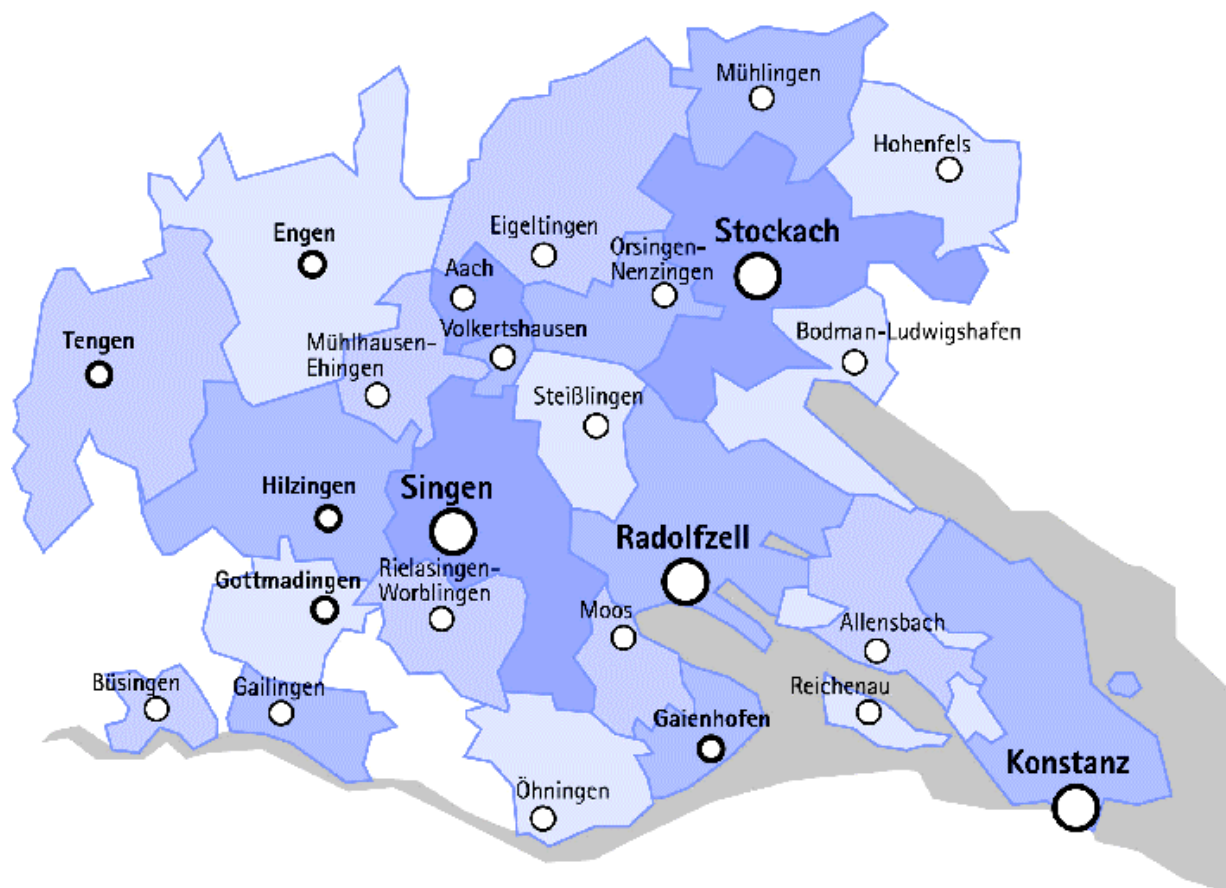


# Beteiligungsbericht



**für das Jahr 2014**

auf Basis der Geschäftsberichte  
der Beteiligungsunternehmen



## Inhaltsübersicht

|                                                                                                |          |
|------------------------------------------------------------------------------------------------|----------|
| <b>Inhaltsübersicht.....</b>                                                                   | <b>I</b> |
| <b>1     Beteiligungsbericht .....</b>                                                         | <b>1</b> |
| 1.1   Rechtliche Grundlagen .....                                                              | 1        |
| 1.2   Beteiligungen .....                                                                      | 2        |
| 1.3   Gesamtübersicht der Beteiligungsunternehmen .....                                        | 3        |
| 1.4   Stand der Erfüllung des öffentlichen Zwecks der Unternehmen .....                        | 5        |
| 1.5   Bekanntmachung .....                                                                     | 5        |
| <b>2     Erläuterungen zu den Beteiligungen nach §§ 105 ff. GemO .....</b>                     | <b>6</b> |
| 2.2   Unmittelbare Beteiligungen > 25 % .....                                                  | 6        |
| 2.2.1   ABK – Abfallwirtschaftsgesellschaft der Landkreise Bodenseekreis und Konstanz mbH .... | 6        |
| 2.2.1.1   Unternehmen, Organe und Beteiligungsverhältnisse .....                               | 6        |
| 2.2.1.2   Beschäftigtenzahl .....                                                              | 7        |
| 2.2.1.3   Daten der Bilanz .....                                                               | 8        |
| 2.2.1.4   Daten der GuV .....                                                                  | 9        |
| 2.2.1.5   Grafische Darstellungen .....                                                        | 10       |
| 2.2.1.6   Kennzahlen .....                                                                     | 11       |
| 2.2.1.7   Lagebericht .....                                                                    | 12       |
| 2.2.1.8   Bestätigungsvermerk .....                                                            | 14       |
| 2.2.2   Ambulante Hilfen im Landkreis Konstanz gGmbH .....                                     | 15       |
| 2.2.2.1   Unternehmen, Organe und Beteiligungsverhältnisse .....                               | 15       |
| 2.2.2.2   Beschäftigtenzahl .....                                                              | 16       |
| 2.2.2.3   Daten der Bilanz .....                                                               | 17       |
| 2.2.2.4   Daten der GuV .....                                                                  | 18       |
| 2.2.2.5   Grafische Darstellungen .....                                                        | 19       |
| 2.2.2.6   Kennzahlen .....                                                                     | 20       |
| 2.2.2.7   Lagebericht .....                                                                    | 21       |
| 2.2.2.8   Bestätigungsvermerk .....                                                            | 22       |
| 2.2.3   Beschäftigungsgesellschaft Landkreis Konstanz gGmbH .....                              | 23       |
| 2.2.3.1   Unternehmen, Organe und Beteiligungsverhältnisse .....                               | 23       |
| 2.2.3.2   Beschäftigtenzahl .....                                                              | 23       |
| 2.2.3.3   Daten der Bilanz .....                                                               | 24       |
| 2.2.3.4   Daten der GuV .....                                                                  | 25       |
| 2.2.3.5   Grafische Darstellungen .....                                                        | 26       |
| 2.2.3.6   Kennzahlen .....                                                                     | 27       |
| 2.2.3.7   Lagebericht .....                                                                    | 28       |
| 2.2.3.8   Bestätigungsvermerk .....                                                            | 29       |
| 2.2.4   Bodensee Standortmarketing GmbH .....                                                  | 30       |
| 2.2.4.1   Unternehmen, Organe und Beteiligungsverhältnisse .....                               | 30       |
| 2.2.4.2   Beschäftigtenzahl .....                                                              | 31       |
| 2.2.4.3   Daten der Bilanz .....                                                               | 32       |
| 2.2.4.4   Daten der GuV .....                                                                  | 33       |
| 2.2.4.5   Grafische Darstellungen .....                                                        | 34       |
| 2.2.4.6   Kennzahlen .....                                                                     | 35       |
| 2.2.4.7   Lagebericht .....                                                                    | 36       |
| 2.2.4.8   Bestätigungsvermerk .....                                                            | 37       |
| 2.2.5   Energieagentur Kreis Konstanz gGmbH .....                                              | 38       |
| 2.2.5.1   Unternehmen, Organe und Beteiligungsverhältnisse .....                               | 38       |
| 2.2.5.2   Beschäftigtenzahl .....                                                              | 39       |

|         |                                                                                                                                                                 |    |
|---------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----|
| 2.2.5.3 | Daten der Bilanz .....                                                                                                                                          | 40 |
| 2.2.5.4 | Daten der GuV .....                                                                                                                                             | 41 |
| 2.2.5.5 | Grafische Darstellungen .....                                                                                                                                   | 42 |
| 2.2.5.6 | Kennzahlen .....                                                                                                                                                | 43 |
| 2.2.5.7 | Lagebericht .....                                                                                                                                               | 44 |
| 2.2.5.8 | Bestätigungsvermerk .....                                                                                                                                       | 46 |
| 2.2.6   | Gesundheitsverbund Landkreis Konstanz gGmbH .....                                                                                                               | 47 |
| 2.2.6.1 | Unternehmen, Organe und Beteiligungsverhältnisse .....                                                                                                          | 47 |
| 2.2.6.2 | Beschäftigtenzahl .....                                                                                                                                         | 48 |
| 2.2.6.3 | Daten der Bilanz .....                                                                                                                                          | 49 |
| 2.2.6.4 | Daten der GuV .....                                                                                                                                             | 50 |
| 2.2.6.5 | Grafische Darstellungen .....                                                                                                                                   | 51 |
| 2.2.6.6 | Kennzahlen .....                                                                                                                                                | 52 |
| 2.2.6.7 | Lagebericht .....                                                                                                                                               | 53 |
| 2.2.6.8 | Bestätigungsvermerk .....                                                                                                                                       | 54 |
| 2.2.7   | Kompostwerk Landkreis Konstanz GmbH .....                                                                                                                       | 55 |
| 2.2.7.1 | Unternehmen, Organe und Beteiligungsverhältnisse .....                                                                                                          | 55 |
| 2.2.7.2 | Beschäftigtenzahl .....                                                                                                                                         | 55 |
| 2.2.7.3 | Daten der Bilanz .....                                                                                                                                          | 56 |
| 2.2.7.4 | Daten der GuV .....                                                                                                                                             | 57 |
| 2.2.7.5 | Grafische Darstellungen .....                                                                                                                                   | 58 |
| 2.2.7.6 | Kennzahlen .....                                                                                                                                                | 59 |
| 2.2.7.7 | Lagebericht .....                                                                                                                                               | 60 |
| 2.2.7.8 | Bestätigungsvermerk .....                                                                                                                                       | 61 |
| 2.2.8   | Modellprojekt Konstanz GmbH i.L. ....                                                                                                                           | 62 |
| 2.2.8.1 | Unternehmen, Organe und Beteiligungsverhältnisse .....                                                                                                          | 62 |
| 2.2.8.2 | Beschäftigtenzahl .....                                                                                                                                         | 63 |
| 2.2.8.3 | Daten der Bilanz .....                                                                                                                                          | 64 |
| 2.2.8.4 | Daten der GuV .....                                                                                                                                             | 65 |
| 2.2.8.5 | Grafische Darstellungen .....                                                                                                                                   | 66 |
| 2.2.8.6 | Kennzahlen .....                                                                                                                                                | 67 |
| 2.2.8.7 | Lagebericht .....                                                                                                                                               | 68 |
| 2.2.8.8 | Bestätigungsvermerk .....                                                                                                                                       | 68 |
| 2.3     | Unmittelbare Beteiligungen < 25 % .....                                                                                                                         | 69 |
| 2.3.1   | Badischer Gemeinde-Versicherungs-Verband (BGV) .....                                                                                                            | 69 |
| 2.3.1.1 | Unternehmen, Organe und Beteiligungsverhältnisse .....                                                                                                          | 69 |
| 2.3.1.2 | Fallzahlen .....                                                                                                                                                | 70 |
| 2.3.1.3 | Daten der Bilanz .....                                                                                                                                          | 70 |
| 2.3.1.4 | Daten der GuV .....                                                                                                                                             | 71 |
| 2.3.2   | Baugenossenschaft Hegau eG .....                                                                                                                                | 72 |
| 2.3.2.1 | Unternehmen, Organe und Beteiligungsverhältnisse .....                                                                                                          | 72 |
| 2.3.2.2 | Daten der Bilanz .....                                                                                                                                          | 73 |
| 2.3.2.3 | Daten der GuV .....                                                                                                                                             | 74 |
| 2.3.3   | Fördergesellschaft für die Hospizarbeit in Singen und im Hegau sowie für die<br>gemeinnützige Krankenhausbetriebsgesellschaft Hegau-Bodensee-Klinikum mbH ..... | 75 |
| 2.3.4   | Internationale Bodensee Tourismus GmbH .....                                                                                                                    | 76 |
| 2.3.4.1 | Unternehmen, Organe und Beteiligungsverhältnisse .....                                                                                                          | 76 |
| 2.3.4.2 | Beschäftigtenzahl .....                                                                                                                                         | 77 |
| 2.3.4.3 | Daten der Bilanz .....                                                                                                                                          | 78 |
| 2.3.4.4 | Daten der GuV .....                                                                                                                                             | 79 |
| 2.3.5   | Regionales Rechenzentrum Südlicher Oberrhein GmbH .....                                                                                                         | 80 |
| 2.3.5.1 | Unternehmen, Organe und Beteiligungsverhältnisse .....                                                                                                          | 80 |
| 2.3.5.2 | Daten der Bilanz .....                                                                                                                                          | 81 |
| 2.3.5.3 | Daten der GuV .....                                                                                                                                             | 82 |
| 2.3.6   | Verkehrsunternehmen Hegau-Bodensee Verbund GmbH (VHB) .....                                                                                                     | 83 |
| 2.3.6.1 | Unternehmen, Organe und Beteiligungsverhältnisse .....                                                                                                          | 83 |
| 2.3.6.2 | Fallzahlen .....                                                                                                                                                | 84 |

|          |                                                                                   |            |
|----------|-----------------------------------------------------------------------------------|------------|
| 2.3.6.3  | Daten der Bilanz .....                                                            | 85         |
| 2.3.6.4  | Daten der GuV .....                                                               | 86         |
| 2.4      | Mittelbare Beteiligungen > 50% .....                                              | 87         |
| 2.4.1    | Gemeinnützige Krankenhausbetriebsgesellschaft Konstanz mbH .....                  | 87         |
| 2.4.1.1  | Unternehmen, Organe und Beteiligungsverhältnisse .....                            | 87         |
| 2.4.1.2  | Beschäftigte .....                                                                | 88         |
| 2.4.1.3  | Fallzahlen .....                                                                  | 88         |
| 2.4.1.4  | Daten der Bilanz .....                                                            | 89         |
| 2.4.1.5  | Daten der GuV .....                                                               | 90         |
| 2.4.1.6  | Kennzahlen .....                                                                  | 91         |
| 2.4.1.7  | Lagebericht .....                                                                 | 92         |
| 2.4.1.8  | Bestätigungsvermerk .....                                                         | 93         |
| 2.4.2    | Gemeinnützige Krankenhausbetriebsgesellschaft Hegau-Bodensee-Klinikum mbH (HBK) . | 94         |
| 2.4.2.1  | Unternehmen, Organe und Beteiligungsverhältnisse .....                            | 94         |
| 2.4.2.2  | Beschäftigte .....                                                                | 95         |
| 2.4.2.3  | Fallzahlen .....                                                                  | 95         |
| 2.4.2.4  | Daten der Bilanz .....                                                            | 96         |
| 2.4.2.5  | Daten der GuV .....                                                               | 97         |
| 2.4.2.6  | Kennzahlen .....                                                                  | 98         |
| 2.4.2.7  | Lagebericht .....                                                                 | 99         |
| 2.4.2.8  | Bestätigungsvermerk .....                                                         | 101        |
| 2.4.3    | HBH-Service GmbH .....                                                            | 102        |
| 2.4.3.1  | Unternehmen, Organe und Beteiligungsverhältnisse .....                            | 102        |
| 2.4.3.2  | Beschäftigte .....                                                                | 103        |
| 2.4.3.3  | Daten der Bilanz .....                                                            | 104        |
| 2.4.3.4  | Daten der GuV .....                                                               | 105        |
| 2.4.3.5  | Kennzahlen .....                                                                  | 106        |
| 2.4.3.6  | Bestätigungsvermerk .....                                                         | 107        |
| 2.4.4    | HBH Medizinisches Versorgungszentrum GmbH .....                                   | 108        |
| 2.4.4.1  | Unternehmen, Organe und Beteiligungsverhältnisse .....                            | 108        |
| 2.4.4.2  | Beschäftigte .....                                                                | 109        |
| 2.4.4.3  | Daten der Bilanz .....                                                            | 110        |
| 2.4.4.4  | Daten der GuV .....                                                               | 111        |
| 2.4.4.5  | Kennzahlen .....                                                                  | 112        |
| 2.4.4.6  | Bestätigungsvermerk .....                                                         | 113        |
| 2.4.5    | Vincentius-Krankenhaus AG .....                                                   | 114        |
| 2.4.5.1  | Unternehmen, Organe und Beteiligungsverhältnisse .....                            | 114        |
| 2.4.5.2  | Beschäftigte .....                                                                | 115        |
| 2.4.5.3  | Fallzahlen .....                                                                  | 115        |
| 2.4.5.4  | Daten der Bilanz .....                                                            | 116        |
| 2.4.5.5  | Daten der GuV .....                                                               | 117        |
| 2.4.5.6  | Kennzahlen .....                                                                  | 118        |
| 2.4.5.7  | Lagebericht .....                                                                 | 119        |
| 2.4.5.8  | Bestätigungsvermerk .....                                                         | 120        |
| 2.4.6    | Medizinisches Versorgungszentrum des Klinikum Konstanz GmbH .....                 | 121        |
| 2.4.6.1  | Unternehmen, Organe und Beteiligungsverhältnisse .....                            | 121        |
| 2.4.6.2  | Beschäftigte .....                                                                | 122        |
| 2.4.6.3  | Daten der Bilanz .....                                                            | 123        |
| 2.4.6.4  | Daten der GuV .....                                                               | 124        |
| 2.4.6.5  | Kennzahlen .....                                                                  | 125        |
| 2.4.6.6  | Lagebericht .....                                                                 | 126        |
| 2.4.6.7  | Bestätigungsvermerk .....                                                         | 127        |
| <b>3</b> | <b>Anlage .....</b>                                                               | <b>128</b> |
| 3.1      | Erträge aus Beteiligungen in den Haushaltsjahren 2004 bis 2014 .....              | 128        |

