Für das Jahr 2023 ist die Entwicklung einer Zielambition bzgl. der CO₂-Reduktion für die KVV-Gruppe vorgesehen. Dieser gleichermaßen in den Geschäftsfeldern und mit den Gesellschaftern zu führende Diskurs stellt einen wichtigen Baustein für die Formulierung und Umsetzung einer Klimaroadmap der KVV-Gruppe dar.

Die starken Schwankungen der Energiepreise (Volatilität) 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 neben der Überwachung der verschiedenen Vertriebsrisiken aufgrund von Preisschwankungen bei Strom, Gas und anderen Energierohstoffen 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 so weit wie möglich reduziert. In den Sparten „Fernwärme“ und „EDL“ werden die Beschaffungspreisrisiken durch Weitergabe über Preisgleitformeln an die Kunden begrenzt. Eine wesentliche Herausforderung ist dabei, wirtschaftliche und Klimaschutzziele in Einklang zu bringen. Bei der STW findet eine unterjährige Überwachung der Erlös- und Kostensituation im Rahmen eines monatlichen Berichtswesens und Quartalsberichten statt. Darüber können auf Basis einer Profit-Centerrechnung Planabweichungen unmittelbar analysiert werden.

Diese Controlling- und Risikomanagementsysteme ermöglichen frühzeitige Analysen des Geschäftsverlaufs. Die STW minimiert Forderungsausfallrisiken, indem Transaktionen nur mit Handelspartnern und Banken mit hoher Bonität durchgeführt werden. Zusätzlich wird bei Bedarf mit Kunden die Hinterlegung von Sicherheiten vertraglich vereinbart. Der Liquiditätsbedarf der STW wird u. a. von der Investitionstätigkeit geprägt. Zur Finanzierung werden langfristige Darlehen aufgenommen. Zum Ausgleich des

kurzfristigen Liquiditätsbedarfes bzw. für kurzfristige Liquiditätsüberschüsse stehen ein beidseitiger Kassenkreditvertrag zwischen der STW und der KVV sowie externe Kreditlinien zur Verfügung. Durch das breit aufgestellte Bankenportfolio und die bestehende Bonität ist das Liquiditätsrisiko begrenzt. Die in den Jahren 2020 bis 2022 durchgeführte und für die Jahre 2023 bis 2024 vorgesehene Eigenkapitalstärkung der Anteilseigner (insgesamt 20,0 Mio. €) verbessert die Liquiditätsausstattung und verringert Finanzierungsrisiken. Zur Minderung von möglichen Liquiditätsrisiken wurde im Rahmen der Energiekrise die Steuerung der Liquidität verändert. Zum Stichtag waren im Vergleich zum Vorjahr keine kurzfristigen Kreditaufnahmen erforderlich; es bestanden Liquiditätsüberschüsse.

Die STW plant daher für das Jahr 2023 ein Eigenergebnis vor Steuern in Höhe von 10,9 Mio. €.

Städtische Werke Direkt GmbH

FIRMENDATEN (STAND 31.12.2022)

Anschrift	Königstor 3 - 13
Firmensitz	34117 Kassel
Registergericht	Kassel
Registernummer	B 17514
Rechtsform	Gesellschaft mit beschränkter Haftung
Unternehmensgegenstand	Gegenstand des Unternehmens ist die Erbringung von Vertriebsdienstleistungen insbesondere für Energieversorgungs- und Telekommunikationsunternehmen, einschließlich der Erbringung sämtlicher mit diesen Tätigkeiten zusammenhängenden 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 25.000 €
Beteiligungen	Das Unternehmen selbst hält keine Beteiligungen.
Geschäftsführung	Mitglied Olaf Hornfeck Prokurist/-in Mark Eppe Andreas Hofmann Martin Schwegmann Kai Wachholder (bis 13.04.2022)

BILANZ

Alle Angaben in TEUR

	2020	2021	2022	Veränd. zum Vj.	Veränd. in %
Umlaufvermögen	438	219	77	-142	-64,9
Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	438	219	77	-142	-64,9
Kasse, Bankguthaben, Schecks	0	0	0	0	-79,6
Bilanzsumme	438	219	77	-142	-64,9

	2020	2021	2022	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	40	59	8	-51	-86,0
Sonstige Rückstellungen	40	59	8	-51	-86,0
Verbindlichkeiten	373	135	44	-92	-67,8
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	38	0	0	0	-52,7
Verbindlichkeiten ggü. verbundenen Unternehmen	332	130	43	-86	-66,5
Sonstige Verbindlichkeiten	3	5	0	-5	-99,6
Bilanzsumme	438	219	77	-142	-64,9

GEWINN UND VERLUST

Alle Angaben in TEUR

	2020	2021	2022	Veränd. zum Vj.	Veränd. in %
Umsatzerlöse	560	331	23	-308	-92,9
Sonstige betriebliche Erträge	120	76	12	-64	-83,8
Gesamtleistung	680	407	36	-372	-91,2
Materialaufwand	195	92	54	-39	-41,9
Personalaufwand	759	498	20	-478	-96,0
Sonstige betriebliche Aufwendungen	95	40	26	-14	-34,3
EBIT	-369	-223	-64	159	71,1
Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	1	1	0	0	-21,2
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	4	5	2	-3	-62,5
Ergebnis nach Steuern	-373	-227	-66	162	71,1
Sonstige Steuern	1	1	1	0	-28,7
Erträge aus Verlustübernahme	373	228	66	-162	-70,9
Jahresergebnis	0	0	0	0	0,0

GRUNDZÜGE DES GESCHÄFTSVERLAUFES UND ERTRAGSLAGE


Lagebericht

Die DVG ist eine 100 %-ige Tochtergesellschaft der Städtische Werke AG (STW). Zwischen der STW und der DVG besteht ein Beherrschungs- und Gewinnabführungsvertrag. Das Geschäftsmodell der DVG bestand aus der Erbringung von Vertriebsdienstleistungen.

Es wurde beschlossen die DVG als selbstständige Gesellschaft nicht fortzuführen, daher wurden ihre Akquisetätigkeiten zum 31. März 2022 eingestellt. Die Gesellschaft hat seit diesem Zeitpunkt kein Personal mehr. Das Geschäftsjahr war von der Einstellung des Geschäftsbetriebs geprägt. Es ist geplant, die DVG auf die STW zu verschmelzen. Aufgrund der geplanten Verschmelzung wird das Geschäftsvolumen der DVG in nächster Zeit im Wesentlichen durch dessen Umsetzung geprägt sein. Weitere Aktivitäten im Sinne des bisherigen Geschäftsmodells sind nicht geplant.

Städtische Werke Netz + Service GmbH

FIRMENDATEN (STAND 31.12.2022)

Anschrift	Königstor 3 - 13	
Firmensitz	34117 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 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 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 5,0%	
Geschäftsführung	Geschäftsführer/-in	
	Andreas Kreher	
	Eike Weldner	
	Prokurist/-in	
	Gunther Gaedtke	
Aufsichtsrat	Carlo Longobardi	
	Stefan Noll	
	Vorsitzende(r)	
	Christian Geselle	
	stellvertretende(r) Vorsitzende(r)	
	Sina Alexi	
	Mitglied	
	Matthias Cord	
	Axel Gerland	
	Ron-Hendrik Hechelmann	
Peter Holland		
Dominique Kalb		
Eva Koch		
Tjalf Röber		

Frank Schmidt
 Olaf Schüßler
 Christoph Ullmer

BILANZ

Alle Angaben in TEUR

	2020	2021	2022	Veränd. zum Vj.	Veränd. in %
Anlagevermögen	329.591	333.994	343.743	9.749	2,9
Immaterielle Vermögensgegenstände	1.702	1.453	1.311	-142	-9,7
Sachanlagen	324.299	328.979	338.880	9.901	3,0
Finanzanlagen	3.589	3.562	3.552	-10	-0,3
Umlaufvermögen	36.942	40.516	42.900	2.384	5,9
Vorräte	4.315	5.263	7.196	1.933	36,7
Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	32.296	34.870	35.474	605	1,7
Kasse, Bankguthaben, Schecks	331	383	230	-153	-40,1
Rechnungsabgrenzungsposten	1.122	1.398	1.599	201	14,4
Bilanzsumme	367.655	375.908	388.242	12.334	3,3
	2020	2021	2022	Veränd. zum Vj.	Veränd. in %
Eigenkapital	168.621	168.621	168.621	0	0,0
Gezeichnetes Kapital	20.000	20.000	20.000	0	0,0
Kapitalrücklagen	148.621	148.621	148.621	0	0,0
Jahresergebnis	0	0	0	0	0,0
Empfangene Ertragszuschüsse	89	-	-	-	-
Rückstellungen	21.566	21.437	18.259	-3.179	-14,8
Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	3	3	4	0	6,5
Sonstige Rückstellungen	21.564	21.434	18.255	-3.179	-14,8
Verbindlichkeiten	167.944	176.799	192.814	16.015	9,1
Verbindlichkeiten ggü. Kreditinstituten	129.866	125.305	163.352	38.046	30,4
Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen	351	104	37	-67	-64,6
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	5.902	5.468	3.332	-2.136	-39,1
Verbindlichkeiten ggü. verbundenen Unternehmen	27.982	42.883	20.592	-22.291	-52,0
Sonstige Verbindlichkeiten	3.842	3.038	5.501	2.464	81,1
Rechnungsabgrenzungsposten	9.435	9.051	8.549	-502	-5,6
Bilanzsumme	367.655	375.908	388.242	12.334	3,3

GEWINN UND VERLUST

Alle Angaben in TEUR

	2020	2021	2022	Veränd. zum Vj.	Veränd. in %
Umsatzerlöse	194.128	182.783	174.721	-8.062	-4,4
Bestandsveränderungen	422	67	-474	-541	-811,5
Andere aktivierte Eigenleistungen	3.508	3.310	3.850	540	16,3
Erträge aus Zuwendungen	227	89	-	-89	-100,0
Sonstige betriebliche Erträge	1.405	1.039	2.412	1.372	132,1
Gesamtleistung	199.690	187.288	180.509	-6.780	-3,6
Materialaufwand	114.958	101.483	96.966	-4.517	-4,5
Personalaufwand	32.792	32.882	33.804	922	2,8
Sonstige betriebliche Aufwendungen	5.259	4.875	5.461	586	12,0
Abschreibungen	24.572	25.308	25.579	271	1,1
EBIT	22.109	22.741	18.700	-4.041	-17,8
Erträge aus Gewinnabführung	97	149	139	-10	-6,9
Aufwendungen aus Verlustübernahme	4	4	3	-1	-31,4
Erträge aus anderen Wertpapieren und Ausleihungen des Finanzanlagevermögens	1	1	1	0	-12,3
Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	42	21	266	245	1.176,8
Abschreibungen auf Finanzanlagen und Wertpapiere des Umlaufvermögens	-	20	-	-20	-100,0
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	1.817	1.954	2.154	201	10,3
Steuern vom Einkommen und Ertrag	1.240	1.192	2.137	945	79,3
Ergebnis nach Steuern	19.187	19.742	14.811	-4.931	-25,0
Sonstige Steuern	502	459	446	-12	-2,7
Aufwendungen aus Gewinnabführung	18.685	19.283	14.365	-4.918	-25,5
Jahresergebnis	0	0	0	0	0,0

GRUNDZÜGE DES GESCHÄFTSVERLAUFES UND ERTRAGSLAGE

Lagebericht

Das Geschäftsmodell der 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 Fuldata (Ortsteil Ihringshausen) und Lohfelden für Gas. 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 Straßen-beleuchtung in Kassel. Die NSG ist ein 100 %-tiges Tochterunternehmen der STW im Konzern der KVV.

Die wesentlichen Ziele der NSD leiten sich aus der Positionsbestimmung durch das Klimaschutzgesetz ab, ein weiteres aus den erwarteten Folgen der Klimaänderung. Die Substitution fossiler Energien und der steigende Verbrauch erfordern die Bereitstellung einer höheren Kapazität am Kundenanschluss im elektrischen Verteilnetz. Damit einher wird erwartbar die Nutzung von Erdgas und damit auch die Transportleistung des Gasverteilnetzes sich reduzieren. Der Charakter des elektrischen Verteilnetzes ändert sich hierbei von einer „gerichteten“ Versorgung von großen Kraftwerken zum Endnutzer hin zu

einem Netz, dass eher eine "Plattform" mit dezentralen Erzeugern mit ggf. Speichermöglichkeit, die steuerbare Lasten für Wärmepumpen oder Ladeeinrichtungen für die Elektromobilität darstellen muss.

Die NSG hat sich zum Ziel gesetzt, das Stromversorgungsnetz durch einen vorausschauend bedarfsge- rechten Ausbau zu einer solchen „Plattform“ weiterzuentwickeln. Neben dem Ausbau vor allem des Mittel- und Niederspannungsnetzes ist ebenfalls ein „aktiv automatisierter“ Netzbetrieb zur Sicher- stellung eines jederzeit sicheren Netzzustands durch Einführung und Ausbau von Mess- und Steu- erungstechnik (Digitalisierung) in den Niederspannungsnetzen erforderlich. Eine komplementäre Auf- gabe stellt das Gasverteilnetz. Hier besteht das Ziel vor allem darin, die spätere Nutzungsmöglichkeit für den Transport von Wasserstoff vorzubereiten bzw. zu gewährleisten (H₂ Readyness). Die zunehmende Trockenheit der letzten Jahre im Versorgungsgebiet mit erstmals nachweisbar eher sinkenden Grund- wasserpegeln macht eine langfristige Erschließung und Sicherung neuer Wasserangebote notwendig, um eine konstant sichere Trinkwasserversorgung gewährleisten zu können. Die NSG hat sich zum Ziel gesetzt, neue Gewinnungsgebiete zu erkunden und zu erschließen um die Resilienz gegen zunehmend wahrscheinliche Extremwetterperioden zu stärken. Ein weiteres strategisches Ziel der NSG ist es gemeinsam mit einem starken Partner die Städte Kassel und Vellmar mit Glasfaser eigenwirtschaftlich zu erschließen.

Analyse des Geschäftsverlaufes

Während einer Regulierungsperiode realisierte Kosteneinsparungen im Vergleich zum Basisjahr verblei- ben als Effizienzgewinn zeitlich beschränkt beim Netzbetreiber. Erreichte Kostensenkungen werden am Ende der Regulierungsperiode an die Netznutzer im Rahmen geringerer Netzentgelte weitergegeben. Dieses Regime zwingt die NSG in einen kontinuierlichen Verbesserungs- und Optimierungsprozess. Im Jahr 2022 wurden die gesetzlichen Vorgaben und Festlegungen der BNetzA in der elektronischen Marktkommunikation (MaK02022) weiter umgesetzt. Hierbei wurden zahlreiche bestehende Prozesse wie zum Beispiel Geschäftsprozesse zur Kundenbelieferung mit Elektrizität (GPKE), Marktprozesse für erzeugende Marktlokationen (MPES), Wechselprozesse im Messwesen (WiM) Strom und der Markt- regeln für die Durchführung der Bilanzkreisabrechnung Strom (MaBiS) überarbeitet und auch neue Prozesse vorgegeben.

Im Berichtsjahr wurden folgende Großprojekte begonnen, realisiert oder fortgesetzt. Wie im Vorjahr wurde ein Schwerpunkt im Quartier Auefeld gesetzt, um die Infrastruktur für Strom, Gas und Wasser in der Siedlung Zug um Zug auszutauschen. Im Rahmen der Arbeiten wurde ebenfalls für den Ausbau die passive Infrastruktur für FTTX (Lichtwellenleiter) verlegt und die Straßenbeleuchtung erneuert. In der Frankfurter Straße wurde die im Vorjahr begonnene Baumaßnahme für die Infrastruktur für Strom, Gas und Wasser abgeschlossen.

Planmäßig wurden die Erneuerung der Schaltstationen Industriepark Waldau und Wall abgeschlossen. In der Station Waldau wurde mit der Erschließung mit Hochspannung begonnen, die Erweiterung der Anlage zum Umspannwerk (UW) ist für die Jahre 2025 bis 2027, je nach Anstieg der Anschlussleistun- gen, vorgesehen. Parallel dazu wird die Mittelspannungsanbindung verstärkt, zunächst zur Stützung der Anlage, mittelfristig zur Stützung des 10 kV-Netzes durch das neue UW. Die Netzverstärkung für die E- Ladeinfrastruktur und die Energiewende wurde in ausgewählten Bezirken im Rahmen ohnehin erforder- licher Erneuerungsmaßnahmen begonnen.

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. Auch die Marke der NSG Viyonet findet mit ihren Pro- dukten für Internet, Telefonie und TV zunehmende Resonanz am Markt. In Kombination mit den Lösun- gen im Bereich der IoT (LORA) kann gezielt auf individuelle Kundenanforderungen reagiert und maßge- schneiderte Lösungen angeboten werden. Ein großer Schritt in Richtung Zukunftssicherheit erfolgte im Jahr 2022 mit der Aufnahme der Vertragsverhandlungen bezüglich einer Glasfaserkooperation für den flächendeckenden Glasfaserausbau in Kassel und Vellmar. Der Aufsichtsrat stimmte der geplanten Kooperation im Dezember 2022 grundsätzlich zu, so dass die Vertragsverhandlung fortgeführt werden

konnte. Sobald die Verhandlungen erfolgreich abgeschlossen werden, kann der weitere konzentrierte Ausbau der Glasfaserinfrastruktur beginnen. Damit ginge eine garantierte Mindestauslastung des sukzessiv ausgebauten Netzes für die folgenden zehn Jahre einher und der Grundstein für einen Anbieter eines Open Access Network wird gelegt.

Die NSG erzielte 2022 bei Gesamterträgen in Höhe 180,5 Mio. € (VJ 187,4 Mio. €) und Gesamtaufwendungen in Höhe von 166,1 Mio. € (VJ 168,2 Mio. €) ein Ergebnis nach Steuern in Höhe von 14,4 Mio. € und lag damit um 4,9 Mio. € unter dem Vorjahres-niveau. Das Eigenergebnis der NSG vor Ertragssteuern lag mit 16,4 Mio. € unter dem Planwert 2022, hauptsächlich durch geringere Umsatzerlöse im Strom- und Gasnetz. Das Jahresergebnis wurde auf Basis des Teilbeherrschungs- und Ergebnisabführungsvertrages an die STW abgeführt. Die Eigenkapitalrentabilität lag bei 9,8 % (VJ 11,4 %).

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 der Stadt Kassel stehen. Ziel ist hierbei, die Investitionsmittel optimal – sowohl im technischen als auch wirtschaftlichen Kontext – und vorausschauend bedarfsorientiert einzusetzen. Wirtschaftlich maßgeblich sind dabei die besonderen Umstände des Regulierungsregimes. Darüber hinaus liegt der Fokus für 2023 neben der weiteren Optimierung des Netzbetriebes und dem notwendigen Netzausbau im Rahmen der Energiewende auf dem flächendeckenden Ausbau der Glasfaserinfrastruktur im Zuge der angestrebten Kooperation. Weitere wichtige Aufgaben liegen in der weiteren Umsetzung der Anforderungen zum „Redispatch 2.0“ sowie im Rollout „Intelligenter Messsysteme“. Begleitend werden weiterhin die Themen des Transformationsprogramms der KVV „Smart City“, „Digitalisierung“, „Elektromobilität“ und „Prozessoptimierung“ vorangetrieben. Die Nachhaltigkeitsstrategie des KVV-Konzerns wird kontinuierlich weiterentwickelt. Für diesen Zweck wurde zunächst im Jahr 2022 ein „Footprint“ der Treibhausgasemissionen des Konzerns erhoben und darauf aufbauend eine „Klimaroadmap“ entwickelt und fortgeschrieben.


Die NSG sucht in ihrem Umfeld weitere Geschäftschancen und baut das Dienstleistungsgeschäft aus. Weitere Chancen werden zukünftig in der Bereitstellung von Kommunikationsnetzen gesehen.

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. Als wirtschaftliche Auswirkung des russischen Angriffskrieges wird insbesondere ein Rückgang der Rohmarge aufgrund geringerer Abnahmemengen erwartet. Daneben ist auch ein deutlicher Rückgang des Wasserverbrauchs zu verzeichnen. Ob diese Effekte sich verstetigen, oder eher einmaligen 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 beim Strom- und Gasnetz 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.

Für das Geschäftsjahr 2023 wird mit einem Eigenergebnis vor Ertragsteuern (Ergebnis exklusive der Gewinnabführungen der Tochtergesellschaften) in Höhe von 15,8 Mio. € gerechnet.

Niestetal Netz GmbH

FIRMENDATEN (STAND 31.12.2022)

Anschrift	Heiligenröder Straße 70	
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 Carlo Longobardi Stefan Noll	

BILANZ

Alle Angaben in TEUR

	2020	2021	2022	Veränd. zum Vj.	Veränd. in %
Anlagevermögen	6.127	6.380	6.396	16	0,3
Immaterielle Vermögensgegenstände	358	326	293	-33	-10,0
Sachanlagen	5.769	6.054	6.103	49	0,8
Umlaufvermögen	133	10	36	26	273,5
Vorräte	0	-	-	-	-
Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	133	9	35	26	275,0
Kasse, Bankguthaben, Schecks	0	0	0	0	133,5
Bilanzsumme	6.261	6.390	6.432	42	0,7

	2020	2021	2022	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	340	296	259	-37	-12,6
Rückstellungen	11	14	14	1	4,9
Steuerrückstellungen	0	0	0	0	0,0
Sonstige Rückstellungen	11	13	14	1	5,1
Verbindlichkeiten	2.139	2.179	2.232	53	2,5
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	-	-	1	1	-
Verb. ggü. verbundenen Unternehmen	2.119	2.168	2.231	62	2,9
Verbindlichkeiten ggü. Unternehmen mit Beteiligungsverhältnis	1	-	-	-	-
Sonstige Verbindlichkeiten	18	11	1	-10	-90,5
Rechnungsabgrenzungsposten	293	422	448	26	6,1
Bilanzsumme	6.261	6.390	6.432	42	0,7

GEWINN UND VERLUST

Alle Angaben in TEUR

	2020	2021	2022	Veränd. zum Vj.	Veränd. in %
Umsatzerlöse	731	821	806	-15	-1,8
Erträge aus Zuwendungen	48	44	37	-6	-14,0
Sonstige betriebliche Erträge	1	0	2	2	>100,0
Gesamtleistung	780	865	845	-19	-2,2
Materialaufwand	337	365	339	-26	-7,1
Sonstige betriebliche Aufwendungen	10	15	12	-3	-18,9
Abschreibungen	311	313	322	9	2,9
EBIT	123	172	172	0	0,1
Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	1	0	0	0	-99,6
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	21	20	24	3	17,2
Steuern vom Einkommen und Ertrag	5	2	9	7	336,5
Ergebnis nach Steuern	98	150	140	-10	-6,9
Aufwendungen aus Gewinnabführung	98	150	140	-10	-6,9
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 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 des Netzes von der Energie Netz Mitte GmbH (ENM) Anfang 2017 nach dem Basisjahr eine Übertragung von Erlösanteilen für die noch laufende dritte Regulierungsperiode 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 die Betriebsführung des Straßenbeleuchtungsnetzes übernommen.

Die NNG schloss das Geschäftsjahr mit einem Jahresergebnis vor Gewinnabführung von 139 T€ (VJ 149 T€) ab und liegt somit über dem Planergebnis von 86 T€. Die an den Minderheitsgesellschafter Gemeinde Niestetal zu leistende Ausgleichszahlung in Höhe von 1 T€ 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


Der mit der dritten Regulierungsperiode 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. Nachteilig ist, dass für Investitionen aus dem Zeitraum 2008-2016, der diesen Nachteil ausgleichende Sockeleffekt nach der dritten Regulierungsperiode nur noch in Härtefällen gewährt werden soll. Dadurch sind wirtschaftliche Beeinträchtigungen für die bereits getätigten Investitionen zu erwarten. Neben einer teilweisen Verschärfung der ARegV ist die von der BNetzA festgelegte Eigenkapitalverzinsung der vierten RegPer für den Betrieb von Energienetzen aufgrund einer Absenkung des risikolosen Basiszinses gesunken. Angesichts der geopolitischen Entwicklung lässt sich derzeit das zukünftige Zinsniveau nur schwer prognostizieren. Der Basiszins entwickelt sich derzeit durch eine deutlich höhere Inflation wieder nach oben. Diese Entwicklung schlägt sich jedoch nach der derzeitigen Methodik zur EK-Festlegung erst sehr viel später in einem höheren Basiszins nieder. Grund hierfür ist die Mittelwertbildung über einen Zeitraum von zehn Jahren. Somit besteht das Risiko, dass bei steigenden Zinsen die Netzrendite nicht angemessen folgt.

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. Die Finanzierung des Anlagevermögens wird durch Eigenkapital und ein langfristiges Gesellschafterdarlehen der NSG sichergestellt. Kurzfristige Liquiditätsbedarfe werden 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.

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

Städtische Werke intelligent messen GmbH

FIRMENDATEN (STAND 31.12.2022)

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 Gaedtker	
	Prokurist/-in	
	Mark Eppe	
	Carlo Longobardi	

BILANZ

Alle Angaben in TEUR

	2020	2021	2022	Veränd. zum Vj.	Veränd. in %
Umlaufvermögen	32	33	33	0	-0,6
Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	32	32	33	0	1,2
Kasse, Bankguthaben, Schecks	0	1	0	-1	-96,3
Bilanzsumme	32	33	33	0	-0,6
	2020	2021	2022	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	7	8	8	0	-2,5
Sonstige Rückstellungen	7	8	8	0	-2,5
Bilanzsumme	32	33	33	0	-0,6

GEWINN UND VERLUST

Alle Angaben in TEUR

	2020	2021	2022	Veränd. zum Vj.	Veränd. in %
Gesamtleistung	0	0	0	0	479,4
Materialaufwand	0	0	0	0	-26,6
Sonstige betriebliche Aufwendungen	4	4	3	-1	-18,5
EBIT	-4	-4	-3	1	26,9
Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	0	0	0	0	154,0
Ergebnis nach Steuern	-4	-4	-3	1	31,4
Erträge aus Verlustübernahme	4	4	3	-1	-31,4
Jahresergebnis	0	0	0	0	0,0

GRUNDZÜGE DES GESCHÄFTSVERLAUFES UND ERTRAGSLAGE

Lagebericht

Die IMG wurde im Rahmen der rechtlichen Entflechtung der STW als 100-%tige Tochter der 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.

Ein Markteintritt mit einer großen Zahl an Geräten ist zurzeit nicht möglich, da die intelligenten Messsysteme nur bei einer geringeren Verbraucheranzahl gesetzlich vorgeschrieben sind. Die dabei erzielbaren Erlöse müssen, um einen Anreiz für den Kunden zu schaffen, günstiger als die regulatorisch zugelassenen Preise sein. Dies ist nicht mit der erforderlichen Marge darstellbar.

Analyse des Geschäftsverlaufes

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 BMWI hat im Januar 2023 angekündigt, diesen Bereich forcieren zu wollen. Im Jahr 2022 fand demzufolge kein aktiver Geschäftsbetrieb statt.

Die IMG erzielte im Geschäftsjahr 2022 wie im Vorjahr keine Umsatzerlöse. Die Betriebsaufwendungen lagen im gleichen Zeitraum mit 3 T€ in etwa auf Vorjahresniveau (VJ 4 T€).

Prognosebericht/Risikoeinschätzung

Mit den Veränderungen im Energiemarkt verursacht durch den Wandel von Großerzeugungsanlagen zu vielen und überwiegend regenerativ wirtschaftenden Einspeisern wird auch die Bedeutung der intelligenten Messsysteme wachsen.

Chancen liegen in den vom Gesetzgeber vorgegeben Lösungen wie der Direktvermarktung, diese wird mit dem Auslaufen der Erneuerbare-Energien-Gesetz-Förderung für große Einspeiseanlagen in den kommenden Jahren zunehmen. Auch zeit- und lastvariable Tarife für die elektrische Mobilitätsinfrastruktur versprechen Einsatzmöglichkeiten für intelligente Messsysteme, die heute noch nicht

vorhanden sind. Der Einsatz der Technologie erfolgt bislang im Rahmen der Regulierung mit Preisobergrenzen, die dem Wettbewerb entgegenstehen. Mit dem MsbG und dessen konkreten Regelungen zum Umfang des Rollouts durch die grundzuständigen Messstellenbetreiber wird mittelfristig gesetzlich induziert ein Markt entstehen. Hier kann die IMG 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, dies stellt ein Risiko dar.

EAM Energie GmbH

FIRMENDATEN (STAND 31.12.2022)

Anschrift	Monteverdistr .2
Firmensitz	34131 Kassel
Registergericht	Kassel
Registernummer	B 17324
Rechtsform	Gesellschaft mit beschränkter Haftung
Unternehmensgegenstand	Gegenstand des Unternehmens ist der Vertrieb von Energie (Strom und Gas) und weiteren energiewirtschaftlichen Produkten.
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	EAM Beteiligungen GmbH 50,0% Städtische Werke AG 50,0%
Kapitalangabe	Gezeichnetes Kapital 100.000 €
Beteiligungen	Das Unternehmen selbst hält keine Beteiligungen.
Geschäftsführung	Geschäftsführer/-in Olaf Hornfeck Olaf Kieser Prokurist/-in Mark Eppe Carolin Heilmann Frank Hose Martin Leisinger

BILANZ

Alle Angaben in TEUR

	2020	2021	2022	Veränd. zum Vj.	Veränd. in %
Anlagevermögen	0	0	37	37	>100,0
Immaterielle Vermögensgegenstände	0	0	37	37	>100,0
Sachanlagen	0	-	-	-	-
Umlaufvermögen	23	27	32.635	32.608	>100,0
Vorräte	-	2	1.967	1.965	>100,0
Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	4	9	3.951	3.942	>100,0
Wertpapiere	-	-	4.977	4.977	-
Kasse, Bankguthaben, Schecks	19	16	21.740	21.724	>100,0
Rechnungsabgrenzungsposten	0	0	7	7	>100,0
Aktiver Unterschiedsbetrag aus der Vermögensverrechnung	0	0	4	4	>100,0
Bilanzsumme	23	27	32.683	32.656	>100,0
	2020	2021	2022	Veränd. zum Vj.	Veränd. in %
Eigenkapital	5	7	11.536	11.529	>100,0
Gezeichnetes Kapital	0	0	100	100	>100,0
Kapitalrücklagen	1	1	1.493	1.492	>100,0
Gewinnvortrag / Verlustvortrag	-	2	-	-2	-100,0
Jahresergebnis	-	3	-	-3	-100,0
Bilanzergebnis	4	-	9.943	9.943	-
Rückstellungen	2	6	6.398	6.392	>100,0
Verbindlichkeiten	15	15	14.749	14.734	>100,0
Bilanzsumme	23	27	32.683	32.656	>100,0

GEWINN UND VERLUST

Alle Angaben in TEUR

	2020	2021	2022	Veränd. zum Vj.	Veränd. in %
Umsatzerlöse	92	118	137.054	136.936	>100,0
Sonstige betriebliche Erträge	1	1	446	445	>100,0
Gesamtleistung	93	119	137.500	137.381	>100,0
Materialaufwand	82	104	118.020	117.916	>100,0
Personalaufwand	2	2	2.531	2.529	>100,0
Sonstige betriebliche Aufwendungen	7	8	7.296	7.288	>100,0
Abschreibungen	0	0	15	15	>100,0
EBIT	2	4	9.638	9.634	>100,0
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0	0	91	91	>100,0
Steuern vom Einkommen und Ertrag	0	1	1.617	1.616	>100,0
Ergebnis nach Steuern	2	3	7.930	7.927	>100,0
Sonstige Steuern	-	-	4	4	-
Jahresergebnis	2	3	7.926	7.923	>100,0
Gewinnvortrag / Verlustvortrag VJ	2	-	2.017	2.017	-
Bilanzergebnis	4	-	9.943	9.943	-

GRUNDZÜGE DES GESCHÄFTSVERLAUFES UND ERTRAGSLAGE

Lagebericht

Gegenstand des Unternehmens ist der Vertrieb von Energie, insbesondere von Strom und Gas und von weiteren energiewirtschaftlichen Produkten, die mit der Versorgung von Privatkunden und Gewerbetreibenden sowie kommunalen Kunden und Weiterverteilern unmittelbar zusammenhängen und der Verkaufsförderung dienen. Der vertriebliche Fokus liegt auf dem Geschäftsgebiet der EAM-Gruppe. Die EAM Beteiligungen GmbH (EAMB) und die Städtische Werke Aktiengesellschaft (STW AG), beide mit Sitz in Kassel, halten jeweils 50 % der Anteile an der EAME. Weiterhin erbringt die EAME Dienstleistungen für verbundene Unternehmen und Beteiligungen der EAMB, insbesondere für die KEAM Kommunale Energie aus der Mitte GmbH, Kassel.