|         |                                                                                                                              |     |
|---------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----|
| 3.2     | Stiftungen, Zweckverbände bzw. Körperschaften ö. Rechts sowie Mitgliedschaften von wesentlicher finanzieller Bedeutung ..... | 129 |
| 3.2.1   | Kommunalverband Jugend und Soziales Baden-Württemberg .....                                                                  | 129 |
| 3.2.1.1 | Unternehmen und Organe .....                                                                                                 | 129 |
| 3.2.1.2 | Beteiligungen .....                                                                                                          | 129 |
| 3.2.1.3 | Jahresrechnung .....                                                                                                         | 129 |
| 3.2.1.4 | Prüfungsbehörde .....                                                                                                        | 129 |
| 3.2.1.5 | Haushaltswirtschaftliche Eckdaten .....                                                                                      | 129 |
| 3.2.2   | Kunststiftung Landkreis Konstanz .....                                                                                       | 130 |
| 3.2.2.1 | Unternehmen und Organe .....                                                                                                 | 130 |
| 3.2.2.2 | Beteiligungen .....                                                                                                          | 130 |
| 3.2.2.3 | Jahresrechnung .....                                                                                                         | 130 |
| 3.2.2.4 | Prüfungsbehörde .....                                                                                                        | 130 |
| 3.2.2.5 | Haushaltswirtschaftliche Eckdaten .....                                                                                      | 130 |
| 3.2.3   | Regionalverband Hochrhein-Bodensee .....                                                                                     | 131 |
| 3.2.3.1 | Unternehmen und Organe .....                                                                                                 | 131 |
| 3.2.3.2 | Beteiligungen .....                                                                                                          | 131 |
| 3.2.3.3 | Jahresrechnung .....                                                                                                         | 131 |
| 3.2.3.4 | Prüfungsbehörde .....                                                                                                        | 131 |
| 3.2.3.5 | Haushaltswirtschaftliche Eckdaten .....                                                                                      | 131 |
| 3.2.4   | Landschaftserhaltungsverband .....                                                                                           | 132 |
| 3.2.4.1 | Unternehmen und Organe .....                                                                                                 | 132 |
| 3.2.4.2 | Beteiligungen .....                                                                                                          | 132 |
| 3.2.4.3 | Jahresrechnung .....                                                                                                         | 132 |
| 3.2.4.4 | Prüfungsbehörde .....                                                                                                        | 132 |
| 3.2.4.5 | Haushaltswirtschaftliche Eckdaten .....                                                                                      | 132 |
| 3.2.5   | Zweckverband Kommunale Informationsverarbeitung Baden-Franken .....                                                          | 133 |
| 3.2.5.1 | Unternehmen und Organe .....                                                                                                 | 133 |
| 3.2.5.2 | Beteiligungen .....                                                                                                          | 134 |
| 3.2.5.3 | Jahresrechnung .....                                                                                                         | 134 |
| 3.2.5.4 | Prüfungsbehörde .....                                                                                                        | 134 |
| 3.2.5.5 | Haushaltswirtschaftliche Eckdaten .....                                                                                      | 134 |
| 3.2.6   | Zweckverband Protec Orsingen .....                                                                                           | 135 |
| 3.2.6.1 | Unternehmen und Organe .....                                                                                                 | 135 |
| 3.2.6.2 | Beteiligungen .....                                                                                                          | 135 |
| 3.2.6.3 | Jahresrechnung .....                                                                                                         | 135 |
| 3.2.6.4 | Prüfungsbehörde .....                                                                                                        | 135 |
| 3.2.6.5 | Haushaltswirtschaftliche Eckdaten .....                                                                                      | 135 |
| 3.2.7   | Kompetenzzentrum Obstbau-Bodensee .....                                                                                      | 136 |
| 3.2.7.1 | Unternehmen und Organe .....                                                                                                 | 136 |
| 3.2.7.2 | Beteiligungen .....                                                                                                          | 136 |
| 3.2.7.3 | Jahresrechnung .....                                                                                                         | 136 |
| 3.2.7.4 | Prüfungsbehörde .....                                                                                                        | 136 |
| 3.2.7.5 | Haushaltswirtschaftliche Eckdaten .....                                                                                      | 136 |
| 3.2.8   | Volkshochschule Konstanz-Singen e.V. ....                                                                                    | 137 |
| 3.2.8.1 | Unternehmen und Organe .....                                                                                                 | 137 |
| 3.2.8.2 | Beteiligungen .....                                                                                                          | 137 |
| 3.2.8.3 | Jahresrechnung .....                                                                                                         | 137 |
| 3.2.8.4 | Prüfungsbehörde .....                                                                                                        | 137 |
| 3.2.8.5 | Haushaltswirtschaftliche Eckdaten .....                                                                                      | 137 |
| 3.2.8.6 | Entwicklung der Anmeldungen, Unterrichtseinheiten und Veranstaltungen .....                                                  | 137 |

Die Berechnung der Abweichungen in den Rubriken „Daten der Bilanz“ und „Daten der GuV“ beziehen sich immer auf die Zahlen des aktuellen Geschäftsjahres und des Vorjahres.

# **1 Beteiligungsbericht**

## **1.1 Rechtliche Grundlagen**

Der Landkreis ist nach § 105 Abs. 2 der Gemeindeordnung, der gemäß § 48 der Landkreisordnung für Landkreise entsprechend anzuwenden ist, zur Erstellung eines jährlichen Beteiligungsberichtes verpflichtet. Mit dem Beteiligungsbericht soll gegenüber dem Kreistag und der Öffentlichkeit Rechenschaft über die Entwicklung der Unternehmen in Privatrechtsform, an denen der Landkreis Konstanz unmittelbar oder mit mehr als 50 % mittelbar beteiligt ist, abgelegt und eine transparente Darstellung über die ausgegliederte Aufgabenerfüllung ermöglicht werden. Der Beteiligungsbericht hat für jede Beteiligung in einer Rechtsform des privaten Rechts folgende Angaben zu enthalten:

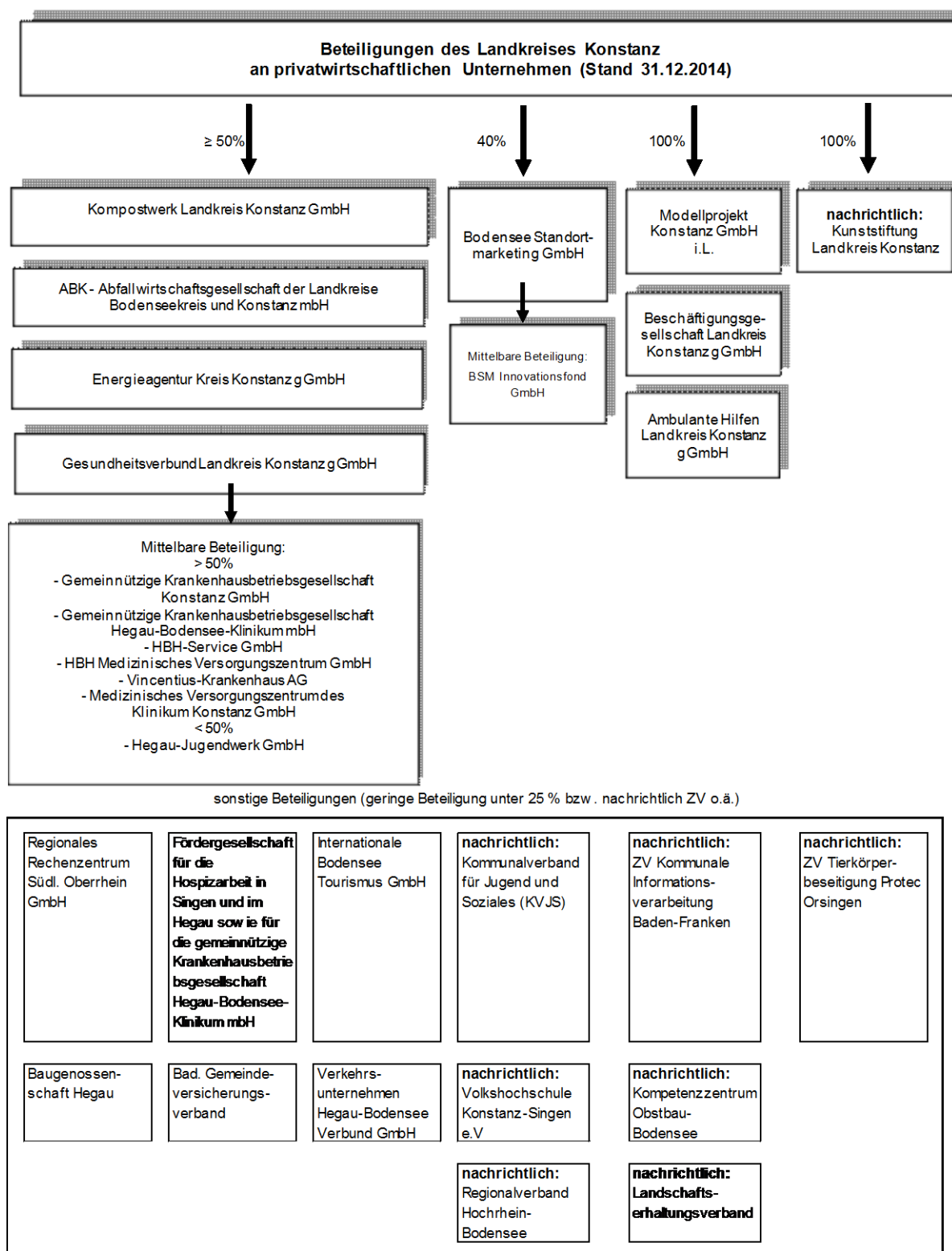
- den Gegenstand des Unternehmens, die Beteiligungsverhältnisse, die Besetzung der Organe und die Beteiligungen des Unternehmens,
- den Stand der Erfüllung des öffentlichen Zwecks des Unternehmens,
- die Grundzüge des Geschäftsverlaufs des letzten Geschäftsjahres, die Lage des Unternehmens, die Kapitalzuführungen und -entnahmen sowie die Zahl der durchschnittlich beschäftigten Arbeitnehmer im Vergleich mit den Vorjahreswerten,
- die wichtigsten Kennzahlen der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage sowie die gewährten Gesamtbezüge der Mitglieder der Geschäftsführung und des Aufsichtsrates oder der entsprechenden Organe (Ausnahme: § 286 Abs. 4 HGB – auf die Angabe der Bezüge kann verzichtet werden, wenn aus diesen Angaben auf die Bezüge einzelner Personen geschlossen werden kann).

Bei Beteiligungen unter 25 % kann die Darstellung auf den Gegenstand des Unternehmens, die Beteiligungsverhältnisse und den Stand der Erfüllung des öffentlichen Zwecks beschränkt werden. Die Erstellung des Beteiligungsberichts ist ortsüblich bekannt zu geben.

Da auch die Mitgliedschaften des Landkreises Konstanz an Zweckverbänden wirtschaftlich und grundsätzlich von Bedeutung sind, ist der Beteiligungsbericht um die Darstellung der Mitgliedschaften in Zweckverbänden erweitert. Sonstige Mitgliedschaften von wesentlicher finanzieller Bedeutung sind ebenfalls aufgeführt.

Die in dem Beteiligungsbericht verwendeten Daten basieren auf den Jahresabschlüssen, den Lageberichten der Geschäftsführung, den Prüfungsberichten der Wirtschaftsberatungsunternehmen sowie den Satzungen und Gesellschaftsverträgen.

## 1.2 Beteiligungen





### 1.3 Gesamtübersicht der Beteiligungsunternehmen

| Unternehmens-<br>bezeichnung                                                                                                                                          | Anteil<br>% | Umsatz-<br>erlöse /<br>Rohergebnis<br>€ | Jahres-<br>ergebnis<br>€ | Bilanz-<br>summe<br>€ | Eigen-<br>kapital<br>€ | Anzahl<br>Mitarbeiter |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------|-----------------------------------------|--------------------------|-----------------------|------------------------|-----------------------|
| <b>Unmittelbare Beteiligungen des Landkreises an Unternehmen in Privatrechtsform &gt; 25 %</b>                                                                        |             |                                         |                          |                       |                        |                       |
| ABK - Abfallwirtschaftsgesellschaft der<br>Landkreise Bodenseekreis und Konstanz mbH                                                                                  | 50          | 9.017.944                               | -2.079                   | 927.296               | 56.087                 | 5,0                   |
| Ambulante Hilfen Landkreis Konstanz gGmbH                                                                                                                             | 100         | 2.036.455                               | 519.366                  | 808.565               | 542.926                | 73,0                  |
| Beschäftigungsgesellschaft Landkreis<br>Konstanz gGmbH                                                                                                                | 100         | 611.305                                 | 9.739                    | 75.229                | 0                      | 2,0                   |
| Bodensee Standortmarketing GmbH                                                                                                                                       | 40          | 262.616                                 | -14.712                  | 324.664               | 91.195                 | 12,0                  |
| Energieagentur Kreis Konstanz GmbH                                                                                                                                    | 50          | 35.982                                  | -17.470                  | 213.235               | 183.727                | 3,0                   |
| Kompostwerk Landkreis Konstanz GmbH                                                                                                                                   | 50          | 2.116.808                               | -173.239                 | 9.713.691             | 3.742.722              | 14,0                  |
| Modellprojekt Konstanz GmbH i.L.                                                                                                                                      | 100         | 0                                       | -1.712                   | 48.059                | 45.011                 | -                     |
| Gesundheitsverbund Landkreis Konstanz<br>gGmbH*                                                                                                                       | 52          | 0                                       | -100.076                 | 43.991.294            | 899.924                | -                     |
| <b>Unmittelbare Beteiligungen des Landkreises an Unternehmen in Privatrechtsform &lt; 25 %</b>                                                                        |             |                                         |                          |                       |                        |                       |
| Badischer Gemeindeversicherungsverband                                                                                                                                | 0,69        | 36.426.929                              | 2.028.500                | 321.079.891           | 128.418.161            | -                     |
| Baugenossenschaft Hegau                                                                                                                                               | 0,11        | 14.677.360                              | 1.706.509                | 96.702.868            | 22.866.603             | -                     |
| Fördergesellschaft für die Hospizarbeit in<br>Singen und im Hegau sowie für die<br>gemeinnützige<br>Krankenhausbestriebsgesellschaft Hegau-<br>Bodensee-Klinikum mbH* | 3,04        | Angaben liegen noch nicht vor           |                          |                       |                        |                       |
| Internationale Bodensee Tourismus GmbH                                                                                                                                | 23,01       | 1.105.006                               | 27.402                   | 321.273               | 185.380                | -                     |
| Regionales Rechenzentrum Südlicher<br>Oberrhein GmbH                                                                                                                  | 12          | 642.229                                 | 190.458                  | 4.689.188             | 2.829.359              | -                     |
| Verkehrsunternehmen Hegau-Bodensee<br>Verbund GmbH                                                                                                                    | 2           | 0                                       | 0                        | 3.468.043             | 30.000                 | -                     |

\* Jahr 2012

| Unternehmens-<br>bezeichnung                                                                 | Anteil<br>%         | Umsatz-<br>erlöse /<br>Rohergebnis<br>€                                                       | Jahres-<br>ergebnis<br>€ | Bilanz-<br>summe<br>€ | Eigen-<br>kapital<br>€ | Anzahl<br>Mitarbeiter |
|----------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------|-----------------------|------------------------|-----------------------|
| <b>Mittelbare Beteiligungen des Landkreises an Unternehmen in Privatrechtsform &gt; 50 %</b> |                     |                                                                                               |                          |                       |                        |                       |
| Gemeinnützige Krankenhausbetriebs-<br>gesellschaft Konstanz mbH*                             | 52                  | 4.283.914                                                                                     | 161.169                  | 147.244.375           | 38.732.169             | -                     |
| Gemeinnützige Krankenhausbetriebs-<br>gesellschaft Hegau-Bodensee-Klinikum mbH*              | 52                  | 107.836.105                                                                                   | 2.563.339                | 159.166.405           | 24.797.964             | -                     |
| HBH Service GmbH*                                                                            | 52                  | 3.334.147                                                                                     | 23.731                   | 299.254               | 105.185                | -                     |
| HBH Medizinisches Versorgungszentrum<br>GmbH*                                                | 52                  | 832.567                                                                                       | -59.629                  | 1.460.633             | 0                      | -                     |
| Vincentius-Krankenhaus AG*                                                                   | 50                  | 12.141.451                                                                                    | 459.415                  | 21.848.020            | 3.316.555              | -                     |
| Medizinisches Versorgungszentrum des<br>Klinikum Konstanz GmbH*                              | 52                  | 0                                                                                             | -900                     | 24.100                | 24.100                 | -                     |
| <b>Nachrichtlich: Zweckverbände und Stiftungen, wesentliche Mitgliedschaften</b>             |                     |                                                                                               |                          |                       |                        |                       |
| Kommunalverband für Jugend und Soziales                                                      | < 25                | Gegenstand des Unternehmens: Überörtliche Sozialhilfe, Jugendhilfe<br>und Kriegsopferfürsorge |                          |                       |                        |                       |
| Kunstiftung Landkreis Konstanz                                                               | 100                 | Gegenstand des Unternehmens: Kunst und Kultur                                                 |                          |                       |                        |                       |
| Regionalverband Hochrhein-Bodensee                                                           | 41                  | Gegenstand des Unternehmens: Regionalplanung, Landesplanung                                   |                          |                       |                        |                       |
| Kommunale Informationsverarbeitung Baden-<br>Franken                                         | < 25                | Gegenstand des Unternehmens: Regionale Datenverarbeitung                                      |                          |                       |                        |                       |
| Tierkörperbeseitigung Protec Orsingen                                                        | < 25                | Gegenstand des Unternehmens: Tierkörperbeseitigung                                            |                          |                       |                        |                       |
| Kompetenzzentrum Obstbau                                                                     | < 25                | Gegenstand des Unternehmens: Förderung des Obstanbaus                                         |                          |                       |                        |                       |
| Volkshochschule Konstanz-Singen e.V. (VHS)                                                   | 4 von 10<br>Stimmen | Gegenstand des Unternehmens: Bildungseinrichtung                                              |                          |                       |                        |                       |

\* Jahr 2012

#### **1.4 Stand der Erfüllung des öffentlichen Zwecks der Unternehmen**

Die Beteiligungen begründen sich aus den weiterhin bestehenden öffentlichen Aufgaben

- Abfallwirtschaft
- der Unterstützung von günstigem Wohnraum und Stadtentwicklung
- der gemeinsamen Aufgabenerledigung im Bereich der regionalen Datenverarbeitung sowie der Aufgabenwahrnehmung des überörtlichen Trägers der Sozialhilfe, Jugendhilfe und Kriegsopferfürsorge
- die Erbringung, Förderung und Unterstützung ambulanter Hilfen gemäß des zweiten Kapitels des SGB VIII im Zuständigkeitsbereich des Kreisjugendamtes Konstanz sowie gemäß des SGB XII im Bereich des Kreissozialamtes Konstanz
- die ärztliche und pflegerische Versorgung für die Bevölkerung des Landkreises Konstanz
- die Förderung eines nachhaltigen und sparsamen Umgangs mit Energieträgern und Energiequellen durch Beratungen im Bereich Energiesparen und Einsatz erneuerbarer Energien
- der Vermittlung von Arbeitslosengeld II - Empfänger in Arbeit
- dem öffentlichen Personennahverkehr
- der Zusammenarbeit mit dem kommunalen Versicherer
- der regionalen Förderung von Landwirtschaft, Natur und Umweltschutz und des Standortes Bodensee.

#### **1.5 Bekanntmachung**

Der Beteiligungsbericht wird im Kreistag beraten, öffentlich bekannt gemacht und ausgelegt.



Konstanz, 23.11.2015

Frank Hämmerle  
Landrat

## 2 Erläuterungen zu den Beteiligungen nach §§ 105 ff. GemO

### 2.2 Unmittelbare Beteiligungen > 25 %

#### 2.2.1 ABK – Abfallwirtschaftsgesellschaft der Landkreise Bodenseekreis und Konstanz mbH

##### 2.1.1.1 Unternehmen, Organe und Beteiligungsverhältnisse

|                                |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |            |
|--------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|
| Unternehmen                    | ABK – Abfallwirtschaftsgesellschaft der Landkreise Bodenseekreis und Konstanz mbH                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |            |
| Gegenstand des Unternehmens    | Verwertung und Behandlung von Abfällen einschließlich der hierfür erforderlichen Transportleistungen. Das Unternehmen trägt dazu bei, dass im Gebiet seiner Gesellschafter eine nachhaltige und kostengünstige Erfüllung der übertragenen Aufgaben gewährleistet wird.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |            |
| Besetzung der Organe           | <p>Geschäftsführer:<br/>         Berthold Restle<br/>         Uwe Hermanns</p> <p>Aufsichtsrat:<br/>         Landrat Lothar Wölfe – Vorsitzender<br/>         Landrat Frank Hämmerle – stellvertretender Vorsitzender<br/>         Frank Amann (seit 27.11.2014)<br/>         Dr. Gerhard Barisch (bis 26.11.2014)<br/>         Ralf Baumert (seit 27.11.2014)<br/>         Simon Blümcke (seit 27.11.2014)<br/>         Birgit Brachat-Winder<br/>         Werner Endres (seit 26.11.2014)<br/>         Volker Fouquet (bis 26.11.2014)<br/>         Dr. Georg Geiger (seit 27.11.2014)<br/>         Bernd Gerber (bis 26.11.2014)<br/>         Erich Habisreuther (bis 26.11.2014)<br/>         Matthias Heidenreich (seit 27.11.2014)<br/>         Dieter Hornung<br/>         Manfred Jüppner (seit 27.11.2014)<br/>         Helmut Kennerknecht<br/>         Franz Moser (bis 26.11.2014)<br/>         Artur Ostermaier<br/>         Dr. Wolfgang Sigg<br/>         Bernhard Volk (bis 26.11.2014)<br/>         Edwin Weiss (bis 26.11.2014)</p> |            |
| Beteiligungsverhältnisse       | Stammkapital                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | 26.000,- € |
|                                | Landkreis Konstanz                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | 13.000,- € |
|                                | Landkreis Bodenseekreis                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | 13.000,- € |
| Beteiligungen des Unternehmens | Keine                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |            |

**2.1.1.2 Beschäftigtenzahl**

|                                                  | 2010      | 2011      | 2012      | 2013      | 2014      |
|--------------------------------------------------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| Arbeiter                                         | 0,00      | 0,00      | 0,00      | 0,00      | 0,00      |
| Angestellte / Beamte (stundenweise)              | 5,00      | 5,00      | 5,00      | 5,00      | 5,00      |
| Summe                                            | 5,00      | 5,00      | 5,00      | 5,00      | 5,00      |
| Aushilfskräfte                                   | 0,00      | 0,00      | 0,00      | 0,00      | 0,00      |
| Anzahl der Auszubildenden                        | 0,00      | 0,00      | 0,00      | 0,00      | 0,00      |
|                                                  |           |           |           |           |           |
|                                                  | 2010      | 2011      | 2012      | 2013      | 2014      |
|                                                  | €         | €         | €         | €         | €         |
| Gesamtbezüge der Mitglieder der Geschäftsführung | 10.000,00 | 10.000,00 | 8.000,00  | 8.000,00  | 10.000,00 |
| Gesamtbezüge des Aufsichtsrates                  | 44.000,00 | 45.000,00 | 44.000,00 | 44.000,00 | 44.000,00 |
| Summe                                            | 54.000,00 | 55.000,00 | 52.000,00 | 52.000,00 | 54.000,00 |

### 2.2.1.3 Daten der Bilanz

| Aktiva                                                   | 2012           | 2013           | 2014           | Abweichungen  |          |
|----------------------------------------------------------|----------------|----------------|----------------|---------------|----------|
|                                                          | €              | €              | €              | €             | %        |
| <b>Anlagevermögen</b>                                    |                |                |                |               |          |
| Immaterielle Vermögensgegenstände                        | 0              | 0              | 0              | 0             | -        |
| Aufwendungen für die Ingangsetzung des Geschäftsbetriebs | 0              | 0              | 0              | 0             | -        |
| Sachanlagen                                              | 0              | 0              | 0              | 0             | -        |
| Finanzanlagen                                            | 0              | 0              | 0              | 0             | -        |
| <b>Umlaufvermögen</b>                                    |                |                |                |               |          |
| Vorräte                                                  | 0              | 0              | 0              | 0             | -        |
| Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände            | 697.997        | 623.136        | 480.130        | -143.006      | -23      |
| Wertpapiere                                              | 0              | 0              | 0              | 0             | -        |
| Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten u. ä.       | 179.537        | 270.535        | 447.167        | 176.631       | 65       |
| <b>Rechnungsabgrenzungsposten</b>                        | 0              | 0              | 0              | 0             | -        |
| <b>Bilanzsumme</b>                                       | <b>877.534</b> | <b>893.671</b> | <b>927.296</b> | <b>33.625</b> | <b>4</b> |

| Passiva                                | 2012           | 2013           | 2014           | Abweichungen  |          |
|----------------------------------------|----------------|----------------|----------------|---------------|----------|
|                                        | €              | €              | €              | €             | %        |
| <b>Eigenkapital</b>                    |                |                |                |               |          |
| Gezeichnetes Kapital                   | 26.000         | 26.000         | 26.000         | 0             | 0        |
| Kapitalrücklage                        | 0              | 0              | 0              | 0             | -        |
| Gewinnrücklagen                        | 0              | 0              | 0              | 0             | -        |
| Gewinnvortrag/Verlustvortrag           | 38.269         | 34.963         | 32.166         | -2.797        | -8       |
| Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag      | -3.306         | -2.797         | -2.079         | 718           | 26       |
| <b>Sonderposten mit Rücklageanteil</b> | 0              | 0              | 0              | 0             | -        |
| <b>Ertragszuschüsse</b>                | 0              | 0              | 0              | 0             | -        |
| <b>Rückstellungen</b>                  | 5.130          | 4.966          | 9.483          | 4.517         | 91       |
| <b>Verbindlichkeiten</b>               | 811.441        | 830.539        | 861.726        | 31.187        | 4        |
| <b>Rechnungsabgrenzungsposten</b>      | 0              | 0              | 0              | 0             | -        |
| <b>Bilanzsumme</b>                     | <b>877.534</b> | <b>893.671</b> | <b>927.296</b> | <b>33.625</b> | <b>4</b> |

|                                |   |   |   |   |   |
|--------------------------------|---|---|---|---|---|
| <b>Nachrichtliche Angaben</b>  |   |   |   |   |   |
| Langfristige Rückstellungen    | 0 | 0 | 0 | 0 | - |
| Langfristige Verbindlichkeiten | 0 | 0 | 0 | 0 | - |

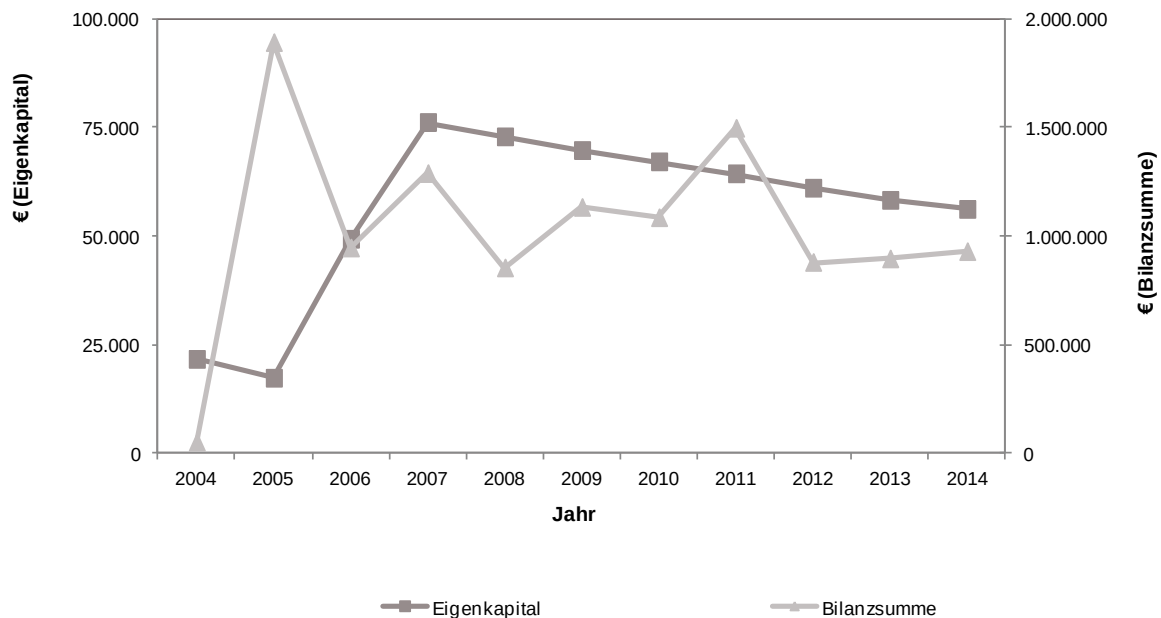
(Langfristig = 5 Jahre Restlaufzeit)