Die EAME ist nach § 3 Nr. 38 Energiewirtschaftsgesetz (EnWG) ein vertikal integriertes Energieversorgungsunternehmen. Die EAME liefert Strom bzw. Gas an andere im Sinne von § 3 Nr. 18 EnWG und fällt damit unter § 6b Abs. 1 EnWG. Bei der EAME liegen deshalb unterschiedliche Tätigkeiten im Sinne des § 6b Abs. 3 EnWG vor.

Analyse des Geschäftsverlaufs

Im Geschäftsjahr 2022 konnte wiederum ein Kundenzuwachs erreicht werden. Wie im Vorjahr wurde dies durch gezielte Marketing- und Vertriebsmaßnahmen erzielt. Durch den Kundenzuwachs und notwendige Preiserhöhungen steigerte die EAME die Umsatzerlöse im Geschäftsjahr 2022 gegenüber dem Vorjahr um 18.967 T€ bzw. 16,1 % auf 137.054 T€. Im Bereich Strom erhöhten sich die Umsatzerlöse um 15.057 T€ auf 105.909 T€ und im Bereich Gas um 6.082 T€ auf 27.586 T€. Die sonstigen Umsatzerlöse betragen im Geschäftsjahr 3.559 T€ (VJ 5.731 T€) und resultieren insbesondere aus für Unternehmen der EAM-Gruppe weiterverrechneten CO₂- Emissionszertifikaten.

Der Jahresüberschuss der EAME im Geschäftsjahr 2022 war mit 7.926 T€ (VJ 3.471 T€) deutlich höher als ursprünglich prognostiziert. Der Geschäftsverlauf wird insgesamt als sehr zufriedenstellend beurteilt.

Prognosebericht / Risikoeinschätzung

Den Prognosen und Planungen liegen Prämissen zugrunde, die zum Teil gravierenden Unsicherheiten unterliegen. So wurde beispielsweise unterstellt, dass eine noch schlimmere Eskalation des russischen Kriegs gegen die Ukraine oder der Konflikte mit China ausbleiben.

Zudem haben die Zerstörungen an den Nord Stream-Pipelines und andere Sabotageakte sowie die massiven Angriffe auf zivile ukrainische Einrichtungen europaweite Sorgen um die Infrastruktur geschürt. Schließlich kann sich - auch durch solche Ereignisse - die seit Jahresbeginn 2023 deutliche Entspannung bei den Großhandelspreisen für Erdgas und Strom wieder umkehren.


Das Ziel der EAME besteht darin, den Kundenbestand im Jahr 2023 zu halten. Im Kontext der seit dem 1. Januar 2023 geltenden Gesetze zur Einführung einer Strompreisbremse sowie zur Einführung von Preisbremsen für leitungsgebundenes Erdgas und Wärme gelten Höchstpreisgrenzen für einen wesentlichen Teil der abgenommenen Energiemenge. Es ist davon auszugehen, dass dies - wie auch Erfahrungen mit unseriösen Wettbewerbern - die Bereitschaft der Kunden zu aktiven Wechslen begrenzen wird.

In den Sparten Strom und Gas sind in 2023 keine Preisanpassungen für Bestandskunden vorgesehen, da in Summe nur geringfügige Änderungen der Netzentgelte, energiewirtschaftlichen Umlagen sowie Bezugskosten vorliegen. Die weitere Preisentwicklung hängt von der geopolitischen Entwicklung und insbesondere von den Auswirkungen des Ukraine-Krieges ab. Daher kann bei einer unterjährigen erheblichen Steigerung der Energiebezugskosten - wie auch im Berichtsjahr - eine Preisanpassung in 2023 notwendig werden.

Im Geschäftsjahr 2023 wird in Abhängigkeit von der Entwicklung an den Energiemärkten und dem Erfolg der Vertriebsaktivitäten ein Jahresüberschuss erwartet, der deutlich unter dem Niveau des Berichtsjahres liegen wird.

Gemeindewerk Kaufungen GmbH & Co. KG

FIRMENDATEN (STAND 31.12.2022)

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	<p>Kommanditisten Städtische Werke AG 74,9% Gemeinde Kaufungen 25,1%</p> <p>Komplementär Gemeindewerk Kaufungen Verwaltungs-GmbH</p>	
Kapitalangabe	Kommanditkapital 40.000 €	
Beteiligungen	Gemeindewerk Kaufungen Verwaltungs-GmbH 100,0%	
Geschäftsführung	<p>Geschäftsführer/-in Roland Heibert Susanne Schmidt-Osterberg</p>	

BILANZ

Alle Angaben in TEUR

	2020	2021	2022	Veränd. zum Vj.	Veränd. in %
Anlagevermögen	4.321	4.288	4.246	-42	-1,0
Immaterielle Vermögensgegenstände	433	394	354	-39	-10,0
Sachanlagen	3.863	3.869	3.867	-2	-0,1
Finanzanlagen	25	25	25	0	0,0
Umlaufvermögen	28	26	129	103	403,3
Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	28	26	129	103	403,7
Kasse, Bankguthaben, Schecks	0	0	0	0	186,3
Bilanzsumme	4.349	4.314	4.375	62	1,4

	2020	2021	2022	Veränd. zum Vj.	Veränd. in %
Eigenkapital	2.485	2.509	2.535	25	1,0
Kapitalanteile	40	40	40	0	0,0
Kapitalrücklagen	2.461	2.461	2.461	0	0,0
Gewinnvortrag / Verlustvortrag	-33	-16	-	16	100,0
Jahresergebnis	17	24	-	-24	-100,0
Bilanzergebnis	-	-	33	33	-
Empfangene Ertragszuschüsse	230	193	163	-30	-15,4
Rückstellungen	10	19	19	0	-0,5
Steuerrückstellungen	-	4	4	0	7,3
Sonstige Rückstellungen	10	15	14	0	-2,7
Verbindlichkeiten	1.390	1.335	1.377	41	3,1
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	-	-	1	1	-
Verb. ggü. verbundenen Unternehmen	1.370	1.311	1.356	45	3,4
Sonstige Verbindlichkeiten	20	24	20	-4	-17,1
Ausgleichsposten	25	25	25	0	0,0
Rechnungsabgrenzungsposten	209	232	257	25	10,6
Bilanzsumme	4.349	4.314	4.375	62	1,4

GEWINN UND VERLUST

Alle Angaben in TEUR

	2020	2021	2022	Veränd. zum Vj.	Veränd. in %
Umsatzerlöse	596	631	647	16	2,6
Erträge aus Zuwendungen	43	36	30	-7	-18,2
Sonstige betriebliche Erträge	7	1	2	1	147,1
Gesamtleistung	647	668	679	11	1,6
Materialaufwand	334	346	356	10	2,9
Sonstige betriebliche Aufwendungen	18	18	20	2	12,3
Abschreibungen	251	252	252	0	-0,1
EBIT	43	51	50	-1	-2,4
Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	0	0	0	0	-49,6
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	24	23	22	-1	-3,0
Steuern vom Einkommen und Ertrag	3	4	2	-2	-44,5
Ergebnis nach Steuern	17	24	25	1	4,8
Jahresergebnis	17	24	25	1	4,8
Gewinnvortrag / Verlustvortrag VJ	-	-	8	8	-
Bilanzergebnis	-	-	33	33	-

GRUNDZÜGE DES GESCHÄFTSVERLAUFES UND ERTRAGSLAGE

Lagebericht

Die Gemeindewerk Kaufungen GmbH & Co. KG (GWK) wurde im Jahr 2014 von der Gemeinde Kaufungen und der 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 NSG sowie in der Betriebsführung des Straßenbeleuchtungsnetzes. Darüber hinaus vertreibt die GWK die Produkte „Lasse-Strom“ und „Losse-Gas“ als White-Label-Produkte der STW. Aufgrund der auch im Jahr 2022 teilweise anhaltenden Corona-Pandemie wurden die Vertriebsaktivitäten im Door-to-Door-Bereich stark reduziert.

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

Analyse des Geschäftsverlaufs

Der Netzbetrieb verlief im Geschäftsjahr 2022 stabil. Die Bundesnetzagentur hat die für die Verzinsung des betriebsnotwendigen Netzanlagevermögensanzusetzenden Eigenkapitalzinsen für die vierte Regulierungsperiode neu festgelegt. Aufgrund der Niedrigzinsphase sank der „risikolose“ Zinssatz, der als zehnjähriger Mittelwert der Umlaufrenditenfestverzinslicher Wertpapiere gebildet wird, erheblich. Die Zinssätze betragen nach der Festlegung für Neuanlagen 5,07 % (bisher 6,91 %) und für Altanlagen 3,51 % (bisher 5,12 %). Mit der Anreizregulierungsverordnung (ARegV)-Novelle vom 14. Juli 2021 wurde auch eine Anpassung des § 7 Abs. 7 StromNEV beschlossen. Damit wurde die Berechnung des EK II-Zinssatzes neu geregelt, der für das Stromnetz ein Wert von 1,73 % beträgt.

Die GWK erwirtschaftete im Geschäftsjahr 2022 Betriebserträge in Höhe von 679 T€ (VJ 668 T€). Diese resultierten im Wesentlichen aus der Konzessionsabgabe und aus Netzverpachtungserlösen von der NSG. Daneben wurden Provisionserlöse von der STW durch den Verkauf der GWK-Produkte „Losse-Strom“ und „Losse-Gas“ erzielt.

Die GWK schloss das Geschäftsjahr mit einem Jahresergebnis nach Steuern von 25 T€ ab und liegt damit leicht über dem Planergebnis von 21 T€.

Prognosebericht/Risikoeinschätzung

Das Geschäftsjahr 2023 wird durch die Fortführung der Netzverpachtung an die NSG geprägt sein, wobei ein positiver Geschäftsverlauf erwartet wird. Dabei stehen die Investitionen in die Strom- und Straßenbeleuchtungsnetze im Fokus. Der verstärkte Investitionsbedarf im Jahr 2023 gegenüber der Vorjahresplanung entsteht durch den vermehrten Ausbau privater Photovoltaikanlagen (PV-Anlagen). Das vorhandene Niederspannungsnetz erreicht an einigen Stellen die Kapazitätsgrenze und muss durch den Austausch von Kabeln verstärkt werden.


Seit der dritten Regulierungsperiode bedeutet der jährliche Kapitalkostenabgleich eine Neuerung im Regulierungsregime, durch den die Kapitalkosten der Investitionen nunmehr ohne Zeitverzug geltend gemacht werden können. Die Umsetzung dieser Maßnahme verbessert grundsätzlich die Investitionsbedingungen. Angesichts der geopolitischen Entwicklung lässt sich derzeit das zukünftige Zinsniveau nur schwer prognostizieren. Der Basiszins entwickelt sich derzeit durch eine deutlich höhere Inflation wieder nach oben. Diese Entwicklung schlägt sich jedoch nach der derzeitigen Methodik zur EK-Festlegung erst sehr viel später in einem höheren Basiszins nieder. Grund hierfür ist die Mittelwertbildung über einen Zeitraum von zehn Jahren. Somit besteht das Risiko, dass bei steigenden Zinsen die Netzrendite nicht angemessen folgt. Im Bereich der PV-Aufdachanlagen ist ein erhöhtes Aufkommen von Anschlussbegehren privater Hausbesitzer zu erkennen. Die vorhandenen örtlichen Niederspannungsnetze sind an einigen Stellen dadurch an ihrer Kapazitätsgrenze. Um auch zukünftig die PV-Anschlussanfragen umsetzen zu können, hat die GWK im Jahr 2023 ein erhöhtes Investitionsbudget in die Planung aufgenommen. Die GWK kann auf ein Risikomanagementsystem der KVV zurückgreifen, um negativen Entwicklungen schnell und wirksam begegnen zu können. Die sich hieraus ergebenden Konsequenzen und Maßnahmen werden regelmäßig überwacht und gegebenenfalls umgesetzt.

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

Es wird von einem Jahresergebnis für das Geschäftsjahr 2023 der GWK nach Steuern in Höhe von 11 T€ ausgegangen.

Gemeindewerk Kaufungen Verwaltungs-GmbH

FIRMENDATEN (STAND 31.12.2022)

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*

	2020	2021	2022	Veränd. zum Vj.	Veränd. in %
Umlaufvermögen	35	36	38	1	3,2
Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	10	19	19	0	-1,6
Kasse, Bankguthaben, Schecks	25	17	19	1	8,3
Bilanzsumme	35	36	38	1	3,2

	2020	2021	2022	Veränd. zum Vj.	Veränd. in %
Eigenkapital	30	31	32	1	3,4
Gezeichnetes Kapital	25	25	25	0	0,0
Gewinnvortrag / Verlustvortrag	4	5	-	-5	-100,0
Jahresergebnis	1	1	-	-1	-100,0
Bilanzergebnis	-	-	7	7	-
Rückstellungen	5	5	5	0	2,6
Steuerrückstellungen	0	0	0	0	0,0
Sonstige Rückstellungen	4	5	5	0	2,8
Verbindlichkeiten	0	0	-	0	-100,0
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	-	0	-	0	-100,0
Bilanzsumme	35	36	38	1	3,2

GEWINN UND VERLUST*Alle Angaben in TEUR*

	2020	2021	2022	Veränd. zum Vj.	Veränd. in %
Umsatzerlöse	18	19	18	0	-1,6
Sonstige betriebliche Erträge	0	0	0	0	268,2
Gesamtleistung	18	19	19	0	-0,7
Materialaufwand	11	11	11	0	3,1
Personalaufwand	4	4	4	0	-0,1
Sonstige betriebliche Aufwendungen	2	3	2	0	-16,5
EBIT	1	1	1	0	0,0
Steuern vom Einkommen und Ertrag	0	0	0	0	-0,6
Ergebnis nach Steuern	1	1	1	0	0,1
Jahresergebnis	1	1	1	0	0,1
Gewinnvortrag / Verlustvortrag VJ	-	-	6	6	-
Bilanzergebnis	-	-	7	7	-

GRUNDZÜGE DES GESCHÄFTSVERLAUFES UND ERTRAGSLAGE

Lagebericht

Der Geschäftszweck der GWKV besteht in der Funktion als persönlich haftende Gesellschafterin sowie in der Übernahme der Geschäftsführung für die GWK. Am 15. Januar 2014 wurde die GWK von der Gemeinde Kaufungen und 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 T€ ab. Dies liegt damit auf dem Niveau des Planergebnisses von 1 T€.

Prognosebericht/Risikoeinschätzung

Im folgenden Jahr wird der Umfang der Geschäftsführungs- und Verwaltungstätigkeiten auf dem Vorjahresniveau liegen, da weiter mit einem positiven operativen Geschäft der GWK zu rechnen ist. Der zukünftige Geschäftsverlauf der GWK wird bestimmt von der laufenden Netzverpachtung der GWK an die NSG.

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 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 GWKV als Komplementär der GWK.

Das Planergebnis 2023 entspricht mit 1 T€ dem Jahresergebnis 2022.

Städtische Werke Eco GmbH

FIRMENDATEN (STAND 31.12.2022)

Anschrift	Königstor 3-13	 Städtische Werke Eco GmbH
Firmensitz	34117 Kassel	
Registergericht	Amtsgericht Kassel	
Registernummer	B 18739	
Rechtsform	Gesellschaft mit beschränkter Haftung	
Größenklasse	Kleine Kapitalgesellschaft nach §267 HGB	
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	
Geschäftsführung	Prokurist/-in	
	Heiko Dunkelberg	

BILANZ

Alle Angaben in TEUR

	2021	2022	Veränd. zum Vj.	Veränd. in %
Anlagevermögen	541	1.026	486	89,9
Sachanlagen	541	1.026	486	89,9
Umlaufvermögen	33	0	-33	-99,8
Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	32	-	-32	-100,0
Kasse, Bankguthaben, Schecks	0	0	0	-28,0
Bilanzsumme	573	1.027	453	79,1

	2021	2022	Veränd. zum Vj.	Veränd. in %
Eigenkapital	172	513	341	198,9
Gezeichnetes Kapital	25	25	0	0,0
Kapitalrücklagen	150	488	338	225,3
Jahresergebnis	-3	-	3	100,0
Bilanzergebnis	-	0	0	-
Rückstellungen	3	9	6	200,8
Sonstige Rückstellungen	-	9	9	-
Verbindlichkeiten	398	504	106	26,6
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	5	2	-2	-51,2
Verbindlichkeiten ggü. verbundenen Unternehmen	394	404	10	2,6
Sonstige Verbindlichkeiten	-	98	98	-
Bilanzsumme	573	1.027	453	79,1

GEWINN UND VERLUST

Alle Angaben in TEUR

	2021	2022	Veränd. zum Vj.	Veränd. in %
Umsatzerlöse	32	96	64	196,5
Sonstige betriebliche Erträge	-	0	0	-
Gesamtleistung	32	96	64	196,8
Materialaufwand	8	32	25	331,6
Sonstige betriebliche Aufwendungen	28	21	-7	-23,9
Abschreibungen	-	26	26	-
EBIT	-3	17	19	742,8
Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	0	-	0	-100,0
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	1	9	8	927,2
Ergebnis nach Steuern	-3	8	11	335,2
Aufwendungen aus Gewinnabführung	-	5	5	-
Jahresergebnis	-3	3	7	200,0
Gewinnvortrag / Verlustvortrag VJ	-	-3	-3	-
Bilanzergebnis	-	0	0	-

GRUNDZÜGE DES GESCHÄFTSVERLAUFES UND ERTRAGSLAGE

Lagebericht

Die Städtische Werke Eco GmbH (Eco) wurde am 21. Juli 2021 als 100 %itige Tochtergesellschaft der STW mit dem Zweck gegründet, den Ausbau der Erneuerbaren Energien sowie deren innovative Integration in das Energiesystem aktiv voranzutreiben und diesen Prozess unter Anwendung geeigneter Kundenbeteiligungsmodelle zu unterstützen. Es besteht ein Beherrschungs- und Gewinnabführungsvertrag mit der STW vom 9. November 2021. Durch die Eintragung des Vertrags in das Handelsregister im Jahr 2022 wurde dieser Vertrag erstmals 2022 wirksam.

In der aktuellen und ersten Entwicklungsphase der Eco liegt der Fokus 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 Eco die Umsetzung

eines Kundenbeteiligungsmodells (Stromkunden der STW) ohne gesellschaftsrechtliche Beteiligung anhand von Nachrangdarlehen. Dafür ist gesetzlich die Einbindung eines qualifizierten Finanzdienstleisters vorgesehen. In diesem Zuge erbringt die Eco Dienstleistungen für ihre Muttergesellschaft STW.

Analyse des Geschäftsverlaufs

Das abgelaufene Geschäftsjahr der Eco beinhaltete die erste Emission einer PV-Aufdachanlage der KVG BI mit einer installierten Leistung von ca. 749 kWp, welche seitdem in der aktiven Vermietung ist. Die Emission weiterer Anlagen ist für das Jahr 2023 beabsichtigt.

Die Eco schloss das Geschäftsjahr mit einem Jahresergebnis vor Ergebnisabführung von 8 T€ ab. Davon wurden 3 T€ mit dem Verlustvortrag des Vorjahres verrechnet (Im Vorjahr betrug das Jahresergebnis -3 T€), da der Beherrschungs- und Gewinnabführungsvertrag und damit die Verpflichtung zum Verlustausgleich erst 2022 wirksam wurde. Die verbleibenden 5 T€ wurden an die STW abgeführt, geplant war ein ausgeglichenes Jahresergebnis von 0 T€.

Insgesamt konnten die Erwartungen für 2022 nicht erfüllt werden, da sowohl die ausgegebene Emission nicht vollständig ausgeschöpft wurde als auch sich die finalen Fertigstellungen von PV-Projekten durch Lieferverzögerungen im Materialbereich als auch bei der Zertifizierung zeitlich stark nach hinten verschoben haben. 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

Das Geschäftsjahr 2023 wird durch die weitere Optimierung der Prozesse sowie die Umsetzung weiterer PV-Projekte geprägt sein. Die Eco beabsichtigt, sich zu einem relevanten, regionalen Akteur in Sachen Klimaneutralität zu entwickeln und verfolgt daher die dynamischen Entwicklungen der gesetzlichen Rahmenbedingungen zur Erreichung der Klimaschutzziele, um eventuelle Anpassungen des Geschäftsmodells vornehmen zu können.

Eine wesentliche Rolle im Rahmen des Betriebes von PV-Anlagen spielen neben dem EEG (Erneuerbare-Energien-Gesetz) auch die PPAs (Power Purchase Agreements), welche der Bereitstellung "echten" Grünstroms über Herkunftsnachweise dienen. Ob PPAs ein vorteilhaftes Erlösmodell bieten, kann nur projektindividuell bewertet werden. Mit dem EEG 2023 haben sich jedenfalls die Rahmenbedingungen für PV-Anlagen verbessert.


Ein Risiko der Eco liegt in dem möglichen Ausfall des Geschäftspartners während der Mietdauer der PV-Anlagen. Durch entsprechende Vereinbarungen ist das Eigentum an den PV-Anlagen für eine alternative Verwendung jedoch gesichert. Die angespannte Situation auf dem Fachkräfte- und Dienstleistermarkt kann zu Verzögerungen bei der Anlageninstallation und -inbetriebnahme führen. Das Kundenbeteiligungsmodell birgt das Risiko, dass auch bei nicht ausreichender Wirtschaftlichkeit des Projekts eine Zinszahlungsverpflichtung besteht. Der Beherrschungs- und Gewinnabführungsvertrag mit der STW mindert dieses Risiko jedoch. Ein weiteres Risiko besteht in möglicherweise zurückbleibendem Interesse an der Emission. Gründe können gesamtwirtschaftliche Zusammenhänge, globale Instabilitäten und geopolitische Einflüsse sein.

Wesentliche Vorteile liegen darin, dass die eingeworbenen Mittel ratingtechnisch als Eigenkapital gewertet werden und der Zinssatz fest ist. Der Lerneffekt aus der ersten Emission ist zudem eine Chance, bei den nächsten Projekten die gesamte Emission verteilen zu können. Auch führt die aktuelle Zins- und Inflationssituation potentiell dazu, dass sich Anleger nach alternativen Anlagemöglichkeiten umschauchen.

Für das Geschäftsjahr 2023 plant die Gesellschaft mit einem Jahresüberschuss vor Ergebnisübernahme in Höhe von 11 T€, dabei werden Erträge in Höhe von 248 T€ erwartet. Für die Folgejahre wird aufgrund von Umsatzsteigerungen mit steigenden Jahresergebnissen zwischen 53 T€ bis 238 T€ im Zeitraum bis 2027 geplant.

Stadtwerke Großalmerode GmbH & Co. KG

FIRMENDATEN (STAND 31.12.2022)

Anschrift	Marktplatz 11	 SGG Stadtwerke Großalmerode GmbH & Co KG
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	Kommanditkapital 125.000 €	
Beteiligungen	Stadtwerke Großalmerode Verwaltungs-GmbH 100,0%	
Geschäftsführung	Geschäftsführer/-in Roland Heibert	
Aufsichtsrat	Vorsitzende(r) Mark Eppe Mitglied Jane Ackermann Detlef Ahlborn Finn Thomsen Kai Wachholder Eike Weldner	

BILANZ*Alle Angaben in TEUR*

	2020	2021	2022	Veränd. zum Vj.	Veränd. in %
Anlagevermögen	5.111	4.976	5.436	459	9,2
Immaterielle Vermögensgegenstände	600	545	489	-56	-10,2
Sachanlagen	4.485	4.407	4.922	515	11,7
Finanzanlagen	25	25	25	0	0,0
Umlaufvermögen	239	133	117	-16	-12,2
Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	230	126	117	-9	-7,1
Kasse, Bankguthaben, Schecks	9	8	0	-7	-94,7
Bilanzsumme	5.350	5.110	5.553	443	8,7

	2020	2021	2022	Veränd. zum Vj.	Veränd. in %
Eigenkapital	3.193	3.104	3.138	34	1,1
Kapitalanteile	125	125	125	0	0,0
Kapitalrücklagen	2.925	2.825	2.825	0	0,0
Jahresergebnis	143	154	188	34	22,0
Empfangene Ertragszuschüsse	145	120	97	-22	-18,7
Rückstellungen	16	21	25	5	21,7
Steuerrückstellungen	6	7	12	5	71,6
Sonstige Rückstellungen	10	14	14	0	-1,9
Verbindlichkeiten	1.864	1.704	2.116	411	24,1
Verbindlichkeiten ggü. Kreditinstituten	1.743	1.631	1.513	-118	-7,3
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	1	0	3	3	>100,0
Verbindlichkeiten ggü. verbundenen Unternehmen	120	69	597	529	767,7
Sonstige Verbindlichkeiten	1	4	2	-2	-58,7
Ausgleichsposten	25	25	25	0	0,0
Rechnungsabgrenzungsposten	106	136	152	16	11,5
Bilanzsumme	5.350	5.110	5.553	443	8,7

GEWINN UND VERLUST*Alle Angaben in TEUR*

	2020	2021	2022	Veränd. zum Vj.	Veränd. in %
Umsatzerlöse	777	783	823	40	5,1
Erträge aus Zuwendungen	27	25	22	-3	-10,7
Sonstige betriebliche Erträge	1	0	1	1	368,2
Gesamtleistung	805	808	847	38	4,7
Materialaufwand	214	218	214	-3	-1,5
Personalaufwand	18	18	19	1	8,1
Sonstige betriebliche Aufwendungen	19	21	23	2	8,3
Abschreibungen	353	339	340	1	0,4
EBIT	202	213	250	37	17,3

Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	1	1	1	0	40,8
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	43	41	38	-3	-6,7
Steuern vom Einkommen und Ertrag	17	19	25	6	31,8
Ergebnis nach Steuern	143	154	188	34	22,0
Sonstige Steuern	0	0	0	0	0,0
Jahresergebnis	143	154	188	34	22,0

GRUNDZÜGE DES GESCHÄFTSVERLAUFES UND ERTRAGSLAGE

Lagebericht

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 NSG verpachtet. Daneben betreibt die SGG ein Kundenzentrum in Großalmerode, welches ihren Kooperationspartnern - Netcom und STW – zur Verfügung gestellt wird. Neben allgemeinen Informationen zu den Themen Energieversorgung und Telekommunikation erhalten Interessenten dort Internet- und Telekommunikationsprodukte der Netcom sowie die White-Label-Produkte „Gelster Strom“ und „Gelster Gas“ der STW. 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.

Die SGG ist eine gemeinsame Gesellschaft der Stadt Großalmerode und der STW. Die Stadt Großalmerode hält 25,1 % der Unternehmensanteile, während die STW mit 74,9 % an der SGG beteiligt ist.

Analyse des Geschäftsverlaufes

Der Netzbetrieb verlief im Geschäftsjahr 2022 stabil. Im Laufe des Geschäftsjahres 2022 nahmen die privaten Anschlussanfragen für PV-Anlagen auf Hausdächern deutlich zu. Um möglichst alle Anschlussbegehren zu ermöglichen, musste das Investitionsbudget unterjährig durch einen Aufsichtsratsbeschluss erhöht werden. Aufgrund der auch im Jahr 2022 teilweise anhaltenden Corona-Pandemie wurden die Vertriebsaktivitäten im Door-to-Door-Bereich stark reduziert. Betriebserträge wurden im Berichtsjahr von der SGG in Höhe von insgesamt 847 T€ (VJ 808 T€) erwirtschaftet, die maßgeblich aus der Vermietung und Verpachtung der Netze resultieren. Die Betriebsaufwendungen liegen im Berichtsjahr bei insgesamt 597 T€ (VJ 595 T€), die im Wesentlichen Aufwendungen für Abschreibungen und die Konzessionsabgabe betreffen.

Die SGG schloss das Geschäftsjahr mit einem Jahresergebnis von 188 T€ (VJ 154 T€) ab und konnte damit das Planergebnis von 147 T€, welches von höheren betrieblichen Aufwendungen ausging, überschreiten.

Prognosebericht / Risikoeinschätzung

Für das Jahr 2023 wird erneut ein positiver Geschäftsverlauf erwartet. Dabei stehen Ersatzinvestitionen in die Strom-, Gas- und Straßenbeleuchtungsnetze erneut im Fokus. Aufgrund der weiterhin vermehrten Anzahl von PV-Anschlussbegehren ist die Planung der Investitionstätigkeit der SGG im Jahr 2023 und den Folgejahren gegenüber der Vorjahresplanung deutlich erhöht werden. 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 den eigenen Stadtwerken weiter ausgebaut werden. Gemeinsam mit dem Partner STW erfolgt die Vermarktung der White-Label-Produkte „Gelster Strom“ und „Gelster Gas“.


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

Aus der Verpachtung des Strom- und Gasnetzes sind weiterhin nur geringe Risiken zu erwarten. Seit der dritten Regulierungsperiode bedeutet der jährliche Kapitalkostenabgleich eine Neuerung im Regulierungsregime, durch den die Kapitalkosten der Investitionen nunmehr ohne Zeitverzug geltend gemacht werden können. Die Umsetzung dieser Maßnahme verbessert grundsätzlich die Investitionsbedingungen. Der Basiszins entwickelt sich derzeit durch eine deutlich höhere Inflation wieder nach oben. Diese Entwicklung schlägt sich jedoch aufgrund der Mittelwertbildung über 10 Jahre erst sehr viel später in einem höheren Basiszins nieder. Somit besteht das Risiko, dass bei steigenden Zinsen die Netzendite nicht angemessen folgt. Die SGG kann auf ein Risikomanagementsystem der KVV zurückgreifen, um negativen Entwicklungen schnell und wirksam begegnen zu können. Die sich hieraus ergebenden Konsequenzen und Maßnahmen werden regelmäßig überwacht und gegebenenfalls umgesetzt.

Für das Geschäftsjahr 2023 ist daher ein Jahresergebnis von 170 T€ geplant.

Stadtwerke Großalmerode Verwaltungs-GmbH

FIRMENDATEN (STAND 31.12.2022)

Anschrift	Marktplatz 11	 SGG Stadtwerke Großalmerode Verwaltungs GmbH
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

	2020	2021	2022	Veränd. zum Vj.	Veränd. in %
Umlaufvermögen	42	43	44	1	2,9
Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	16	17	16	0	-1,0
Kasse, Bankguthaben, Schecks	25	26	28	1	5,3
Bilanzsumme	42	43	44	1	2,9
	2020	2021	2022	Veränd. zum Vj.	Veränd. in %
Eigenkapital	37	38	39	1	2,8
Gezeichnetes Kapital	25	25	25	0	0,0
Gewinnvortrag / Verlustvortrag	11	12	-	-12	-100,0
Jahresergebnis	1	1	-	-1	-100,0
Bilanzergebnis	-	-	14	14	-
Rückstellungen	5	6	5	0	-0,8
Steuerrückstellungen	0	0	0	0	0,0
Sonstige Rückstellungen	5	5	5	0	-0,8
Verbindlichkeiten	-	-	0	0	-
Bilanzsumme	42	43	44	1	2,9

GEWINN UND VERLUST

Alle Angaben in TEUR

	2020	2021	2022	Veränd. zum Vj.	Veränd. in %
Umsatzerlöse	16	16	15	0	-1,1
Sonstige betriebliche Erträge	0	0	0	0	195,5
Gesamtleistung	16	16	16	0	-0,3
Materialaufwand	5	5	5	0	3,1
Personalaufwand	7	7	7	0	-0,1
Sonstige betriebliche Aufwendungen	2	2	2	0	-8,4
EBIT	1	1	1	0	0,0
Steuern vom Einkommen und Ertrag	0	0	0	0	10,3
Ergebnis nach Steuern	1	1	1	0	-1,8
Jahresergebnis	1	1	1	0	-1,8
Gewinnvortrag / Verlustvortrag VJ	-	-	13	13	-
Bilanzergebnis	-	-	14	14	-

GRUNDZÜGE DES GESCHÄFTSVERLAUFES UND ERTRAGSLAGE

Lagebericht

Die Stadtwerke Großalmerode Verwaltungs GmbH 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 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 T€ (VJ 1 T€) ab. Das Jahresergebnis 2022 entspricht dem Planergebnis von 1 T€.

Prognosebericht / Risikoeinschätzung

Im folgenden Jahr wird der Umfang der Geschäftsführungs- und Verwaltungstätigkeiten auf dem Vorjahresniveau liegen, da weiter mit einem stabilen operativen Geschäft der SGG zu rechnen ist. Der zukünftige Geschäftsverlauf der SGG und SGGV wird bestimmt von der laufenden Netzverpachtung der SGG an die NSG. Das Planergebnis 2023 entspricht mit 1 T€ dem Jahresergebnis 2022.