**2.2.1.4 Daten der GuV**

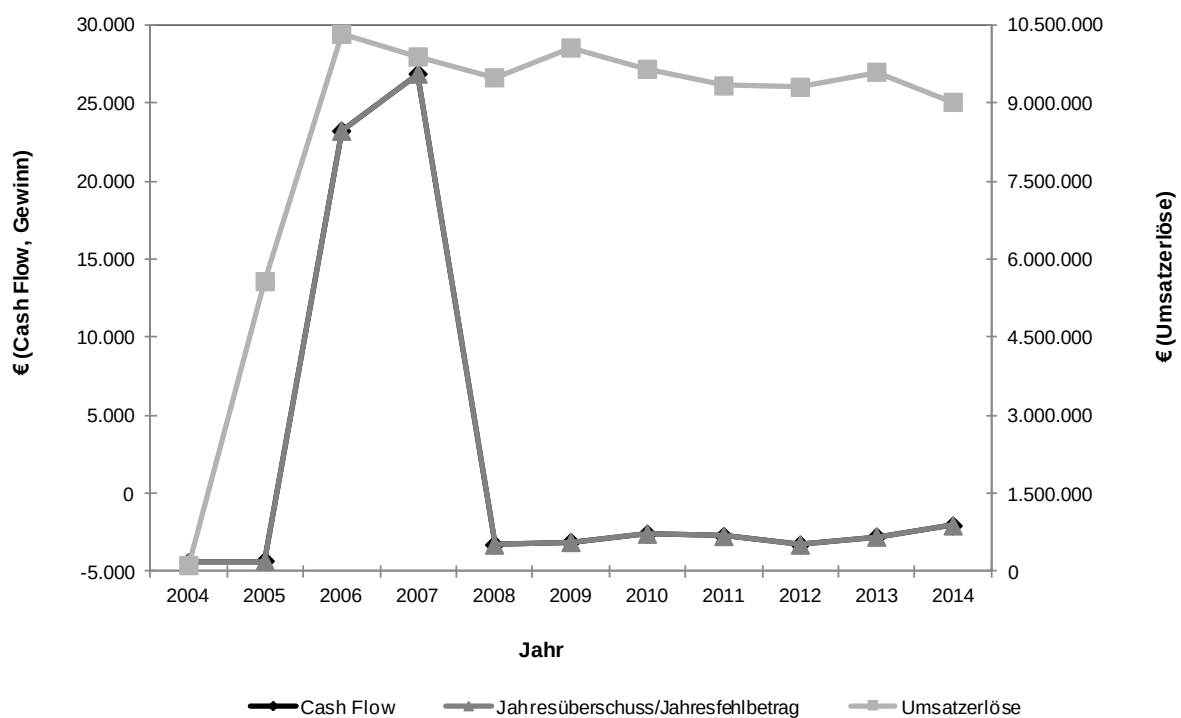
|                                                                          | <b>2012</b>   | <b>2013</b>   | <b>2014</b>   | <b>Abweichungen</b> |           |
|--------------------------------------------------------------------------|---------------|---------------|---------------|---------------------|-----------|
|                                                                          | <b>Ist</b>    | <b>Ist</b>    | <b>Ist</b>    |                     |           |
|                                                                          | <b>€</b>      | <b>€</b>      | <b>€</b>      | <b>€</b>            | <b>%</b>  |
| Umsatzerlöse                                                             | 9.307.371     | 9.596.681     | 9.017.944     | -578.737            | -6        |
| Bestandsveränderungen an fertigen und unfertigen Erzeugnissen            | 0             | 0             | 0             | 0                   | -         |
| Andere aktivierte Eigenleistungen                                        | 0             | 0             | 0             | 0                   | -         |
| Sonstige betriebliche Erträge                                            | 382.776       | 240.052       | 267.210       | 27.158              | 11        |
| Materialaufw and                                                         | 9.573.589     | 9.721.411     | 9.085.643     | -635.768            | -7        |
| Personalaufw and                                                         | 23.264        | 22.711        | 24.451        | 1.740               | 8         |
| Abschreibungen                                                           | 0             | 0             | 0             | 0                   | -         |
| Sonstige betriebliche Aufw endungen                                      | 89.892        | 88.849        | 170.777       | 81.928              | 92        |
| Erträge aus Beteiligungen                                                | 0             | 0             | 0             | 0                   | -         |
| Erträge aus anderen Wertpapieren und Ausleihungen des Finanzvermögens    | 0             | 0             | 0             | 0                   | -         |
| Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge                                     | 1.957         | 1.398         | 1.114         | -285                | -20       |
| Abschreibungen auf Finanzanlagen und auf Wertpapiere des Umlaufvermögens | 0             | 0             | 0             | 0                   | -         |
| Zinsen und ähnliche Aufw endungen                                        | 0             | 0             | 0             | 0                   | -         |
| Ergebnis der gew öhnlichen Geschäftstätigkeit                            | 5.358         | 5.160         | 5.396         | 236                 | 5         |
| Außerordentliche Erträge                                                 | 0             | 0             | 0             | 0                   | -         |
| Außerordentliche Aufw endungen                                           | 0             | 0             | 0             | 0                   | -         |
| Außerordentliches Ergebnis                                               | 0             | 0             | 0             | 0                   | -         |
| Steuern vom Einkommen und Ertrag                                         | 8.664         | 7.957         | 7.475         | -482                | -6        |
| Sonstige Steuern                                                         | 0             | 0             | 0             | 0                   | -         |
| <b>Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag</b>                                 | <b>-3.306</b> | <b>-2.797</b> | <b>-2.079</b> | <b>718</b>          | <b>26</b> |

### 2.2.1.5 Grafische Darstellungen

**Entwicklung von Bilanzsummen und Eigenkapital der ABK - Abfallwirtschaftsgesellschaft der Landkreise Bodenseekreis und Konstanz mbH in den Jahren 2004 bis 2014**



**Entwicklung von Umsatz, Jahresergebnis und Cash-Flow der ABK – Abfallwirtschaftsgesellschaft der Landkreise Bodenseekreis und Konstanz mbH in den Jahren 2004 bis 2014**





## 2.2.1.6 Kennzahlen

| 2012 | 2013 | 2014 | Ab-<br>weichung | Berechnung / Erläuterung |
|------|------|------|-----------------|--------------------------|
| %    | %    | %    | %               |                          |

### Vermögenslage

|                  |     |     |     |   |                                                                                                                                                                        |
|------------------|-----|-----|-----|---|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Anlageintensität | 0   | 0   | 0   | 0 | Anlagevermögen/Bilanzsumme*100;<br>Anteil Anlagevermögen am Gesamtvermögen (hohe Anlageintensität ist Indiz für kostenintensiven (Fixkosten) Betrieb des Unternehmens) |
| Umlaufintensität | 100 | 100 | 100 | 0 | Umlaufvermögen/Bilanzsumme*100;<br>Anteil Umlaufvermögen am Gesamtvermögen                                                                                             |

### Finanzlage

|                   |    |    |    |    |                                                                                                                                                                                                              |
|-------------------|----|----|----|----|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Eigenkapitalquote | 7  | 7  | 6  | 2  | Eigenkapital/Bilanzsumme*100;<br>Anteil Eigenkapital auf Gesamtkapital (eine hohe Eigenkapital-Quote gilt als Indikator für die Bonität eines Unternehmens)                                                  |
| Fremdkapitalquote | 93 | 93 | 94 | -2 | Fremdkapital/Bilanzsumme*100;<br>Anteil Fremdkapital am Gesamtkapital                                                                                                                                        |
| Anlagendeckung I  | 0  | 0  | 0  | 0  | Eigenkapital/Anlagevermögen*100; Anteil Eigenkapital am Anlagevermögen (Beurteilung der langfristigen Liquidität; langfristig gebundene Vermögenswerte sollen durch langfristiges Kapital finanziert werden) |
| Anlagendeckung II | 0  | 0  | 0  | 0  | (Eigenkapital+langfristiges Fremdkapital)<br>/Anlagevermögen*100                                                                                                                                             |

### Ertragslage

|                           |    |    |    |   |                                                                                                                                                                                                                        |
|---------------------------|----|----|----|---|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Umsatzrentabilität        | 0  | 0  | 0  | 0 | Gewinn (Verlust)/Umsatzerlöse*100;<br>Anteil Jahresüberschuss an Umsatzerlösen (die Umsatzrentabilität misst den Betriebserfolg an der Umsatztätigkeit)                                                                |
| Eigenkapitalrentabilität  | -5 | -5 | -4 | 0 | Gewinn (Verlust)/Eigenkapital*100; Anteil Jahresüberschuss am Eigenkapital (die Eigenkapitalrentabilität gibt an, in welcher Höhe sich das eingesetzte Eigenkapital im Geschäftsjahr verzinst hat)                     |
| Gesamtkapitalrentabilität | 0  | 0  | 0  | 0 | (Gewinn+Kosten für Fremdfinanzierung)/Bilanzsumme*100; Anteil Jahresüberschuss am Gesamtkapital (Anteil Gesamtkapitalrentabilität gibt an, in welcher Höhe sich das eingesetzte Kapital im Geschäftsjahr verzinst hat) |
| Kostendeckung             | 96 | 98 | 97 | 0 | Umsatzerlöse/Aufwand*100; Anteil Umsatzerlöse am Gesamtaufwand (Der Kostendeckungsgrad gibt an, in welchem Maß ein Unternehmen seine Aufwendungen am Markt über Umsatzerlöse decken kann)                              |

|           |        |        |        |     |                                                                                                                                                                                                           |
|-----------|--------|--------|--------|-----|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Cash Flow | €      | €      | €      | €   | Jahresüberschuss bzw. -fehlbetrag nach Steuern<br>+ Abschreibungen auf Anlagevermögen<br>+ Erhöhung der langfristigen Rückstellungen<br>- Verminderung der langfristigen Rückstellungen                   |
|           | -3.306 | -2.797 | -2.079 | 718 | (Der Cash-Flow beschreibt den Mittelzufluss des Geschäftsjahres, dem kein unmittelbarer Mittelabfluss gegenübersteht. Er zeigt an, in welchem Umfang Finanzmittel für das Folgejahr zur Verfügung stehen) |

Maßgebend ist das Eigenkapital nach der Bilanz

Fremdkapital = Verbindlichkeiten, Rückstellungen und passive Rechnungsabgrenzungsposten

Aufwand nach § 275 Abs. 2 Nm. 5- 8, 12, 13, 16, 18, 19 HGB

### 2.2.1.7 Lagebericht

(Zusammenfassung des Lageberichts aus dem Jahresabschluss der ABK – Abfallwirtschaftsgesellschaft der Landkreise Bodenseekreis und Konstanz mbH zum 31.12.2014)

#### Geschäftsjahr 2014

Das Geschäftsjahr 2014 der ABK – Abfallwirtschaftsgesellschaft der Landkreise Bodenseekreis und Konstanz mbH schließt mit einem Jahresfehlbetrag von rd. 2 T€ (Vorjahr 3 T €).

#### • *Mengenbilanz 2014*

| Abfallherkunft     | TPLUS GmbH (KHKW Zürich-Josefstraße, Zürich-Hagenholz, Hinwil) | KVA Thurgau (KVA Weinfelden) | Insgesamt       |
|--------------------|----------------------------------------------------------------|------------------------------|-----------------|
| Bodenseekreis      | 31.877 t                                                       | 0 t                          | 31.877 t        |
| Landkreis Konstanz | 866 t                                                          | 30.074 t                     | 30.940 t        |
| <b>Insgesamt</b>   | <b>32.743 t</b>                                                | <b>30.074 t</b>              | <b>62.817 t</b> |

#### • *Logistik*

Der gesamte Hausmüll sowie ein Teil des Sperr- und Gewerbemülls aus dem Landkreis Konstanz zusammen 30.074 t wurden bei der KVA Thurgau in Weinfelden entsorgt. Hiervon wurden 28.930 t mit der Bahn und 1.684 t per LKW transportiert.

#### • *Kosten*

Die Summe aus Behandlungs- und Transportkosten belief sich insgesamt auf 140,39 €/t (2013: 148,52 €/t). Der an die Landkreise weiter berechnete Mischpreis beträgt 143,56 € und liegt derzeit um 2,30 €/t unter dem kalkulierten Wert. Gegenüber dem Vorjahr ergab sich eine Reduzierung um 6,77 €/t.

#### Geschäftsjahre 2015 und 2016

Die Abfallmengen sind in beiden Landkreisen bislang stabil. Die bei den Behandlungsanlagen für das Jahr 2015 angemeldeten Mengenbandbreiten (57.000 t bis 68.000 t) können eingehalten werden. Auch für 2015 wird mit gleichbleibenden Mengen gerechnet.

#### Chancen und Risiken

Durch die abgeschlossenen Behandlungsverträge mit der TPLUS GmbH und der KVA Thurgau ist die Entsorgungssicherheit für die Landkreise grundsätzlich gewährleistet.

Probleme können sich bei einem kurzfristig auftretenden Ausfall der Behandlungs- oder Transportmöglichkeiten ergeben, da die Landkreise über keine geeigneten Zwischenlagermöglichkeiten verfügen.

Mittel- bis langfristig können sich Mehrkosten durch notwendige Nachrüstungen der Behandlungsanlagen, auf Grund neuer gesetzlicher Anforderungen oder Anordnungen der Genehmigungsbehörden ergeben. Alle Kosten der ABK werden gemäß Gesellschaftervertrag auf die Landkreise umgelegt.

Die Ausnahmegenehmigung des Ministeriums für Umwelt und Verkehr Baden-Württemberg zum Export der Abfälle in die Schweiz steht unter einem Widerrufsvorbehalt. Auch dies stellt ein Risiko für die ABK GmbH dar. Das Ministerium hat jedoch schriftlich erklärt, dass es innerhalb der Laufzeit des Vertrags mit der KVA Thurgau (bis 31.12.2025) von dem Vorbehalt nicht Gebrauch machen wird.

#### Nachtragsbericht

Als Vorgang von besonderer Bedeutung nach Schluss des Geschäftsjahres ist Freigabe des Frankenkurses durch die Schweizer Nationalbank im Januar 2015 zu erwähnen. In der Folge fiel der Euro-Kurs vorübergehend auf den Wert von 1,00 ab und stellt sich per Mitte Februar

2015 auf ca. 1,07 ein. Dies bedeutet Mehrkosten für die ABK GmbH, die über den Mischpreis an die Landkreise Bodenseekreis und Konstanz weitergegeben werden müssen.

### **2.2.1.8 Bestätigungsvermerk**

Bestätigungsvermerk des Abschlussprüfers (31.03.2015) HSA Friedrichshafener Treuhand GmbH, Dr. Schlumberger

(entnommen dem Jahresabschluss der ABK – Abfallwirtschaftsgesellschaft der Landkreise Bodenseekreis und Konstanz mbH zum 31.12.2014)

„Wir haben den Jahresabschluss - bestehend aus Bilanz, Gewinn- und Verlustrechnung sowie Anhang - unter Einbeziehung der Buchführung und den Lagebericht der ABK – Abfallwirtschaftsgesellschaft der Landkreise Bodenseekreis und Konstanz mbH, Friedrichshafen, für das Geschäftsjahr vom 1. Januar bis 31. Dezember 2014 geprüft. Die Buchführung und die Aufstellung von Jahresabschluss und Lagebericht nach den deutschen handelsrechtlichen Vorschriften liegen in der Verantwortung der gesetzlichen Vertreter der Gesellschaft. Unsere Aufgabe ist es, auf der Grundlage der von uns durchgeführten Prüfung eine Beurteilung über den Jahresabschluss unter Einbeziehung der Buchführung und über den Lagebericht abzugeben.

Wir haben unsere Jahresabschlussprüfung nach § 317 HGB unter Beachtung der vom Institut der Wirtschaftsprüfer (IDW) festgestellten deutschen Grundsätze ordnungsmäßiger Abschlussprüfung vorgenommen. Danach ist die Prüfung so zu planen und durchzuführen, dass Unrichtigkeiten und Verstöße, die sich auf die Darstellung des durch den Jahresabschluss unter Beachtung der Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung und durch den Lagebericht vermittelten Bildes der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage wesentlich auswirken, mit hinreichender Sicherheit erkannt werden. Bei der Festlegung der Prüfungshandlungen werden die Kenntnisse über die Geschäftstätigkeit und über das wirtschaftliche und rechtliche Umfeld der Gesellschaft sowie die Erwartungen über mögliche Fehler berücksichtigt. Im Rahmen der Prüfung werden die Wirksamkeit des rechnungslegungsbezogenen internen Kontrollsystems sowie Nachweise für die Angaben in Buchführung, Jahresabschluss und Lagebericht überwiegend auf der Basis von Stichproben beurteilt. Die Prüfung umfasst die Beurteilung der angewandten Bilanzierungsgrundsätze und der wesentlichen Einschätzungen der gesetzlichen Vertreter sowie die Würdigung der Gesamtdarstellung des Jahresabschlusses und des Lageberichts. Wir sind der Auffassung, dass unsere Prüfung eine hinreichend sichere Grundlage für unsere Beurteilung bildet.

Unsere Prüfung hat zu keinen Einwendungen geführt.