SUN Stadtwerke Union Nordhessen GmbH & Co. KG

FIRMENDATEN (STAND 31.12.2022)

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 energiebezogener Dienstleistungen für kommunale Energieversorgungsunternehmen, die Unterstützung 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 Übernahme 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	<p>Kommanditisten</p> <p>Städtische Werke AG 67,0%</p> <p>Stadtwerke Eschwege GmbH 11,0%</p> <p>Stadtwerke Witzenhausen GmbH 6,0%</p> <p>Stadtwerke Wolfhagen GmbH 6,0%</p> <p>KBG Kraftstrom-Bezugsgenossenschaft Homberg eG 5,0%</p> <p>Stadtwerke Bad Sooden-Allendorf 5,0%</p> <p>Komplementär</p> <p>SUN Stadtwerke Union Nordhessen Verwaltungs GmbH</p>
Kapitalangabe	Kommanditkapital 25.000 €
Beteiligungen	Das Unternehmen selbst hält keine Beteiligungen.
Geschäftsführung	<p>Geschäftsführer/-in</p> <p>Roland Heibert</p> <p>Markus Lecke</p> <p>Thomas Meil</p> <p>Prokurist/-in</p> <p>Markus Jungermann</p> <p>Lars Rotzsche-Walther</p>



BILANZ

Alle Angaben in TEUR

	2020	2021	2022	Veränd. zum Vj.	Veränd. in %
Umlaufvermögen	1.122	1.168	1.282	114	9,8
Vorräte	612	693	763	70	10,1
Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	510	475	519	44	9,4
Kasse, Bankguthaben, Schecks	0	0	0	0	-99,6
Bilanzsumme	1.122	1.168	1.282	114	9,8
	2020	2021	2022	Veränd. zum Vj.	Veränd. in %
Eigenkapital	1.008	1.012	1.172	160	15,8
Kapitalanteile	25	25	25	0	0,0
Kapitalrücklagen	2.626	983	1.138	155	15,7
Gewinnvortrag / Verlustvortrag	-1.648	-	-	-	-
Jahresergebnis	-	4	9	5	122,9
Bilanzergebnis	5	-	-	-	-
Rückstellungen	55	62	22	-40	-64,6
Sonstige Rückstellungen	55	62	22	-40	-64,6
Verbindlichkeiten	40	42	89	47	112,8
Erhaltene Anzahlg. auf Bestellungen	2	2	2	0	0,0
Verb. ggü. verbundenen Unternehmen	38	31	83	52	167,0
Verb. ggü. Unternehmen mit Beteiligungsverhältnis	-	9	-	-9	-100,0
Sonstige Verbindlichkeiten	-	-	4	4	-
Rechnungsabgrenzungsposten	19	53	-	-53	-100,0
Bilanzsumme	1.122	1.168	1.282	114	9,8

GEWINN UND VERLUST

Alle Angaben in TEUR

	2020	2021	2022	Veränd. zum Vj.	Veränd. in %
Umsatzerlöse	335	185	283	98	52,6
Bestandsveränderungen	6	81	70	-11	-13,6
Sonstige betriebliche Erträge	17	16	18	2	15,1
Gesamtleistung	358	282	371	89	31,5
Materialaufwand	311	246	331	84	34,3
Personalaufwand	8	4	4	0	-0,1
Sonstige betriebliche Aufwendungen	29	29	30	2	5,8
Abschreibungen	204	-	-	-	-
EBIT	-194	3	6	3	87,1
Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	1	1	4	3	230,8
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-	0	0	0	195,3
Ergebnis nach Steuern	-193	4	9	5	122,9
Jahresergebnis	-193	4	9	5	122,9
Sonst. Ergebniserhöhungen/-minderungen	197	-	-	-	-
Bilanzergebnis	5	-	-	-	-

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 PV-Freiflächenprojekte fokussiert. Neben den Aktivitäten im EE-Bereich (Erneuerbare Energien) organisiert die SUN für alle Gesellschafterstadtwerke den Betrieb und die Abrechnung der öffentlichen Ladeinfrastruktur in den jeweiligen Städten. Dies beinhaltet den Betrieb und Abrechnung von Ladeinfrastruktur, inkl. Roaming für Drittanbieter und Bereitstellung eines Ladestromtarifes sowie Ladekarten und Abrechnungsdienstleistungen.

Analyse des Geschäftsverlaufes

Für das Geschäftsjahr 2022 hat die SUN 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 und die Projektentwicklung bis zur Baureife. Der Bau und die Inbetriebnahme sollen dann über die jeweiligen Projektgesellschaften erfolgen, an denen sich die SUN-Gesellschafter langfristig beteiligen können, so dass sie von erheblichen Synergien profitieren. Dank 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. Die SUN erhielt so für verschiedene regionale Wind- und PV-Flächen den Zuschlag und entwickelt die Projekte bis zur Genehmigungsreife, wobei sich weitere vielversprechende Projekte in Planung befinden. Im Jahr 2022 konnten bereits diverse Flächen für eine perspektivische Entwicklung von PV-Freiflächenanlagen gesichert werden. Zudem erhielt die SUN einen weiteren Zuschlag für die Entwicklung eines Windparks in der Gemarkung Bad Sooden-Allendorf. Mit der vertragsrechtlichen Sicherung einer Zuwegung konnte für die weitere Projektentwicklung des Windparks Steinberg Anfang 2023 ein wichtiger Meilenstein umgesetzt werden.

Die SUN schloss das Geschäftsjahr 2022 mit einem Jahresüberschuss von 9 T€ (VJ 4 T€) ab.

Prognosebericht / Risikoeinschätzung

Im Bereich der PV-Freiflächenprojekte ist im Jahr 2023 von startenden Projektentwicklungen auszugehen. Hier ist der Prozess in der Regel von kommunalen Bauleitplanungen geprägt. Liegen Flächen in bestimmten Abständen zu Autobahnen und Schienentrassen kann nach der erfolgten Novelle des BauGB Ende 2022 darauf verzichtet werden, was den Projektentwicklungsprozess deutlich beschleunigen kann. Die Entwicklungskosten für die EE-Projekte verhalten sich aufgrund des Konsortialmodells der SUN für die SUN ergebnisneutral. Das wird im Bereich Wind weiterhin die laufende Projektentwicklung des Windparks Steinberg mit einer perspektivischen Antragsstellung nach Ende 2023 als auch den Start der Projektentwicklung des Windparks Roßkopf in Bad Sooden-Allendorf umfassen. 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. Die SUN versucht auch hier mit dem bewährten Beteiligungskonzept ein Alleinstellungsmerkmal zu schaffen.

Die SUN agiert mit dem Ausbau der EE in einem sich stark veränderlichen Umfeld. Jüngste Gesetzesnovellen beinhalten eine Vielzahl an Chancen, Wind- und PV-Parks in einem günstigeren Umfeldern zu entwickeln. Insgesamt kann eine höhere Akzeptanz bei der Verfügbarkeit von Flächen beobachtet werden, was sicherlich auch auf die Energiemangellage und beobachtete Preissteigerungen zurückzuführen

ist. Erneuerbare Energien bilden hier das Fundament für mehr Unabhängigkeit und Preissicherheit bei der Versorgung mit Energie.

Risiken bestehen durch die Attraktivität einiger Projekte für Drittinvestoren. 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 gibt es inzwischen einen starken Wettbewerbsdruck, so dass die Pachtkonditionen perspektivisch ansteigen. Die Akzeptanz ist auch im Bereich der PV-Freiflächenprojekte zunehmend für die Verpächter ein Entscheidungskriterium. Die Kasseler Verkehrs- und Versorgungs-GmbH (KVV) hat als Verwaltungsdienstleister der SUN ein Risikomanagementsystem aufgebaut, um negativen Entwicklungen schnell und wirksam begegnen zu können.

Für das Geschäftsjahr 2023 wird dennoch von einem leicht positiven Jahresergebnis (11 T€) ausgegangen. Aus Vorsichtsgründen wurden für die Planung 2023 und Folgejahre keine Erlöse aus erfolgreichen Projektentwicklungen berücksichtigt.

SUN Stadtwerke Union Nordhessen Verwaltungs GmbH

FIRMENDATEN (STAND 31.12.2022)

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	
	Roland Heibert	
	Markus Lecke	
	Thomas Meil	
	Prokurist/-in	
Markus Jungermann		
Lars Rotzsche-Walther		

BILANZ*Alle Angaben in TEUR*

	2020	2021	2022	Veränd. zum Vj.	Veränd. in %
Umlaufvermögen	50	46	80	34	74,5
Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	9	2	69	67	4.334,5
Kasse, Bankguthaben, Schecks	41	44	12	-33	-73,7
Bilanzsumme	50	46	80	34	74,5
	2020	2021	2022	Veränd. zum Vj.	Veränd. in %
Eigenkapital	35	36	37	1	2,9
Gezeichnetes Kapital	25	25	25	0	0,0
Gewinnvortrag / Verlustvortrag	9	10	-	-10	-100,0
Jahresergebnis	1	1	-	-1	-100,0
Bilanzergebnis	-	-	12	12	-
Rückstellungen	15	5	5	0	-3,9
Steuerrückstellungen	0	0	0	0	1,3
Sonstige Rückstellungen	15	5	5	0	-4,3
Verbindlichkeiten	-	5	38	33	719,3
Verb. ggü. verbundenen Unternehmen	-	5	38	33	719,3
Bilanzsumme	50	46	80	34	74,5

GEWINN UND VERLUST*Alle Angaben in TEUR*

	2020	2021	2022	Veränd. zum Vj.	Veränd. in %
Umsatzerlöse	53	46	57	10	22,7
Sonstige betriebliche Erträge	0	10	0	-10	-97,1
Gesamtleistung	54	56	57	1	1,1
Materialaufwand	51	52	53	1	1,6
Sonstige betriebliche Aufwendungen	1	3	2	0	-7,0
EBIT	1	1	1	0	0,0
Steuern vom Einkommen und Ertrag	0	0	0	0	1,9
Ergebnis nach Steuern	1	1	1	0	-0,4
Jahresergebnis	1	1	1	0	-0,4
Gewinnvortrag / Verlustvortrag VJ	-	-	11	11	-
Bilanzergebnis	-	-	12	12	-

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 2022 unverändert mit einem Jahresüberschuss von 1 T€ 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.

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. 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 KVV hat als Verwaltungsdienstleister ein Risikomanagementsystem aufgebaut, um negativen Entwicklungen schnell und wirksam begegnen zu können.

Die Geschäftsführung rechnet auch für das Jahr 2023 mit einem Jahresüberschuss auf dem Niveau der Vorjahre in Höhe von 1 T€.

Biogas Müritz Verwaltungs- und Beteiligungsgesellschaft mbH i.L.**FIRMENDATEN (STAND 31.12.2022)**

Anschrift	Königstor 3 - 13
Firmensitz	34117 Kassel
Registergericht	Kassel
Registernummer	B 16025
Rechtsform	Gesellschaft mit beschränkter Haftung i.L.
Unternehmensgegenstand	Gegenstand des Unternehmens ist der Eintritt der Gesellschaft als Komplementär in Kommanditgesellschaften deren Gegenstand die Projektierung, die Errichtung sowie der Betrieb von Biogasanlagen sowie sonstigen Anlagen zur Nutzung erneuerbarer Energien ist.
Gesellschafter	Städtische Werke AG 100,0%
Kapitalangabe	Gezeichnetes Kapital 25.000 €
Geschäftsführung	Geschäftsführer/-in
	Hans Nießen
	Prokurist/-in
	Uwe Tschachtschal (bis 03.02.2022)

Der Geschäftsbetrieb wurde im Geschäftsjahr 2021 eingestellt.

Die Auflösung der Gesellschaft ist zum 4. Februar 2022 in das Handelsregister eingetragen. Die Gesellschaft wird auf dem Weg der Liquidation abgewickelt.

Kellerwald Biogas GmbH & Co. KG

FIRMENDATEN (STAND 31.12.2022)

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	<p>Kommanditisten</p> <p>Städtische Werke AG 29,4%</p> <p>Jörg Weinhausen und Christoph Gerhardt GbR 15,0% (seit 31.12.2022)</p> <p>ABICON Verwaltungs- und Beteiligungsgesellschaft mbH 7,0% (seit 31.12.2022)</p> <p>10 Landwirte aus der Region (seit 31.12.2022) 48,6%</p> <p>Komplementär</p> <p>Kellerwald Biogas Verwaltungs- und Beteiligungs GmbH</p>
Kapitalangabe	Gezeichnetes Kapital 641.000 €
Beteiligungen	Das Unternehmen selbst hält keine Beteiligungen.
Geschäftsführung	<p>Geschäftsführer/-in</p> <p>Matthias Baun (seit 01.04.2022)</p> <p>Hans Nießen (bis 31.03.2022)</p> <p>Prokurist/-in</p> <p>Ralf Döpp</p>

Die KWB ist ein Gemeinschaftsunternehmen mit den o.g. Kommanditisten. Die Kellerwald Biogas Verwaltungs- und Beteiligungs GmbH ist unbeschränkt haftende Gesellschafterin der KWB. Den Rahmen für die Geschäftstätigkeit der KWB schafft das zum 1. Januar 2009 in Kraft getretene novellierte Erneuerbare-Energien-Gesetz (EEG 2009). Das von der Gesellschaft produzierte Biogas wird in einem Anlagen-BHKW (100 kW) vor Ort und der größere Teil des erzeugten Biogases in einem Satelliten-BHKW (400 kW) am Standort Hardtwaldklinik der Wicker-Gruppe (HWK II) verwertet. Die Biogaserzeugungsanlage konnte die Erwartungen in Bezug auf die Verfügbarkeit nicht erfüllen, was an den unterjährig mehrfach aufgetretenen Betriebsausfällen und den damit einhergehenden Wartungs- und Reparaturarbeiten zu begründen ist.

Zum Erstellungsdatum des Beteiligungsberichts lag kein Jahresabschluss für das Wirtschaftsjahr 2022 der Kellerwald Biogas GmbH & Co. KG vor. Daher wurden die Bilanz und GuV-Daten des Vorjahres übernommen und auf Erläuterungen verzichtet.

BILANZ*Alle Angaben in TEUR*

	2020	2021
Anlagevermögen	2.759	2.464
Sachanlagen	2.758	2.463
Finanzanlagen	1	1
Umlaufvermögen	397	428
Vorräte	207	328
Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	62	100
Kasse, Bankguthaben, Schecks	129	0
Rechnungsabgrenzungsposten	46	43
Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	337	463
Bilanzsumme	3.540	3.398

	2020	2021
Eigenkapital	0	0
Gewinnvortrag / Verlustvortrag	-297	-336
Jahresergebnis	-40	-128
Nicht gedeckter Fehlbetrag	337	463
Sonderposten	2	1
Rückstellungen	53	62
Sonstige Rückstellungen	53	62
Verbindlichkeiten	3.485	3.336
Verbindlichkeiten ggü. Kreditinstituten	2.540	2.299
Verb. aus Lieferungen und Leistungen	419	489
Sonstige Verbindlichkeiten	526	548
Bilanzsumme	3.540	3.398

GEWINN UND VERLUST*Alle Angaben in TEUR*

	2020	2021
Umsatzerlöse	984	1.019
Sonstige betriebliche Erträge	13	0
Gesamtleistung	997	1.020
Materialaufwand	480	501
Sonstige betriebliche Aufwendungen	215	261
Abschreibungen	262	304
EBIT	41	-45
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	81	82
Steuern vom Einkommen und Ertrag	-	0
Ergebnis nach Steuern	-40	-128
Sonstige Steuern	0	0
Jahresergebnis	-40	-128

Schwälmer Biogas GmbH & Co. KG

FIRMENDATEN (STAND 31.12.2022)

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	<p>Kommanditisten Städtische Werke AG 40,0% ABICON Verwaltungs- und Beteiligungsgesellschaft mbH 10,0% Landwirte aus der Region 50,0%</p> <p>Komplementär Verwaltungs-GmbH der Schwälmer Biogasanlage</p>	
Kapitalangabe	Gezeichnetes Kapital 1.689.600 €	
Beteiligungen	Das Unternehmen selbst hält keine Beteiligungen.	
Geschäftsführung	<p>Geschäftsführer/-in Verwaltungs-GmbH der Schwälmer Biogasanlage, vertreten durch Carsten Schäfer Martin Schick (bis 30.09.2022) Florian Schwalm (seit 01.10.2022)</p>	

BILANZ

Alle Angaben in TEUR

	2020	2021	2022	Veränd. zum Vj.	Veränd. in %
Anlagevermögen	5.328	4.858	4.500	-358	-7,4
Immaterielle Vermögensgegenstände	259	231	203	-28	-12,1
Sachanlagen	5.065	4.623	4.293	-330	-7,1
Finanzanlagen	4	4	4	0	0,0
Umlaufvermögen	2.292	2.386	3.083	697	29,2
Vorräte	1.310	1.466	1.339	-126	-8,6
Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	532	721	1.067	346	48,1
Kasse, Bankguthaben, Schecks	450	200	677	477	238,7
Rechnungsabgrenzungsposten	3	3	3	0	0,7
Bilanzsumme	7.623	7.247	7.586	339	4,7

	2020	2021	2022	Veränd. zum Vj.	Veränd. in %
Eigenkapital	2.247	2.201	3.128	927	42,1
Kapitalanteile	1.690	1.690	1.690	0	0,0
Jahresergebnis	558	511	1.438	927	181,4
Sonderposten	-	34	30	-4	-11,9
Rückstellungen	134	134	282	148	110,9
Steuerrückstellungen	75	78	177	99	128,1
Sonstige Rückstellungen	58	56	105	49	87,2
Verbindlichkeiten	5.242	4.879	4.146	-733	-15,0
Verbindlichkeiten ggü. Kreditinstituten	3.232	2.701	1.922	-778	-28,8
Verb. aus Lieferungen und Leistungen	1.050	924	688	-235	-25,5
Verbindlichkeiten ggü. Gesellschaftern	952	1.254	1.532	279	22,2
Sonstige Verbindlichkeiten	7	1	3	2	243,6
Bilanzsumme	7.623	7.247	7.586	339	4,7

GEWINN UND VERLUST

Alle Angaben in TEUR

	2020	2021	2022	Veränd. zum Vj.	Veränd. in %
Umsatzerlöse	3.714	3.886	4.938	1.052	27,1
Sonstige betriebliche Erträge	21	78	50	-28	-35,5
Gesamtleistung	3.735	3.964	4.988	1.024	25,8
Materialaufwand	1.814	1.778	1.891	112	6,3
Personalaufwand	194	213	202	-12	-5,4
Sonstige betriebliche Aufwendungen	389	665	544	-121	-18,2
Abschreibungen	547	591	555	-36	-6,1
EBIT	791	716	1.797	1.080	150,8
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	138	115	108	-7	-6,1
Steuern vom Einkommen und Ertrag	89	83	244	160	192,1
Ergebnis nach Steuern	565	518	1.445	927	179,0
Sonstige Steuern	7	7	7	0	-0,9
Jahresergebnis	558	511	1.438	927	181,4

GRUNDZÜGE DES GESCHÄFTSVERLAUFES UND ERTRAGSLAGE

Lagebericht

Die Schwälmer Biogas GmbH & Co. KG (SBG) wurde am 1. Januar 2009 gegründet. Nach vollendeter Planung und Bau ist die Aufgabe des Unternehmens der Betrieb der Biogaserzeugung auf Basis nachwachsender Rohstoffe und Wirtschaftsdüngern, der Biogasaufbereitung auf Erdgasqualität zu Biomethan sowie der Betrieb vom Biogas-Blockheizkraftwerk (BHKW) am Standort Willingshausen-Ransbach. In drei BHKW wird Strom in Kraft-Wärme-Kopplung 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 Nahwärmeleitung 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.

Komplementärin war bis zum 26. März 2020 die am 17. Dezember 2008 gegründete 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.

Analyse des Geschäftsverlaufes

Die SBG konnte im Wirtschaftsjahr ihre hohe Zielsetzung erfüllen.

Biomethan

Bei der Biomethanvermarktung konnte die SBG durch die erfolgreiche Zertifizierung nach BioSt-NachV in den lukrativen Markt der fortschrittlichen Biokraftstoffe einsteigen. Im aktuellen Jahresverlauf konnte dieser Anteil noch weiter gesteigert werden.

Das Jahresziel der Biomethaneinspeisung wurde mit 32,34 GWh zu 101 % erfüllt (VJ 33,11 GWh). Auch der Anteil an „fortschrittlichen Biokraftstoff“ lag mit 5,7 GWh über dem Plan und führte damit ursächlich zu dem Erlösanstieg im Bereich Biomethan.

Stromerzeugung/Wärmeerzeugung (BHKW)

Insbesondere führten die geopolitischen Ereignisse (Ukraine Krieg, Abschaltung französischer Atomkraftwerke) zu außergewöhnlichen Preisausschlägen am Strommarkt. Der Strommarkt hat sich im bisherigen Jahresverlauf 2023 wieder annähernd auf das Vorkriegsniveau eingependelt.

Die Stromeinspeisung der BHKW am Anlagenstandort (400 kW + 901 kW) betrug 422 kW und damit 111,1 % der nach EEG vergütungsfähigen Höchstbemessungsleistung von 380 kW (Vorjahr 103,2 %). Die Stromeinspeisung des Satelliten-BHKW (220 kW) betrug 215 kW und damit 103,0 % der Höchstbemessungsleistung von 209 kW (Vorjahr 100 %).

Die potenziell absetzbare Wärmemenge konnte weiter optimiert werden. Die Wärmelieferung an die Energie Wasenberg eG lag bei 4,3 GWh (VJ 3,8 GWh).

Die SBG schloss das Geschäftsjahr 2022 mit einem deutlich über den Erwartungen liegenden Jahresergebnis von 1.438 T€ (VJ 511 T€) ab.

Prognosebericht / Risikoeinschätzung

Das EEG und das Gasversorgungsgesetz garantieren die Vergütung für die Erzeugung von regenerativem Strom und die Einspeisung von Biomethan in das öffentliche Erdgasnetz der EAM Netz GmbH für die SBG. Durch einen Gasnetzanschlussvertrag ist die langfristige Anbindung an das Gasnetz der EAM Netz GmbH gesichert. Die Lieferung an die STW erfolgt auf der Basis eines 15-jährigen Biomethanlieferungsvertrags mit einer Laufzeit bis zum 31. Dezember 2025. In diesem Vertrag sind Preis, Preis-

anpassung, Qualität und Liefermenge geregelt. Im April 2022 wurde ein Nachtrag zum Biomethanliefervertrag vereinbart, der die Lieferung von Biomethanchargen aus Gülle und Mist regelt. Nach gestiegenen Heizöl-Preisen (Basis der Biomethanpreisberechnung) im Jahr 2022 gehen die Preise im bisherigen Jahresverlauf leicht zurück, liegen aber immer noch auf Planniveau. Durch den Zubau eines weiteren BHKW (Flexibilisierung) am Anlagenstandort wurde das dauerhafte Erreichen der jährlichen Höchstbemessungsleistung zusätzlich abgesichert. Trotz sorgfältiger Wartungsmaßnahmen entsprechend den Herstellervorgaben muss davon ausgegangen werden, dass Wartungs- und Instandhaltungskosten mit zunehmendem Alter der Produktionsanlagen ansteigen werden.

Das Marktsegment Biomethanchargen aus Gülle und Mist bietet zurzeit erhebliche Erlöschancen. Die volatile Preisentwicklung am Strommarkt bei gleichzeitig hohem Preisniveau eröffnet zusätzliche Erlöschancen für strompreisorientiert betriebene BHKW.

Grundsätzlich besteht ein wirtschaftliches Risiko durch längere Unterbrechungen der Produktion und daraus resultierender Umsatzausfälle. Zum Teil sind diese jedoch durch eine Betriebsunterbrechungsversicherung abgesichert. Gleichzeitig besteht durch gestiegene Strompreise auch ein Risiko, denn starken Preisanstieg am Strommarkt werden auch die Kosten für Bezugsstrom erheblich steigern. Es wird ab dem 1. Januar 2023 mit einer Kostensteigerung von etwa 180 T€ p.a. im Vergleich zum Geschäftsjahr 2021 gerechnet. Durch geplante Investitionen in energieeffizientere Anlagentechnik und einer Photovoltaikanlage kann dieser Kostenanstieg nur teilweise kompensiert werden.

Die Umsetzung der Ziele des Wirtschaftsplans 2023 mit einem Jahresüberschuss nach Steuern von 631 T€ erscheint auf Grundlage der zum Zeitpunkt der Erstellung des Lageberichts vorliegenden Geschäftsdaten realistisch.


Schwälmer Biogas Verwaltungs- u. Beteiligungs GmbH i.L.**FIRMENDATEN (STAND 31.12.2022)**

Anschrift	Königstor 3 - 13	Schwälmer Biogas Verwaltungs- und Beteiligungs GmbH i. L.
Firmensitz	34117 Kassel	
Registergericht	Kassel	
Registernummer	B 14772	
Rechtsform	Gesellschaft mit beschränkter Haftung	
Unternehmensgegenstand	Gegenstand des Unternehmens ist der Eintritt der Gesellschaft als Komplementär in Kommanditgesellschaften deren Gegenstand die Projektierung, die Errichtung sowie der Betrieb von Biogasanlagen sowie sonstigen Anlagen zur Nutzung erneuerbarer Energien ist.	
Gesellschafter	ABICON Verwaltungs- und Beteiligungsgesellschaft mbH 50,0% Städtische Werke AG 50,0%	
Kapitalangabe	Gezeichnetes Kapital 25.000 €	

Die Schwälmer Biogas Verwaltungs- und Beteiligungsgesellschaft mbH in Liquidation (SBV) war die geschäftsführende Komplementärin der KWB bis zum 7. April 2021. Da der Gesellschaftszweck mit Auflösung der KWB zum 7. April 2021 wegfiel, wurde mit Gesellschafterbeschluss vom 21. Juni 2021 die Liquidation der SBV beschlossen. Die Eintragung in das Handelsregister erfolgte am 10. September 2021.

Windenergie Kassel Verwaltungs-GmbH

FIRMENDATEN (STAND 31.12.2022)

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 €	
Komplementärin für	Windpark Rohrberg GmbH & Co. KG Windpark Stiftswald GmbH & Co. KG Windpark Söhrewald/Niestetal GmbH & Co. KG	
Geschäftsführung	Geschäftsführer/-in	
	Markus Jungermann	
	Lars Rotzsche-Walther	
	Prokurist/-in	
	Mark Eppe	

BILANZ

Alle Angaben in TEUR

	2020	2021	2022	Veränd. zum Vj.	Veränd. in %
Umlaufvermögen	59	57	60	3	4,7
Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	25	23	28	6	26,0
Kasse, Bankguthaben, Schecks	35	34	31	-3	-9,3
Bilanzsumme	59	57	60	3	4,7
	2020	2021	2022	Veränd. zum Vj.	Veränd. in %
Eigenkapital	48	51	54	3	6,2
Gezeichnetes Kapital	25	25	25	0	0,0
Gewinnvortrag / Verlustvortrag	19	23	-	-23	-100,0
Jahresergebnis	3	3	-	-3	-100,0
Bilanzergebnis	-	-	29	29	-
Rückstellungen	5	6	6	0	-7,7
Steuerrückstellungen	0	0	0	0	0,0
Sonstige Rückstellungen	5	6	6	0	-7,7
Verbindlichkeiten	7	-	-	-	-
Verb. aus Lieferungen und Leistungen	3	-	-	-	-
Sonstige Verbindlichkeiten	3	-	-	-	-
Bilanzsumme	59	57	60	3	4,7

GEWINN UND VERLUST

Alle Angaben in TEUR

	2020	2021	2022	Veränd. zum Vj.	Veränd. in %
Umsatzerlöse	285	348	273	-75	-21,6
Sonstige betriebliche Erträge	0	-	1	1	-
Gesamtleistung	285	348	273	-74	-21,4
Materialaufwand	277	340	266	-73	-21,6
Sonstige betriebliche Aufwendungen	4	5	3	-1	-25,2
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
Gewinnvortrag / Verlustvortrag VJ	-	-	26	26	-
Bilanzergebnis	-	-	29	29	-

GRUNDZÜGE DES GESCHÄFTSVERLAUFES UND ERTRAGSLAGE

Lagebericht

Die WKV wurde im Jahr 2013 als 100 %-tige Tochtergesellschaft der 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 eine Photovoltaik-Freiflächenanlage auf dem Sandershäuser Berg.
- Windpark Rohrberg GmbH & Co. KG (WPR): Geschäftszweck ist der Betrieb eines Windparks mit 5 WEA am Standort Rohrberg in der Gemarkung Hessisch-Lichtenau.
- Windpark Stiftswald GmbH & Co. KG (WPS): Geschäftszweck ist der Betrieb eines Windparks mit neun WEA im Kaufunger Stiftswald im Landkreis Kassel bei Helsa und Kaufungen.

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 T€ (VJ 3 T€) 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 weiter intensiviert worden und wird auch das Jahr 2023 prägen.

Chancen bestehen in der Übernahme weiterer Komplementärstellungen, die zu Synergieeffekten führen und die Ertragslage der WKV verbessern würden.

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.

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

Windpark Stiftswald GmbH & Co. KG

FIRMENDATEN (STAND 31.12.2022)

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	<p>Kommanditisten</p> <p>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%</p> <p>Komplementär</p> <p>Windenergie Kassel Verwaltungs-GmbH</p>	
Kapitalangabe	Gezeichnetes Kapital 1.000.000 €	
Beteiligungen	Das Unternehmen selbst hält keine Beteiligungen.	
Geschäftsführung	<p>Geschäftsführer/-in</p> <p>Markus Jungermann Lars Rotzsche-Walther</p> <p>Prokurist/-in</p> <p>Mark Eppe</p>	

BILANZ*Alle Angaben in TEUR*

	2020	2021	2022	Veränd. zum Vj.	Veränd. in %
Anlagevermögen	37.521	34.743	31.866	-2.878	-8,3
Sachanlagen	37.521	34.743	31.866	-2.878	-8,3
Umlaufvermögen	7.168	7.587	12.327	4.739	62,5
Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	717	1.663	1.329	-334	-20,1
Kasse, Bankguthaben, Schecks	6.451	5.924	10.998	5.073	85,6
Rechnungsabgrenzungsposten	2.549	2.389	2.231	-159	-6,6
Bilanzsumme	47.238	44.720	46.423	1.703	3,8
	2020	2021	2022	Veränd. zum Vj.	Veränd. in %
Eigenkapital	14.402	14.595	17.841	3.246	22,2
Kapitalanteile	1.000	1.000	1.000	0	0,0
Kapitalrücklagen	11.918	11.918	10.900	-1.018	-8,5
Jahresergebnis	1.483	1.677	5.941	4.264	254,3
Rückstellungen	866	731	1.983	1.253	171,5
Steuerrückstellungen	311	142	904	762	535,6
Sonstige Rückstellungen	555	588	1.080	491	83,5
Verbindlichkeiten	31.970	29.394	26.598	-2.796	-9,5
Verbindlichkeiten ggü. Kreditinstituten	31.813	29.038	26.264	-2.774	-9,6
Verb. aus Lieferungen und Leistungen	132	6	4	-2	-34,0
Sonstige Verbindlichkeiten	26	350	331	-19	-5,5
Bilanzsumme	47.238	44.720	46.423	1.703	3,8

GEWINN UND VERLUST*Alle Angaben in TEUR*

	2020	2021	2022	Veränd. zum Vj.	Veränd. in %
Umsatzerlöse	7.130	7.341	12.680	5.339	72,7
Sonstige betriebliche Erträge	1	15	12	-3	-19,7
Gesamtleistung	7.130	7.356	12.691	5.336	72,5
Materialaufwand	1.020	1.038	1.279	241	23,2
Sonstige betriebliche Aufwendungen	633	671	772	101	15,0
Abschreibungen	2.936	2.937	2.942	5	0,2
EBIT	2.541	2.709	7.698	4.989	184,2
Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	-	-	9	9	-
Zinsen und ähnl. Aufwendungen	760	700	633	-66	-9,5
Steuern vom Einkommen und Ertrag	302	335	1.135	799	238,4
Ergebnis nach Steuern	1.478	1.674	5.939	4.265	254,8
Sonstige Steuern	-5	-3	-2	1	25,8
Jahresergebnis	1.483	1.677	5.941	4.264	254,3

GRUNDZÜGE DES GESCHÄFTSVERLAUFES UND ERTRAGSLAGE

Lagebericht

Der wesentliche Geschäftszweck der 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).

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

Analyse des Geschäftsverlaufes

Das abgelaufene Geschäftsjahr ist das sechste vollständige operative Betriebsjahr der WPS. Dieses war geprägt von einem ordentlichen Betriebsverlauf der Stromproduktion ohne größere Ausfälle. Im Ergebnis überschritten die im Jahr 2022 erzielten Winderträge mit 73.893 MWh den Planansatz um rund 1 %, sodass von einer fundierten Windertragsprognose ausgegangen werden kann. Zusätzlich war das Jahr 2022 von einem hohen Strompreisniveau geprägt, was zu deutlich gestiegenen Erlösen führte. Seit Dezember 2022 gilt jedoch temporär eine Begrenzung der Mehrerlöse als Folge des Gesetzes zur Einführung einer Strompreisbremse. Nach einer Vorprüfung von Erweiterungsoptionen haben die Gesellschafter der WPS im Jahr 2020 einer Erweiterungsplanung des Windparks um bis zu drei WEA zugestimmt. Die Planungen sowie die Vorbereitungen zur Erstellung und Einreichung entsprechender Genehmigungsanträge wurden in 2022 weiter vorangetrieben.

Das Jahresergebnis lag mit 5.941 T€ über dem Vorjahresergebnis (1.677 T€) und deutlich über dem Planergebnis von 774 T€.

Prognosebericht / Risikoeinschätzung

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

Chancen resultieren insbesondere aus der stabilen Gesetzeslage für die verpflichtende Aufnahme von Strom aus regenerativen Energien und deren Vergütungsregelung sowie einer hohen Windverfügbarkeit.

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. Dieses Risiko umfasst somit die gesamte Stromerzeugung des Windparks. Weitere Risiken ergeben sich aus den künftigen Windverhältnissen sowie möglichen Reparaturkosten und Vergütungsausfällen durch beschädigte Windenergieanlagen. Jedoch werden diese Risiken mit vorliegenden Windgutachten, die von ausreichend guten Winderträgen ausgehen, und einen langfristigen Vollwartungsvertrag mit dem Hersteller der Windenergieanlagen begegnet. Die derzeitigen Aktivitäten zur Erweiterung des Windparks sind mit den Projektentwicklungsrisiken verbunden, welche im schlechtesten Fall zu einer mangelnden Verwertbarkeit der durchgeführten Projektentwicklungsaktivitäten führen können. Nach heutiger Einschätzung der WPS wird die temporäre Erlösabgrenzung durch das Strom PBG im Vergleich zu der ursprünglichen Erlösplanung auf Basis der anzulegenden Werte keinen negativen Einfluss auf die Geschäftsergebnisse der WPS haben.

Das Planergebnis für 2023 liegt bei 805 T€ nach Steuern. Der wesentliche Einflussfaktor für die Ergebnisentwicklung besteht dabei in der Höhe der erzielbaren Winderträge.

Weitere Beteiligungen

documenta und Museum Fridericianum gGmbH

FIRMENDATEN (STAND 31.12.2022)

Anschrift	Friedrichsplatz 18	documenta
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 Alexander Farenholtz (26.08.2022 bis 30.09.2022) Sabine Schormann (bis 25.08.2022) Ferdinand von Saint André (seit 01.10.2022) Prokurist/-in Andreas Brandenstein	
Aufsichtsrat	Vorsitzende(r) Christian Geselle stellvertretende(r) Vorsitzende(r) Angelika Dorn-Rancke	

Mitglied

Rabani Alekuzei
 Marcus Leitschuh
 Karin Müller
 Gernot Rönz
 Susanne Völker
 Mark Weinmeister
 Axel Wintermeyer
 Martin Worms

BILANZ

Alle Angaben in TEUR

	2020	2021	2022	Veränd. zum Vj.	Veränd. in %
Anlagevermögen	383	438	413	-25	-5,6
Immaterielle Vermögensgegenstände	46	79	51	-27	-34,6
Sachanlagen	337	359	362	2	0,7
Finanzanlagen	0	-	-	-	-
Umlaufvermögen	1.783	3.165	3.616	451	14,3
Vorräte	145	186	169	-17	-9,0
Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	311	1.139	719	-420	-36,9
Kasse, Bankguthaben, Schecks	1.327	1.839	2.727	888	48,3
Rechnungsabgrenzungsposten	10	26	16	-9	-36,4
Bilanzsumme	2.176	3.628	4.045	417	11,5
	2020	2021	2022	Veränd. zum Vj.	Veränd. in %
Eigenkapital	89	58	26	-32	-55,6
Gezeichnetes Kapital	26	26	26	0	0,0
Gewinnrücklagen	63	32	-	-32	-100,0
Bilanzergebnis	0	0	0	0	0,0
Sonderposten	382	437	413	-24	-5,6
Empfangene Ertragszuschüsse	67	996	-	-996	-100,0
Rückstellungen	853	1.063	1.198	134	12,6
Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	-	-	593	593	-
Sonstige Rückstellungen	-	-	605	605	-
Verbindlichkeiten	785	1.074	2.409	1.335	124,3
Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen	0	371	-	-371	-100,0
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	464	554	1.147	592	106,9
Verbindlichkeiten ggü. Gesellschaftern	228	14	861	847	>100,0
Sonstige Verbindlichkeiten	93	134	401	266	198,0
Bilanzsumme	2.176	3.628	4.045	417	11,5

GEWINN UND VERLUST

Alle Angaben in TEUR

	2020	2021	2022	Veränd. zum Vj.	Veränd. in %
Umsatzerlöse	273	226	13.807	13.582	>100,0
Bestandsveränderungen	0	52	21	-32	-60,6
Sonstige betriebliche Erträge	7.053	11.027	23.322	12.295	111,5
Gesamtleistung	7.326	11.305	37.150	25.845	228,6
Materialaufwand	1.480	2.768	14.375	11.606	419,3
Personalaufwand	3.263	4.846	11.928	7.081	146,1
Sonstige betriebliche Aufwendungen	2.345	3.149	10.414	7.266	230,8
Abschreibungen	219	329	446	117	35,5
EBIT	19	212	-13	-225	-105,9
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	21	60	19	-41	-67,9
Ergebnis nach Steuern	-2	153	-32	-184	-120,8
Sonstige Steuern	0	184	0	-184	-99,9
Jahresergebnis	-2	-31	-32	-1	-2,6
Entnahmen aus Rücklagen	2	31	32	1	2,6
Bilanzergebnis	0	0	0	0	0,0

GRUNDZÜGE DES GESCHÄFTSVERLAUFES UND ERTRAGSLAGE

Lagebericht

Die documenta und Museum Fridericianum gGmbH (nachfolgend „documenta gGmbH“) 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

documenta fifteen

Das Jahr 2022 stand im Zeichen letzter Vorbereitungsarbeiten für die documenta fifteen, die vom 18. Juni bis 25. September 2022 stattgefunden hat, sowie der eigentlichen Durchführung der Ausstellung.

Das erste Halbjahr 2022 war die Hochphase des Aufbaus der Infrastruktur rund um die documenta fifteen - beispielsweise eines Besucher*innen-zentrums einschließlich Shop im zentralen Gebäude „ruruHaus“ - und der Produktion der Kunstwerke selbst. Die damalige Zeit war zudem von umfassenden Präsenzphasen einer Vielzahl der Künstler*innen vor Ort in Kassel geprägt, um abschließende Entscheidungen zum Inhalt der Kunstwerke zu treffen, diese weiter vorzubereiten oder ihre Umsetzung vor Ort zu begleiten. Die Anzahl der Künstler*innen bei der documenta fifteen war - wie seitens der künstlerischen Leitung von ruangrupa konzeptbedingt vorgesehen - im Vergleich zu vorherigen Ausgaben der Ausstellungsreihe besonders hoch: Über 1.500 Künstler*innen waren Teil der Weltkunstausstellung. Die Vorbereitungen konnten rechtzeitig vor Beginn der Ausstellung abgeschlossen werden. Als Ergebnis der Vorbereitungen standen bis zum Ausstellungsbeginn insgesamt mehr als 25.000 qm Ausstellungsfläche bereit, verteilt auf 32 Ausstellungsorte. Nachhaltigkeit sowie Barrierefreiheit waren zentrale Anliegen.

Die Besucher*innenzahlen lagen trotz der zu Beginn der documenta weiterhin andauernden Corona-Pandemie bei ca. 738.000 Besuchen. Den damaligen Entwicklungen im Tourismus- und Veranstaltungswesen folgend, blieb der Bereich der Gruppenbuchungen etwas hinter den Erwartungen zurück. Rund ein Drittel (31,7 %) des Publikums stammte aus dem Ausland und kam aus 86 Ländern. Während der Laufzeit der Ausstellung fanden über 1.700 Veranstaltungen der beteiligten Künstler*innen und ihrer eingeladenen Akteur*innen statt. Schwerpunkte des Veranstaltungsprogramms waren neben dem Eröffnungswochenende weitere drei Wochenenden, „Meydan“ genannt. Auch digital war die documenta fifteen stark frequentiert. Die Website besuchten insgesamt fast 700.000 eindeutige Besucher*innen aus 115 Ländern. Der reichweitenstärkste Social-Media-Kanal, Instagram, erreichte rund 65.000 Follower*innen und der Newsletter verzeichnete zuletzt rund 29.500 Abonnent*innen.

Die documenta fifteen brachte auch ein großes Medieninteresse mit sich. Für die öffentliche Wahrnehmung der Ausstellung spielten zudem seit Januar 2022 Antisemitismusvorwürfe gegen die Ausstellung bzw. einzelne Künstler*innen eine große Rolle. Diese wurden von der Medienwelt umfassend begleitet. Die Debatte verstärkte sich nach dem Eröffnungswochenende massiv, als erstmals ein auf der documenta fifteen ausgestelltes Kunstwerk in der Kritik stand. Im Laufe der weiteren Ausstellung standen vier Kunstwerke bzw. Werkgruppen besonders im Fokus eines extra eingerichteten fachwissenschaftlichen Gremiums. Umfassende – auch personelle – Konsequenzen wurden zur Mitigation getroffen.

Die Besucher*innen bewerteten ihren documenta fifteen-Besuch überwiegend positiv: Die Auswertung einer Befragung durch die Hochschule Fulda (Prof. Dr. Johanna Ozga, Prof. Dr. Gerd-Michael Hellstern) bescheinigte der Ausstellung eine „hohe Gesamtzufriedenheit“ der Besucher*innen. Wie aus der Auswertung hervorgeht, lag die durchschnittliche Zufriedenheit mit einem Mittelwert von 2,19 auf dem Niveau der documenta 14 (damals 2,16).

Museum Fridericianum

2022 verlief für das Fridericianum anders als vergangene documenta-Jahre. So endeten die Ausstellungen von Martine Syms und Toba Khedoori nicht mit dem Jahreswechsel, sondern blieben bis zum 20. Februar geöffnet. Gleiches galt auch für die Sonderprojekte – die Interventionen – von Lutz Bacher, Alexandra Bircken und Karl Holmqvist. Dabei manifestierte sich in der Ausdehnung der Spielzeiten das Bestreben, der Öffentlichkeit möglichst lange ein vielfältiges Programm bieten zu können und damit einhergehend die umbaubedingten Schließzeiten der Institution zu reduzieren. Dieses Ansinnen bildete ebenfalls den Ausgangspunkt und Motor für die frühzeitige Wiedereröffnung der Kunsthalle: Bereits im Dezember, also wenige Monate nach dem Ende der documenta fifteen, wurde im Fridericianum eine umfassende und ortsspezifische Einzelausstellung von Roberto Cuoghi präsentiert. Zudem begann Kerstin Brätsch mit der Realisierung der raumgreifenden Installation MIMIKRY, durch die die Rotunde und das dort angesiedelte Café einen neuen und unverwechselbaren Rahmen erhielt. Parallel zu den Aktivitäten in Kassel entfaltete die Kunsthalle 2022 auch jenseits der Stadtgrenzen eine unmittelbare und nachhaltige Wirkung. Einerseits machte Tarek Atouis eigens für das Fridericianum entwickelte Ausstellung Water's Witness in der Fundação de Serralves in Porto sowie im Musée d'Art Moderne Grand-Duc Jean (MUDAM) in Luxemburg Halt. Andererseits wurde die Retrospektive zum Werk von Forrest Bess in verkleinerter Form im Camden Art Centre in London gezeigt.

Documenta archiv

Die Aktivitäten des documenta archivs konzentrierten sich im vergangenen Jahr neben den Erschließungsroutinen auf den Ausbau digitaler Infrastrukturen und Service-Angebote – sowie im Zuge der institutionellen Profilierung als Wissenschafts- und Kultureinrichtung – auf Ausstellungs- und Forschungsprojekte. Im Zentrum standen darüber hinaus Themen rund um die documenta fifteen.

Documenta Institut

Die Arbeit des documenta Instituts im Geschäftsjahr 2022 folgte zum einen der konzeptuellen Ausgestaltung des Instituts. Zum anderen aber auch der praktischen Forschungs- und Vermittlungsarbeit. In konzeptioneller Hinsicht war die Entwicklung eines übergreifenden Vermittlungskonzepts sowie die

vollständige Ausarbeitung eines allgemeinen Entwicklungsplans für das Institut zentral. Beide Konzepte verschränken sich insofern, als dass Vermittlung und Forschung am Institut nicht als getrennte, sondern als sich gegenseitig bedingende Bereiche verstanden werden. Mit dieser Ausrichtung auf performative und damit immer auch öffentlichkeitsbezogene Forschung zu allgemeinen Fragen des Ausstellungswesens zeitgenössischer Kunst besitzt das documenta Institut ein Alleinstellungsmerkmal, mit dem die Aufnahme in die Leibniz-Gemeinschaft anvisiert wird.

Documenta-Halle

Im Geschäftsjahr 2022 konnten - bedingt durch die documenta fifteen einschließlich des mehrmonatigen Ausstellungsaufbaus im Frühjahr und der Deinstallation im Herbst - nur bis Anfang Februar sowie nach Mitte November Veranstaltungen Dritter stattfinden. Die zwei im Januar 2022 geplanten Messen fielen wegen coronabedingter Einschränkungen aus. Die Instandhaltungsaufwendungen nehmen weiterhin jährlich zu. Eine umfassende Restaurierung ist nach wie vor ebenso nötig wie beim Fridericianum.

Prognosebericht / Risikoeinschätzung

Documenta fifteen / 16

Die documenta fifteen bewegt sich im I. Quartal 2023 durchweg oberhalb der kalkulierten Summen. Wesentlich zurückzuführen ist das auf den Rückbau der documenta fifteen, die sich bis in das I. Quartal 2023 hineinzog. Die Aufwendungen sind allerdings durch die ins Wirtschaftsjahr 2023 verschobenen Zuschüsse der Kulturstiftung des Bundes in Höhe von TEUR 500 größtenteils gedeckt. Auf Initiative des Aufsichtsrates und der Gesellschafterversammlung wird seit dem 1. Mai 2023, extern begleitet durch die METRUM Management GmbH, eine Organisationsuntersuchung der documenta und Museum Fridericianum gGmbH durchgeführt, die sowohl die Strukturen inklusive Zuständigkeiten und Verantwortlichkeiten als auch die Abläufe einer Überprüfung unterzieht. Im Benchmark mit anderen bedeutenden Kunstausstellungen und unter Hinzuziehung externer Expertinnen und Experten werden auf dieser Basis bis Ende September 2023 Vorschläge für die Weiterentwicklung der documenta und Museum Fridericianum gGmbH erarbeitet. Die Berufung der künstlerischen Leitung der documenta 16 ist für Ende 2023 / Anfang 2024 angestrebt.

Museum Fridericianum

Das Fridericianum konzentriert sich im Geschäftsjahr 2023 auf zwei große Ausstellungsvorhaben. Das documenta archiv mit seinen umfangreichen Forschungs-, Ausstellungs-, Vermittlungs- und Projektaktivitäten wird im geplanten Budget liegen.

Documenta Institut

Die Arbeit des documenta Institut es ist geprägt von vielfältigen Forschungs-, Vermittlungs-, Veranstaltungs-, Ausstellungs- und Symposienprojekten. Zu den Forschungsprojekten zählen diejenigen von Dr. Vera Wolff und Lada Nakonechna zur Kunst des Kalten Krieges, von Nikolay Smirnov über geographische Vorstellungen in der (russischen) Kunst und von Marius Kemper über die Implikationen des Kollektivbegriffs bei ruangrupa. Geplant ist die Ausgründung des documenta institut durch die Universität Kassel. Als unabhängiges Forschungsinstitut für Ausstellungsstudien soll es die Forschungslandschaft Kassel wesentlich erweitern und aus unabhängiger Perspektive auch die documenta-Ausstellungen beforschen.

Documenta Halle

In der documenta-Halle ist 2023 erstmals nach Jahren mit Corona-Beschränkungen und dem documenta-Jahr 2022 wieder ein regulärer Vermietungsbetrieb möglich. Einschränkungen bestehen weiterhin wärmebedingt im Sommer. Mehrwöchige Reparaturen im Frühjahr 2023 am Bodenbelag bedingten eine Vermietungspause. Jährlich wiederkehrende Veranstaltungen wie die Karriere-, Bau-, Klima/Energie- und Hochzeitsmesse, die Examensausstellung der Kunsthochschule sowie Konzerte der Kasseler Musiktage und des Musikfest Kassel finden 2023 wieder regulär statt.

Chancen und Risiken

Die Organisationsuntersuchung bietet die Chance, die Verfehlungen beim Thema Antisemitismus aufzuarbeiten und die strategische Ausrichtung, die Governance, aber auch die Aufbau- und Ablauforganisation, so zu optimieren, dass alles darangesetzt werden kann, der documenta auch in Zukunft ihren weltweit einzigartigen Rang als Ausstellung für zeitgenössische Kunst zu sichern.

Risiken bestehen durch die seit 2022 erhöhte Inflation - die durch den Ukrainekrieg erhöhten Energiekosten und die gestörten Lieferketten sorgen für steigende Transport- und Aufbaukosten bei den Ausstellungen im Museum Fridericianum. Bisher konnten diese durch frühzeitige Beauftragungen und nachhaltigen Verwendung bestehender Materialien kompensiert werden. Je länger diese Situation andauert, desto unkalkulierbarer werden die Folgen und Herausforderungen, inklusive eines potenziell höheren Zuschussbedarfs von Seiten der Gesellschafter.

Entsorgungsgesellschaft für Nordhessen mbH

FIRMENDATEN (STAND 31.12.2022)

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 Umwelt Hessen GmbH & Co.KG 50,0% Stadt Kassel 50,0%
Kapitalangabe	Gezeichnetes Kapital 25.600 €
Beteiligungen	Das Unternehmen selbst hält keine Beteiligungen.
Geschäftsführung	Geschäftsführer/-in Andreas Fehr Dirk Lange

BILANZ

Alle Angaben in TEUR

	2020	2021	2022	Veränd. zum Vj.	Veränd. in %
Umlaufvermögen	550	585	725	140	23,9
Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	503	437	616	179	40,9
Kasse, Bankguthaben, Schecks	47	148	109	-39	-26,5
Bilanzsumme	550	585	725	140	23,9
	2020	2021	2022	Veränd. zum Vj.	Veränd. in %
Eigenkapital	101	141	172	31	22,3
Gezeichnetes Kapital	26	26	26	0	0,0
Gewinnvortrag / Verlustvortrag	51	75	-	-75	-100,0
Jahresergebnis	24	40	-	-40	-100,0
Bilanzergebnis	-	-	146	146	-
Rückstellungen	17	26	20	-6	-22,5
Steuerrückstellungen	-	7	-	-7	-100,0
Sonstige Rückstellungen	17	18	20	2	8,7
Verbindlichkeiten	432	418	533	114	27,3
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	193	178	172	-6	-3,2
Verbindlichkeiten ggü. Gesellschaftern	238	238	360	122	51,2
Sonstige Verbindlichkeiten	0	2	0	-2	-86,0
Bilanzsumme	550	585	725	140	23,9

GEWINN UND VERLUST

Alle Angaben in TEUR

	2020	2021	2022	Veränd. zum Vj.	Veränd. in %
Umsatzerlöse	3.240	2.785	2.823	37	1,3
Sonstige betriebliche Erträge	1	1	0	-1	-98,6
Gesamtleistung	3.241	2.786	2.823	36	1,3
Materialaufwand	3.126	2.649	2.685	36	1,4
Personalaufwand	13	13	12	-1	-6,1
Sonstige betriebliche Aufwendungen	67	66	77	11	16,5
EBIT	35	58	48	-10	-16,9
Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	0	-	-	-	-
Steuern vom Einkommen und Ertrag	11	18	14	-4	-21,7
Ergebnis nach Steuern	24	40	34	-6	-14,8
Sonstige Steuern	-	-	3	3	-
Jahresergebnis	24	40	31	-9	-21,7
Gewinnvortrag / Verlustvortrag VJ	-	-	115	115	-
Bilanzergebnis	-	-	146	146	-

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 Gemeinschaftsunternehmen der Fehr Umwelt Hessen GmbH & Co. KG, Lohfelden, und der Stadt Kassel. 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 weiterhin positive Geschäftsentwicklung im Geschäftsjahr 2022 führt dazu, dass die Entsorgungsgesellschaft für Nordhessen mbH nach wie vor mit ihrem Leistungsspektrum und über die vernetzte Zusammenarbeit ihrer Gesellschafter eine gute Marktposition als Entsorgungspartner für Gewerbe, Handel und Industrie in der nordhessischen Region innehat. Die Geschäftsbereiche entwickelten sich jedoch sehr unterschiedlich - während die Container-Entleerung stagnierte und die Garten- und Parkabfälle sogar gegenüber dem Vorjahr leicht reduziert waren, konnte im Bereich Gewerbeabfall eine deutliche Steigerung festgestellt werden.

Der Jahresüberschuss lag mit 31 T€ leicht unter dem Vorjahr und dem Planergebnis.

Prognosebericht / Risikoeinschätzung

Nach gegenwärtigen Einschätzungen der Geschäftsentwicklung ist für das laufende Geschäftsjahr 2023 von einer konstanten Vermögens- und Finanzlage wie im Jahr 2022 auszugehen. Die Gesellschaft wird im Geschäftsjahr 2023 wie bereits in den Vorjahren keinen Investitionsbedarf haben. Die Ertragsplanung für das laufende Geschäftsjahr geht von einem um rund 20 % geringeren Jahresumsatz aus, unterliegt jedoch insoweit den darin innewohnenden Unsicherheiten über Absatzmengen und Verwertungspreise. Es wird mit Umsatzerlösen in Höhe von ca. 2,3 Mio. € gerechnet. Die negativen Auswirkungen der Energiepreissteigerungen auf das zu entsorgende Gewerbeabfallaufkommen infolge der zum Teil heruntergefahrenen Industrieproduktion wird zu Umsatzeinbußen führen. Nach Überwindung der Energiepreisspirale erwarten wir einen Aufholeffekt der Industrieproduktion und damit eine Steigerung der zu entsorgenden Industrieabfälle.

Die Liefer- und Leistungsforderungen unterliegen grundsätzlich einem Ausfallrisiko, insbesondere in der derzeitigen Krisensituation. Dem wird durch ein stringentes Forderungsmanagement entgegengetreten. Das Unternehmen unterliegt den üblichen Verwertungsrisiken des Absatzmarktes, wobei die gegenwärtige Situation eine abwärts gerichtete Ergebnisveränderung im Jahr 2023 erwarten lässt.

Daher wird mit einem unter dem Niveau des Jahres 2022 liegendem positiven Jahresergebnis im Jahr 2023 gerechnet.

FiDT Fördergesellschaft für innovative Dienstleistungen und Technologie mbH

FIRMENDATEN (STAND 31.12.2022)

Anschrift	Ludwig-Erhard-Str. 2-12	
Firmensitz	34131 Kassel	
Registergericht	Kassel	
Registernummer	B 6185	
Rechtsform	Gesellschaft mit beschränkter Haftung	
Unternehmensgegenstand	<p>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.</p>	
Öffentlicher Zweck	<p>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.</p>	
Gesellschafter	<p>Stadt Kassel 55,5% IHK Kassel-Marburg 19,8% Kasseler Sparkasse 19,8% Handwerkskammer Kassel 5,0%</p>	
Kapitalangabe	Gezeichnetes Kapital 55.550 €	
Beteiligungen	Das Unternehmen selbst hält keine Beteiligungen.	
Geschäftsführung	Geschäftsführer/-in	
	Gerold Kreuter (bis 31.12.2022)	
	Prokurist/-in	
	Jürgen Hahl	

BILANZ

Alle Angaben in TEUR

	2020	2021	2022	Veränd. zum Vj.	Veränd. in %
Anlagevermögen	4.096	3.776	3.446	-330	-8,7
Immaterielle Vermögensgegenstände	7	3	8	5	156,6
Sachanlagen	4.089	3.773	3.438	-334	-8,9
Umlaufvermögen	388	515	646	132	25,6
Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	23	29	21	-8	-27,3
Kasse, Bankguthaben, Schecks	365	486	625	140	28,8
Rechnungsabgrenzungsposten	-	0	0	0	0,0
Bilanzsumme	4.483	4.291	4.093	-198	-4,6
	2020	2021	2022	Veränd. zum Vj.	Veränd. in %
Eigenkapital	2.114	2.128	2.238	110	5,2
Gezeichnetes Kapital	56	56	56	0	0,0
Kapitalrücklagen	1.073	1.073	1.073	0	0,0
Gewinnvortrag / Verlustvortrag	942	985	-	-985	-100,0
Jahresergebnis	43	14	-	-14	-100,0
Bilanzergebnis	-	-	1.109	1.109	-
Sonderposten	1.036	934	800	-135	-14,4
Rückstellungen	41	38	48	10	27,5
Steuerrückstellungen	5	-	9	9	-
Sonstige Rückstellungen	36	38	39	1	3,8
Verbindlichkeiten	1.031	947	805	-142	-15,0
Verbindlichkeiten ggü. Kreditinstituten	841	743	645	-98	-13,2
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	59	77	32	-45	-58,5
Sonstige Verbindlichkeiten	131	127	128	2	1,3
Rechnungsabgrenzungsposten	1	1	0	0	-61,0
Passive latente Steuern	261	243	202	-42	-17,1
Bilanzsumme	4.483	4.291	4.093	-198	-4,6

GEWINN UND VERLUST

Alle Angaben in TEUR

	2020	2021	2022	Veränd. zum Vj.	Veränd. in %
Umsatzerlöse	1.039	1.031	1.039	8	0,8
Sonstige betriebliche Erträge	164	122	169	48	39,3
Gesamtleistung	1.202	1.153	1.208	55	4,8
Materialaufwand	288	343	292	-51	-14,8
Personalaufwand	244	247	238	-10	-3,9
Sonstige betriebliche Aufwendungen	203	176	198	22	12,3
Abschreibungen	361	360	359	-1	-0,3
EBIT	107	27	122	95	354,9
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	9	5	4	-1	-13,3
Steuern vom Einkommen und Ertrag	23	-23	-23	-1	-2,3
Ergebnis nach Steuern	75	45	141	96	214,5

Sonstige Steuern	31	31	31	0	0,0
Jahresergebnis	43	14	110	96	689,8
Gewinnvortrag / Verlustvortrag VJ	-	-	999	999	-
Bilanzergebnis	-	-	1.109	1.109	-

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 der Graf-Häseler-Kaserne im Stadtteil Bad Wilhelmshöhe, diese in einem Teil des Quartiers in ein Technologie- und Gründerzentrum umzuwidmen. 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

Analyse des Geschäftsverlaufes

Der rückläufige Bundestrend bei Gründungen erreichte im Berichtsjahr das FiDT. 11 Mieter verließen das Haus, während es hingegen nur 3 Einzüge gab, davon eine Neugründung. Die Auslastung zum Jahreswechsel 2022/23 beträgt daher 98 % Büro- und 78 % Technikumsfläche. Zum 31. Dezember 2022 befanden sich 84 Firmen und Institutionen im Betreuungsverhältnis mit eigenständigem Vertrag. Bestandsmieter zeigten sich jedoch interessiert, ihren Platzbedarf auszuweiten oder die Mietperspektive zu verlängern. Auch im Berichtsjahr bestimmte die Corona-Pandemie bis weit ins Jahr hinein die Arbeit des FiDT. Aufgrund gesetzlicher Regelungen des Arbeitsschutzes wurden Handlungsempfehlungen umgesetzt. Das Tagungs- und Besprechungsgeschäft belebte sich zum Sommer wieder, bleibt im Berichtsjahr aber noch hinter den Vor-Corona-Zeiten zurück. 2022 meldete kein Mieter Insolvenz an.

Der Jahresüberschuss im Geschäftsjahr betrug 110 T€.

Prognosebericht / Risikoeinschätzung

Das Folgejahr 2023 lässt sich im Verlauf aufgrund aktueller heterogener gesamtwirtschaftlicher Entwicklungen nur bedingt abschätzen. Die Einnahmesituation wird sich für das Jahr 2023 durch Steigerung der Nebenkosten ergebnisneutral erhöhen. Die gemäß Mietvertrag mögliche Erhöhung der Miete bei Mietern mit >5 Jahre Mietdauer, wie auch bei Neuvermietung, wird umgesetzt. Durch Nutzung der Fernwärme mit ihrem Erzeugungsmix werden Kostenrisiken gemindert; Preiserhöhungen sind aber auch hier zu erwarten. Die Unterhaltung des Gebäudes und Geländes stellen Kernaufgaben dar. Fragen der technischen Modernisierung u.a. in den Bereichen Digitalisierung und Energieeffizienz sowie auch Aufenthaltsqualität stehen im Fokus der Gesellschaft, hierzu wird eine Zukunftsperspektive erarbeitet.

Durch die weiterhin hohe Auslastung und den vorhandenen Branchenmix werden konjunkturelle Risiken weiterhin abgedeckt. Trotz der weiter angespannten Gesamtlage sinkt die Nachfrage nach Flächen netto nicht. Es besteht eine Risikorückstellung für potenzielle Mietausfälle in Höhe von 28 T€. Mittels interner Berichterstattung erfolgt eine Beobachtung der ortsüblichen Vergleichsmieten zur Identifikation zukünftiger Erlöschancen.

Flughafen GmbH Kassel

FIRMENDATEN (STAND 31.12.2022)

Anschrift	Fieseler-Storch-Str. 16	
Firmensitz	34379 Calden	
Registergericht	Kassel	
Registernummer	B 9201	
Rechtsform	Gesellschaft mit beschränkter Haftung	
Unternehmensgegenstand	<p>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.</p> <p>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.</p> <p>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.</p>	
Öffentlicher Zweck	<p>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.</p>	
Gesellschafter	<p>Land Hessen 68,0% Landkreis Kassel 14,5% Stadt Kassel 14,5% Gemeinde Calden 3,0%</p>	
Kapitalangabe	Gezeichnetes Kapital 1.021.800 €	
Beteiligungen	Das Unternehmen selbst hält keine Beteiligungen.	
Geschäftsführung	<p>Geschäftsführer/-in Lars Ernst</p> <p>Prokurist/-in Tobias Busch</p>	
Aufsichtsrat	<p>Vorsitzende(r) Martin Worms</p> <p>stellvertretende(r) Vorsitzende(r) Christian Geselle Andreas Siebert</p>	

Mitglied

Jens Deutschendorf

Maik Mackewitz

Ulrich Spengler

BILANZ

Alle Angaben in TEUR

	2020	2021	2022	Veränd. zum Vj.	Veränd. in %
Anlagevermögen	188.295	176.599	165.808	-10.791	-6,1
Immaterielle Vermögensgegenstände	3.399	3.165	2.963	-202	-6,4
Sachanlagen	184.896	173.433	162.844	-10.589	-6,1
Umlaufvermögen	6.307	6.655	5.120	-1.535	-23,1
Vorräte	296	345	316	-29	-8,5
Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	1.023	1.476	1.913	437	29,6
Kasse, Bankguthaben, Schecks	4.988	4.834	2.891	-1.943	-40,2
Rechnungsabgrenzungsposten	55	64	137	73	113,3
Bilanzsumme	194.657	183.318	171.064	-12.254	-6,7

	2020	2021	2022	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	5.472	5.320	4.995	-324	-6,1
Jahresergebnis	-5.472	-5.320	-4.995	324	6,1
Sonderposten	180.124	168.874	158.630	-10.244	-6,1
Rückstellungen	3.626	3.652	3.649	-3	-0,1
Sonstige Rückstellungen	-	-	3.649	3.649	-
Verbindlichkeiten	9.885	9.770	7.764	-2.006	-20,5
Verbindlichkeiten ggü. Kreditinstituten	9.280	8.395	6.659	-1.736	-20,7
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	353	959	783	-176	-18,3
Verbindlichkeiten ggü. Gesellschaftern	24	31	88	57	185,1
Sonstige Verbindlichkeiten	228	385	233	-152	-39,4
Bilanzsumme	194.657	183.318	171.064	-12.254	-6,7

GEWINN UND VERLUST

Alle Angaben in TEUR

	2020	2021	2022	Veränd. zum Vj.	Veränd. in %
Umsatzerlöse	2.312	2.455	3.440	985	40,1
Sonstige betriebliche Erträge	16.153	15.634	15.352	-282	-1,8
Gesamtleistung	18.465	18.090	18.792	702	3,9
Materialaufwand	1.293	1.876	1.402	-474	-25,2
Personalaufwand	6.897	5.979	7.468	1.489	24,9
Sonstige betriebliche Aufwendungen	2.617	2.918	3.341	423	14,5
Abschreibungen	12.460	12.018	10.978	-1.040	-8,7
EBIT	-4.802	-4.701	-4.397	304	6,5

Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	0	0	0	0	3.472,4
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	573	530	485	-45	-8,4
Steuern vom Einkommen und Ertrag	0	0	0	0	0,0
Ergebnis nach Steuern	-5.375	-5.230	-4.882	348	6,7
Sonstige Steuern	97	89	113	24	26,7
Jahresergebnis	-5.472	-5.320	-4.995	324	6,1

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 nordhessischen Gemeinde Calden. Die zentrale Lage in der Mitte Deutschlands und Europas macht die Region Kassel dabei zu einem Haupthandelsplatz der Transport- und Logistikbranche sowie zum Zentrum für Tagungen und Kongresse. Der Kassel Airport profitiert dabei von 6,8 Millionen potenziellen Passagieren, die den Flughafen innerhalb von 90 Minuten erreichen können.