Nach unserer Beurteilung aufgrund der bei der Prüfung gewonnenen Erkenntnisse entspricht der Jahresabschluss den gesetzlichen Vorschriften und vermittelt unter Beachtung der Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der Gesellschaft. Der Lagebericht steht in Einklang mit dem Jahresabschluss, vermittelt insgesamt ein zutreffendes Bild von der Lage der Gesellschaft und stellt die Chancen und Risiken der zukünftigen Entwicklung zutreffend dar.“

## 2.2.2 Ambulante Hilfen im Landkreis Konstanz gGmbH

### 2.2.2.1 Unternehmen, Organe und Beteiligungsverhältnisse

|                               |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
|-------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Unternehmen                   | Ambulante Hilfen im Landkreis Konstanz gGmbH                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
| Gegenstand des Unternehmens   | Die Erbringung, Förderung und Unterstützung ambulanter Hilfen des zweiten Kapitels des Sozialgesetzbuchs – Achtes Buch (SGB VIII) im Zuständigkeitsbereich des Kreisjugendamtes Konstanz. Der Zweck wird verwirklicht insbesondere durch: Auswahl und Schulung der Bewerber, Qualifizierung, Fortbildung und Begleitung während der Familienhelfereinsätze. Übernahme der vom Landkreis Konstanz Kreisjugendamt/Kreissozialamt für die im Rahmen der Bücher VIII und XII des Sozialgesetzbuches für erforderlich gehaltenen Einsätze der ambulanten Hilfen. Die Gesellschaft kann im Rahmen ihrer Gemeinnützigkeit alle Geschäfte betreiben, die der Verwirklichung des Gegenstands der Gesellschaft dienen und öffentliche Zwecke erfüllen, sowie diese nicht bereits von anderen Trägern wahrgenommen werden und sowie der Kreistag dies beschließt. |
| Besetzung der Organe          | <p>Geschäftsführung:<br/>Armin Motzer</p> <p>Aufsichtsrat:<br/>Heinz Brennenstuhl - Vorsitzender<br/>Axel Goßner<br/>Sabine Senne<br/>Wolfgang Heintschel<br/>Dr. Inge Kley (bis 28.08.2014)<br/>Barbara Kammerer (bis 28.08.2014)<br/>Susanne Sargk (bis 28.08.2014)<br/>Dr. Sigrid Hofer (bis 28.08.2014)<br/>Franz Hirschle (ab 29.08.2014)<br/>Dr. Wolfgang Zoll (ab 29.08.2014)<br/>Udo Engelhardt (ab 29.08.2014)<br/>Tobias Volz (ab 29.08.2014)</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
| Beteiligungsverhältnisse      | Das Stammkapital beträgt 25.000,- €. Alleinigere Gesellschafter ist der Landkreis Konstanz                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
| Beteiligungen des Unternehmen | Ein Geschäftsanteil im Wert von 50,00 € an den Badischen Versicherungen.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |

**2.2.2.2 Beschäftigtenzahl**

|                                                  | 2010             | 2011             | 2012             | 2013             | 2014             |
|--------------------------------------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| Arbeiter                                         | 0,00             | 0,00             | 0,00             | 0,00             | 0,00             |
| Angestellte / Beamte (stundenweise)              | 49,00            | 72,00            | 76,00            | 75,00            | 74,00            |
| Summe                                            | 49,00            | 72,00            | 76,00            | 75,00            | 74,00            |
| Anzahl der Auszubildenden                        | 0,00             | 0,00             | 0,00             | 0,00             | 0,00             |
|                                                  |                  |                  |                  |                  |                  |
|                                                  | 2010<br>€        | 2011<br>€        | 2012<br>€        | 2013<br>€        | 2014<br>€        |
| Gesamtbezüge der Mitglieder der Geschäftsführung | § 286 Abs. 4 HGB | § 286 Abs. 4 HGB | § 286 Abs. 4 HGB | § 286 Abs. 4 HGB | § 286 Abs. 4 HGB |
| Gesamtbezüge des Aufsichtsrates                  | 415,98           | 679,04           | 413,83           | 512,08           | 512,08           |
| Summe                                            | 415,98           | 679,04           | 413,83           | 512,08           | 512,08           |

### 2.2.2.3 Daten der Bilanz

| Aktiva                                                  | 2012           | 2013           | 2014           | Abweichungen   |           |
|---------------------------------------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|-----------|
|                                                         | €              | €              | €              | €              | %         |
| <b>Anlagevermögen</b>                                   |                |                |                |                |           |
| Immaterielle Vermögensgegenstände                       | 0              | 0              | 0              | 0              | -         |
| Aufwendungen für die Inangsetzung des Geschäftsbetriebs | 0              | 0              | 0              | 0              | -         |
| Sachanlagen                                             | 2.044          | 1.127          | 237            | -890           | -79       |
| Finanzanlagen                                           | 50             | 50             | 50             | 0              | 0         |
| <b>Umlagevermögen</b>                                   |                |                |                |                |           |
| Vorräte                                                 | 0              | 0              | 0              | 0              | -         |
| Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände           | 408.411        | 439.275        | 564.609        | 125.334        | 29        |
| Wertpapiere                                             | 0              | 0              | 0              | 0              | -         |
| Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten u. ä.      | 197.053        | 209.571        | 240.301        | 30.731         | 15        |
| <b>Rechnungsabgrenzungsposten</b>                       | 2.891          | 0              | 3.367          | 3.367          | -         |
| <b>Bilanzsumme</b>                                      | <b>610.448</b> | <b>650.023</b> | <b>808.565</b> | <b>158.542</b> | <b>24</b> |

| Passiva                                | 2012           | 2013           | 2014           | Abweichungen   |           |
|----------------------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|-----------|
|                                        | €              | €              | €              | €              | %         |
| <b>Eigenkapital</b>                    |                |                |                |                |           |
| Gezeichnetes Kapital                   | 25.000         | 25.000         | 25.000         | 0              | 0         |
| Kapitalrücklage                        | 0              | 0              | 0              | 0              | -         |
| Gewinnrücklagen                        | 0              | 100.000        | 100.000        | 0              | 0         |
| Gewinnvortrag/Verlustvortrag           | 591.330        | -101.440       | 417.926        | 519.366        | 512       |
| Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag      | -362.848       | -229.923       | 519.366        | 749.289        | 326       |
| <b>Sonderposten mit Rücklageanteil</b> | 0              | 0              | 0              | 0              | -         |
| <b>Ertragszuschüsse</b>                | 0              | 0              | 0              | 0              | -         |
| <b>Rückstellungen</b>                  | 71.444         | 341.294        | 75.130         | -266.164       | -78       |
| <b>Verbindlichkeiten</b>               | 186.702        | 184.935        | 98.043         | -86.892        | -47       |
| <b>Rechnungsabgrenzungsposten</b>      | 98.820         | 100.234        | 92.467         | -7.767         | -8        |
| <b>Bilanzsumme</b>                     | <b>610.448</b> | <b>650.023</b> | <b>808.565</b> | <b>158.542</b> | <b>24</b> |

|                                |   |   |   |   |   |
|--------------------------------|---|---|---|---|---|
| <b>Nachrichtliche Angaben</b>  |   |   |   |   |   |
| Langfristige Rückstellungen    | 0 | 0 | 0 | 0 | - |
| Langfristige Verbindlichkeiten | 0 | 0 | 0 | 0 | - |

(Langfristig = 5 Jahre Restlaufzeit)

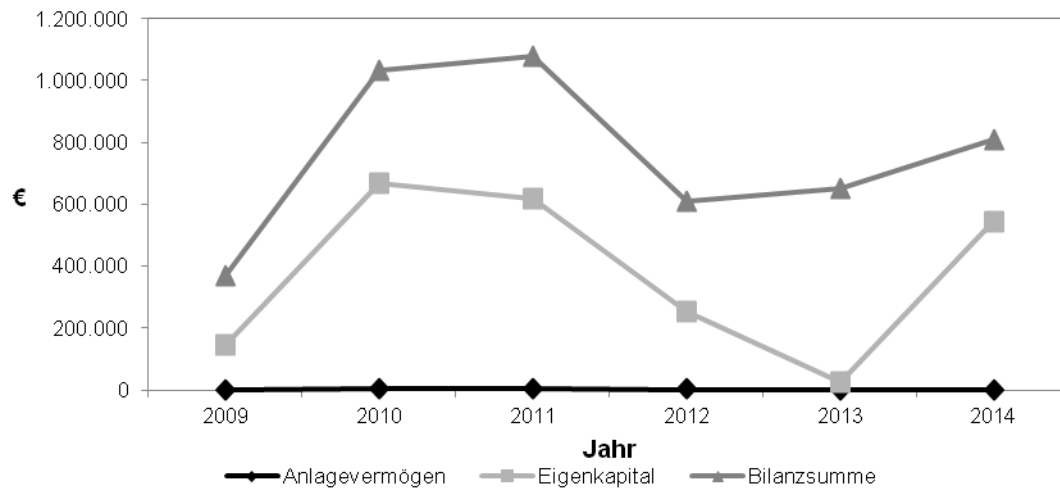
## 2.2.2.4 Daten der GuV

|                                                                          | 2012            | 2013            | 2014           | Abweichungen   |           |
|--------------------------------------------------------------------------|-----------------|-----------------|----------------|----------------|-----------|
|                                                                          | Ist             | Ist             | Ist            |                |           |
|                                                                          | €               | €               | €              | €              | %         |
| Umsatzerlöse                                                             | 1.417.411       | 1.848.996       | 2.036.455      | 431.584        | 30        |
| Bestandsveränderungen an fertigen und unfertigen Erzeugnissen            | 0               | 0               | 0              | 0              | -         |
| Andere aktivierte Eigenleistungen                                        | 0               | 0               | 0              | 0              | -         |
| Sonstige betriebliche Erträge                                            | 5.604           | 15.472          | 232.734        | 9.868          | 176       |
| Materialaufw and                                                         | 325.809         | 273.155         | 164.187        | -52.655        | -16       |
| Personalaufw and                                                         | 1.333.762       | 1.677.670       | 1.397.047      | 343.908        | 26        |
| Abschreibungen                                                           | 917             | 917             | 890            | 0              | 0         |
| Sonstige betriebliche Aufw endungen                                      | 125.371         | 142.623         | 187.613        | 17.252         | 14        |
| Erträge aus Beteiligungen                                                | 0               | 0               | 0              | 0              | -         |
| Erträge aus anderen Wertpapieren und Ausleihungen des Finanzvermögens    | 0               | 0               | 0              | 0              | -         |
| Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge                                     | 22              | 23              | 0              | 1              | 6         |
| Abschreibungen auf Finanzanlagen und auf Wertpapiere des Umlaufvermögens | 0               | 0               | 0              | 0              | -         |
| Zinsen und ähnliche Aufw endungen                                        | 25              | 50              | 86             | 24             | 96        |
| Ergebnis der gew öhnlichen Geschäftstätigkeit                            | -362.848        | -229.923        | 519.366        | 132.925        | 37        |
| Außerordentliche Erträge                                                 | 0               | 0               | 0              | 0              | -         |
| Außerordentliche Aufw endungen                                           | 0               | 0               | 0              | 0              | -         |
| Außerordentliches Ergebnis                                               | 0               | 0               | 0              | 0              | -         |
| Steuern vom Einkommen und Ertrag                                         | 0               | 0               | 0              | 0              | -         |
| Sonstige Steuern                                                         | 0               | 0               | 0              | 0              | -         |
| <b>Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag</b>                                 | <b>-362.848</b> | <b>-229.923</b> | <b>519.366</b> | <b>132.925</b> | <b>37</b> |

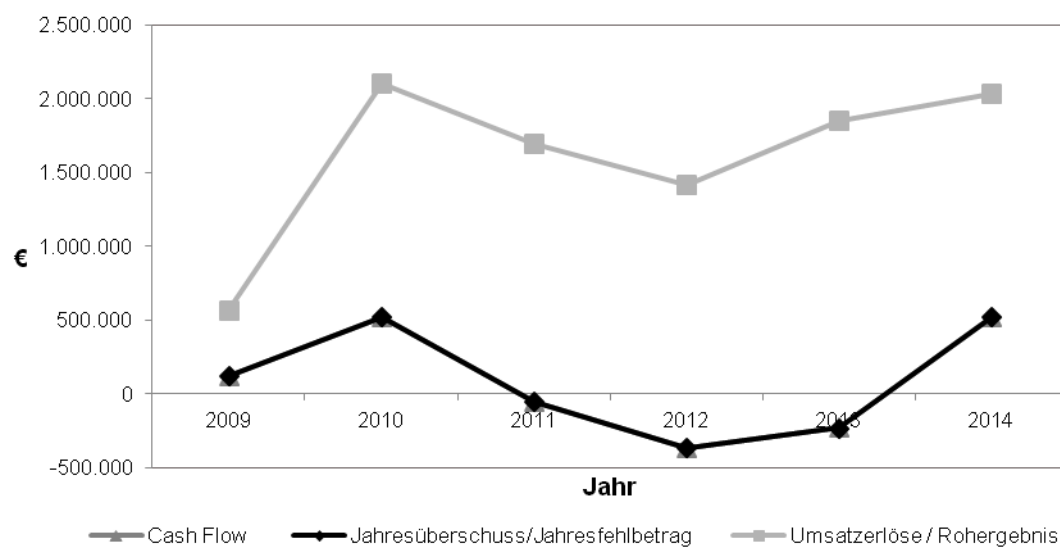


### 2.2.2.5 Grafische Darstellungen

**Entwicklung von Bilanzsummen, Eigenkapital und Anlagevermögen der Ambulante Hilfen im Landkreis Konstanz gGmbH vom Rumpfgeschäftsjahr 2009 bis zum Geschäftsjahr 2014**



**Entwicklung von Umsatz/Rohergebnis, Jahresergebnis und Cash-Flow der Ambulante Hilfen im Landkreis Konstanz gGmbH vom Rumpfgeschäftsjahr 2009 bis zum Geschäftsjahr 2014**



## 2.2.2.6 Kennzahlen

| 2012 | 2013 | 2014 | Ab-<br>weichung | Berechnung / Erläuterung |
|------|------|------|-----------------|--------------------------|
| %    | %    | %    | %               |                          |

### Vermögenslage

|                  |     |     |     |   |                                                                                                                                                                           |
|------------------|-----|-----|-----|---|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Anlageintensität | 0   | 0   | 0   | 0 | Anlagevermögen/Bilanzsumme*100;<br>Anteil Anlagevermögen am Gesamtvermögen (hohe Anlageintensität ist<br>Indiz für kostenintensiven (Fixkosten) Betrieb des Unternehmens) |
| Umlaufintensität | 100 | 100 | 100 | 0 | Umlaufvermögen/Bilanzsumme*100;<br>Anteil Umlaufvermögen am Gesamtvermögen                                                                                                |

### Finanzlage

|                   |        |       |         |         |                                                                                                                                                                                                                      |
|-------------------|--------|-------|---------|---------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Eigenkapitalquote | 42     | 4     | 67      | 64      | Eigenkapital/Bilanzsumme*100;<br>Anteil Eigenkapital auf Gesamtkapital (eine hohe Eigenkapital-Quote gilt als<br>Indikator für die Bonität eines Unternehmens)                                                       |
| Fremdkapitalquote | 58     | 96    | 33      | -64     | Fremdkapital/Bilanzsumme*100;<br>Anteil Fremdkapital am Gesamtkapital                                                                                                                                                |
| Anlagendeckung I  | 12.105 | 2.002 | 189.173 | 187.171 | Eigenkapital/Anlagevermögen*100; Anteil Eigenkapital am Anlage-<br>vermögen (Beurteilung der langfristigen Liquidität; langfristig gebundene<br>Vermögenswerte sollen durch langfristiges Kapital finanziert werden) |
| Anlagendeckung II | 12.105 | 2.002 | 189.173 | 187.171 | (Eigenkapital+langfristiges Fremdkapital)<br>/Anlagevermögen*100                                                                                                                                                     |

### Ertragslage

|                           |      |      |     |       |                                                                                                                                                                                                                                |
|---------------------------|------|------|-----|-------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Umsatzrentabilität        | -26  | -12  | 26  | 38    | Gewinn (Verlust)/Umsatzerlöse*100;<br>Anteil Jahresüberschuss an Umsatzerlösen (die Umsatzrentabilität misst<br>den Betriebserfolg an der Umsatzfähigkeit)                                                                     |
| Eigenkapitalrentabilität  | -143 | -976 | 96  | 1.072 | Gewinn (Verlust)/Eigenkapital*100; Anteil Jahresüberschuss am<br>Eigenkapital (die Eigenkapitalrentabilität gibt an, in welcher Höhe sich das<br>eingesetzte Eigenkapital im Geschäftsjahr verzinst hat)                       |
| Gesamtkapitalrentabilität | -59  | -35  | 64  | 100   | (Gewinn+Kosten für Fremdfinanzierung)/Bilanzsumme*100; Anteil Jahres-<br>überschuss am Gesamtkapital (Anteil Gesamtkapitalrentabilität gibt an, in<br>welcher Höhe sich das eingesetzte Kapital im Geschäftsjahr verzinst hat) |
| Kostendeckung             | 79   | 88   | 116 | 28    | Umsatzerlöse/Aufwand*100; Anteil Umsatzerlöse am Gesamtaufwand<br>(Der Kostendeckungsgrad gibt an, in welchem Maß ein Unternehmen<br>seine Aufwendungen am Markt über Umsatzerlöse decken kann)                                |

### Cash Flow

| €        | €        | €       | €       |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |
|----------|----------|---------|---------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| -361.931 | -229.006 | 520.256 | 749.262 | Jahresüberschuss bzw. -fehlbetrag nach Steuern<br>+ Abschreibungen auf Anlagevermögen<br>+ Erhöhung der langfristigen Rückstellungen<br>- Verminderung der langfristigen Rückstellungen<br><br>(Der Cash-Flow beschreibt den Mittelzufluss des Geschäftsjahres, dem<br>kein unmittelbarer Mittelabfluss gegenübersteht. Er zeigt an, in welchem<br>Umfang Finanzmittel für das Folgejahr zur Verfügung stehen) |

Maßgebend ist das Eigenkapital nach der Bilanz

Fremdkapital = Verbindlichkeiten, Rückstellungen und passive Rechnungsabgrenzungsposten

Aufwand nach § 275 Abs. 2 Nr. 5-8, 12, 13, 16, 18, 19 HGB

### 2.2.2.7 Lagebericht

(Zusammenfassung des Lageberichts aus dem Jahresabschluss der Ambulante Hilfen im Landkreis Konstanz gGmbH zum 31.12.2014)

#### Geschäftsverlauf

- *Wichtige Ereignisse und Entwicklungen im Geschäftsjahr*

Die GAH hat im Geschäftsjahr 2014 gemäß ihrer strategischen Ausrichtung die personelle Dienstleistung für die Erbringung ambulanter Hilfen des Kreisjugendamtes und des Kreissozialamtes übernommen. Das Geschäftsjahr 2014 war geprägt von der Stabilisierung und Weiterentwicklung der organisatorischen Abläufe, der Anpassung des Personalbestandes an den Bedarf und die Qualifizierung der Mitarbeiter/innen. Dabei ist gegenüber dem Vorjahr ein leichter Rückgang des Auftragsvolumens festzustellen.

- *Betreute Fälle*

|                 | 2012 | 2013 | 2014 |
|-----------------|------|------|------|
| Betreute Fälle  | 443  | 426  | 412  |
| Gruppenangebote | 4    | 4    | 4    |
| Mitarbeiter     | 73   | 75   | 74   |

- *Personalbereich*

Ende 2014 arbeiten bei der GAH 74 festangestellte Mitarbeiter/innen mit einer durchschnittlichen wöchentlichen Arbeitszeit zwischen Geringfügigkeit und Vollbeschäftigung.

#### Darstellung der Lage

- *Finanzierung*

Das Eigenkapital der Gesellschaft wurde durch die Verrechnung des Jahresfehlbetrags 2013 mit dem Gewinnvortrag zunächst verringert, durch das positive Jahresergebnis jedoch deutlich verbessert. Im Laufe des Geschäftsjahres erhält die GAH vom Jugendamt und Sozialamt des Landkreises Konstanz monatlich Abschlagszahlungen pro betreuten Fall. Im Folgejahr wird jeder einzelne Fall für das abgelaufene Geschäftsjahr abgerechnet. Dies geschieht auch nach Beendigung der Betreuung. Der Abrechnung werden dabei im Hilfeplan des Kreisjugendamtes bzw. in den Festlegungen des Kreissozialamtes bestimmten Arbeitsstunden zugrunde gelegt. Die Liquidität war zum Ende des Geschäftsjahres gesichert.

- *Ertragslage*

Für 2014 ergeben sich Gesamterlöse von 2.036 T€ denen Aufwendungen von 1.750 T€ gegenüberstanden. Letztendlich ergibt sich ein Jahresüberschuss von 519 T€. Das positive Jahresergebnis ist vor dem Hintergrund der Betriebsprüfung der Deutschen Rentenversicherung zu sehen. Für unerwartete Sozialversicherungsbeiträge wurde eine Rückstellung gebildet. Nach Ausgang des Widerspruchsverfahrens sind die Nachforderungen erheblich niedriger ausgefallen. Daher kann der Großteil der dafür vorhergesehenen Mittel wieder zurückgeführt werden.

#### Voraussichtliche Entwicklung

Das Risikomanagement wird über einen bedarfsgerechten Austausch mit den Überwachungsorganen gewährleistet. Der Wirtschaftsplan für das Geschäftsjahr 2015 mit der fünfjährigen Finanzplanung ist erstellt. Der Wirtschaftsplan 2015 sieht Umsatzerlöse von 2.149 T€ vor, denen Aufwendungen von 2.109 T€ gegenüber stehen. Aufgrund der Auflösung der Rückstellung wird mit einem Jahresverlust geplant.

Die Entwicklung der GAH wird weiterhin vom Bedarf an ambulanten Hilfen im Rahmen des SGB VIII/XII abhängig sein, wobei von einem ungefähr gleichbleibenden Bedarf ausgegangen werden kann.

Die in 2013 erfolgte Umsetzung der Konzeptionsänderung im Bereich der Sozialpädagogischen Familienhilfe und Erziehungsbeistandschaft durch das Kreisjugendamt soll zu einer Verkürzung der Laufzeiten bei den Hilfen führen. Evtl. Auswirkungen auf die GAH sind noch nicht erkennbar.

### **2.2.2.8 Bestätigungsvermerk**

Bestätigungsvermerk des Abschlussprüfers (03.07.2015) ETL AG Berlin Wirtschaftsprüfungsgesellschaft Niederlassung Stuttgart, Bitzer, Lein

(entnommen dem Jahresabschluss der Ambulante Hilfen im Landkreis Konstanz gGmbH zum 31.12.2014)

„Wir haben den Jahresabschluss, bestehend aus Bilanz, Gewinn- und Verlustrechnung sowie Anhang, unter Einbeziehung der Buchführung und den Lagebericht der Ambulante Hilfen im Landkreis Konstanz gGmbH, Radolfzell, für das Geschäftsjahr vom 1. Januar bis 31. Dezember 2014 geprüft. Die Buchführung und die Aufstellung von Jahresabschluss und Lagebericht nach den deutschen handelsrechtlichen Vorschriften und den ergänzenden Regelungen des Gesellschaftsvertrags liegen in der Verantwortung der gesetzlichen Vertreter der Gesellschaft. Unsere Aufgabe ist es, auf der Grundlage der von uns durchgeführten Prüfung eine Beurteilung über den Jahresabschluss unter Einbeziehung der Buchführung und über den Lagebericht sowie die wirtschaftliche Verhältnisse der Gesellschaft abzugeben.

Wir haben unsere Jahresabschlussprüfung nach § 317 HGB unter Beachtung der vom Institut der Wirtschaftsprüfer (IDW) festgestellten deutschen Grundsätze ordnungsmäßiger Abschlussprüfung vorgenommen. Danach ist die Prüfung so zu planen und durchzuführen, dass Unrichtigkeiten und Verstöße, die sich auf die Darstellung des durch den Jahresabschluss und den Lagebericht unter Beachtung der Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung vermittelten Bildes der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage wesentlich auswirken, mit hinreichender Sicherheit erkannt werden. Bei der Festlegung der Prüfungshandlungen werden Kenntnisse über die Geschäftstätigkeit und über das wirtschaftliche und rechtliche Umfeld der Gesellschaft sowie die Erwartungen über mögliche Fehler berücksichtigt. Im Rahmen der Prüfung werden die Wirksamkeit des rechnungslegungsbezogenen internen Kontrollsystems sowie Nachweise für die Angaben in Buchführung, Jahresabschluss und Lagebericht überwiegend auf der Basis von Stichproben beurteilt. Die Prüfung umfasst die Beurteilung der angewandten Bilanzierungsgrundsätze und der wesentlichen Einschätzungen der gesetzlichen Vertreter, sowie die Würdigung der Gesamtdarstellung des Jahresabschlusses und des Lageberichts. Wir sind der Auffassung, dass unsere Prüfung eine hinreichend sichere Grundlage für unsere Beurteilung bildet.

Unsere Prüfung hat zu keinen Einwendungen geführt.

Nach unserer Beurteilung aufgrund der bei der Prüfung gewonnenen Erkenntnisse entspricht der Jahresabschluss den gesetzlichen und vermittelt unter Beachtung der Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der Gesellschaft. Der Lagebericht steht in Einklang mit dem Jahresabschluss, vermittelt insgesamt ein zutreffendes Bild von der Lage der Gesellschaft und stellt die Chancen und Risiken der zukünftigen Entwicklung zutreffend dar.“

## 2.2.3 Beschäftigungsgesellschaft Landkreis Konstanz gGmbH

### 2.2.3.1 Unternehmen, Organe und Beteiligungsverhältnisse

|                               |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |
|-------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Unternehmen                   | Beschäftigungsgesellschaft Landkreis Konstanz gGmbH                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
| Gegenstand des Unternehmens   | <p>Qualifizierung, Vermittlung und Beschäftigung von Sozialhilfeempfängern. Dies erfüllt die Gesellschaft durch folgende Hauptaufgaben:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Qualifizieren durch Erlernen zusätzlicher Fähigkeiten sowie Überwindung medizinischer und sozialer Vermittlungshemmnisse</li> <li>• Vermittlung in gemeinnützige zusätzliche Tätigkeiten sowie die Beschäftigungsverhältnisse des ersten Arbeitsmarktes</li> <li>• Arbeitsqualifizierende Tätigkeit zur Vorbereitung für eine spätere Wiedereingliederung in den Arbeitsmarkt</li> <li>• Bereitstellung von Tätigkeiten oder deren Vermittlung</li> </ul> |
| Besetzung der Organe          | <p>Geschäftsführer:<br/>Thomas J. Wieland</p> <p>Aufsichtsrat:<br/>Axel Goßner – Vorsitzender<br/>Birgit Brachat-Winder<br/>Franz Moser (bis 31.07.2014)<br/>Andreas Hoffmann (ab 01.08.2014)<br/>Peter Kessler<br/>Heinz Brennenstuhl<br/>Tobias Volz</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |
| Beteiligungsverhältnisse      | Das Stammkapital beträgt 25.000,- €. Alleiniger Gesellschafter ist der Landkreis Konstanz vertreten durch Landrat Frank Hämmerle                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
| Beteiligungen des Unternehmen | Keine                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |

### 2.2.3.2 Beschäftigtenzahl

|                                                  | 2010            | 2011            | 2012      | 2013      | 2014      |
|--------------------------------------------------|-----------------|-----------------|-----------|-----------|-----------|
| Arbeiter                                         | 0,00            | 0,00            | 0,00      | 0,00      | 0,00      |
| Angestellte / Beamte (stundenweise)              | 5,00            | 3,00            | 2,00      | 2,00      | 2,00      |
| Summe                                            | 5,00            | 3,00            | 2,00      | 2,00      | 2,00      |
| Aushilfskräfte                                   | 0,00            | 0,00            | 0,00      | 0,00      | 0,00      |
| Anzahl der Auszubildenden                        | 0,00            | 0,00            | 0,00      | 0,00      | 0,00      |
|                                                  | 2010<br>€       | 2011<br>€       | 2012<br>€ | 2013<br>€ | 2014<br>€ |
| Gesamtbezüge der Mitglieder der Geschäftsführung | 48.873,06       | 49.510,56       | 50.859,45 | 52.151,61 | 53.882,52 |
| Gesamtbezüge des Aufsichtsrates                  | nicht vorhanden | nicht vorhanden | 0,00      | 0,00      | 0,00      |
| Summe                                            | 48.873,06       | 49.510,56       | 50.859,45 | 52.151,61 | 53.882,52 |

### 2.2.3.3 Daten der Bilanz

| Aktiva                                                  | 2012          | 2013           | 2014          | Abweichungen   |            |
|---------------------------------------------------------|---------------|----------------|---------------|----------------|------------|
|                                                         | €             | €              | €             | €              | %          |
| <b>Anlagevermögen</b>                                   |               |                |               |                |            |
| Immaterielle Vermögensgegenstände                       | 2             | 2              | 2             | 0              | 0          |
| Aufwendungen für die Inangsetzung des Geschäftsbetriebs | 0             | 0              | 0             | 0              | -          |
| Sachanlagen                                             | 20.796        | 17.052         | 11.880        | -5.172         | -30        |
| Finanzanlagen                                           | 0             | 0              | 0             | 0              | -          |
| <b>Umlaufvermögen</b>                                   |               |                |               |                |            |
| Vorräte                                                 | 0             | 0              | 0             | 0              | -          |
| Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände           | 66.014        | 55.987         | 24.765        | -31.223        | -56        |
| Wertpapiere                                             | 0             | 0              | 0             | 0              | -          |
| Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten u. ä.      | 1.475         | 1.250          | 2.103         | 852            | 68         |
| <b>Rechnungsabgrenzungsposten</b>                       | 0             | 0              | 0             | 0              | -          |
| <b>Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag</b>    | 9.215         | 46.218         | 36.479        | -9.739         | -21        |
| <b>Bilanzsumme</b>                                      | <b>97.502</b> | <b>120.510</b> | <b>75.229</b> | <b>-45.282</b> | <b>-38</b> |

| Passiva                                              | 2012          | 2013           | 2014          | Abweichungen   |            |
|------------------------------------------------------|---------------|----------------|---------------|----------------|------------|
|                                                      | €             | €              | €             | €              | %          |
| <b>Eigenkapital</b>                                  |               |                |               |                |            |
| Gezeichnetes Kapital                                 | 25.000        | 25.000         | 25.000        | 0              | 0          |
| Kapitalrücklage                                      | 0             | 0              | 0             | 0              | -          |
| Gewinnrücklagen                                      | 0             | 0              | 0             | 0              | -          |
| Gewinnvortrag/Verlustvortrag                         | -67.922       | -34.215        | -71.218       | -37.004        | -108       |
| Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag                    | 33.707        | -37.004        | 9.739         | 46.743         | 126        |
| <b>Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag</b> | 9.215         | 46.218         | 36.479        | -9.739         | -21        |
| <b>Sonderposten mit Rücklageanteil</b>               | 0             | 0              | 0             | 0              | -          |
| <b>Ertragszuschüsse</b>                              | 0             | 0              | 0             | 0              | -          |
| <b>Rückstellungen</b>                                | 6.000         | 6.000          | 10.800        | 4.800          | 80         |
| <b>Verbindlichkeiten</b>                             | 91.502        | 114.510        | 64.429        | -50.082        | -44        |
| <b>Rechnungsabgrenzungsposten</b>                    | 0             | 0              | 0             | 0              | -          |
| <b>Bilanzsumme</b>                                   | <b>97.502</b> | <b>120.510</b> | <b>75.229</b> | <b>-45.282</b> | <b>-38</b> |

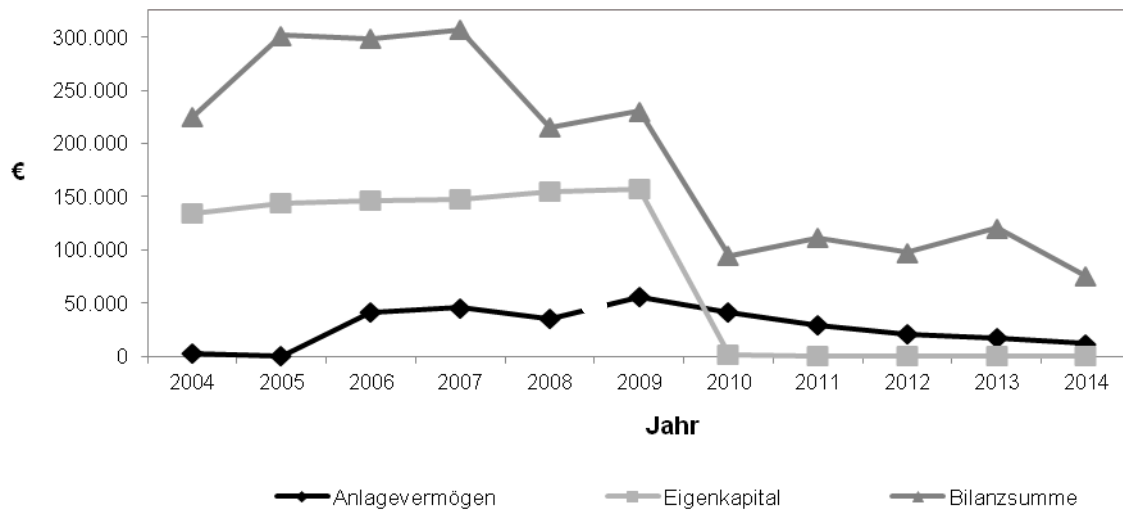
|                                |   |   |   |   |   |
|--------------------------------|---|---|---|---|---|
| <b>Nachrichtliche Angaben</b>  |   |   |   |   |   |
| Langfristige Rückstellungen    | 0 | 0 | 0 | 0 | - |
| Langfristige Verbindlichkeiten | 0 | 0 | 0 | 0 | - |