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 Passagierluftverkehr ist im Jahr 2022 wieder stark gewachsen, insbesondere nach der Aufhebung der pandemiebedingten Reisebeschränkungen im Frühjahr. Das starke Wachstum des Luftverkehrs im Jahr 2022 drückt sich auch in deutlich gestiegenen Passagierzahlen aus. An den deutschen Flughäfen wurden 164,7 Millionen Reisende gezählt. Das waren 110 % mehr als im Vorjahr und 70 % des Vor-Corona-Niveaus. Da die Passagierzahl stärker wuchs als das Angebot, konnte somit die Auslastung der Flugzeuge verbessert werden. Der Flugbetrieb am Kassel Airport der kommerziellen Luftfahrt startete im Winterflugplan mit drei Flügen die Woche: Sundair flog jeweils einmal pro Woche nach Hurghada, Fuerteventura und Gran Canaria. Der Sommerflugplan wurde teilweise vorgezogen und begann zu den Osterferien am 9. April 2022 mit einem ausgedünnten Angebot (Mallorca, Heraklion, Fuerteventura, Hurghada sowie aus dem Winterflugplan noch Gran Canaria). Der reguläre Sommerflugbetrieb startete im Mai 2022 und ging bis Ende Oktober 2022. Der Erstflug mit Corendon-Airlines (CAI) nach Antalya hat am 4. Juni 2022 stattgefunden. Die Corendon-Airline flog bis Ende Oktober 2022 zweimal die Woche von Kassel nach Antalya. Ende 2022 ist es der Flughafen GmbH Kassel gelungen, mit der SkyAlps eine weitere Airline zu gewinnen. Die SkyAlps fliegt im Sommerflugplan 2023 zweimal pro Woche von Bozen nach Kassel und zurück nach Bozen. Insgesamt hat sich das Flugaufkommen der Vor-Corona-Situation angenähert und war im Vergleich zu 2021 stabil. Im Jahr 2022 betragen die Passagierzahlen 115.601 (im Vorjahr: 37.667; im Jahr 2019: 120.712) und die Anzahl der Flugbewegungen 29.865 (im Vorjahr: 28.540; im Jahr 2019: 27.237). Alle namhaften Reiseveranstalter (TUI, alltours, DER Touristik, FTI, ETI-Reisen vtours, LMX Touristik etc.) haben den Kassel Airport im Angebot.

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.

Der erste Schritt für die Suche nach einem Partner für die Energieversorgung im neuen Gewerbegebiet ist im Juli 2022 mit der Einleitung eines Markterkundungsverfahrens erfolgt. Im November 2022 folgte der Teilnahmewettbewerb und Anfang 2023 die europaweite Ausschreibung. Derzeit wird das Verhandlungsverfahren durchgeführt.

Mit einem Jahresfehlbetrag in Höhe von TEUR 4.995 konnte das Planergebnis daher leicht übertroffen werden. Im Wirtschaftsplan 2022 war ein Jahresfehlbetrag von TEUR 5.078 prognostiziert. Der EBITDA (Ergebnis vor Steuern, Zinsen und Abschreibungen) des Jahres 2022 betrug 6.580 T€.

Prognosebericht / Risikoeinschätzung

Das Jahresergebnis 2023 wird davon geprägt, wie sich der Flugverkehr insbesondere im touristischen Bereich entwickelt. Insgesamt wird jedoch davon ausgegangen, dass der Jahresfehlbetrag im Vergleich zu 2022 verringert werden kann. Die Flughafen GmbH Kassel steht weiterhin in ständigen Kontakt mit einer Vielzahl von Luftverkehrsgesellschaften, um das Angebot zu erweitern. Diese Gespräche beziehen sich sowohl auf langfristige, strategische Ziele als auch auf kurzfristige Ziele. Auch führt die Flughafen GmbH Kassel Gespräche mit Luftverkehrsgesellschaften über die Etablierung eines Netzwerkcarriers und die Einführung von point-to-point Verbindungen außerhalb des klassischen touristischen Sektors. Die Flughafen GmbH Kassel führt ebenfalls Verhandlungen mit potentiellen Partnern über die Ansiedlung von luftfahrtaffinem Gewerbe am Standort Kassel Airport.

Chancen bestehen in einer gestiegenen Passagieranzahl bei gleichzeitig schleppend wachsendem Angebot und so einer besseren Auslastung der Flugzeuge. Die Aufnahme des Flugbetriebs durch die Corendon Airlines bietet die Chance neben den Tourismus auch den VFR-Verkehr (Visiting Friends and Relatives) in die Türkei zu bedienen. Auch im Bereich der Nischenziele wie Bozen ergeben sich weitere Entwicklungschancen.

Für die FGK wurde ein Risikomanagementsystem eingeführt. Wesentliche bestandsgefährdende Risiken sind:

- Branchenrisiken: Die Entwicklung des Pandemiegeschehens sowie ein mögliches Neuaufflammen der Pandemie im Herbst und die Auswirkungen des Ukraine-Kriegs auf die Urlaubsreise-Intensität bieten Risiken für die Passagierzahlen.
- Leistungswirtschaftliche Risiken: Sinkende Passagierzahlen durch ein mögliches erneutes Schutzschirmverfahren oder Insolvenz der Sundair bestehen, da diese bereits Ende Oktober 2020 im Schutzschirmverfahren war, welches sie im Sommer 2021 verlassen hat. Dieses Risiko hat sich jedoch durch den Anteilsmehrheitserwerb der Schauinsland-Reisen am 30. Mai 2023 verringert.
- Sonstige Risiken: Allgemeine Einflüsse durch geopolitische Entwicklungen, Wirtschaftseinbrüche oder Luftfahrtunglücke könnten das Reiseverhalten der Zielgruppe beeinflussen bzw. Auswirkungen auf die möglichen Reiseziele haben.

Die Flughafen GmbH Kassel prognostiziert für das Jahr 2023 einen Jahresfehlbetrag von 4.997 T€.

GRIMMWELT KASSEL gGmbH

FIRMENDATEN (STAND 31.12.2022)

Anschrift	Weinbergstr. 21	GRIMM WELT KASSEL	
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 (seit 01.05.2022) Prokurist/-in Lina Schmidt		

BILANZ

Alle Angaben in TEUR

	2020	2021	2022	Veränd. zum Vj.	Veränd. in %
Anlagevermögen	84	124	126	1	1,2
Immaterielle Vermögensgegenstände	38	87	95	8	9,6
Sachanlagen	46	38	31	-7	-18,2
Umlaufvermögen	1.102	1.321	1.613	292	22,1
Vorräte	45	47	50	2	5,0
Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	233	121	933	812	672,2
Kasse, Bankguthaben, Schecks	825	1.153	631	-522	-45,3
Rechnungsabgrenzungsposten	28	46	42	-4	-7,9
Bilanzsumme	1.215	1.491	1.782	290	19,5

	2020	2021	2022	Veränd. zum Vj.	Veränd. in %
Eigenkapital	678	909	1.127	218	24,0
Gezeichnetes Kapital	25	25	25	0	0,0
Kapitalrücklagen	1.678	2.153	2.384	231	10,7
Bilanzergebnis	-1.025	-1.269	-1.282	-12	-1,0
Rückstellungen	71	62	82	20	31,7
Steuerrückstellungen	13	21	26	5	25,7
Sonstige Rückstellungen	57	41	56	14	34,6
Verbindlichkeiten	234	304	373	70	23,0
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	39	116	189	74	63,6
Sonstige Verbindlichkeiten	194	188	184	-4	-2,1
Rechnungsabgrenzungsposten	232	217	200	-17	-8,0
Bilanzsumme	1.215	1.491	1.782	290	19,5

GEWINN UND VERLUST

Alle Angaben in TEUR

	2020	2021	2022	Veränd. zum Vj.	Veränd. in %
Umsatzerlöse	323	260	821	561	216,0
Sonstige betriebliche Erträge	259	164	54	-109	-66,8
Gesamtleistung	581	423	875	452	106,7
Materialaufwand	335	416	763	347	83,4
Personalaufwand	521	515	563	48	9,3
Sonstige betriebliche Aufwendungen	691	711	712	1	0,1
Abschreibungen	32	34	65	31	90,9
EBIT	-997	-1.253	-1.229	24	2,0
Steuern vom Einkommen und Ertrag	28	16	53	37	224,5
Ergebnis nach Steuern	-1.025	-1.269	-1.282	-12	-1,0
Jahresergebnis	-1.025	-1.269	-1.282	-12	-1,0
Entnahmen aus Rücklagen	1.363	1.025	1.269	244	23,8
Gewinnvortrag / Verlustvortrag VJ	-1.363	-1.025	-1.269	-244	-23,8
Bilanzergebnis	-1.025	-1.269	-1.282	-12	-1,0

GRUNDZÜGE DES GESCHÄFTSVERLAUFES UND ERTRAGSLAGE

Lagebericht

Die GRIMMWELT Kassel gGmbH wurde am 23. Oktober 2013 als 100%-ige Tochter der 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

Neben der seit 2015 gezeigten Dauerausstellung lag der Fokus auf den wechselnden Sonderausstellungen. Der Geschäftsverlauf war vor allem auch durch die documenta fifteen geprägt. Die GRIMMWELT war vom 18. Juni bis 25. September 2022 einer der Ausstellungsorte der weltweit bedeutendsten Ausstellung für zeitgenössische Kunst. Bis zum 24. April 2022 wurde die bereits im Vorjahr eröffnete Sonderausstellung „Neckar Rüzgar. My Name Was Written On Every Page“ gezeigt. Seit dem 24. November 2022 können Besucher*innen in der Sonderausstellung „unMÖGLICH? Die Magie der Wünsche“ erleben welche Wirkung die Wünsche im Alltagsleben, in den Märchen und in der zeitgenössischen Kunst haben können. Das Vermittlungsprogramm (insbesondere Führungen) zu den Dauer- und Sonderausstellungen wurde im Laufe des Jahres zunehmend auf das Vor-Corona-Niveau ausgebaut. Des Weiteren wurde im Bereich der Vermittlung eine türkischsprachige Version des Audioguides zur Dauerausstellung veröffentlicht, um auch in diesem Bereich ein Angebot für unsere türkischsprachigen Mitbürger*innen zu gewährleisten. Zudem wurde im Frühjahr 2022 eine neue Website gelauncht, die kundenfreundlicher und benutzerintuitiver gestaltet ist und sich steigende Besuchszahlen erfreut. Durch eine komplette Überarbeitung des Servicebereiches konnte das Anrufaufkommen aufgrund von Nachfragen zu den Angeboten und dem Besuch in der GRIMMWELT stark verringert werden, was für eine gute Funktionalität der überarbeiteten Website spricht. Als letzter wichtiger Punkt im Bereich des Besucher*innenservice wäre die Neuausrichtung des Museumshops der GRIMMWELT zu nennen. Hier wurde das Sortiment stärker auf Familien und Kinder ausgerichtet, die dieses Angebot sehr gerne angenommen haben.

Im Geschäftsjahr 2022 wurde insgesamt ein Jahresfehlbetrag in Höhe von 1.282 T€ erwirtschaftet, damit wurde der geplante Jahresfehlbetrag unterschritten.

Prognosebericht / Risikoeinschätzung

Entscheidend für die Ertragslage der GRIMMWELT Kassel gGmbH ist insbesondere die Entwicklung der Besucherzahlen. Seit der Entspannung der Corona-Lage sind die Besucherzahlen wieder gestiegen. Zurzeit wird davon ausgegangen, dass bei weiterhin steigenden Besucherzahlen bis Ende des Jahres, die daraus resultierenden Erträge die im Wirtschaftsplan veranschlagten Ansätze mindestens erreichen und womöglich übertreffen werden. Die Dauerausstellung der GRIMMWELT Kassel bildet weiterhin einen Schwerpunkt. Zur Erhöhung der Attraktivität der Ausstellung für Kinder und Jugendliche wird seit dem Frühjahr 2023 als digitales Format die App GRIMMkids angeboten, die es Kindern zwischen fünf und zwölf Jahren ermöglicht die GRIMMWELT und insbesondere den Ausstellungsbereich mit dem Schwerpunkt Sprachwissenschaft eigenständig zu erkunden. Ein wichtiger Schwerpunkt der konzeptionellen Arbeit in 2022 war der Beginn eines Planungsprozesses, der mittelfristig zu einer Erneuerung der seit 2015 bestehenden Dauerausstellung führen soll. Die wechselnden Sonderausstellungen der GRIMMWELT sollen zukünftig neben regionalem Publikum zunehmend auch überregionale Besucher locken. Zukünftige geplante Sonderausstellungen sollen thematisch und didaktisch verstärkt für Familien mit Kindern ausgerichtet werden, um hier eine bestehende Erwartungshaltung gegenüber der Institution zu erfüllen. Im Marketingbereich sollen wieder vermehrt Touristen angesprochen werden, hierzu wird die GRIMMWELT zukünftig noch enger mit der Grimmheimat Nordhessen, Kassel Marketing und der Deutschen Märchenstraße zusammenarbeiten und hat diese Kooperationen schon in 2022 vertieft. Im Gegensatz zu den Besucherzahlen hat sich das Veranstaltungsgeschäft in der GRIMMWELT noch nicht erholt. Die Nachfrage ist aufgrund der hohen Inflation und gestiegener Preise in der Gastronomie zurückhaltend. Die Entwicklung hängt insbesondere von einer Stabilisierung der wirtschaftlichen Lage ab.

Bei der Aufstellung des Jahresabschlusses und des Lageberichts sind keine bestandsgefährdeten oder andere wesentlichen Risiken mit Ausnahme der noch nicht vollumfänglich absehbaren Folgen der Inflation erkennbar. 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 können nur durch die Zahlung einer Verlustübernahme durch die Gesellschafterin Stadt Kassel aufgefangen werden.

Gemeinnützige Wohnungsbaugesellschaft der Stadt Kassel mbH

FIRMENDATEN (STAND 31.12.2022)

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 (seit 01.06.2022) Peter Ley (bis 30.06.2022) Prokurist/-in Raphael Adam Bakowski Ingo Walthard Tausch
Aufsichtsrat	Vorsitzende(r) Christof Nolda stellvertretende(r) Vorsitzende(r) Ilona Friedrich Mitglied Joana Al Samarraie (bis 04.10.2022) Judith-Annette Boczkowski Lucian Hanschke (seit 14.10.2022) Hendrik Jordan Wolfram Kieselbach Chuks Lewis Samuel-Ehiwario Henrich Wehrhahn Norbert Wett Volker Zeidler



BILANZ

Alle Angaben in TEUR

	2020	2021	2022	Veränd. zum Vj.	Veränd. in %
Anlagevermögen	259.398	266.681	273.262	6.581	2,5
Immaterielle Vermögensgegenstände	311	282	311	28	10,1
Sachanlagen	258.928	266.239	272.793	6.553	2,5
Finanzanlagen	159	159	159	0	0,0
Umlaufvermögen	18.561	19.581	19.679	98	0,5
Vorräte	15.757	16.761	16.087	-674	-4,0
Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	2.750	2.040	2.610	571	28,0
Kasse, Bankguthaben, Schecks	54	781	982	201	25,8
Rechnungsabgrenzungsposten	130	107	176	69	64,1
Bilanzsumme	278.089	286.369	293.117	6.748	2,4

	2020	2021	2022	Veränd. zum Vj.	Veränd. in %
Eigenkapital	93.854	101.352	103.620	2.267	2,2
Gezeichnetes Kapital	10.600	10.600	10.600	0	0,0
Gewinnrücklagen	75.786	83.254	90.752	7.498	9,0
Jahresergebnis	7.468	7.498	2.267	-5.231	-69,8
Sonderposten	4.531	4.335	4.140	-196	-4,5
Rückstellungen	3.281	3.815	4.050	235	6,2
Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	975	962	683	-279	-29,0
Steuerrückstellungen	64	71	71	0	0,0
Sonstige Rückstellungen	2.242	2.782	3.295	513	18,5
Verbindlichkeiten	175.166	175.810	180.453	4.643	2,6
Verbindlichkeiten ggü. Kreditinstituten	146.191	144.790	148.503	3.713	2,6
Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen	15.998	16.344	17.488	1.143	7,0
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	6.273	8.168	9.208	1.040	12,7
Verbindlichkeiten ggü. Gesellschaftern	29	3	1	-2	-56,6
Verbindlichkeiten ggü. Unternehmen mit Beteiligungsverhältnis	0	30	-	-30	-100,0
Übrige sonstige Verbindlichkeiten	6.675	6.475	5.253	-1.222	-18,9
Rechnungsabgrenzungsposten	1.258	1.057	855	-201	-19,1
Bilanzsumme	278.089	286.369	293.117	6.748	2,4

GEWINN UND VERLUST

Alle Angaben in TEUR

	2020	2021	2022	Veränd. zum Vj.	Veränd. in %
Umsatzerlöse	55.147	55.825	56.473	649	1,2
Bestandsveränderungen	88	1.001	-697	-1.699	-169,6
Andere aktivierte Eigenleistungen	1.084	1.144	1.158	14	1,2
Sonstige betriebliche Erträge	4.141	4.984	2.207	-2.776	-55,7
Gesamtleistung	60.461	62.954	59.141	-3.813	-6,1

Materialaufwand	30.136	32.115	28.509	-3.606	-11,2
Personalaufwand	7.436	7.455	7.440	-16	-0,2
Sonstige betriebliche Aufwendungen	3.196	3.433	4.945	1.511	44,0
Abschreibungen	9.171	9.735	13.797	4.061	41,7
EBIT	10.521	10.214	4.451	-5.764	-56,4
Erträge aus Beteiligungen	0	0	0	0	-75,3
Erträge aus Gewinnabführung	936	937	938	1	0,1
Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	3	4	3	-1	-20,2
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	2.614	2.077	1.992	-85	-4,1
Steuern vom Einkommen und Ertrag	234	437	-9	-446	-101,9
Ergebnis nach Steuern	8.612	8.641	3.408	-5.233	-60,6
Sonstige Steuern	1.144	1.143	1.141	-2	-0,2
Jahresergebnis	7.468	7.498	2.267	-5.231	-69,8

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 8.340 Wohneinheiten im Stadtgebiet und ca. 115 Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter ist die GWG die größte Anbieterin von Wohnraum in der Nordhessenmetropole. Sie spiegelt mit seit mehr als einem Jahrzehnt dynamischen Wachstum und wirtschaftlichem Erfolg die positive Entwicklung der Stadt Kassel

Analyse des Geschäftsverlaufes

Das Jahr 2022 hat die GWG und ihre Kundinnen und Kunden in vielfacher Weise herausgefordert. Dabei hat die GWG vom Verbund mit der Stadt Kassel und deren Tochterunternehmen profitiert und sich im drastisch veränderten Markumfeld bestens bewährt. Die GWG präsentiert sich weiterhin als gesundes Wirtschaftsunternehmen mit solider Finanzstruktur. Die von 7,12 € auf 7,27 € gestiegene Angebotsmieten spiegelt die gute wirtschaftliche Situation der Stadt Kassel wider und lässt sich auf gute Ausstattungsstandards des GWG-Immobilien durch kontinuierliche Bestandsinvestitionen zurückführen. Die um 3 % gesunkene Zahl der Kündigungen liegt auf niedrigem Niveau und ist darauf zurückzuführen, dass die Wohnungen der GWG attraktiv und bezahlbar sind. Die Nachfrage nach bezahlbarem Wohnraum nimmt zu. Steigende Energie- und Lebenshaltungskosten besorgen auch die Kundinnen und Kunden der GWG. Deshalb intensiviert die GWG ihre Beratungstätigkeit, insbesondere vor Ort in den Quartieren. Der vermietungsbedingte Leerstand konnte im Berichtsjahr weiter um 28 % abgebaut werden und nähert sich wieder den Werten vor der Corona-Pandemie an. Die Mietrückstände sind seit Beginn der Corona-Pandemie bei laufenden Mietverhältnissen im dritten Jahr in Folge nicht wesentlich angestiegen und bewegen sich auf einem sehr niedrigen Niveau.

Die im Geschäftsjahr geplanten Neubauprojekte „Lossegrund“ und „Wohnen am Stadthallengarten“ konnten aufgrund veränderter Rahmenbedingungen nicht realisiert werden. Die veränderten Rahmenbedingungen haben dazu geführt, dass die erforderlichen sozialen und wirtschaftlichen Voraussetzungen für die Projekte in der bisherigen Konzeption nicht mehr gegeben sind, diese Parameter waren im Wesentlichen:

- veränderte Kapitalmarktbedingungen mit einer nahezu Vervielfachung der Kapitalmarktzinsen
- Baukostensteigerungen,
- kein Mietsteigerungspotenzial in adäquater Höhe,
- marktferne Gesamtmiete durch gestiegene Lebenshaltungskosten, insbesondere Energiekosten,
- perspektivisch sich verändernde, derzeit noch unspezifische Anforderungen an Wohnraum.

Der Jahresüberschuss beträgt im Berichtsjahr 2.267 T€ (VJ 7.498 T€). Ohne Berücksichtigung der beiden nicht realisierten Projekte liegt das Ergebnis auf dem Niveau der Vorjahre. Die wirtschaftliche Stabilität der GWG ist gegeben.

Prognosebericht / Risikoeinschätzung


Ziel für 2023 ist und bleibt aufgrund der steigenden Bevölkerungszahl in Kassel weiterhin die Schaffung und Bewirtschaftung von Wohnraum. In zunehmendem Maße umfasst das Tätigkeitsfeld aber auch gesamtgesellschaftliche Aufgaben. Dazu gehört die Ertüchtigung des Gebäudebestandes vor dem Hintergrund der Energiewende und die Bereitstellung von (Wohn)Raum auch für besonders unterstützenswerte Gruppen der Gesellschaft sowie Kinder und Jugendliche, Seniorinnen und Senioren sowie geflüchtete Menschen. Dies stellt die größte Herausforderung des Jahres 2023 dar, für die bereits ein Maßnahmenpaket erarbeitet wurde, um den Wohnbestand bis 2033 auf das Niveau der Effizienzklasse D zu bringen. In einem ersten Schritt werden in rund 1.066 Wohneinheiten Gaszentralheizungen mit Wärmepumpen ausgerüstet. Das Maßnahmenpaket wird von der Stadt Kassel bezuschusst. Erste Praxiserfahrungen aus der Umrüstung auf Wärmepumpen haben gezeigt, dass rund 75 % der Investitionskosten durch die technische Peripherie der Wärmepumpen verursacht werden. Damit ist diese Lösung als kostenintensiv zu bewerten. Die Kundinnen und Kunden werden durch eine anteilige Modernisierungskostenumlage und hohe Strompreise belastet werden, die die Gesamtmiete erhöht.

Die Chancen des Unternehmens, auch in Zukunft erfolgreich am Markt zu agieren, liegen darin, effiziente und pragmatische Lösungen für bezahlbares Wohnen zu entwickeln. Durch die bisherigen kontinuierlichen energetischen Sanierungs- und Modernisierungsmaßnahmen besteht bereits eine überdurchschnittlich hohe Sanierungsquote, die dazu beiträgt, Energiekosten im Rahmen zu halten. Risiken entstehen durch die steigenden Energie- und Lebenshaltungskosten und die zukünftige Verschärfung der Gesetzgebung zu Energieeinsparmaßnahmen und den Einsatz regenerativer Energieträger. Einerseits kann es durch das geänderte Marktumfeld zu Mietausfällen oder Leerständen kommen, mit der Folge, dass Mietreduzierungen erwogen werden müssen um die Weitervermietung zu gewährleisten. Ferner liegen Risiken in der Finanzierung von Neubauten durch gestiegene Bau- und Kapitalkosten. Extreme Klimaereignisse befördert durch den Klimawandel gefährden die Vermögensgegenstände und auch Cyber- und IT Risiken nehmen zu. Das Unternehmen verfügt zur Mitigation über umfassende Risikomanagementsysteme.

Aufgrund der genannten Herausforderungen rechnet das Unternehmen in den kommenden Jahren mit einem Jahresüberschuss von ca. 4,4 Mio. €.

GWG Projektentwicklung GmbH

FIRMENDATEN (STAND 31.12.2022)

Anschrift	Marstaller 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 Peter Ley	
Aufsichtsrat	Vorsitzende(r) Christian Geselle stellvertretende(r) Vorsitzende(r) Christof Nolda Mitglied Joana Al Samarraie (bis 04.10.2022) Anke Bergmann Lutz Getzschmann Katharina Griesel (seit 14.10.2022) Lucian Hanschke Cornelia Janusch Nicole Maisch (seit 20.09.2022) Hajo Schuy Norbert Wett	

BILANZ

Alle Angaben in TEUR

	2020	2021	2022	Veränd. zum Vj.	Veränd. in %
Anlagevermögen	4	39	93	54	138,2
Immaterielle Vermögensgegenstände	0	2	3	1	34,5
Sachanlagen	4	37	90	53	144,4
Umlaufvermögen	2.475	375	1.470	1.095	291,9
Vorräte	95	244	404	161	66,0
Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	1.817	67	838	771	>100,0
Kasse, Bankguthaben, Schecks	563	65	227	163	252,0
Rechnungsabgrenzungsposten	-	-	121	121	-
Bilanzsumme	2.479	414	1.684	1.270	306,7
	2020	2021	2022	Veränd. zum Vj.	Veränd. in %
Eigenkapital	67	86	113	27	31,4
Gezeichnetes Kapital	25	25	25	0	0,0
Kapitalrücklagen	108	108	108	0	0,0
Gewinnvortrag / Verlustvortrag	-107	-67	-	67	100,0
Jahresergebnis	41	20	-	-20	-100,0
Bilanzergebnis	-	-	-20	-20	-
Rückstellungen	12	17	122	105	621,0
Sonstige Rückstellungen	12	17	122	105	621,0
Verbindlichkeiten	2.401	311	1.448	1.138	366,0
Verbindlichkeiten ggü. Kreditinstituten	1.300	-	-	-	-
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	346	289	444	155	53,7
Verbindlichkeiten ggü. Gesellschaftern	713	-	973	973	-
Sonstige Verbindlichkeiten	41	22	32	10	44,4
Bilanzsumme	2.479	414	1.684	1.270	306,7

GEWINN UND VERLUST

Alle Angaben in TEUR

	2020	2021	2022	Veränd. zum Vj.	Veränd. in %
Umsatzerlöse	2.784	1.829	2.334	505	27,6
Bestandsveränderungen	-506	149	161	12	7,9
Sonstige betriebliche Erträge	46	33	74	41	122,9
Gesamtleistung	2.324	2.011	2.569	558	27,7
Materialaufwand	1.137	231	258	27	11,7
Personalaufwand	616	1.140	1.595	456	40,0
Sonstige betriebliche Aufwendungen	525	614	668	53	8,7
Abschreibungen	0	5	19	15	318,8
EBIT	46	21	28	7	33,7
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	5	1	1	0	-15,7
Ergebnis nach Steuern	41	20	27	7	37,1

Sonstige Steuern	-	-	0	0	-
Jahresergebnis	41	20	27	7	37,1
Gewinnvortrag / Verlustvortrag VJ	-	-	-47	-47	-
Bilanzergebnis	-	-	-20	-20	-

GRUNDZÜGE DES GESCHÄFTSVERLAUFES UND ERTRAGSLAGE

Lagebericht

Aufgabe der GWG Projektentwicklung GmbH (nachstehend „GWGpro“ genannt) 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 Stadt Kassel Immobilien GmbH & Co. KG (nachstehend „SKI“ genannt) 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 GWGpro überwiegend in fremdem Namen und auf fremde Rechnung tätig. Funktionalität, Wirtschaftlichkeit und Nachhaltigkeit bilden die inhaltlichen Rahmenbedingungen der Handlungsbandbreite der GWGpro.

Die GWGpro ist eine hundertprozentige Tochter der GWG.

Analyse des Geschäftsverlaufes

Das aktuelle Portfolio beinhaltet die folgenden Schul- und Kindertagesstätten- Projekte:

- Neubau Offene Schule Waldau, Waldau
- Neubau Gesamtschule Nord+, (ehem. Schule Hegelsberg mit Grundstufe), Nord-Holland
- Sanierung/Neubau Elisabeth-Knipping-Schule, Nord-Holland
- Sanierung/Neubau Georg-August-Zinn-Schule, Oberzwehren
- Sanierung/Neubau Johann-Amos-Comenius-Schule, Niederrwehren
- Erweiterung Wilhelmsgymnasium, Bad Wilhelmshöhe
- Erweiterung Friedrichsgymnasium, Mitte
- Neubau Kindertagesstätte Nordshausen, Nordshausen

Neben den Schul- und Kindertagesstätten-Projekten steuert die GWGpro Projekte zur infrastrukturellen Weiterentwicklung der Stadt Kassel:

- Feuer- und Rettungswache Ost, Waldau
- Lehrschwimmzentrum, Vorderer Westen
- Technisches Rathaus, Mitte
- Tiefgaragen Friedrichsplatz, Carpe-Du-Corps und Martinskirche, Mitte
- Kampfmittelräumung Höheweg/Grenzweg

Das Projekt Kindertagesstätte Nordshausen wurde im Dezember 2022 erfolgreich als Effizienzhaus 40 abgeschlossen. Die GWGpro erbringt zukünftig Bewirtschaftungsleistungen für das Objekt im Auftrag der Stadt Kassel. Der Leistungsbeginn ist der 1. September 2022, die Laufzeit beträgt 30 Jahre.

Der Jahresüberschuss lag im Geschäftsjahr bei 27 T€ (Vj 20 T€) und konnte damit leicht gesteigert werden, dennoch sind die Umsatzerlöse so kalkuliert, dass sie nur die originären Geschäftskosten decken sollen.

Prognosebericht / Risikoeinschätzung

Bei den neuen Aufgabengebieten handelt es sich um zukunftsorientierte Geschäftsfelder, die zur Realisierung städtischer Projekte dienen. Die Geschäftsführung beurteilt die künftige Entwicklung als positiv. Das Neubauprojekt Polizeirevier Ost soll im ersten Quartal 2023 abgeschlossen werden und an die GWG als Investor übergeben werden.

Die Risiken sind geprägt durch die Beauftragung von Bau- und Verwaltungstätigkeiten durch die SKI. Aufgrund des Materialmangels, unterbrochener Lieferketten und Bau- und Energiekostensteigerungen in Folge globaler Entwicklungen (insbesondere durch die Corona-

Pandemie und des Ukraine-Kriegs) kommt es zu einem rasanten und schwierig kalkulierbaren Anstieg der Baupreise. Ebenso sind insbesondere seit Quartal III 2022 die Bauzinsen stärker und schneller gestiegen als erwartet. Dies führt beim Auftraggeber zu einem erhöhten Kostenrisiko. Die globalen Entwicklungen hatten allerdings keinen unmittelbaren finanziellen Einfluss auf das Unternehmen. Überschaubare Auswirkungen hatte die Pandemie auf die Personalakquise und den zeitlichen Ablauf von Projekten.

GWG Service GmbH

FIRMENDATEN (STAND 31.12.2022)

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 (seit 08.06.2022) Peter Ley (bis 29.06.2022) Prokurist/-in Raphael Adam Bakowski Ingo Walthard Tausch
Aufsichtsrat	Vorsitzende(r) Christof Nolda stellvertretende(r) Vorsitzende(r) Ilona Friedrich Mitglied Joana Al Samarraie (bis 04.10.2022) Judith-Annette Boczkowski Lucian Hanschke (seit 14.10.2022) Hendrik Jordan Wolfram Kieselbach Chuks Samuel-Ehiwario Henrich Wehrhahn Norbert Wett Volker Zeidler



BILANZ*Alle Angaben in TEUR*

	2020	2021	2022	Veränd. zum Vj.	Veränd. in %
Anlagevermögen	381	325	267	-58	-17,9
Immaterielle Vermögensgegenstände	2	2	1	-1	-46,6
Sachanlagen	379	323	266	-57	-17,8
Umlaufvermögen	274	285	141	-144	-50,6
Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	74	21	97	77	371,9
Kasse, Bankguthaben, Schecks	201	264	43	-221	-83,6
Bilanzsumme	655	610	407	-202	-33,2
	2020	2021	2022	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	0,0
Rückstellungen	7	7	6	0	-3,8
Sonstige Rückstellungen	7	7	6	0	-3,8
Verbindlichkeiten	623	577	375	-202	-35,0
Verbindlichkeiten ggü. Kreditinstituten	220	68	32	-36	-53,2
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	33	52	20	-33	-62,6
Verbindlichkeiten ggü. Gesellschaftern	-	-	7	7	-
Verbindlichkeiten ggü. verbundenen Unternehmen	369	456	317	-139	-30,4
Sonstige Verbindlichkeiten	0	1	-	-1	-100,0
Bilanzsumme	655	610	407	-202	-33,2

GEWINN UND VERLUST*Alle Angaben in TEUR*

	2020	2021	2022	Veränd. zum Vj.	Veränd. in %
Umsatzerlöse	2.209	2.261	2.410	150	6,6
Sonstige betriebliche Erträge	5	4	1	-3	-82,4
Gesamtleistung	2.214	2.265	2.411	146	6,5
Materialaufwand	932	955	904	-52	-5,4
Sonstige betriebliche Aufwendungen	269	304	504	200	65,9
Abschreibungen	66	61	62	1	1,6
EBIT	948	944	941	-3	-0,3
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	12	7	3	-4	-51,8
Ergebnis nach Steuern	936	937	938	1	0,1
Aufwendungen aus Gewinnabführung	936	937	938	1	0,1
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, Abrechnungsdienstleistungen, Betrieb von Blockheizkraftwerken und Fotovoltaikanlagen, Regieleistungen bei Versicherungsschäden, Gebäudetrocknung, Wartung von haustechnischen Anlagen und Vertrieb von indiControl®.

Analyse des Geschäftsverlaufes

Die Vermarktung von indiControl® auf Ebene der Verbände der Wohnungswirtschaft und die telefonische Kaltakquise haben den deutschen Markt größtenteils abgearbeitet und nur mäßige Erfolge gebracht. In Zukunft kann nicht mit neuen Großkunden gerechnet werden. Aufgrund dessen wurde das Geschäftsfeld „Vertrieb von indiControl®“ zum Ende des Jahres 2022 beendet.

Das Jahresergebnis 2022 betrug 938 T€ (VJ 937 T€). Die Gesellschaft erwirtschaftet konstant ein Ergebnis auf hohem Niveau, aufgrund des Ergebnisabführungsvertrags mit der GWG findet jedoch keine Bildung von Eigenkapital statt.

Prognosebericht / Risikoeinschätzung

Durch die Beendigung des Geschäftsfelds „Multimediaversorgung“ in 2024 wird der Gewinn voraussichtlich um 281 T€ und ab 2025 um 557 T€ geringer ausfallen als in den Vorjahren.

Ein bestandsgefährdendes Risiko liegt im Telekommunikationsmodernisierungsgesetz (TKMOdG), welches am 1. Dezember 2021 in Kraft getreten ist. Es gilt die Übergangsfrist bis zum 30. Juni 2024. Danach ist die GWG-eigene Kabelnetzinfrastruktur kostenfrei zur Verfügung zu stellen. Weitere Risiken und andere außerordentliche Einflüsse, die das Ergebnis oder die Bilanzsituation der Gesellschaft negativ beeinflussen können, sind nicht erkennbar.

Das Unternehmen rechnet im kommenden Jahr mit einem Jahresüberschuss von 937 T€.

JAFKA gemeinnützige Gesellschaft für Aus- u. Fortbildung mbH

FIRMENDATEN (STAND 31.12.2022)

Anschrift	Hegelsbergstraße 24 A	
Firmensitz	34127 Kassel	
Registergericht	Kassel	
Registernummer	B 5051	
Rechtsform	gGmbH	
Unternehmensgegenstand	<p>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“).</p> <p>Die Gesellschaft richtet Arbeits- und Ausbildungsplätze für die berufliche Bildung ein und bietet auch Beratung, Berufsvorbereitung und Berufstätigkeit an.</p> <p>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.</p> <p>Die Gesellschaft arbeitet in diesem Sinne eng mit Betrieben, den Kammern und Einrichtungen der Jugend- und Sozialhilfe zusammen.</p>	
Öffentlicher Zweck	<p>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.</p>	
Gesellschafter	Stadt Kassel 100,0%	
Kapitalangabe	Gezeichnetes Kapital 1.108.000 €	
Beteiligungen	StadtBild gemeinnützige Gesellschaft für Aus- u. Fortbildung mbH 100,0%	
Geschäftsführung	<p>Geschäftsführer/-in Jürgen Hartrumpf</p> <p>Prokurist/-in Olaf Mauksch</p>	

BILANZ

Alle Angaben in TEUR

	2020	2021	2022	Veränd. zum Vj.	Veränd. in %
Anlagevermögen	2.057	2.010	2.120	109	5,4
Sachanlagen	2.032	1.985	2.095	109	5,5
Finanzanlagen	25	25	25	0	0,0
Umlaufvermögen	1.364	1.436	1.630	194	13,5
Vorräte	16	19	22	3	14,8
Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	282	434	253	-181	-41,7
Kasse, Bankguthaben, Schecks	1.066	983	1.355	372	37,8
Rechnungsabgrenzungsposten	10	12	14	2	20,5
Bilanzsumme	3.431	3.458	3.764	306	8,8
	2020	2021	2022	Veränd. zum Vj.	Veränd. in %
Eigenkapital	3.244	3.219	3.438	220	6,8
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	222	357	-	-357	-100,0
Jahresergebnis	135	-25	-	25	100,0
Bilanzergebnis	-	-	552	552	-
Sonderposten	-	-	183	183	-
Rückstellungen	33	48	37	-11	-23,1
Verbindlichkeiten	154	188	31	-157	-83,6
Verbindlichkeiten ggü. Kreditinstituten	62	-	-	-	-
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	35	74	11	-63	-84,9
Sonstige Verbindlichkeiten	57	113	20	-94	-82,8
Rechnungsabgrenzungsposten	0	4	74	71	>100,0
Bilanzsumme	3.431	3.458	3.764	306	8,8

GEWINN UND VERLUST

Alle Angaben in TEUR

	2020	2021	2022	Veränd. zum Vj.	Veränd. in %
Umsatzerlöse	2.382	2.840	3.268	428	15,1
Sonstige betriebliche Erträge	208	8	57	49	590,3
Gesamtleistung	2.590	2.848	3.325	477	16,7
Materialaufwand	20	14	26	11	81,0
Personalaufwand	1.788	2.146	2.394	248	11,6
Sonstige betriebliche Aufwendungen	538	611	564	-47	-7,7
Abschreibungen	105	100	120	20	20,1
EBIT	139	-23	221	244	>100,0
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	3	1	-	-1	-100,0
Ergebnis nach Steuern	136	-24	221	245	>100,0

Sonstige Steuern	1	1	1	0	-1,0
Jahresergebnis	135	-25	220	245	974,1
Gewinnvortrag / Verlustvortrag Vorjahr	-	-	332	332	-
Bilanzergebnis	-	-	552	552	-

GRUNDZÜGE DES GESCHÄFTSVERLAUFES UND ERTRAGSLAGE

Lagebericht

Die JAFKA - gGmbH 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

Die wirtschaftliche Lage der Gesellschaft hat sich im Berichtszeitraum, mit Blick auf den Umsatz, das Leistungsportfolio sowie das Jahresergebnis, sehr positiv entwickelt. Das Geschäftsjahr 2022 stand nicht mehr unter dem Einfluss des Infektionsgeschehens. Die Umsetzung der verschiedenen Bildungsangebote erfolgte vergleichbar der Vor-Corona-Zeit. Im Bereich der Kompetenzdiagnostik an Kasseler Schulen konnten das Angebotsportfolio, bedingt durch die Wiedereinführung der Präsenz, erneut erhöht werden. Ebenso konnte sich das Tagungs- und Cateringgeschäft weiter erholen und die Konsolidierung dieser Bereiche fortgesetzt werden. Die Umsätze im Zusammenhang mit den angebotenen Arbeitsmarktdienstleistungen konnten gesteigert werden. Darüber hinaus hat sich die JAFKA an einem Förderprojekt des Landes Hessen (REACT) mit der Entwicklung eines Programms, das sich gezielt an die Personengruppen gewandt hat, die durch das pandemische Ereignis besonders betroffen waren, beteiligt. Insbesondere dieses Programm war verantwortlich für den deutlichen Umsatzanstieg im Jahr 2022. Insgesamt konnte so der Umsatz um 15 % ausgeweitet werden. Mit der Einführung der neuen ESF-Förderperiode konnten die Kostensätze der Projekte QUABB, CUBE u. das Projekt REACT über sog. Standardeinheitskostensätze abgerechnet. Auf Grund der monetär positiven Ausgestaltung dieser Kostensätze konnte die Wirtschaftlichkeit bei der Realisierung dieser Angebote gesteigert werden.

Der Geschäftsverlauf war zudem wiederum begünstigt durch die enge Zusammenarbeit mit der StadtBild gGmbH. Bei der Realisierung verschiedener Projekte bediente sich die StadtBild gGmbH der Infrastruktur der JAFKA gGmbH. Darüber hinaus unterstützte die JAFKA gGmbH die StadtBild fachlich und personell bei der Umsetzung verschiedener Dienstleistungen. Im Vergleich zum Geschäftsjahr 2021 hat sich der Umsatz in diesem Kontext nur marginal verändert.

Das Ergebnis des Geschäftsjahres 2022 weist einen Jahresüberschuss in Höhe von 220 T€ aus.

Prognosebericht / Risikoeinschätzung

Das Marktumfeld gestaltet sich unverändert schwierig und ist ständigen Veränderungen unterworfen. Die Zusammenarbeit in Teilsegmenten, insbesondere im Marktfeld der beruflichen Orientierung im schulischen und außerschulischen Bereich ist, und das haben die letzten Jahre deutlich gezeigt, sehr fragil. Hier gilt es das Marktgeschehen weiterhin sehr genau zu beobachten. Langfristige Ausrichtungen, Planungen und Investitionen sind schwer zu prognostizieren. Will man sich langfristig am Markt über Qualität behaupten, setzt dies nicht nur eine optimale Infrastruktur voraus, sondern auch gut ausgebildetes und motiviertes Personal. Die hierfür notwendigen Maßnahmen und die damit verbundenen Auswirkungen wurden bereits in den Vorjahresberichten (letztmalig 2020) ausführlich dargestellt. Mit Beginn des Jahres 2023 werden die Gehälter, basierend auf einem Stufenmodell, über die Jahre 2022 - 2025 weiter sukzessive angepasst. Die so eingeleiteten Kostensteigerungen lassen sich (insbesondere im Bereich der Ausbildung und Berufsvorbereitung), im Rahmen des Marktgeschehens, nur langsam und

schrittweise in die Kostensätze einpreisen und belasten somit das Unternehmensergebnis auch langfristig. Zum Ende des Geschäftsjahres 2022 wurde ein massiver Schaden am Flachdach, des im Jahr 2011 errichteten Neubaus in der Hegelsbergstraße festgestellt. Die Instandsetzungsmaßnahme wird voraussichtlich im August/Anfang September 2023 begonnen. Auch im Jahr 2023 wird sich die JAFKA an verschiedenen Ausschreibungen beteiligen. Energieeffizienzmaßnahmen wurden in Zusammenarbeit mit der Landes-Energie-Agentur Hessen (LEA) geprüft. Die Ergebnisse werden noch ausgewertet. Konkrete Maßnahmen sind noch nicht eingeleitet.

Chancen ergeben sich durch die Diversifizierung von angebotenen Arbeitsmarktdienstleistungen. Insbesondere die Ausbildung und Berufsvorbereitung in eigenen Werkstätten bietet der JAFKA Wettbewerbsvorteile.

Risiken bestehen durch die Folgen des Ukrainekriegs mit konkreten Auswirkungen auf die Wirtschaftlichkeit. Steigende Energiekosten belasten das Unternehmen. Die Mehrbelastung kann aktuell nicht weitergegeben werden und nur im Rahmen neuer Ausschreibungen berücksichtigt werden. Bis dahin wird dieser Tatbestand negative Auswirkungen auf die Jahresergebnisse haben.

Das Umsatzvolumen für das Jahr 2023 wird im Vergleich zum Vorjahr, auch wenn Maßnahmen wie REACT in 2023 nicht fortgesetzt werden, auf einem ähnlich hohen Niveau erwartet. Die JAFKA gehen bei einem optimalen Verlauf des Geschäftsjahres 2023 davon aus, dass sie das Jahr 2023, mit Blick auf die gestiegenen Energiekosten sowie erheblicher Instandsetzungskosten mit einem leicht negativen Ergebnis in Höhe von rd. 15 T€ abschließen wird, der Verlust soll aus Rücklagen gedeckt werden. Die JAFKA erwartet auch zukünftig weiter vergleichbar schwache Jahresergebnisse. Insbesondere die sukzessive Anpassung der Gehaltsstruktur wird die Ausgabenseite negativ beeinflussen und somit perspektivisch die Jahresergebnisse belasten.

StadtBild gemeinnützige Gesellschaft für Aus- u. Fortbildung mbH

FIRMENDATEN (STAND 31.12.2022)

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- 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 setzt Dienstleistungen und Beratungsangebote im Rahmen der sozial-räumlichen 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- u. 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*

	2020	2021	2022	Veränd. zum Vj.	Veränd. in %
Anlagevermögen	1.119	1.076	1.051	-25	-2,4
Immaterielle Vermögensgegenstände	0	0	0	0	0,0
Sachanlagen	1.119	1.076	1.051	-25	-2,4
Umlaufvermögen	884	1.153	1.072	-81	-7,0
Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	24	311	28	-282	-90,9
Kasse, Bankguthaben, Schecks	859	842	1.044	202	23,9
Rechnungsabgrenzungsposten	4	5	6	1	20,0
Bilanzsumme	2.007	2.234	2.129	-105	-4,7

	2020	2021	2022	Veränd. zum Vj.	Veränd. in %
Eigenkapital	483	549	665	116	21,1
Gezeichnetes Kapital	25	25	25	0	0,0
Gewinnrücklagen	84	84	84	0	0,0
Gewinnvortrag / Verlustvortrag	285	374	-	-374	-100,0
Jahresergebnis	89	66	-	-66	-100,0
Bilanzergebnis	-	-	555	555	-
Sonderposten	992	964	936	-28	-2,9
Rückstellungen	12	15	10	-5	-34,1
Sonstige Rückstellungen	12	15	10	-5	-34,1
Verbindlichkeiten	324	507	293	-215	-42,3
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	24	37	26	-10	-28,0
Verbindlichkeiten ggü. Gesellschaftern	71	141	1	-140	-99,3
Sonstige Verbindlichkeiten	230	330	265	-64	-19,5
Rechnungsabgrenzungsposten	195	199	225	26	13,3
Bilanzsumme	2.007	2.234	2.129	-105	-4,7

GEWINN UND VERLUST*Alle Angaben in TEUR*

	2020	2021	2022	Veränd. zum Vj.	Veränd. in %
Umsatzerlöse	3.728	4.340	4.499	159	3,7
Sonstige betriebliche Erträge	28	68	54	-13	-19,8
Gesamtleistung	3.756	4.408	4.553	145	3,3
Personalaufwand	2.470	2.902	3.054	152	5,2
Sonstige betriebliche Aufwendungen	1.136	1.374	1.309	-65	-4,8
Abschreibungen	61	66	75	9	13,7
EBIT	89	66	116	50	76,1
Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	0	-	-	-	-
Ergebnis nach Steuern	89	66	116	50	76,1
Jahresergebnis	89	66	116	50	76,1
Gewinnvortrag / Verlustvortrag VJ	-	-	440	440	-
Bilanzergebnis	-	-	555	555	-

GRUNDZÜGE DES GESCHÄFTSVERLAUFES UND ERTRAGSLAGE

Lagebericht

Die StadtBild gGmbH 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, zudem setzt sie Dienstleistungen und Beratungsangebote im Rahmen der sozialräumlichen Entwicklung von Stadtteilen um. Die Gesellschaft entwickelt unterschiedliche Formen von Beschäftigungs- und Integrationsprojekten, führt diese selbst durch oder ist Kooperationspartner beschäftigungsorientierter Dienstleistungsangebote. Die StadtBild gGmbH ist zu 100 % Tochter der JAFKA gGmbH.

Analyse des Geschäftsverlaufes

Die wirtschaftliche Lage der Gesellschaft hat sich im Berichtszeitraum positiv entwickelt. Im Wesentlichen zeigen sich die Projekte „Geld statt Stelle“ sowie „Pakt für den Ganzttag“ für die erneute Ausweitung des Umsatzvolumens von rd. 3,7 % verantwortlich. Diese Umsatzsteigerung führte gleichzeitig zu einem Anstieg auf der Kostenseite. Im Wesentlichen sind hier genannt die Personalaufwendungen. Die Projektkosten konnten punktuell gesenkt werden, dies wirkt sich positiv auf das Ergebnis aus. Mit Blick auf die wirtschaftliche Umsetzung der Projektvorhaben Geld statt Stelle und Pakt für den Nachmittag kann für das abgelaufene Geschäftsjahr konstatiert werden, dass die Anpassungen der Pauschalen, die Rentabilität gesteigert hat und somit nun eine wirtschaftliche Projektrealisierung möglich geworden ist. Das Ergebnis des Geschäftsjahres 2022 weist einen Jahresüberschuss in Höhe von 116 T€ aus.

Prognosebericht / Risikoeinschätzung

Die Ausweitung der Projekte im Ganzttag, „Geld statt Stelle“ sowie „Pakt für den Ganzttag“ stellt die StadtBild, im Kontext der zu erbringenden verwaltungstechnischen Dienstleistungen, weiterhin unverändert vor wirtschaftliche Herausforderungen. Im Verlauf des Geschäftsjahres 2023 wird das Projekt „Kassel sichert Ausbildung“ auslaufen, da keine weiteren Fördermittel zur Verfügung stehen. Die Beschäftigten des Projektes werden über die JAFKA gGmbH in anderen Vorhaben weiterbeschäftigt. Der Wegfall hat nur marginale Auswirkungen auf das Umsatz- und Aufwandsvolumen des erwarteten Jahresergebnis 2023.

Auf Initiative der Belegschaft wurde am 13. Juli 2023 erstmalig ein Betriebsrat bestehend aus neun Mitgliedern gewählt, bei der aktuellen Belegschaftsgröße (>200 Beschäftigte) besteht der Anspruch auf die Freistellung des Betriebsrates im Umfang einer Vollzeitstelle. Dies stellt das größte Risiko für die StadtBild dar. Mit der Gründung eines Betriebsrates entstehen der StadtBild erhebliche Kosten von rund 100 T€, die nicht durch die Einnahmeseite gedeckt werden. Im Wesentlichen sind dies die Personalkosten für ein Vollzeitäquivalent (VZÄ.), die Fortbildungskosten, Arbeitsplatzkosten sowie zusätzliche Verwaltungskosten durch die zwingenden Beteiligungsverfahren des Betriebsrates u. a. bei personellen Angelegenheiten. Die Stadt Kassel und hier das Amt für Schule u. Bildung, ist über diese Notwendigkeit bereits in Kenntnis gesetzt wurden. In einem geplanten Gespräch nach der Betriebsratswahl, sollen die weiteren Details erörtert und die damit verbundene Vorgehensweise festgelegt werden. Sollten diese Mehraufwendungen nicht aus städtischen Mitteln abzufedern sein, ist die Fortsetzung der Ganztagsdurchführung wirtschaftlich nicht mehr vertretbar. Die StadtBild müsste sich mit dem Schuljahr 2024/2025 aus diesem Segment zurückziehen. Im aktuellen Geschäftsjahr werden diese Mehraufwendungen bereits das Jahresergebnis der StadtBild belasten. Hier konnten wir uns aber mit der Stadt Kassel als Schulträger, auf eine Kompensation verständigen.

Bei einem optimalen Verlauf des Geschäftsjahres 2023 geht die StadtBild daher, basierend auf der aktuellen Faktenlage und derzeit angepassten Pauschalen sowie den erwarteten Umsatz- und Aufwandsvolumina, von einem Jahresüberschuss von 60 T€ aus.

Kassel Marketing GmbH

FIRMENDATEN (STAND 31.12.2022)

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 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) Christof Nolda stellvertretende(r) Vorsitzende(r) Dirk Stochla Mitglied Wolfgang Decker Selina Holtermann Oliver Kasties Stephanie Schury Martin Schüller Susanne Völker	

BILANZ

Alle Angaben in TEUR

	2020	2021	2022	Veränd. zum Vj.	Veränd. in %
Anlagevermögen	1.760	3.276	2.947	-329	-10,0
Immaterielle Vermögensgegenstände	117	83	46	-37	-44,6
Sachanlagen	1.644	3.192	2.901	-292	-9,1
Umlaufvermögen	1.176	1.882	1.216	-666	-35,4
Vorräte	55	53	53	0	0,1
Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	332	990	674	-316	-31,9
Kasse, Bankguthaben, Schecks	789	838	488	-350	-41,7
Rechnungsabgrenzungsposten	40	125	62	-63	-50,5
Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	258	-	-	-	-
Bilanzsumme	3.234	5.282	4.225	-1.058	-20,0
	2020	2021	2022	Veränd. zum Vj.	Veränd. in %
Eigenkapital	0	1.084	1.580	497	45,8
Gezeichnetes Kapital	500	500	500	0	0,0
Kapitalrücklagen	774	1.624	1.575	-49	-3,0
Gewinnvortrag / Verlustvortrag	-293	-1.531	-	1.531	100,0
Jahresergebnis	-1.238	491	-	-491	-100,0
Bilanzergebnis	-	-	-494	-494	-
Nicht gedeckter Fehlbetrag	258	-	-	-	-
Sonderposten	-	201	159	-42	-21,1
Rückstellungen	115	192	231	39	20,6
Sonstige Rückstellungen	115	192	231	39	20,6
Verbindlichkeiten	3.109	3.800	2.253	-1.548	-40,7
Verbindlichkeiten ggü. Kreditinstituten	245	1.110	976	-134	-12,1
Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen	17	43	35	-8	-17,8
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	1.407	2.445	1.139	-1.306	-53,4
Verbindlichkeiten ggü. Gesellschaftern	1.350	75	-	-75	-100,0
Sonstige Verbindlichkeiten	90	127	102	-25	-19,7
Rechnungsabgrenzungsposten	10	6	2	-4	-70,6
Bilanzsumme	3.234	5.282	4.225	-1.058	-20,0

GEWINN UND VERLUST

Alle Angaben in TEUR

	2020	2021	2022	Veränd. zum Vj.	Veränd. in %
Umsatzerlöse	1.452	2.214	5.206	2.992	135,1
Sonstige betriebliche Erträge	134	862	359	-503	-58,4
Gesamtleistung	1.586	3.077	5.565	2.488	80,9
Materialaufwand	599	1.317	2.409	1.092	82,9
Personalaufwand	2.337	2.486	3.190	704	28,3
Sonstige betriebliche Aufwendungen	2.647	2.697	3.398	701	26,0
Abschreibungen	332	512	568	56	10,9
EBIT	-4.329	-3.935	-4.000	-65	-1,7
Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	0	0	0	0	127,4
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	8	22	26	5	20,5
Steuern vom Einkommen und Ertrag	0	0	0	0	-807,7
Ergebnis nach Steuern	-4.337	-3.957	-4.026	-69	-1,7
Sonstige Steuern	1	1	1	0	6,5
Erträge aus Verlustübernahme	3.100	4.450	4.524	74	1,7
Jahresergebnis	-1.238	491	497	5	1,1
Gewinnvortrag / Verlustvortrag VJ	-	-	-991	-991	-
Bilanzergebnis	-	-	-494	-494	-

GRUNDZÜGE DES GESCHÄFTSVERLAUFES UND ERTRAGSLAGE

Lagebericht

Die KM fördert den Tourismus in Kassel, stellt die Vorzüge als Zielort dar, erarbeitet Marktanalysen und Zielgruppenbestimmungen, entwickelt marktgerechte Produkte und bringt 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 KM als Bindeglied zwischen den unterschiedlichen Leistungsträgern aus Hotellerie und Gastronomie sowie den regionalen Institutionen.

Analyse des Geschäftsverlaufes

Im Jahr documenta-Jahr 2022 wurden 891.131 Übernachtungen und 460.541 Gästeankünfte registriert. Im Vergleich zum Jahr 2021 verzeichnete Kassel im Jahr 2022 bei den Übernachtungszahlen somit ein Plus von 79,4 %. Das Plus bei den Gästeankünften belief sich auf 84,2 %. Ein erheblicher Zuwachs im Vergleich zum Vorjahr konnte ebenfalls bei den Übernachtungen (+181,6 %) und Ankünften (+137,0 %) ausländischer Gäste verzeichnet werden. Während die meisten Übernachtungen dabei auf die Nachbarländer Niederlande (23.002), Schweiz (12.248), Dänemark (9.638) und Belgien (8.092) entfielen, gab es auch bei Besuchern aus weiter entfernten Regionen wie den USA und Großbritannien bemerkenswerte Steigerungen. Im Ranking der deutschen Großstädte belegte Kassel damit Platz 26 (Vorjahr pandemiebedingt ebenfalls Platz 26).

Tourist Service

Im Zuge der Optimierung der Strukturen bei Kassel Marketing nach der Pandemie fokussiert sich der Tourist Service auf die Aufgabengebiete Camping- und Wohnmobilplatz, Tourist Information und Gästeservice, Kassel Service Point sowie das Kurwesen in Bad Wilhelmshöhe.

Für den **Camping- und Wohnmobilplatz** war das Jahr 2022 die erste Saison, in der der Platz durchgehend mit dem neuen Rezeptions- und Sanitärgebäude in Betrieb war. Aufgrund der documenta 15 konnte ein Rekordergebnis erzielt werden. Zur Erweiterung der Kapazität wurde während der documenta das benachbarte Grundstück des Rudervereins des Goethegymnasiums angemietet. Der Platz erzielte in der ADAC-Bewertung 3 Sterne.

Das Augenmerk lag im **Tourist Information & Besucherservice** in der Fortführung der Restart-Aktivitäten nach der Pandemie, deren Auswirkungen noch von Januar bis März zu spüren waren. Einschränkend muss festgehalten werden, dass ein größerer Push bei den Besucherzahlen während der documenta 15 weitgehend ausblieb. Der Hauptgrund hierfür lag darin, dass die documenta im ruru-Haus erstmalig ein sehr ansprechendes Welcome Center etabliert hatte. Als neues Aufgabengebiet im Zuge der digitalen Transformation wurde das Besucherinformations- und Leitsystem „Visit.Kassel“ im Bereich etabliert (20. Juli 2022) die die Bündelung und Aufbereitung des Contents aus den Segmenten POIs, Gastronomie, Shopping, Veranstaltungen und Routen übernimmt.

Im Jahr 2022 wurde die Etablierung des **Kassel Service Points** in der Galeria fortgeführt, unter stetiger Berücksichtigung der das Jahr 2022 prägenden Unsicherheiten bei der Galeria Karstadt Kaufhof GmbH. In Kooperation mit der Stadt Kassel sowie den städtischen Konzerngesellschaften bzw. Eigenbetrieben „Städtische Werke“, „GWG der Stadt Kassel“, „Kasselwasser“ und „die Stadtreiniger“ wurden Dienstleistungen definiert, die der Kunde am Kassel Service Point erhält.

Die zunehmende Bedeutung der ganzheitlichen Gesundheit, das steigende Bewusstsein für einen nachhaltigen Tourismus sowie eine strategische Neuausrichtung der Wicker Gruppe als wichtigstem Träger kurörtlicher Einrichtungen in **Bad Wilhelmshöhe** führten dazu, dass Kassel-Bad Wilhelmshöhe eine höhere Beachtung geschenkt wird. Als erster Schritt wurde als wichtige Maßnahme für den Erhalt der kurörtlichen Prädikate eine Vereinbarung mit der Wicker Gruppe vorbereitet, die zum 1. Januar 2023 in Kraft getreten ist.

Geschäftstourismus

Die Monate Januar bis März waren im Jahr 2022 noch von sehr starken pandemiebezogenen Einschränkungen betroffen, es kam wieder nahezu zu einem vollständigen Erliegen des Veranstaltungsgeschehens. Ab April wurden die Einschränkungen dann nach und nach gelockert und es kam dann zu einer deutlichen Belebung. Anders als noch im Vorjahr 2021 kam es dann in der 2. Jahreshälfte nicht zu einem erneuten Aufflammen der Pandemie und somit setzte sich die Belebung des Veranstaltungsgeschehens fort. Allerdings noch nicht wieder auf Vorpandemieniveau, da auch weiterhin veranstalterseitig Unsicherheit bestand.

Trotz der pandemiebedingten Einschränkungen zu Jahresbeginn wurden in Vorbereitung auf die Restartphase zahlreiche Vermarktungsprojekte durch das **Convention Bureau** geplant und umgesetzt. Kundenkontakte wurden gepflegt, zumeist telefonisch und mit Hilfe von Online-Meetings. Ergänzend zu den punktuellen Aktivitäten war das Convention Bureau im Jahre 2022 sogenannter „Premiumpartner“ des Dachverbandes ‚German Convention Bureau‘. U.a. wurde in diesem Rahmen auch eine Jahreskampagne mit verschiedenen Marketingaktivitäten auf nationaler Ebene umgesetzt. Die Kampagne und Aktivitäten sorgten für entsprechende Aufmerksamkeit bei den verschiedenen Zielgruppen.

Der Jahresbeginn bis einschließlich März gestaltete sich auch im **Kongress Palais** pandemiebedingt sehr schwierig, da wie schon in 2020 eine Vielzahl der geplanten Veranstaltungen durch das Vorliegen von höherer Gewalt kostenfrei storniert oder in die Folgejahre verschoben wurden. Ab April setzte dann eine Phase der intensiven Belebung ein, der Planungshorizont war damit für viele Veranstaltungen allerdings recht kurz, so dass teils mit verhältnismäßig hohem Aufwand Veranstaltungsplanungen in sehr kurzer

Zeit umgesetzt werden mussten. Im Jahr 2022 stieg die Anzahl der Veranstaltungen im Vergleich zum Vorjahr um 70%.

Im Geschäftsbereich **Events** ist die Entwicklung nach der Corona-Pandemie als generell positiv zu bewerten. Insgesamt sah die Veranstaltungsplanung für das Jahr 2022 acht Eigenveranstaltungen und die Unterstützung von 1 Kooperationsveranstaltung vor.

Als Eigenveranstaltungen wurden im Jahr 2022 folgende Formate durchgeführt:

- die 4-tägige Casseler Frühlings Freyheit (vier Tage)
- die 2-tägige Casseler Gartenkultur
- Doppeltermin der Beleuchteten Wasserspiele
- der 100-tägige documenta Streetfood Market (Documentra-Kooperation)
- die 4-tägige Zisselmeile
- die 4-tägige Casseler Herbst Freyheit
- der 37-tägige Märchenweihnachtsmarkt

Die Ertragslage der Gesellschaft wurde in Summe durch einen Jahresfehlbetrag vor Verlustübernahme von 4.028 T€ (Vj. 3.959 T€) geprägt.