## 2.2.3.4 Daten der GuV

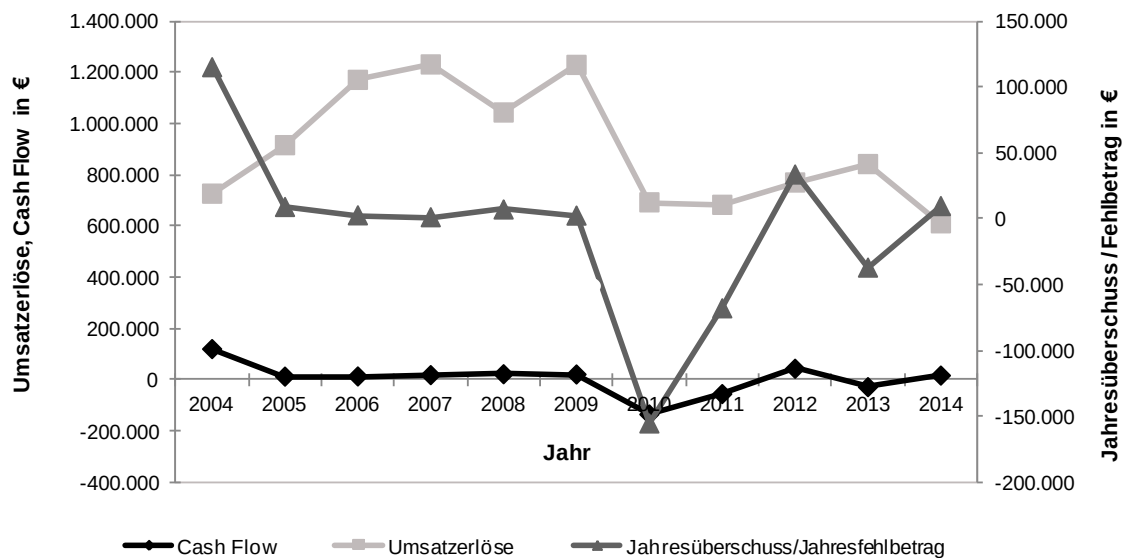
|                                                                          | 2012          | 2013           | 2014         | Abweichungen  |            |
|--------------------------------------------------------------------------|---------------|----------------|--------------|---------------|------------|
|                                                                          | Ist           | Ist            | Ist          |               |            |
|                                                                          | €             | €              | €            | €             | %          |
| Umsatzerlöse                                                             | 770.688       | 842.634        | 611.305      | -231.329      | -27        |
| Bestandsveränderungen an fertigen und unfertigen Erzeugnissen            | 0             | 0              | 0            | 0             | -          |
| Andere aktivierte Eigenleistungen                                        | 0             | 0              | 0            | 0             | -          |
| Sonstige betriebliche Erträge                                            | 54.866        | 3.301          | 238.004      | 234.703       | 7.110      |
| Materialaufwand                                                          | 12.048        | 13.621         | 17.975       | 4.354         | 32         |
| Personalaufwand                                                          | 680.169       | 779.117        | 717.523      | -61.594       | -8         |
| Abschreibungen                                                           | 9.330         | 8.122          | 6.566        | -1.556        | -19        |
| Sonstige betriebliche Aufwendungen                                       | 78.194        | 73.771         | 88.521       | 14.750        | 20         |
| Erträge aus Beteiligungen                                                | 0             | 0              | 0            | 0             | -          |
| Erträge aus anderen Wertpapieren und Ausleihungen des Finanzvermögens    | 0             | 0              | 0            | 0             | -          |
| Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge                                     | 0             | 0              | 0            | 0             | -          |
| Abschreibungen auf Finanzanlagen und auf Wertpapiere des Umlaufvermögens | 0             | 0              | 0            | 0             | -          |
| Zinsen und ähnliche Aufwendungen                                         | 801           | 802            | 1.556        | 753           | 94         |
| Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit                             | 45.013        | -29.499        | 17.168       | 46.667        | 158        |
| Außerordentliche Erträge                                                 | 0             | 0              | 0            | 0             | -          |
| Außerordentliche Aufwendungen                                            | 0             | 0              | 0            | 0             | -          |
| Außerordentliches Ergebnis                                               | 0             | 0              | 0            | 0             | -          |
| Steuern vom Einkommen und Ertrag                                         | 0             | 0              | 0            | 0             | -          |
| Sonstige Steuern                                                         | 11.306        | 7.505          | 7.429        | -76           | -1         |
| <b>Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag</b>                                 | <b>33.707</b> | <b>-37.004</b> | <b>9.739</b> | <b>46.743</b> | <b>126</b> |

### 2.2.3.5 Grafische Darstellungen

Entwicklung von Bilanzsummen, Eigenkapital und Anlagevermögen der Beschäftigungsgesellschaft Landkreis Konstanz gGmbH in den Jahren 2004 bis 2014



Entwicklung von Umsatz, Jahresergebnis und Cash-Flow der Beschäftigungsgesellschaft Landkreis Konstanz gGmbH in den Jahren 2004 bis 2014





### 2.2.3.6 Kennzahlen

| 2012 | 2013 | 2014 | Ab-<br>weichung | Berechnung / Erläuterung |
|------|------|------|-----------------|--------------------------|
| %    | %    | %    | %               |                          |

#### Vermögenslage

|                  |    |    |    |     |                                                                                                                                                                           |
|------------------|----|----|----|-----|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Anlageintensität | 21 | 14 | 16 | 2   | Anlagevermögen/Bilanzsumme*100;<br>Anteil Anlagevermögen am Gesamtvermögen (hohe Anlageintensität ist<br>Indiz für kostenintensiven (Fixkosten) Betrieb des Unternehmens) |
| Umlaufintensität | 69 | 47 | 36 | -12 | Umlaufvermögen/Bilanzsumme*100;<br>Anteil Umlaufvermögen am Gesamtvermögen                                                                                                |

#### Finanzlage

|                   |     |     |     |   |                                                                                                                                                                                                                      |
|-------------------|-----|-----|-----|---|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Eigenkapitalquote | 0   | 0   | 0   | 0 | Eigenkapital/Bilanzsumme*100;<br>Anteil Eigenkapital auf Gesamtvermögen (eine hohe Eigenkapital-Quote gilt als<br>Indikator für die Bonität eines Unternehmens)                                                      |
| Fremdkapitalquote | 100 | 100 | 100 | 0 | Fremdkapital/Bilanzsumme*100;<br>Anteil Fremdkapital am Gesamtvermögen                                                                                                                                               |
| Anlagendeckung I  | 0   | 0   | 0   | 0 | Eigenkapital/Anlagevermögen*100; Anteil Eigenkapital am Anlage-<br>vermögen (Beurteilung der langfristigen Liquidität; langfristig gebundene<br>Vermögenswerte sollen durch langfristiges Kapital finanziert werden) |
| Anlagendeckung II | 0   | 0   | 0   | 0 | (Eigenkapital+langfristiges Fremdkapital)<br>/Anlagevermögen*100                                                                                                                                                     |

#### Ertragslage

|                           |    |    |    |     |                                                                                                                                                                                                                                |
|---------------------------|----|----|----|-----|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Umsatzrentabilität        | 4  | -4 | 2  | 6   | Gewinn (Verlust)/Umsatzerlöse*100;<br>Anteil Jahresüberschuss an Umsatzerlösen (die Umsatzrentabilität misst<br>den Betriebserfolg an der Umsatzfähigkeit)                                                                     |
| Eigenkapitalrentabilität  | 0  | 0  | 0  | 0   | Gewinn (Verlust)/Eigenkapital*100; Anteil Jahresüberschuss am<br>Eigenkapital (die Eigenkapitalrentabilität gibt an, in welcher Höhe sich das<br>eingesetzte Eigenkapital im Geschäftsjahr verzinst hat)                       |
| Gesamtkapitalrentabilität | 35 | 0  | 15 | 15  | (Gewinn+Kosten für Fremdfinanzierung)/Bilanzsumme*100; Anteil Jahres-<br>überschuss am Gesamtkapital (Anteil Gesamtkapitalrentabilität gibt an, in<br>welcher Höhe sich das eingesetzte Kapital im Geschäftsjahr verzinst hat) |
| Kostendeckung             | 97 | 95 | 73 | -23 | Umsatzerlöse/Aufwand*100; Anteil Umsatzerlöse am Gesamtaufwand<br>(Der Kostendeckungsgrad gibt an, in welchem Maß ein Unternehmen<br>seine Aufwendungen am Markt über Umsatzerlöse decken kann)                                |

#### Cash Flow

| €      | €       | €      | €      | Jahresüberschuss bzw. -fehlbetrag nach Steuern<br>+ Abschreibungen auf Anlagevermögen<br>+ Erhöhung der langfristigen Rückstellungen<br>- Verminderung der langfristigen Rückstellungen                         |
|--------|---------|--------|--------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 43.037 | -28.882 | 16.305 | 45.187 | (Der Cash-Flow beschreibt den Mittelzufluss des Geschäftsjahres, dem<br>kein unmittelbarer Mittelabfluss gegenübersteht. Er zeigt an, in welchem<br>Umfang Finanzmittel für das Folgejahr zur Verfügung stehen) |

Maßgebend ist das Eigenkapital nach der Bilanz

Fremdkapital = Verbindlichkeiten, Rückstellungen und passive Rechnungsabgrenzungsposten

Aufwand nach § 275 Abs. 2 Nr. 5-8, 12, 13, 16, 18, 19 HGB

### **2.2.3.7 Lagebericht**

(Zusammenfassung des Lageberichts aus dem Jahresabschluss der Beschäftigungsgesellschaft Landkreis Konstanz gGmbH zum 31.12.2014)

#### Planziele

Planziele für 2014 waren die Bereitstellung von insgesamt 60 Vollzeitjobs mit einer Laufzeit von 12 bis 36 Monaten. Jedoch konnten nicht alle bereitgestellten Arbeitsplätze in 2014 besetzt werden. Bei den Bus- und Bahnbegleitern blieben zwischen 8 und 10 Arbeitsplätze unbesetzt, da durch Austritte u.a. die Stellen nicht mehr mit Nachrückern aufgefüllt werden konnten. Es konnten keine Personen gefunden werden, die die Eintrittsvoraussetzungen (Coaching durch Jobcenter, usw.) erfüllt haben.

#### Erfolge in 2014

Das Beschäftigungsvolumen entspricht etwa dem guten Durchschnitt eines mittelständischen Unternehmens im Landkreis Konstanz. Durch die Einschränkungen bei der Wettbewerbsneutralität und der Zusätzlichkeit fällt es zunehmend schwer, für die zugewiesenen Mitarbeiter geeignete Stellen zu finden. Das kommt daher, dass ein einfacher Wechsel von einem Arbeitsgebiet in ein anderes nur mit Zustimmung des Jobcenters und mit erheblichem bürokratischem Aufwand möglich ist. Das von der EU geförderte Projekt „Bürgerarbeit“ lief im Jahr 2014 aus. Entsprechend verringerte sich die Anzahl der beschäftigten Arbeitnehmer. Zum Jahreswechsel 2014/2015 lagen noch keine Zusagen über neue Programme vor.

#### Berufliche Qualifizierung

Pflicht zu Beginn der Beschäftigungsmaßnahmen ist der Besuch von Erste-Hilfe-Wochenkursen mit Herz-Lungen Wiederbelebung mit Defibrillationsgeräten. Am Ende einer Beschäftigungszeit stand für jeden Teilnehmer der Besuch eines Bewerbungsseminars an. Es werden weitere Fortbildungskurse angeboten, individuell und je nach Auffassungsgabe des Teilnehmers. Die Kosten für die Fortbildungswochen wurden durchweg von der Beschäftigungsgesellschaft organisiert und getragen. Über die Teilnahme wurde allen Klienten ein Zeugnis ausgestellt.

#### Personelles

Der Stellenplan der Beschäftigungsgesellschaft umfasste in 2014 zwei Vollzeitstellen, die beide besetzt waren. Das Arbeitsverhältnis mit Geschäftsführer Thomas Wieland war bis 31.12.2014 befristet und zu diesem Zeitpunkt vertragsgemäß beendet worden. Für die Belange des ESF wurden mehrere Pflichtseminare für die weitere Beantragung und Ausführung von ESF-Lehrgängen von verschiedenen Mitarbeitern besucht.

#### Sonstiges

Im Geschäftsjahr 2014 wurden keine Rechtsstreitigkeiten geführt. Die Gesellschaft ist für Haftpflichtfälle und Arbeitsgerichtsverfahren ausreichend versichert.

#### Öffentlichkeitsarbeit

Die Öffentlichkeitsarbeit in Form von Informationsveranstaltungen war vorwiegend auf Fachpublikum und interessierte Gruppen ausgerichtet.

#### Chancen und Risiken, Trends 2015

In 2015 soll es Spezialangebote für Flüchtlinge und Asylbewerber geben. Gemeinsam mit der Handwerkskammer Konstanz wird ein 3-Stufenmodell für die Ausbildung von Flüchtlingen und Asylbewerbern entwickelt, welches ab dem Ausbildungsjahr 2016 umgesetzt werden soll.

Insgesamt 67 Arbeitsplätze werden durch die BG bereit gestellt (Stand Juli 2015), davon 25 sozialversicherungspflichtig, tariflich entlohnt.

Der Kostenausgleich seitens des Jobcenters richtet sich immer nach den belegten Plätzen, nicht an den Planbudgets.

### **2.2.3.8 Bestätigungsvermerk**

Bestätigungsvermerk des Abschlussprüfers (25.08.2015) Karrer & Viellieber GmbH, Wirtschaftsprüfungsgesellschaft, Karrer

(entnommen dem Jahresabschluss der Beschäftigungsgesellschaft Landkreis Konstanz gGmbH zum 31.12.2014)

„Wir haben den Jahresabschluss – bestehend aus Bilanz-, Gewinn- und Verlustrechnung sowie Anhang - unter Einbeziehung der Buchführung und den Lagebericht der Beschäftigungsgesellschaft Landkreis KN gGmbH, für das Geschäftsjahr vom 1. Januar bis 31. Dezember 2014 geprüft. Die Buchführung und die Aufstellung von Jahresabschluss und Lagebericht nach den deutschen handelsrechtlichen Vorschriften und den ergänzenden Bestimmungen des Gesellschaftsvertrags liegen in der Verantwortung der gesetzlichen Vertreter der Gesellschaft. Unsere Aufgabe ist es, auf der Grundlage der von uns durchgeführten Prüfung eine Beurteilung über den Jahresabschluss unter Einbeziehung der Buchführung und über den Lagebericht abzugeben.

Wir haben unsere Jahresabschlussprüfung nach § 317 HGB unter Beachtung der vom Institut der Wirtschaftsprüfer (IDW) festgestellten deutschen Grundsätze ordnungsmäßiger Abschlussprüfung vorgenommen. Danach ist die Prüfung so zu planen und durchzuführen, dass Unrichtigkeiten und Verstöße, die sich auf die Darstellung des durch den Jahresabschluss unter Beachtung der Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung und durch den Lagebericht vermittelten Bildes der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage wesentlich auswirken, mit hinreichender Sicherheit erkannt werden. Bei der Festlegung der Prüfungshandlungen werden die Kenntnisse über die Geschäftstätigkeit und über das wirtschaftliche und rechtliche Umfeld der Gesellschaft sowie die Erwartungen über mögliche Fehler berücksichtigt. Im Rahmen der Prüfung werden die Wirksamkeit des rechnungslegungsbezogenen internen Kontrollsystems sowie Nachweise für die Angaben in Buchführung, Jahresabschluss und Lagebericht überwiegend auf der Basis von Stichproben beurteilt. Die Prüfung umfasst die Beurteilung der angewandten Bilanzierungsgrundsätze und der wesentlichen Einschätzungen der gesetzlichen Vertreter sowie die Würdigung der Gesamtdarstellung des Jahresabschlusses und des Lageberichts. Wir sind der Auffassung, dass unsere Prüfung eine hinreichende sichere Grundlage für unsere Beurteilung bildet.

Ohne diese Beurteilung einzuschränken, weisen wir auf die Ausführungen im Lagebericht hin. Dort ist im Abschnitt Chancen und Risikobericht/Gesamtaussage ausgeführt, dass eine Überschuldung der Gesellschaft vorliegt. Der Geschäftsführer geht davon aus, dass er Gesellschafter diese, unabhängig vom Geschäftsverlauf, ausgleichen wird.

Unsere Prüfung hat zu keinen Einwendungen geführt.