Prognosebericht / Risikoeinschätzung

Die zukünftige Entwicklung der Kassel Marketing GmbH ist in den aktuellen Krisensituationen geprägt durch eine stetige Abwägung mit dem Ziel einer verantwortbaren Balance aus notwendigen Reduktionen und verbleibenden Investitionen für neues Wachstum und Wertschöpfung. Die Corona Pandemie ist weitestgehend für beendet erklärt, der weitere Jahresverlauf ist von der Energiekrise geprägt, die zu einer Steigerung der Energiekosten in 2023 führt. Ebenfalls wird die Kassel Marketing GmbH von den hohen Preissteigerungen betroffen sein, dies sich teilweise bereits im abgelaufenen Geschäftsjahr abzeichneten. Der Campingplatz wird stetig erweitert, so steht 2023 ein Fahrradverleih zur Verfügung. Ebenfalls ist ein Bootssteg geplant. Zur Verbesserung der touristischen Erlebbarkeit und für eine zielgruppenspezifische Besucherführung in der Stadt, entwickelte die Stadt Kassel ein integriertes und interessenspezifisches Besucherinformations- und -leitsystem (BIL) als Schlüsselprojekte des Tourismuskonzeptes 2016. Nach Abschluss der Konzeptionsphase in 2022 soll in 2023 die Umsetzung beginnen. Für 2023 stehen verschiedene Eventformate, wie das BergparkLeuchten oder die Marken-etablierung des Altstadtfest im Fokus von Kassel Marketing.

Grundsätzliche Ertragsrisiken wird in konjunkturellen Einflüssen durch die weltweite Coronapandemie und dem aktuellen Kriegsgeschehen gesehen. Die aktuelle Einschätzung besteht darin, dass diese Risiken auch im kompletten Geschäftsjahr 2023 anhalten. Der Fortbestand der Gesellschaft hängt auf Dauer von der Bereitschaft der Gesellschafterin ab, die Finanzierung der satzungsmäßigen Tätigkeit langfristig sicherzustellen. Das Risikomanagement der Kassel Marketing GmbH hilft bei der frühzeitigen Erkennung von externen und internen Risiken, um zeitnah geeignete Maßnahmen zur Vermeidung bzw. Minimierung von Risiken einzuleiten.

Parkhausgesellschaft der Stadt Kassel mbH

FIRMENDATEN (STAND 31.12.2022)

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 281.210,53 €	
Beteiligungen	Das Unternehmen selbst hält keine Beteiligungen.	
Geschäftsführung	Geschäftsführer/-in Gerhard Jochinger	

BILANZ*Alle Angaben in TEUR*

	2020	2021	2022	Veränd. zum Vj.	Veränd. in %
Anlagevermögen	2.766	2.668	2.565	-103	-3,9
Immaterielle Vermögensgegenstände	1	-	-	-	-
Sachanlagen	2.765	2.668	2.565	-103	-3,9
Umlaufvermögen	837	1.028	1.778	749	72,9
Vorräte	2	4	3	0	-10,2
Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	88	302	25	-277	-91,8
Kasse, Bankguthaben, Schecks	747	723	1.750	1.027	142,1
Rechnungsabgrenzungsposten	2	12	-	-12	-100,0
Bilanzsumme	3.605	3.708	4.342	634	17,1

	2020	2021	2022	Veränd. zum Vj.	Veränd. in %
Eigenkapital	3.011	2.897	3.446	550	19,0
Gezeichnetes Kapital	281	281	281	0	0,0
Bilanzergebnis	2.730	2.615	3.165	550	21,0
Rückstellungen	123	225	369	145	64,3
Steuerrückstellungen	108	88	192	104	118,6
Sonstige Rückstellungen	15	137	178	41	29,6
Verbindlichkeiten	470	587	527	-60	-10,3
Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen	342	291	319	28	9,7
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	75	249	76	-173	-69,3
Verbindlichkeiten ggü. Gesellschaftern	11	4	28	23	532,9
Sonstige Verbindlichkeiten	41	42	103	61	145,3
Bilanzsumme	3.605	3.708	4.342	634	17,1

GEWINN UND VERLUST*Alle Angaben in TEUR*

	2020	2021	2022	Veränd. zum Vj.	Veränd. in %
Umsatzerlöse	1.957	1.768	1.802	35	2,0
Sonstige betriebliche Erträge	6	585	42	-543	-92,9
Gesamtleistung	1.963	2.352	1.844	-508	-21,6
Personalaufwand	8	9	8	-1	-7,6
Sonstige betriebliche Aufwendungen	1.123	2.258	880	-1.377	-61,0
Abschreibungen	121	135	103	-33	-24,1
EBIT	711	-50	853	902	>100,0
Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	2	-	3	3	-
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-	1	16	15	>100,0
Steuern vom Einkommen und Ertrag	196	-20	225	245	>100,0
Ergebnis nach Steuern	517	-30	615	645	>100,0
Sonstige Steuern	87	85	66	-19	-22,9
Jahresergebnis	430	-115	550	665	578,8
Gewinnvortrag / Verlustvortrag VJ	2.301	2.730	2.615	-115	-4,2
Bilanzergebnis	2.730	2.615	3.165	550	21,0

GRUNDZÜGE DES GESCHÄFTSVERLAUFES UND ERTRAGSLAGE

Lagebericht

Gesellschaftszweck ist die Planung, Errichtung, Vermietung sowie der Betrieb einer eigenen (Tiefgarage Friedrichsplatz) und gepachteten Einrichtungen der Stadt Kassel des ruhenden Straßenverkehrs und die Beteiligung an Objekten ähnlicher Art. Gesellschafter sind die Stadt Kassel und Jochinger Bauconsulting u. Projektmanagement GmbH zu je 50 %.

Analyse des Geschäftsverlaufes

Die Gesellschaft ist abhängig von der Einzelhandelskonjunktur der Innenstadt. Es ist unverändert eine angespannte Situation im Einzelhandel festzustellen. Durch die Nachwirkungen der Pandemie kam es bei den Kurzparkumsätzen auch in 2022 nur zu verhaltenen Zuwächsen bei den Einfahrten, es konnten noch nicht die Zahlen von vor Corona erreicht werden. Der deutliche Anstieg zu 2021 liegt maßgeblich daran, dass insbesondere in den ersten fünf Monaten 2022 gegenüber 2021 keine Corona-Einschränkungen waren. Die documenta hatte ebenfalls einen positiven Einfluss auf das Jahresergebnis. Die Umsätze aus dem Geschäft mit Dauerparkkunden sind – unter Berücksichtigung, dass 2 Parkhäuser mit überwiegend Dauerparkern nicht mehr betreut werden – weitgehend unverändert geblieben. Durch die Vermietung des Pavillons auf dem Friedrichsplatz konnte nachhaltig ein zusätzlicher Umsatz von rund TEUR 90 generiert werden. In den vergangenen Jahren bestanden Meinungsverschiedenheiten zwischen den Gesellschaftern über Art und Umfang der seinerzeit einvernehmlich beauftragten Sanierung der Tiefgarage Friedrichsplatz, 1. Bauabschnitt. In dem Protokoll vom 5. Oktober 2022 wurde einvernehmlich die weitere Vorgehensweise besprochen, mit deren Umsetzung – vorerst Grundlagen-ermittlung und Planung – für den 2. Bauabschnitt wurde in 2023 begonnen.

Das Jahresergebnis erhöht sich von -115 T€ im Vorjahr um 665 T€ auf 550 T€. Der Geschäftsverlauf ist bezogen auf die Vor-Corona-Zeit als noch verhalten einzuordnen.


Prognosebericht / Risikoeinschätzung

Das Ergebnis des Jahres 2023 und folgender wird nachhaltig von dem Fortgang der allgemeinen Entwicklung des stationären Einzelhandels bestimmt, der unverändert kein nachhaltiges Wachstum aufweist. Die fortschreitende Normalisierung nach Corona, führt erkennbar zu einem positiven Trend in 2023. Der Wegfall der Einnahmen aus den gepachteten Parkhäusern wird zum Teil durch einen entsprechenden Wegfall der Kosten sowie die zusätzlichen Einnahmen aus der Vermietung des Pavillons kompensiert.

Wesentliche Chancen sind nicht erkennbar. Derzeit sind keine Risiken erkennbar, die zu einer Überschuldung bzw. Zahlungsunfähigkeit führen könnten. Der Fortbestand des Unternehmens ist nicht gefährdet. Weitere Sanierungskosten für den 2. Bauabschnitt – auf der Grundlage des Sanierungskonzeptes 1. BA – können aus vorhandener Liquidität und zukünftigen Überschüssen bezahlt werden.

Science Park Kassel GmbH

FIRMENDATEN (STAND 31.12.2022)

Anschrift	Universitätsplatz 12	 SCIENCE PARK KASSEL
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 Gerold Kreuter (bis 31.12.2022)	
	Prokurist/-in	
	Anja Flörke	

BILANZ

Alle Angaben in TEUR

	2020	2021	2022	Veränd. zum Vj.	Veränd. in %
Anlagevermögen	14.077	13.795	13.419	-376	-2,7
Immaterielle Vermögensgegenstände	3	1	7	6	395,2
Sachanlagen	14.074	13.793	13.411	-382	-2,8
Umlaufvermögen	857	719	675	-44	-6,1
Vorräte	-	-	28	28	-
Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	40	6	24	18	279,9
Kasse, Bankguthaben, Schecks	818	712	622	-90	-12,6
Rechnungsabgrenzungsposten	4	2	1	-2	-63,7
Bilanzsumme	14.939	14.516	14.094	-422	-2,9
	2020	2021	2022	Veränd. zum Vj.	Veränd. in %
Eigenkapital	1.867	1.814	1.753	-61	-3,4
Gezeichnetes Kapital	25	25	25	0	0,0
Kapitalrücklagen	2.303	2.319	2.335	16	0,7
Gewinnvortrag / Verlustvortrag	-450	-461	-530	-69	-15,1
Jahresergebnis	-10	-69	-77	-8	-11,5
Sonderposten	12.406	12.067	11.729	-337	-2,8
Rückstellungen	74	75	78	3	4,3
Sonstige Rückstellungen	74	75	78	3	4,3
Verbindlichkeiten	554	550	512	-38	-7,0
Verbindlichkeiten ggü. Kreditinstituten	450	433	416	-17	-3,9
Verb. aus Lieferungen und Leistungen	15	17	10	-7	-39,5
Verbindlichkeiten ggü. Gesellschaftern	0	1	-	-1	-100,0
Sonstige Verbindlichkeiten	89	99	85	-14	-14,2
Rechnungsabgrenzungsposten	38	11	22	12	111,6
Bilanzsumme	14.939	14.516	14.094	-422	-2,9

GEWINN UND VERLUST

Alle Angaben in TEUR

	2020	2021	2022	Veränd. zum Vj.	Veränd. in %
Umsatzerlöse	1.065	865	1.022	157	18,2
Bestandsveränderungen	-	-	28	28	-
Sonstige betriebliche Erträge	353	346	343	-3	-0,8
Gesamtleistung	1.418	1.211	1.393	182	15,0
Materialaufwand	359	288	347	59	20,4
Personalaufwand	328	290	301	11	3,8
Sonstige betriebliche Aufwendungen	314	287	415	128	44,7
Abschreibungen	419	406	399	-8	-1,9
EBIT	-1	-61	-69	-8	-13,7
Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	0	-	-	-	-
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	9	9	9	0	-3,8
Ergebnis nach Steuern	-10	-69	-77	-8	-11,5
Jahresergebnis	-10	-69	-77	-8	-11,5

GRUNDZÜGE DES GESCHÄFTSVERLAUFES UND ERTRAGSLAGE

Lagebericht

Die Science Park Kassel GmbH (SPK GmbH) wurde 2009 mit dem Ziel gegründet, als Zukunftsprojekt der Stadt Kassel auf dem neuen Uni-Campus Nord ein Innovations- und Gründungszentrum zu errichten.

Analyse des Geschäftsverlaufes

Zu Jahresbeginn bestimmte die herrschende Corona-Pandemie mit Lock-Down die Arbeit des Science Park Kassel. Der Schwerpunkt änderte sich erst Mitte des 2. Halbjahres wieder auf den Regelbetrieb. Die Belegungszahlen für Besprechungs- und Tagungsräume in den jeweiligen Bestimmungen wurden noch bis in den Herbst beibehalten. Das Tagungs- und Besprechungsgeschäft belebte sich erst im Laufe der Sommermonate wieder, bevor es im Herbst wieder zu einem spürbaren Rückgang kam. Durch die Pandemiemaßnahmen wurden viele Mieter in ihren Geschäftsabläufen getroffen, der Firmenmix im SPK hat sich jedoch bislang als recht robust auch in dieser Krise gezeigt. Die Vermietung von Räumen verlief konstant. Sechs Mieter verließen den Science Park. Es wurden sechs neue Gründer aufgenommen. Die Zahl der Mieter im Science Park lag am 31. Dezember 2022 bei 36, die Vermietungsquote bei 84,4 % und damit im Plan. Die Betreuungstiefe der aufgenommenen Gründer und Startups nahm aufgrund der Pandemie deutlich zu. Das neu eingeführte Format „Gründungsstammtisch“ hat sich während des Jahres etabliert. Ein großer Auftrag der Fraunhofer Gesellschaft wurde abgeschlossen. Das durch die beiden Coaches dieses Geschäftsbereiches betreute CoCreationLab, einem in Zusammenarbeit mit der Universität aufgelegten Coaching- und Beratungsangebot für Gründungsteam vor der Gründung, wurde aktiv weiterbetrieben. Im Auftrag der Universität Kassel wurden auch 2022 verschiedene Aufgaben im Bereich Gründerberatung übernommen. Dazu zählen die Konzeption und Organisation des Hessen Ideen sowie die Mitwirkung bei der Organisation der UNIKAT-Crowdfunding- Plattform.

In 2022 wurden 1.393 T€ aus dem Betrieb erzielt.

Prognosebericht / Risikoeinschätzung

Mit Beginn des Geschäftsjahres 2023 geht die SPK davon aus, an die Geschäftsjahre vor der Pandemie anknüpfen zu können. Eine hohe Nachfrage nach Tagungs- und Besprechungsräumen sowie eine hohe Mietauslastung stimmen positiv. Universitäre Teams, die in 2023 umziehen könnten, sind aktuell nicht vorhanden, jedoch werden mehrere kleine Teams derzeit im CoCreationLab betreut. Die bereits für 2022 angefangenen Planungen für die Installation einer PV-Anlage werden vorangetrieben. Themen der Nachhaltigkeit und Klimaneutralität werden als Schwerpunkte betrachtet.

Mögliche Chancen liegen in potentiellen Erweiterungen, die weitestgehend problemlos im Haus umsetzbar sind. Ferner liegen Potentiale in den Nebengeschäften wie Finance & Consulting, die es zu erschließen gilt. Bestandsgefährdende Risiken konnten nicht identifiziert werden.

Stadt Kassel Immobilien GmbH & Co.KG

FIRMENDATEN (STAND 31.12.2022)

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 Immobilienverwaltung 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 €
Beteiligungen	Das Unternehmen selbst hält keine Beteiligungen.

BILANZ

Alle Angaben in TEUR

	2020	2021	2022	Veränd. zum Vj.	Veränd. in %
Anlagevermögen	2.678	6.271	15.807	9.537	152,1
Sachanlagen	2.678	6.271	15.807	9.537	152,1
Umlaufvermögen	1.753	596	1.376	780	130,9
Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	0	148	616	468	317,5
Kasse, Bankguthaben, Schecks	1.753	448	760	312	69,5
Rechnungsabgrenzungsposten	-	2	2	0	0,0
Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	-	1	-	-1	-100,0
Bilanzsumme	4.430	6.869	17.185	10.316	150,2
	2020	2021	2022	Veränd. zum Vj.	Veränd. in %
Eigenkapital	3	0	10	10	0,0
Gezeichnetes Kapital	10	10	10	0	0,0
Kapitalrücklagen	-	-	0	0	-
Gewinnvortrag / Verlustvortrag	-3	-7	-	7	100,0
Jahresergebnis	-4	-4	-	4	100,0
Bilanzergebnis	-	-	0	0	-
Nicht gedeckter Fehlbetrag	-	1	-	-1	-100,0
Rückstellungen	1	2	5	3	157,9
Sonstige Rückstellungen	1	2	5	3	157,9
Verbindlichkeiten	4.426	6.867	15.963	9.095	132,5
Verbindlichkeiten ggü. Kreditinstituten	0	1.448	4.686	3.238	223,7
Verb. aus Lieferungen und Leistungen	1.924	420	1.485	1.066	254,0
Verbindlichkeiten ggü. Gesellschaftern	2.500	4.979	9.771	4.793	96,3
Sonstige Verbindlichkeiten	2	21	20	-1	-6,5
Rechnungsabgrenzungsposten	-	-	1.207	1.207	-
Bilanzsumme	4.430	6.869	17.185	10.316	150,2

GEWINN UND VERLUST

Alle Angaben in TEUR

	2020	2021	2022	Veränd. zum Vj.	Veränd. in %
Umsatzerlöse	-	-	51	51	-
Andere aktivierte Eigenleistungen	24	107	227	120	112,3
Sonstige betriebliche Erträge	0	2	14	12	758,0
Gesamtleistung	24	109	292	183	168,3
Materialaufwand	-	-	2	2	-
Personalaufwand	0	34	57	23	67,0
Sonstige betriebliche Aufwendungen	14	39	34	-6	-14,3
Abschreibungen	-	-	38	38	-
EBIT	10	35	161	126	361,1
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	14	39	150	111	283,0
Ergebnis nach Steuern	-4	-4	11	15	365,9
Jahresergebnis	-4	-4	11	15	365,9
Sonst. Ergebnisminderungen	-	-	-11	-11	-
Bilanzergebnis	-	-	0	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 Projektentwicklung GmbH (GWGpro). Die GWGpro gehört zum städtischen Konzernverbund und fungiert als Bauherrenvertreterin.

Insbesondere die Sanierung und der Neubau von Schulen mit einem Investitionsvolumen von einigen 100 Millionen € 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 GWGpro koordiniert und steuert die SKI folgende Schul- und Kindertagesstätten-Projekte:

- Neubau Offene Schule Waldau
- Neubau Gesamtschule Nord +
- Sanierung/Neubau Elisabeth-Knipping-Schule
- Sanierung/Neubau Georg-August-Zinn-Schule
- Sanierung/Neubau Johann-Amos-Comenius-Schule
- Erweiterungsbauten Wilhelms- und Friedrichsgymnasium
- Neubau Kindertagesstätte Nordshausen

Neben pädagogischen Einrichtungen steuert die SKI in Zusammenarbeit mit der GWGpro Projekte zur infrastrukturellen Weiterentwicklung der Stadt Kassel und strategisch-standortsichernde Maßnahmen.

Hierzu gehören derzeit:

- Feuer- und Rettungswache Ost
- Lehrschwimmzentrum
- Technisches Rathaus

Das Projekt Kindertagesstätte Nordshausen wurde im Dezember 2022 erfolgreich abgeschlossen. Der Leistungsbeginn ist der 1. September 2022, die Laufzeit des Mietvertrages beträgt 30 Jahre. Mit der Kindertagesstätte Nordshausen wurde ein Effizienzhaus 40 realisiert.

Im Geschäftsjahr wurden erstmalig Mieterlöse, Nutzungsentgelte, Abschreibungen und Zinsen der langfristigen Endfinanzierung für die Kindertagesstätte Nordshausen bilanziert. Bilanzierungsbeginn war Oktober 2022. Der Jahresüberschuss lag im Geschäftsjahr bei 11 T€ (VJ -4 T€) und konnte damit leicht gesteigert werden.

Prognosebericht / Risikoeinschätzung

Bei den Aufgabengebieten handelt es sich um sehr zukunftsorientierte Geschäftsfelder, die der Realisierung städtischer schul- und sicherheitspolitischer Ziele dienen. Die Geschäftsführung kann daher von einer sehr positiven Entwicklung ausgehen. Die globalen Entwicklungen haben keinen finanziellen Einfluss auf das Unternehmen. Die Geschäftsbesorgungsverträge mit der GWGpro sichern die Lieferung von Projektleistungen und die kaufmännische Abwicklung der Gesellschaft. In den Folgejahren werden erforderliche planerische, organisatorische oder vorbereitende Aktivitäten der Projekte weiter intensiviert. Es kann davon ausgegangen werden, dass im Folgejahr die Baumaßnahmen für das Projekt Neubau Offene Schule Waldau starten.

Die SKI trägt kein Risiko. 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 Projektentwicklung GmbH zur Schulsanierung" vom 8. April 2019. Besteht das Erfordernis von projekt-individuellen Beschlüssen (ins-besondere für Standort oder Bebauungsplan), dann werden diese von den städtischen Gremien getroffen.

Stadt Kassel Immobilien Verwaltungs-GmbH

FIRMENDATEN (STAND 31.12.2022)

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 Manfred von Alm

BILANZ

Alle Angaben in TEUR

	2020	2021	2022	Veränd. zum Vj.	Veränd. in %
Anlagevermögen	1	2	1	-1	-36,7
Sachanlagen	1	2	1	-1	-36,7
Umlaufvermögen	27	27	28	0	1,2
Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	14	20	19	-1	-2,9
Kasse, Bankguthaben, Schecks	14	8	9	1	12,0
Bilanzsumme	28	29	29	0	-1,0
	2020	2021	2022	Veränd. zum Vj.	Veränd. in %
Eigenkapital	25	26	27	1	3,2
Gezeichnetes Kapital	25	25	25	0	0,0
Gewinnvortrag / Verlustvortrag	-1	0	-	0	-100,0
Jahresergebnis	1	1	-	-1	-100,0
Bilanzergebnis	-	-	2	2	-

Rückstellungen	1	1	1	0	40,0
Sonstige Rückstellungen	1	1	1	0	40,0
Verbindlichkeiten	2	2	0	-2	-78,9
Verb. aus Lieferungen und Leistungen	1	2	0	-2	-90,3
Sonstige Verbindlichkeiten	2	0	0	0	0,0
Bilanzsumme	28	29	29	0	-1,0

GEWINN UND VERLUST

Alle Angaben in TEUR

	2020	2021	2022	Veränd. zum Vj.	Veränd. in %
Sonstige betriebliche Erträge	10	11	11	0	2,0
Gesamtleistung	10	11	11	0	2,0
Personalaufwand	7	6	7	0	5,9
Sonstige betriebliche Aufwendungen	2	3	3	0	-10,3
Abschreibungen	0	0	1	0	37,5
EBIT	1	1	1	0	0,0
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
Gewinnvortrag / Verlustvortrag VJ	-	-	1	1	-
Bilanzergebnis	-	-	2	2	-

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 Stadt Kassel Immobilien GmbH & Co.KG, Kassel.

Analyse des Geschäftsverlaufes

Das Geschäftsjahr 2022 war wie auch das vorherige und die kommenden Geschäftsjahre durch die Erlöse aus der Haftungsvergütung geprägt. Der Jahresüberschuss betrug wie im Vorjahr 841,75 €.

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 Stadt Kassel Immobilien GmbH & Co. KG 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 31.12.2022)

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 (seit 28.06.2022)
	Peter Ley (bis 25.10.2022)
	Prokurist/-in
	Raphael Adam Bakowski
Ingo Tausch (24.06.2022 - 26.06.2022)	
Ingo Walthard Tausch	

BILANZ

Alle Angaben in TEUR

	2020	2021	2022	Veränd. zum Vj.	Veränd. in %
Anlagevermögen	27.766	27.355	27.057	-298	-1,1
Sachanlagen	27.766	27.355	27.057	-298	-1,1
Umlaufvermögen	1.881	1.744	1.700	-44	-2,5
Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	412	475	180	-295	-62,1
Kasse, Bankguthaben, Schecks	1.469	1.269	1.519	250	19,7
Bilanzsumme	29.647	29.099	28.757	-343	-1,2
	2020	2021	2022	Veränd. zum Vj.	Veränd. in %
Eigenkapital	8.489	8.962	9.433	471	5,3
Gezeichnetes Kapital	7.209	7.209	7.209	0	0,0
Kapitalrücklagen	2.430	3.430	4.430	1.000	29,2
Bilanzergebnis	-1.150	-1.678	-2.207	-529	-31,6
Rückstellungen	259	227	278	50	22,2
Sonstige Rückstellungen	259	227	278	50	22,2
Verbindlichkeiten	20.899	19.910	19.046	-864	-4,3
Verbindlichkeiten ggü. Kreditinstituten	20.522	19.715	18.864	-850	-4,3
Verb. aus Lieferungen und Leistungen	377	194	182	-12	-6,4
Sonstige Verbindlichkeiten	0	1	-	-1	-100,0
Bilanzsumme	29.647	29.099	28.757	-343	-1,2

GEWINN UND VERLUST

Alle Angaben in TEUR

	2020	2021	2022	Veränd. zum Vj.	Veränd. in %
Umsatzerlöse	578	582	599	17	2,9
Sonstige betriebliche Erträge	1.373	1.347	1.329	-18	-1,4
Gesamtleistung	1.951	1.930	1.928	-1	-0,1
Materialaufwand	814	881	752	-129	-14,7
Personalaufwand	4	4	2	-2	-51,7
Sonstige betriebliche Aufwendungen	388	383	424	41	10,7
Abschreibungen	916	907	1.089	182	20,0
EBIT	-171	-246	-339	-92	-37,4
Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	0	0	0	0	-98,5
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	348	274	184	-90	-32,9
Ergebnis nach Steuern	-519	-520	-523	-2	-0,4
Sonstige Steuern	7	7	7	0	0,0
Jahresergebnis	-526	-527	-529	-2	-0,4
Gewinnvortrag / Verlustvortrag VJ	-625	-1.150	-1.678	-527	-45,8
Bilanzergebnis	-1.150	-1.678	-2.207	-529	-31,6

GRUNDZÜGE DES GESCHÄFTSVERLAUFES UND ERTRAGSLAGE

Lagebericht

Die TSK erledigt Betrieb und Bewirtschaftung des gesamten Kongress Palais Kassel-Stadthalle, Friedrich-Ebert-Str. 152, 34119 Kassel, als Tagungszentrum der Stadt Kassel, inklusive Verwaltung und Vermietung der Stadthalle. Die TSK verpachtet das Kongress Palais seit dem 22. Dezember 2003 an die Kassel Marketing zum Betrieb und zur Vermarktung. 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.

Analyse des Geschäftsverlaufes

Die wirtschaftliche Situation des Standortes Kassel hatte sich bis zum Zeitpunkt der Corona-Pandemie gut entwickelt. Das Veranstaltungs- und Tagungsgeschäft des Kongress Palais, das im Krisenjahr 2020 nahezu vollständig zum Erliegen gekommen ist, war 2022 deutlich spürbar abhängig vom Corona-Infektionsgeschehen und der einhergehenden Zurückhaltung bei Veranstaltern und Besuchern des Kongress Palais. Das erste Quartal 2022 gestaltete sich im Kongress Palais pandemiebedingt schwierig. Eine Vielzahl geplanter Veranstaltungen bis Ende März wurden kostenfrei storniert oder in die Folgejahre verschoben. Im zweiten Quartal setzte eine intensive Belegung ein, verbunden mit der Herausforderung, in recht kurzen Planungshorizonten Veranstaltung zu organisieren. Im zweiten Halbjahr wurde die positive Entwicklung wieder gebremst. Ursächlich war die wieder aufkommende Unsicherheit aufgrund erneut zu befürchtender pandemiebedingter Einschränkungen. In der Folge verhielten sich die Veranstalter im letzten Quartal spürbar zurückhaltend. Unsere Kooperationspartnerin Kassel Marketing beobachtete darüber hinaus, dass zahlreiche Veranstaltungen mit deutlich weniger Teilnehmern und Besuchern stattfanden als vor der Pandemie. Insgesamt stieg in 2022 die Anzahl der Veranstaltungen im Vergleich zum Vorjahr um 70 %. Grundlage für die Pachtberechnung sind die durch Kassel Marketing mit dem Kongress Palais erzielten Umsatzerlöse aus diesen Vermarktungsaktivitäten. Die wirtschaftliche Entwicklung des Unternehmens ist im Wesentlichen von dem Umsatz unseres Kooperationspartners Kassel Marketing, der kontinuierlichen Bestandssanierung und der Höhe und Zahlungskontinuität der städtischen Zuschüsse abhängig.

Der Jahresfehlbetrag betrug im abgelaufenen Geschäftsjahr 1,86 Mio. € und bewegt sich seit Jahren auf gleichbleibendem Niveau. Wie in der Vergangenheit ist auch in der Zukunft ein kostendeckender Betrieb nicht möglich. Dies trifft bei allen namhaften Veranstaltungszentren in Europa zu.


Prognosebericht / Risikoeinschätzung

Um eine Wettbewerbsfähigkeit auch künftig sicherzustellen, sind nach wie vor umfangreiche Sanierungsmaßnahmen des Bestandsgebäudes notwendig. Aufgrund der schwierigen wirtschaftlichen Situation der Generalmieterin ist eine Erhöhung des Pachtzinses für das Kongress Palais Kassel auch in 2023 nicht durchsetzbar. Die Entwicklung der Energie- und Betriebskosten wird einen Anstieg der Kosten für Veranstaltungen verursachen und damit zusätzlich Einfluss auf den Vermarktungserfolg des Kongress Palais nehmen.

Die Finanz- und Kostenstruktur zeigt, dass die Ergebnisse der Gesellschaft dauerhaft defizitär sein werden und sich der Verlust auf Vorjahresniveau fortsetzen wird. Davon ausgehend, dass die Stadt Kassel als Gesellschafterin der TSK weiterhin die jährlichen Zahlungen leistet, sind die wirtschaftlichen Voraussetzungen geschaffen, um den Betrieb der Stadthalle aufrecht zu erhalten.

Verkehrsverbund und Fördergesellschaft Nordhessen mbH

FIRMENDATEN (STAND 31.12.2022)

Anschrift	Rainer-Dierichs-Platz 1	
Firmensitz	34117 Kassel	
Registergericht	Kassel	
Registernummer	B 5592	
Rechtsform	Gesellschaft mit beschränkter Haftung	
Unternehmensgegenstand	<p>Das Unternehmen hat die Geschäftsbereiche "Verkehrsverbund" und "Fördergesellschaft".</p> <p>Im Geschäftsbereich „Verkehrsverbund“ dient die Gesellschaft dem Zwecke der gemeinsamen Erfüllung der Aufgabe Öffentlicher Personennahverkehr (ÖPNV) im Gebiet der kommunalen Gesellschafter. Die Gesellschaft verfolgt das Ziel, für die Bevölkerung im Verbundraum, der das Gebiet der kommunalen Gesellschafter umfasst, ein bedarfsgerechtes Nahverkehrsangebot als Daseinsvorsorge zur Verfügung zu stellen.</p> <p>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, Organisation gemeinsamer kultureller Aktivitäten, Förderung der Wirtschaft und des Fremdenverkehrs sowie durch die Vertretung gemeinsamer Interessen, insbesondere für die Finanz-, und Infrastrukturausstattung der kommunalen Körperschaften.</p>	
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 Steffen Müller Dirk Stochla Prokurist/-in Jutta Viehmann	

Aufsichtsrat

Vorsitzende(r)

Andreas Siebert

Mitglied

Winfried Becker

Jens Deutschendorf

Christian Geselle

Nicole Rathgeber (seit 01.01.2022)

Torsten Warnecke

Martin Worms

Jürgen van der Horst (seit 01.01.2022)

BILANZ

Alle Angaben in TEUR

	2020	2021	2022	Veränd. zum Vj.	Veränd. in %
Anlagevermögen	813	1.623	2.510	887	54,7
Immaterielle Vermögensgegenstände	21	9	2	-7	-77,6
Sachanlagen	737	554	446	-108	-19,5
Finanzanlagen	56	1.060	2.061	1.002	94,5
Umlaufvermögen	93.566	87.157	66.335	-20.823	-23,9
Vorräte	164	231	121	-109	-47,4
Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	17.578	28.507	14.752	-13.755	-48,3
Kasse, Bankguthaben, Schecks	75.824	58.420	51.461	-6.958	-11,9
Rechnungsabgrenzungsposten	4.917	1.031	9	-1.022	-99,2
Bilanzsumme	99.296	89.810	68.853	-20.957	-23,3
	2020	2021	2022	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	58.854	39.308	14.269	-25.039	-63,7
Rückstellungen	22.213	26.252	27.727	1.476	5,6
Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	165	168	164	-4	-2,3
Sonstige Rückstellungen	22.048	26.083	27.563	1.480	5,7
Verbindlichkeiten	18.113	24.134	26.740	2.606	10,8
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	13.302	19.528	11.633	-7.895	-40,4
Verbindlichkeiten ggü. Gesellschaftern	1.382	867	10.551	9.684	>100,0
Sonstige Verbindlichkeiten	3.429	3.739	4.557	817	21,9
Bilanzsumme	99.296	89.810	68.853	-20.957	-23,3

GEWINN UND VERLUST

Alle Angaben in TEUR

	2020	2021	2022	Veränd. zum Vj.	Veränd. in %
Erträge aus Zuwendungen	189.931	224.356	236.885	12.529	5,6
Sonstige betriebliche Erträge	4.346	6.139	8.335	2.196	35,8
Gesamtleistung	194.276	230.495	245.219	14.725	6,4
Materialaufwand	187.569	223.613	237.917	14.304	6,4
Personalaufwand	4.909	4.898	5.051	153	3,1
Sonstige betriebliche Aufwendungen	1.127	1.126	1.300	174	15,4
Abschreibungen	286	284	318	34	12,0
EBIT	384	574	634	60	10,5
Aufwendungen aus Verlustübernahme	379	570	631	61	10,7
Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	0	0	0	0	0,0
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	4	4	3	-1	-22,4
Steuern vom Einkommen und Ertrag	0	-	0	0	-
Ergebnis nach Steuern	0	0	0	0	0,0
Sonstige Steuern	-	0	0	0	0,0
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 Tochtergesellschaft Regionalmanagement Nordhessen GmbH.

Der Bereich ist an folgenden Initiativen beteiligt: Destination Management Center, Cluster regenerative Energie, „Blauer Sonntag“ (Netzwerk Industriekultur Nordhessen) sowie „Garten Nordhessen“ (Konzeption von Führungen und Wanderungen).

Geschäftsbereich Verkehrsverbund (NVV)

Der Geschäftsbereich Verkehrsverbund nahm seine Aufgaben nach dem Gesetz über den öffentlichen Personennahverkehr in Hessen vom 1. Dezember 2005, zuletzt geändert am 24. Mai 2018, wahr. Ergänzende wichtige Vertragsgrundlagen sind der Gesellschaftsvertrag, der Verbundvertrag, die Finanzierungsvereinbarung mit dem Land Hessen, Verkehrs-, Infrastrukturvorhalte- und Infrastrukturentwicklungsverträge, Tarifierungsverträge sowie der Fahrzeugbereitstellungsvertrag für die RegioTram.

Analyse des Geschäftsverlaufes

Geschäftsbereich Fördergesellschaft

Die kumulierten Restmittel der Fördergesellschaft aus den vergangenen Jahren wurden durch Beschluss des Aufsichtsrats für die Finanzierung des Messe-Auftritts zur EXPO REAL München an das Regionalmanagement Nordhessen übertragen. Die jährlich zur regionalen Identitätsstiftung stattfindenden Veranstaltungen „Blauer Sonntag“ und „Blauer Sonntag junior“ sowie das Projekt „Garten Nordhessen“ wurden wie zum Vorjahr in 2022, angepasst an die Corona-Bedingungen, durchgeführt.

Geschäftsbereich Verkehrsverbund

Nach intensiven Verhandlungen und unter schwierigen Rahmenbedingungen ist mit der Unterzeichnung der Finanzierungsvereinbarung am 12. Dezember 2022 die Sicherung des Status quo gewährleistet und

Hessens ÖPNV für zwei Jahre auf ein stabiles finanzielles Fundament gestellt worden. Die durch die Coronapandemie auch in 2022 zurückgegangenen Fahrgeldeinnahmen wurden wieder vom Land Hessen im Rahmen des ÖPNV-Rettungsschirm ausgeglichen. Mit der bestehenden Zusatzvereinbarung zum Budgetvertrag wurden zusätzliche Mittel für den Einsatz zusätzlicher Fahrzeuge im Busverkehr sowie zur Überwachung der Pflicht zur Mund-Nasen-Bedeckung im ÖPNV vom Land Hessen auch für 2022 bereitgestellt.

Die durch das 9-Euro-Ticket bedingte Nachfrage im Bahnbereich war erwartungsgemäß insbesondere an den Wochenenden und Feiertagen überwältigend hoch, auf etlichen Relationen waren Züge vollständig ausgelastet. In 2022 traten in der RegioTram vermehrt Übergriffe mit Androhung von Gewalt gegen Zugbegleitpersonal in Fällen fehlender Fahrscheine oder fehlendem Tragen der Mund-Nasen-Bedeckung auf, daher wurde kurzfristig die Zugbegleitung eingestellt und später mit Sicherheitspersonal in gemeinsamer Kontrollaktion mit der Polizei sowie Stadtpolizei fortgesetzt. Die Arbeiten zur Einführung des Vertriebs von NVV-Tarif-Fahrkarten über die Fairtiq-App (Smartphone-basiertes Check-in-Check-out-System CiCo) schritten 2022 weiter voran.

Die coronabedingten Verstärkerfahrten im Schulverkehr wurden ab den Osterferien 2022 sukzessive abbestellt. Nach Abstimmung zwischen dem NW und den lokalen Aufgabenträgern entfielen die letzten dieser Fahrten mit Beginn der Sommerferien. Über das Zählsystem wurden 2022 täglich die Nachfragewerte im Busbereich in Summe über alle Fahrten erfasst, welche sich insbesondere an Wochenenden positiv entwickelten. Der Bereich Bus beschäftigte sich 2022 weiterhin mit der Fragestellung des Einsatzes „sauberer Fahrzeuge“. Im Rahmen des Hyland-Projektes (Aufbau einer Wasserstoffinfrastruktur) des Regionalmanagement Nordhessen ist der NW projektbeteiligt. Parallel arbeitet der NW an der Erstellung eines Konzeptes zum Aufbau einer Ladeinfrastruktur im Bereich der E-Mobilität.

Baumaßnahmen im Wirtschaftsjahr

Im Arbeitskreis des Landesprojekts „Reaktivierungspotentiale für den Personenverkehr in Hessen“ wurde die im Jahr 2014 durchgeführte Bestandsaufnahme von Hessen Mobil bezüglich möglicher reaktivierungswürdiger Strecken weiterentwickelt. Der NVV hat die Ergebnisse von Hessen Mobil geprüft und für in Frage kommende Strecken eine Einschätzung abgegeben.

Am 12. Mai 2022 wurde das fertig gestellte Inselgebäude am Bahnhof Bebra feierlich in Betrieb genommen. Nachdem in den Vorjahren Bahnsteige, Unterführung, Aufzüge, der zentrale Omnibusbahnhof wie auch das danebenliegende Servicegebäude in Betrieb genommen wurden, stehen dem Reisenden im Inselgebäude nun ein großer Wartesaal mit WC-Anlage, dynamischer Fahrgastinformation und Snack-Automaten zur Verfügung.

Der barrierefreie Ausbau des Bahnhofs Schwalmstadt-Treysa wurde nach 2,5-jähriger Bauzeit Ende Juni 2022 abgeschlossen. Damit sind alle Bahnsteige wie auch die Personenunterführung modernisiert und barrierefrei erreichbar.

Nach etwas mehr als drei Jahren Bauzeit ist die Modernisierung des Bahnhofsgebäudes in Guxhagen fertiggestellt worden. Neben einer Bäckerei mit Café und einem attraktiven Warteraum gibt es nun auch eine öffentliche Toilette für die Fahrgäste.

Die Inbetriebnahme der RegioTram Station Melsungen-Schwarzenberg musste gemäß Information durch die DB Station & Service AG aufgrund von Lieferschwierigkeiten bei den signaltechnischen Anlagen um ein Jahr auf Dezember 2023 verschoben werden.

Die Fertigstellung der Baumaßnahme des barrierefreien Umbaus des Bahnhofs Borken wurde von der DB AG für 2022 abgesagt. Als Begründung wurde die fehlende Genehmigung ausreichender Sperrpausen, die zur Errichtung der Aufzüge und dem Neubau der Personenüberführung benötigt wird, angeführt. Gravierend dabei ist, dass durch ein Umbauverbot auf der Main-Weser Bahn im Jahr 2023 eine Fortsetzung und Fertigstellung des Projektes frühestens im Jahr 2024 möglich sein wird.

Die Besonderheiten der Finanzierung des NVV führen in der Regel zu einem Jahresergebnis, bei dem die Aufwendungen nicht höher sind als die Erträge.

Prognosebericht / Risikoeinschätzung


Das in Planung befindliche Deutschlandticket wird die Bereiche Tarif und Vertrieb sowie Einnahmeaufteilung grundlegend beeinflussen, hierzu wird in den Projekten Tarifstrukturreform und Einnahmeaufteilungs-Revision im NVV-Tarif eine Kalibrierung der Projektziele und -inhalte notwendig. Durch die Coronapandemie verloren gegangenen Fahrgäste müssen wieder für die Nutzung von Bussen und Bahnen zurückgewonnen und auch nach dem positiven Schub durch die kurzfristige Implementierung des 9-Euro-Tickets gehalten werden. Vordergründig mit möglichst günstigen Tarifangeboten, aber auch dem entsprechenden weiteren Angebotsausbau beim Fahrplan, im On-Demand Angebot, in Qualität und Komfort. Mit der Einführung der Fairtiq-App ist frühestens im ersten Quartal 2023 zu rechnen. Die Einführung der NVV-SparCard, als Nachfolge-Produkt des Flexi-Tarif-Versuchsmodells, ist ebenfalls für das 1. Quartal 2023 geplant. Kunden erhalten über den Erwerb der Karte zum Abgabepreis von 9 Euro die Berechtigung, einen Monat lang um 50% rabattierte Einzelfahrkarten (SparTickets) zu erwerben. Um den NVV-Tarif in den Vertrieb der Brancheninitiative Mobility inside einbinden zu können, wurde im Dezember 2022 eine Abstimmung zwischen dem NW, der Hessischen Landesbahn (HLB) und der Rhein-Main-Verkehrsverbund Servicegesellschaft mbH (rms) erzielt. Die entsprechenden Verträge werden derzeit erarbeitet und sind Voraussetzung dafür, dass die NW-Mobility inside-White Label App voraussichtlich im zweiten Quartal 2023 unter dem Namen „NVV Deutschland“ starten kann. Neben dem originären Mobility inside-Angebot wird die App auch eine weitere Bezugsoption des Deutschlandtickets für nordhessische ÖV-Kundinnen und Kunden bereitstellen.

Die allumfassenden Transformationsprozesse begreift die NVV als Chance auf Veränderung, um ihr Mobilitätsangebot moderner, kundenfreundlicher, ökologisch verträglicher zu gestalten und auszubauen. Dazu sucht und generiert die NVV gezielt Expertise in Forschung und Praxis für die zentralen Fragen des ÖPNV von morgen: Ob zum Einsatz von sauberen Fahrzeugen, dem Aufbau der dafür notwendigen Lade- und Tankinfrastruktur für Wasserstoff und E-Mobilität oder dem Einsatz von HVO als klimafreundlichen, 90 % CO₂-reduzierenden Ersatz für konventionellen Diesel. Risiken bestehen durch die Einführung des Deutschlandtickets, wodurch mit Fahrgeldausfällen zu rechnen ist. Damit werden zusätzlich zum geplanten Etat 2023 Mittel zur Finanzierung der Verkehrsleistung benötigt. Das Land Hessen wird hierfür Mittel zur Kompensation der ausgefallenen Fahrgeldeinnahmen bereitstellen. Ferner gab es aus einem alten Verkehrsvertrag, an dem der NVV mit mehreren Aufgabenträgern beteiligt war, gibt es eine Klage auf Schadensersatz, entsprechende Rückstellungen wurden gebildet.

Trotz der unverändert sehr geringen Kapitaldecke ist die Liquidität insbesondere durch die monatliche Auszahlung von Mitteln gemäß der Budgetvereinbarung als gut zu bezeichnen.

Wirtschaftsförderung Region Kassel GmbH

FIRMENDATEN (STAND 31.12.2022)

Anschrift	Kurfürstenstraße 9	
Firmensitz	34117 Kassel	
Registergericht	Kassel	
Registernummer	B 4802	
Rechtsform	Gesellschaft mit beschränkter Haftung	
Unternehmensgegenstand	<p>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.</p> <p>Die Gesellschaft ist -unter Wahrung kommunalpolitischer Zielsetzungen berechtigt, die Vermittlung bzw. Vermarktung sowohl gemeindeeigener als auch privater Liegenschaften gegen Entgelt zu betreiben.</p>	
Öffentlicher Zweck	<p>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.</p>	
Gesellschafter	<p>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%</p>	
Kapitalangabe	Gezeichnetes Kapital 72.110 €	
Beteiligungen	GVZ-Projektgesellschaft mbh 50,0%	
Geschäftsführung	<p>Geschäftsführer/-in Kai Wittrock</p>	

BILANZ*Alle Angaben in TEUR*

	2020	2021	2022	Veränd. zum Vj.	Veränd. in %
Anlagevermögen	207	219	211	-8	-3,8
Immaterielle Vermögensgegenstände	1	0	0	0	-96,6
Sachanlagen	21	34	26	-8	-23,8
Finanzanlagen	185	185	185	0	0,0
Umlaufvermögen	874	1.149	1.385	236	20,5
Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	36	119	120	1	0,7
Kasse, Bankguthaben, Schecks	838	1.030	1.265	235	22,8
Rechnungsabgrenzungsposten	0	1	22	21	>100,0
Bilanzsumme	1.081	1.369	1.618	248	18,1
	2020	2021	2022	Veränd. zum Vj.	Veränd. in %
Eigenkapital	232	232	232	0	0,0
Gezeichnetes Kapital	72	72	72	0	0,0
Kapitalrücklagen	1.024	947	804	-143	-15,1
Jahresergebnis	-864	-787	-644	143	18,2
Rückstellungen	17	14	34	20	139,9
Sonstige Rückstellungen	17	14	34	20	139,9
Verbindlichkeiten	832	1.123	1.351	228	20,3
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	76	29	12	-16	-56,9
Verbindlichkeiten ggü. Gesellschaftern	649	971	1.148	176	18,2
Sonstige Verbindlichkeiten	107	123	191	68	55,7
Bilanzsumme	1.081	1.369	1.618	248	18,1

GEWINN UND VERLUST*Alle Angaben in TEUR*

	2020	2021	2022	Veränd. zum Vj.	Veränd. in %
Umsatzerlöse	208	233	321	88	37,7
Sonstige betriebliche Erträge	102	42	46	4	9,8
Gesamtleistung	310	275	367	92	33,4
Personalaufwand	713	617	651	34	5,5
Sonstige betriebliche Aufwendungen	450	428	352	-76	-17,8
Abschreibungen	10	18	8	-9	-52,1
EBIT	-863	-787	-644	143	18,2
Ergebnis nach Steuern	-863	-787	-644	143	18,2
Sonstige Steuern	0	0	0	0	-7,1
Jahresergebnis	-864	-787	-644	143	18,2

GRUNDZÜGE DES GESCHÄFTSVERLAUFES UND ERTRAGSLAGE

Lagebericht

Die Wirtschaftsförderung Region Kassel GmbH verfolgt im Auftrag ihrer Gesellschafter das Ziel, mit unterschiedlichen Maßnahmen und Projekten die Wirtschaftskraft der Region Kassel nachhaltig zu stärken, um dadurch Arbeitsplätze zu sichern und auch neue zu schaffen. Die Arbeitserfolge der WFG bestimmen sich in erster Linie durch positive Ergebnisse aus der Firmenbetreuung sowie aus der Projektarbeit. Finanziert wird die Gesellschaft zu einem wesentlichen Teil über Einlagen der Gesellschafter Stadt und Landkreis Kassel. Im Weiteren erzielt die WF-Einnahmen aus Förder- bzw. Kofinanzierungsbeiträgen im Rahmen der durchgeführten Projekte. 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

Firmenbetreuung

Sowohl in der Region ansässige Unternehmen als auch Neuansiedlungen wurden bei ihrer Entwicklung begleitet, d.h. ihre Belange wurden im Rahmen der Kunden- und Kontaktpflege aufgenommen und anlassbedingt in die Verwaltungen der Städte und Gemeinden, in die Förderinstitute oder zu anderen Partnern getragen, um gemeinsame Lösungen zu erarbeiten. Dabei wurde die Arbeit der WFG im Berichtsjahr sehr agil auf die sich volatil bis disruptiv verändernden Rahmenbedingungen ausgelegt, mit dem Ziel, standortsichernde und investive Entwicklungen zu fördern.

Standortmarketing

Standortmarketing-Maßnahmen wurden im Hinblick auf die Zielgruppen kontinuierlich durchgeführt und durch entsprechende Pressearbeit ergänzt. Schwerpunkte im Berichtsjahr waren die Arbeiten an der Weiterentwicklung der Standortmodul-Serie, Messebeteiligung und in der individuellen Unternehmens- und Investorenansprache.

Netzwerk-Organisation

Die von der WFG organisierten Netzwerke „Industriepark Kassel“, „Hessen-China“ sowie „CCA“ führten im Berichtsjahr wiederum zahlreiche Unternehmen mit verschiedenen Veranstaltungsformaten zusammen, um neue Geschäftskontakte aufzubauen und das b2b-Geschäft zu fördern.

Zu den zusätzlichen Projekten, die in 2022 verfolgt wurden, zählen:

- Gemeinsam mit Unitransfer und Fachbereich Wirtschaftsinformatik (Uni Kassel) aufgebaute Crowdfunding-Internetplattform warb erhebliche Mittel zur Unternehmensfinanzierung ein.
- Das von der WFG bearbeitete Teilprojekt „Hotelansiedlung“, aus dem von der Stadt Kassel beschlossenen Tourismuskonzept, wurde in der bestehenden Projektgruppe fortgeführt.
- Das „Transformationsnetzwerk Wirtschaftsregion Kassel“ wurde gegründet, um die Auswirkungen der Energie- und Mobilitätswende auf die Wirtschaftsregion Kassel mit ihrem hohen Anteil an Unternehmen der Fahrzeugindustrie abzufedern.

Im Gesamtergebnis liegt der ausgewiesene Jahresfehlbetrag von 644 T€ um 143 T€ niedriger als im Vorjahr und damit deutlich unter dem prognostizierten Jahresverlust des im November 2021 aufgestellten Wirtschaftsplans. Auch die liquiden Mittel sind zum Bilanzstichtag um 244 T€ angestiegen.

Prognosebericht / Risikoeinschätzung


Im Geschäftsjahr 2023 sollen die bisherigen Geschäftsfelder und Projekte weiter fortgeführt werden.

Chancen ergeben sich durch Verstetigung der Vermarktungsentgelte sowie durch die Akquisition des geplanten Förderprojekts. Zudem befindet sich die Gesellschaft in Gesprächen über die Ausweitung von Managementaufgaben für die ansässigen Technologie- und Gründerzentren. Risiken könnten darin bestehen, dass sich im Zuge der aktuellen geopolitischen Ereignisse das Aufkommen an Sponsorengeldern oder Förderzusagen verringern. Im Rahmen der mittelfristigen Finanzplanung erfolgt die Einplanung solcher Mittel jedoch bereits sehr konservativ. In diesem Fall würde kurzfristig in den Projekten entschieden, ob die Durchführung von Maßnahmen in dem geplanten Umfang möglich ist. Fördermittel werden grundsätzlich erst nach Vorlage eines entsprechenden Bescheides auf der Einnahmenseite berücksichtigt.

Für das Jahr 2023 wird mit einem strukturell bedingten, planmäßigen Verlust von -890 T€ gerechnet. Der Verlust fällt jedoch geringer aus als im Plan und führt zu einer Erhöhung der Verbindlichkeiten gegenüber den Gesellschaftern.

GVZ-Projektgesellschaft mbh

FIRMENDATEN (STAND 31.12.2022)

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	

BILANZ*Alle Angaben in TEUR*

	2020	2021	2022	Veränd. zum Vj.	Veränd. in %
Anlagevermögen	2.764	2.797	2.467	-330	-11,8
Sachanlagen	2.764	2.797	2.467	-330	-11,8
Umlaufvermögen	943	1.068	1.599	532	49,8
Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	106	136	100	-36	-26,4
Kasse, Bankguthaben, Schecks	837	932	1.499	568	61,0
Bilanzsumme	3.706	3.865	4.067	202	5,2

	2020	2021	2022	Veränd. zum Vj.	Veränd. in %
Eigenkapital	1.272	1.734	2.156	422	24,4
Gezeichnetes Kapital	50	50	50	0	0,0
Kapitalrücklagen	1.122	1.442	1.762	320	22,2
Gewinnrücklagen	14	14	14	0	0,0
Gewinnvortrag / Verlustvortrag	89	86	227	142	164,9
Jahresergebnis	-3	142	102	-39	-27,8
Sonderposten	2.028	1.981	1.752	-229	-11,6
Rückstellungen	7	11	58	47	425,7
Steuerrückstellungen	-	4	51	47	>100,0
Sonstige Rückstellungen	7	7	7	0	1,5
Verbindlichkeiten	399	139	100	-38	-27,7
Verbindlichkeiten ggü. Kreditinstituten	39	29	18	-11	-39,1
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	198	9	7	-2	-26,3
Sonstige Verbindlichkeiten	161	100	76	-25	-24,6
Bilanzsumme	3.706	3.865	4.067	202	5,2

GEWINN UND VERLUST*Alle Angaben in TEUR*

	2020	2021	2022	Veränd. zum Vj.	Veränd. in %
Umsatzerlöse	398	446	426	-20	-4,5
Sonstige betriebliche Erträge	214	217	231	14	6,5
Gesamtleistung	612	662	656	-6	-0,9
Sonstige betriebliche Aufwendungen	314	213	176	-37	-17,2
Abschreibungen	296	302	330	28	9,3
EBIT	2	147	150	3	2,0
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	5	2	1	0	-26,2
Steuern vom Einkommen und Ertrag	-	4	47	43	>100,0
Ergebnis nach Steuern	-3	142	102	-39	-27,8
Jahresergebnis	-3	142	102	-39	-27,8

GRUNDZÜGE DES GESCHÄFTSVERLAUFES UND ERTRAGSLAGE

Lagebericht:

Die am 31. Juli 2000 gegründete GVZ-P ist Erbbauberechtigte von Stammgleisanlagen sowie Eigentümerin eines Umschlagbahnhofes im Industriepark Kassel. Als Objektgesellschaft stellt die GVZ-P damit eine leistungsfähige Infrastruktur für den schienenengebundenen internationalen Güterverkehr bereit, die als wesentlicher Standortfaktor für die Wirtschaftsregion Kassel gilt. Der Umschlagbahnhof ist langjährig an den Betreiber DB Intermodal Services GmbH (DBIS), eine Tochtergesellschaft der Deutschen Bahn AG, vermietet.

Umsätze erzielt die Gesellschaft im Wesentlichen aus der Erhebung von Stammgleisgebühren, die auf Grundlage der dort stattfindenden Wagenbewegungen berechnet werden, sowie aus der Vermietung des Umschlagbahnhofes.

Analyse des Geschäftsverlaufes

Das Geschäftsjahr 2022 war geprägt von einem geringen Rückgang der Gebühreneinnahmen aus der Stammgleisnutzung und Erlöse aus Kostenbeteiligungen aus dem Vorjahr, die im Jahr 2022 nicht mehr veranschlagt waren. Nach dem leichten Anstieg im Vorjahr bewegen sich die Stammgleisgebühren auf einem stabilen Niveau. Die Mieteinnahmen für die Nutzung des KV-Terminals sind gegenüber dem Vorjahr unverändert. Personalkosten sind im Berichtsjahr nicht entstanden, da die Geschäftsführung und Projektleitung der GVZ-P seit 1. Juli 2014 in Personalunion durch die Wirtschaftsförderung Region Kassel GmbH wahrgenommen wird und von der Gesellschaft kein eigenes Personal beschäftigt wird. Im Ergebnis wird für 2022 ein Jahresüberschuss in Höhe von 102 T€ ausgewiesen.

Prognosebericht / Risikoeinschätzung

Um die anfallenden Investitionen für die Erneuerung einzelner Gleisabschnitte zu finanzieren, wurden und werden entsprechende Vorbereitungen getroffen. Insgesamt wird im Jahr 2023 mit einem gesunkenen Betrieb im Umschlagbahnhof gerechnet. Gründe hierfür sind vorübergehend deutlich geringere Aufträge durch einen der Hauptnutzer und die erkennbar gestiegenen Stromkosten, wodurch der Kostenvorteil im Vergleich zu LKW-Verkehren unter Druck geraten ist. Grundsätzlich wird derzeit wieder von einer mittel- und langfristigen Relativierung ausgegangen. Im Weiteren ist für Ende 2023 wieder eine turnusmäßige Gebührenanpassung geplant. In den Folgejahren stehen erhebliche planmäßige Investitionen in die Infrastruktur an, für die diese Liquidität aufgebaut wird.

Wesentliche Chancen bestehen in der vertrauensvollen Basis der Zusammenarbeit mit den Projektpartnern. Daneben eröffnet der Status der GVZ-P als „Serviceeinrichtung“ auch Chancen auf eine finanzielle Förderung des Bundes für die anstehenden Investitionen. Wesentliche bestandsgefährdende Risiken konnten nicht identifiziert werden, die Ergebnisse des Berichtsjahres und -vorjahres zeigen, dass bei unvorhergesehenen globalen Ereignissen (z.B. Ukraine-Krieg, Pandemie) direkte Auswirkungen auf den Geschäftsbetrieb aufgefangen werden können.

Insgesamt wird für das Jahr 2023 von einem planmäßigen Fehlbetrag in Höhe von 77 T€ ausgegangen.

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	Gesamtbezüge EUR
Brack, Johannes	Geschäftsführung MVZ (seit 03.01.2022)	20.000,00	-	-	-	20.000,00
Bülling, Anne	Geschäftsführung KHBA (bis 03.08.2022)	105.000,00	15.065,00	10.258,08	-	130.323,08
Fehling, Stephanie	Personalvorstand / Arbeitsdirektorin GNH (seit 01.04.2022)	176.249,97	-	6.325,02	5.900,85	188.475,84
Fischer Dr., Thomas	Geschäftsführung CFS	12.000,00	-	-	-	12.000,00
Geipel, Harald	Geschäftsführung Reha-Zentrum	10.000,00	-	-	-	10.000,00
Knapp Dr., Michael	Vorstandsvorsitzender GNH	400.000,00	60.000,00	6.802,38	13.608,48	480.410,86
Rupp, Florian	Geschäftsführung KHBA (seit 01.04.2022)	50.000,00	-	1.188,00	-	51.188,00
Sokoll, Karsten	Geschäftsführung ökomed	112.749,96	20.000,00	9.225,60	-	141.975,56
Stiegel Dr., Daniela	Geschäftsführung KSM,	10.000,00	-	-	-	10.000,00
Werthmann, Arne	Geschäftsführung MVZ, KSM	120.000,00	10.000,00	-	-	130.000,00
Zeifelder, Helmut	Pflegerische Geschäftsführung KKS	118.800,00	12.525,00	6.789,12	-	138.114,12

Weitere Gesellschaften

Name, Vorname	Funktion	Bezüge fest EUR	Bezüge variabel EUR	Geldwerter Vorteil EUR	Versorgungs- regelung EUR	Gesamtbezüge EUR
von Alm, Manfred	Geschäftsführung SKI-Verwaltungs-GmbH	5.400,00	-	-	-	5.400,00
Bilo, Andreas	Geschäftsführung KM	107.550,00	9.000,00	5.952,00	-	122.502,00
Farenholtz, Alexander	Geschäftsführung documenta (19.07.2022 – 30.09.2022)	15.300,00	-	-	-	15.300,00
Fehr Dr., Andreas	Geschäftsführung EFN	5.400,00	-	-	-	5.400,00
Froharth, Jörg	Geschäftsführung SPK	5.400,00	-	-	-	5.400,00
Gabriel, Uwe	Geschäftsführung GWG, GWGs, TSK (seit 01.06.2022)	81.666,69	-	3.284,86	4.083,00	89.034,55
Hartrumpf, Jürgen	Geschäftsführung JAFKA, StadtBild	118.320,00	-	4.966,08	5.614,83	128.900,91
Jochinger, Gerhard	Geschäftsführung PHG	6.135,48	-	-	-	6.135,48
Kreuter Dr., Gerold	Geschäftsführung SPK, FiDT (bis 31.12.2022)	95.000,00	-	12.877,84	5.784,12	113.661,96
Lange Dirk	Geschäftsführung EFN	5.400,00	-	-	-	5.400,00
Ley, Peter	Geschäftsführung GWGpro, GWG und GWGs (bis 11.11.2022), TSK (bis 23.06.2022)	290.566,26	100.000,00	0,00	1.470,31	392.036,57
von Saint, André	Geschäftsführung documenta (seit 01.10.2022)	39.300,00	-	-	-	39.300,00
Sauerwald, Jan	Geschäftsführung Grimmwelt (seit 01.05.2022)	66.966,64	-	-	-	66.966,64
Schmidt, Lina	Geschäftsführung Grimmwelt (bis 30.04.2022)	22.408,68	-	-	-	22.408,68
Schormann Dr., Sabine	Generaldirektorin documenta (bis 31.08.2022)	186.666,72	152.667,66	-	9.334,96	348.669,34
Witrock, Kai-Lorenz	Geschäftsführung WFG, GVZ-P	130.686,52	-	3.497,52	6.711,40	140.895,44

Kasseler Verkehrs- und Versorgungs-GmbH

Name, Vorname	Funktion	Bezüge fest EUR	Bezüge variabel EUR	Versorgungsregelung, Zuschuss Krankenkasse, Geldwerter Vorteil EUR	Gesamtbezüge EUR
Eikenberg, Oliver	Geschäftsführung RTG (bis 31.12.2022)	5.400,00	-	1.640,64	7.040,64
Heibert, Roland	Geschäftsführung SGGV	5.400,00	-	1.640,64	7.040,64
Hornfeck Dr., Olaf	Vorstand STW	320.000,00	60.000,00	49.499,83	429.499,87
Jäger Dr., Ralph	Geschäftsführung NCK	159.999,96	40.000,00	17.436,04	217.436,00
Kamutski, Karsten	Geschäftsführung RBK	5.400,00	-	1.640,64	7.040,64
Kreher, Andreas	Geschäftsführung NSG	185.886,46	40.000,00	39.239,12	265.125,58
Dr. Maxelon, Michael	Geschäftsführung KVV	320.258,75	80.000,00	71.837,03	472.095,78
Salzmann, Veit	Geschäftsführung RBK	5.400,00	-	1.640,64	7.040,64
Stieglitz Dr., Gudrun	Geschäftsführung EWG	195.503,97	25.000,00	43.902,82	264.406,79
Weldner, Eike	Geschäftsführung NSG	185.886,46	40.000,00	37.636,09	263.522,55
Wolf, Thomas	Geschäftsführung RTG	84.000,00	10.000,00	19.268,26	113.268,26

Sitzungsgelder Gesellschaft	Position	Aufsichtsratsvergütung Pauschalbetrag pro Jahr EUR
documenta und Museum Fridericianum gGmbH	Aufsichtsratsmitglied (Pauschalvergütung pro Sitzung)	25,56
Gesundheit Nordhessen Holding AG (GNH)	Aufsichtsratsmitglied	500,00
Gemeinnützige Wohnungsbaugesellschaft der Stadt Kassel mbH (GWG)	Aufsichtsratsmitglied	511,28
GWG Projektentwicklung GmbH (GWGpro)	Aufsichtsratsmitglied	300,00
GWG Service GmbH (GWGs)	Aufsichtsratsmitglied *	0,00
Kassel Marketing GmbH	Aufsichtsratsmitglied (Pauschalvergütung pro Sitzung)	50,00
Kasseler Verkehrsgesellschaft AG (KVG)	Aufsichtsratsvorsitzender	1.022,60
	Stellv. Aufsichtsratsvorsitzender	766,92
	Aufsichtsratsmitglied	511,28
Kasseler Verkehrs- und Versorgungs GmbH (KVV)	Aufsichtsratsvorsitzender	1.022,60
	Stellv. Aufsichtsratsvorsitzender	766,92
	Aufsichtsratsmitglied	511,28
Klinikum Kassel GmbH	Aufsichtsratsmitglied	500,00
Müllheizkraftwerk Kassel GmbH (MHKW)	Aufsichtsratsmitglied	511,28
Netcom Kassel Gesellschaft für Telekommunikation mbH	Aufsichtsratsmitglied	520,00
Städtische Werke AG (STW)	Aufsichtsratsvorsitzender	1.022,60
	Stellv. Aufsichtsratsvorsitzender	766,92
	Aufsichtsratsmitglied	511,28
Städtische Werke Energie + Wärme GmbH (EWG)	Aufsichtsratsmitglied *	0,00
Städtische Werke Netz + Service GmbH (NSG)	Aufsichtsratsvorsitzender	1.022,60
	Stellv. Aufsichtsratsvorsitzender	766,92
	Aufsichtsratsmitglied	511,28

* Die Funktion wird von den Aufsichtsratsmitgliedern der Muttergesellschaft wahrgenommen, keine zusätzliche Aufsichtsratsvergütung.

Kassel documenta Stadt

Stadt Kassel
Geschäftsbereich Beteiligungsmanagement

Obere Königsstraße 8
34117 Kassel