Nach unserer Beurteilung aufgrund der bei der Prüfung gewonnenen Erkenntnisse entspricht der Jahresabschluss den gesetzlichen Vorschriften und den ergänzenden Bestimmungen des Gesellschaftsvertrags und vermittelt unter Beachtung der Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der Gesellschaft. Der Lagebericht steht in Einklang mit dem Jahresabschluss, vermittelt insgesamt ein zutreffendes Bild von der Lage der Gesellschaft und stellt die Chancen und Risiken der zukünftigen Entwicklung zutreffend dar.“

## 2.2.4 Bodensee Standortmarketing GmbH

### 2.1.4.1 Unternehmen, Organe und Beteiligungsverhältnisse

|                                |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |                    |                      |                              |                  |                                |                  |                      |                  |             |                  |                     |                  |                       |                  |                    |                  |                    |                  |                |                  |                    |                  |                  |                  |              |                  |                      |                  |                |                  |
|--------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------|----------------------|------------------------------|------------------|--------------------------------|------------------|----------------------|------------------|-------------|------------------|---------------------|------------------|-----------------------|------------------|--------------------|------------------|--------------------|------------------|----------------|------------------|--------------------|------------------|------------------|------------------|--------------|------------------|----------------------|------------------|----------------|------------------|
| Unternehmen                    | Bodensee Standortmarketing GmbH                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |                    |                      |                              |                  |                                |                  |                      |                  |             |                  |                     |                  |                       |                  |                    |                  |                    |                  |                |                  |                    |                  |                  |                  |              |                  |                      |                  |                |                  |
| Gegenstand des Unternehmens    | <ul style="list-style-type: none"> <li>- gemeinsame Marketingaktivitäten im Hinblick auf das Gewinnen von ansiedlungswilligen Investoren, Geschäftspartnern, Kunden und Gästen, zur Förderung von Existenzgründungen und zur Unterstützung der Bestandspflege und der Bestandsentwicklung;</li> <li>- dem Wirtschaftsraum ein gemeinsames Erscheinungsbild (corporate identity) zu geben;</li> <li>- die Attraktivität des Wirtschaftsraumes durch Öffentlichkeitsarbeit bekannt zu machen und die Standortvorteile der Region gezielt bei der Akquisition und Standortwerbung im In- und Ausland einzusetzen;</li> <li>- durch geeignete Marketingaktivitäten die Entwicklung der beteiligten Gesellschafter zu fördern.</li> </ul> <p>Das Unternehmen verfolgt ausschließlich öffentliche Zwecke im Sinne der Gemeindeordnung Baden-Württemberg.</p>                                                                                                                                                                                      |                    |                      |                              |                  |                                |                  |                      |                  |             |                  |                     |                  |                       |                  |                    |                  |                    |                  |                |                  |                    |                  |                  |                  |              |                  |                      |                  |                |                  |
| Besetzung der Organe           | <p>Geschäftsführer:<br/>Thorsten Leupold</p> <p>Gesellschafterausschuss (Aufgaben wie Aufsichtsrat):<br/>Landrat Frank Hämmerle - Vorsitzender<br/>Josef Mattle – stellv. Vorsitzender<br/>Bernd Häusler<br/>Rainer Stolz<br/>Artur Ostermaier<br/>Bertram Paganini<br/>Bernhard Bihler<br/>Jürgen Stille</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |                    |                      |                              |                  |                                |                  |                      |                  |             |                  |                     |                  |                       |                  |                    |                  |                    |                  |                |                  |                    |                  |                  |                  |              |                  |                      |                  |                |                  |
| Beteiligungsverhältnisse       | <p>Stammkapital 30.000,- €</p> <table> <tr> <td>Landkreis Konstanz</td><td>12.000,- € = 40,00 %</td></tr> <tr> <td>Gemeinde Bodman-Ludwigshafen</td><td>500,- € = 1,66 %</td></tr> <tr> <td>Gemeinde Büsingen am Hochrhein</td><td>500,- € = 1,66 %</td></tr> <tr> <td>Gemeinde Eigeltingen</td><td>500,- € = 1,66 %</td></tr> <tr> <td>Stadt Engen</td><td>500,- € = 1,66 %</td></tr> <tr> <td>Gemeinde Gaienhofen</td><td>500,- € = 1,66 %</td></tr> <tr> <td>Gemeinde Gottmadingen</td><td>500,- € = 1,66 %</td></tr> <tr> <td>Gemeinde Hilzingen</td><td>500,- € = 1,66 %</td></tr> <tr> <td>Gemeinde Hohenfels</td><td>500,- € = 1,66 %</td></tr> <tr> <td>Stadt Konstanz</td><td>500,- € = 1,66 %</td></tr> <tr> <td>Gemeinde Mühlingen</td><td>500,- € = 1,66 %</td></tr> <tr> <td>Stadt Radolfzell</td><td>500,- € = 1,66 %</td></tr> <tr> <td>Stadt Singen</td><td>500,- € = 1,66 %</td></tr> <tr> <td>Gemeinde Steißlingen</td><td>500,- € = 1,66 %</td></tr> <tr> <td>Stadt Stockach</td><td>500,- € = 1,66 %</td></tr> </table> | Landkreis Konstanz | 12.000,- € = 40,00 % | Gemeinde Bodman-Ludwigshafen | 500,- € = 1,66 % | Gemeinde Büsingen am Hochrhein | 500,- € = 1,66 % | Gemeinde Eigeltingen | 500,- € = 1,66 % | Stadt Engen | 500,- € = 1,66 % | Gemeinde Gaienhofen | 500,- € = 1,66 % | Gemeinde Gottmadingen | 500,- € = 1,66 % | Gemeinde Hilzingen | 500,- € = 1,66 % | Gemeinde Hohenfels | 500,- € = 1,66 % | Stadt Konstanz | 500,- € = 1,66 % | Gemeinde Mühlingen | 500,- € = 1,66 % | Stadt Radolfzell | 500,- € = 1,66 % | Stadt Singen | 500,- € = 1,66 % | Gemeinde Steißlingen | 500,- € = 1,66 % | Stadt Stockach | 500,- € = 1,66 % |
| Landkreis Konstanz             | 12.000,- € = 40,00 %                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |                    |                      |                              |                  |                                |                  |                      |                  |             |                  |                     |                  |                       |                  |                    |                  |                    |                  |                |                  |                    |                  |                  |                  |              |                  |                      |                  |                |                  |
| Gemeinde Bodman-Ludwigshafen   | 500,- € = 1,66 %                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |                    |                      |                              |                  |                                |                  |                      |                  |             |                  |                     |                  |                       |                  |                    |                  |                    |                  |                |                  |                    |                  |                  |                  |              |                  |                      |                  |                |                  |
| Gemeinde Büsingen am Hochrhein | 500,- € = 1,66 %                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |                    |                      |                              |                  |                                |                  |                      |                  |             |                  |                     |                  |                       |                  |                    |                  |                    |                  |                |                  |                    |                  |                  |                  |              |                  |                      |                  |                |                  |
| Gemeinde Eigeltingen           | 500,- € = 1,66 %                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |                    |                      |                              |                  |                                |                  |                      |                  |             |                  |                     |                  |                       |                  |                    |                  |                    |                  |                |                  |                    |                  |                  |                  |              |                  |                      |                  |                |                  |
| Stadt Engen                    | 500,- € = 1,66 %                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |                    |                      |                              |                  |                                |                  |                      |                  |             |                  |                     |                  |                       |                  |                    |                  |                    |                  |                |                  |                    |                  |                  |                  |              |                  |                      |                  |                |                  |
| Gemeinde Gaienhofen            | 500,- € = 1,66 %                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |                    |                      |                              |                  |                                |                  |                      |                  |             |                  |                     |                  |                       |                  |                    |                  |                    |                  |                |                  |                    |                  |                  |                  |              |                  |                      |                  |                |                  |
| Gemeinde Gottmadingen          | 500,- € = 1,66 %                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |                    |                      |                              |                  |                                |                  |                      |                  |             |                  |                     |                  |                       |                  |                    |                  |                    |                  |                |                  |                    |                  |                  |                  |              |                  |                      |                  |                |                  |
| Gemeinde Hilzingen             | 500,- € = 1,66 %                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |                    |                      |                              |                  |                                |                  |                      |                  |             |                  |                     |                  |                       |                  |                    |                  |                    |                  |                |                  |                    |                  |                  |                  |              |                  |                      |                  |                |                  |
| Gemeinde Hohenfels             | 500,- € = 1,66 %                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |                    |                      |                              |                  |                                |                  |                      |                  |             |                  |                     |                  |                       |                  |                    |                  |                    |                  |                |                  |                    |                  |                  |                  |              |                  |                      |                  |                |                  |
| Stadt Konstanz                 | 500,- € = 1,66 %                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |                    |                      |                              |                  |                                |                  |                      |                  |             |                  |                     |                  |                       |                  |                    |                  |                    |                  |                |                  |                    |                  |                  |                  |              |                  |                      |                  |                |                  |
| Gemeinde Mühlingen             | 500,- € = 1,66 %                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |                    |                      |                              |                  |                                |                  |                      |                  |             |                  |                     |                  |                       |                  |                    |                  |                    |                  |                |                  |                    |                  |                  |                  |              |                  |                      |                  |                |                  |
| Stadt Radolfzell               | 500,- € = 1,66 %                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |                    |                      |                              |                  |                                |                  |                      |                  |             |                  |                     |                  |                       |                  |                    |                  |                    |                  |                |                  |                    |                  |                  |                  |              |                  |                      |                  |                |                  |
| Stadt Singen                   | 500,- € = 1,66 %                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |                    |                      |                              |                  |                                |                  |                      |                  |             |                  |                     |                  |                       |                  |                    |                  |                    |                  |                |                  |                    |                  |                  |                  |              |                  |                      |                  |                |                  |
| Gemeinde Steißlingen           | 500,- € = 1,66 %                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |                    |                      |                              |                  |                                |                  |                      |                  |             |                  |                     |                  |                       |                  |                    |                  |                    |                  |                |                  |                    |                  |                  |                  |              |                  |                      |                  |                |                  |
| Stadt Stockach                 | 500,- € = 1,66 %                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |                    |                      |                              |                  |                                |                  |                      |                  |             |                  |                     |                  |                       |                  |                    |                  |                    |                  |                |                  |                    |                  |                  |                  |              |                  |                      |                  |                |                  |

|                                |                                                                                                        |                  |
|--------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|
|                                | IHK Hochrhein-Bodensee                                                                                 | 500,- € = 1,66 % |
|                                | Handwerkskammer, Konstanz                                                                              | 500,- € = 1,66 % |
|                                | Landkreis Lindau                                                                                       | 500,- € = 1,66 % |
|                                | Gemeinde Romanshorn, Schweiz                                                                           | 500,- € = 1,66 % |
|                                | Regionalplanungsgruppe Oberthurgau                                                                     | 500,- € = 1,66 % |
|                                | Amt für Wirtschaft und Arbeit                                                                          |                  |
|                                | Kanton Thurgau, Schweiz                                                                                | 500,- € = 1,66 % |
|                                | Stadt Arbon, Schweiz                                                                                   | 500,- € = 1,66 % |
|                                | Bernhard Bihler, Radolfzell                                                                            | 500,- € = 1,66 % |
|                                | Kanton Schaffhausen, Schweiz                                                                           | 500,- € = 1,66 % |
|                                | Sparkasse Singen-Radolfzell                                                                            | 500,- € = 1,66 % |
|                                | Sparkasse Engen-Gottmadingen                                                                           | 500,- € = 1,66 % |
|                                | Stadt Bischofszell                                                                                     | 500,- € = 1,66 % |
|                                | Landkreis Sigmaringen                                                                                  | 500,- € = 1,66 % |
|                                | Wirtschaftsförderungs- u. Standort-                                                                    |                  |
|                                | marketingges. Lkrs. Sigmaringen mbH                                                                    | 500,- € = 1,66 % |
|                                | Stadt St. Gallen                                                                                       | 500,- € = 1,66 % |
|                                | Wirtschafts-Standort Vorarlberg GmbH                                                                   | 500,- € = 1,66 % |
|                                | Gemeinde Egnach                                                                                        | 500,- € = 1,66 % |
|                                | Gemeinde Heiden                                                                                        | 500,- € = 1,66 % |
|                                | Amt für Wirtschaft und Arbeit des Kanton                                                               |                  |
|                                | St. Gallen                                                                                             | 500,- € = 1,66 % |
|                                | Region Appenzell AR–St.Gallen–Bodensee                                                                 | 500,- € = 1,66 % |
|                                | Gemeinde Gailingen                                                                                     | 500,- € = 1,66 % |
|                                | Liechtenstein Marketing                                                                                | 500,- € = 1,66 % |
| Beteiligungen des Unternehmens | Die Bodensee Standort Marketing GmbH ist zu 100 % an der BSM Innovationsfonds GmbH Konstanz beteiligt. |                  |

## 2.2.4.2 Beschäftigtenzahl

|                                                  | 2010         | 2011         | 2012             | 2013             | 2014             |
|--------------------------------------------------|--------------|--------------|------------------|------------------|------------------|
| Arbeiter                                         | 0,00         | 0,00         | 0,00             | 0,00             | 0,00             |
| Angestellte / Beamte (stundenweise)              | 6,00         | 4,00         | 8,00             | 8,00             | 12,00            |
| Summe                                            | 6,00         | 4,00         | 8,00             | 8,00             | 12,00            |
| Aushilfskräfte / studentische Hilfskraft         | 0,00         | 0,00         | 0,00             | 0,00             | 0,00             |
| Anzahl der Auszubildenden                        | 0,00         | 0,00         | 0,00             | 0,00             | 0,00             |
|                                                  | 2010         | 2011         | 2012             | 2013             | 2014             |
|                                                  | €            | €            | €                | €                | €                |
| Gesamtbezüge der Mitglieder der Geschäftsführung | 13.800,00    | 11.550,00    | § 286 Abs. 4 HGB | § 286 Abs. 4 HGB | § 286 Abs. 4 HGB |
| Gesamtbezüge des Gesellschafterausschusses       | keine Bezüge | keine Bezüge | keine Bezüge     | keine Bezüge     | keine Bezüge     |
| Summe                                            | 13.800,00    | 11.550,00    | § 286 Abs. 4 HGB | § 286 Abs. 4 HGB | § 286 Abs. 4 HGB |

## 2.2.4.3 Daten der Bilanz

| Aktiva                                                   | 2012           | 2013           | 2014           | Abweichungen  |           |
|----------------------------------------------------------|----------------|----------------|----------------|---------------|-----------|
|                                                          | €              | €              | €              | €             | %         |
| <b>Anlagevermögen</b>                                    |                |                |                |               |           |
| Immaterielle Vermögensgegenstände                        | 47.661         | 27.449         | 60.616         | 33.167        | 121       |
| Aufwendungen für die Ingangsetzung des Geschäftsbetriebs | 0              | 0              | 0              | 0             | -         |
| Sachanlagen                                              | 5.646          | 6.776          | 5.410          | -1.366        | -20       |
| Finanzanlagen                                            | 5.000          | 5.000          | 5.000          | 0             | 0         |
| <b>Umlaufvermögen</b>                                    |                |                |                |               |           |
| Vorräte                                                  | 0              | 0              | 0              | 0             | -         |
| Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände            | 88.745         | 157.837        | 89.016         | -68.821       | -44       |
| Wertpapiere                                              | 0              | 0              | 0              | 0             | -         |
| Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten u. ä.       | 64.865         | 66.281         | 162.962        | 96.681        | 146       |
| <b>Rechnungsabgrenzungsposten</b>                        | 2.719          | 7.566          | 1.660          | -5.906        | -78       |
| <b>Bilanzsumme</b>                                       | <b>214.637</b> | <b>270.909</b> | <b>324.664</b> | <b>53.755</b> | <b>20</b> |

| Passiva                                | 2012           | 2013           | 2014           | Abweichungen  |           |
|----------------------------------------|----------------|----------------|----------------|---------------|-----------|
|                                        | €              | €              | €              | €             | %         |
| <b>Eigenkapital</b>                    |                |                |                |               |           |
| Gezeichnetes Kapital                   | 30.000         | 30.000         | 30.000         | 0             | 0         |
| Kapitalrücklage                        | 110.055        | 83.914         | 75.907         | -8.007        | -24       |
| Gewinnrücklagen                        | 0              | 0              | 0              | 0             | -         |
| Gewinnvortrag/Verlustvortrag           | 0              | 0              | 0              | 0             | -         |
| Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag      | -26.141        | -8.007         | -14.712        | -6.705        | 69        |
| <b>Sonderposten mit Rücklageanteil</b> | 0              | 0              | 0              | 0             | -         |
| <b>Ertragszuschüsse</b>                | 0              | 0              | 0              | 0             | -         |
| <b>Rückstellungen</b>                  | 8.300          | 10.800         | 35.400         | 24.600        | 30        |
| <b>Verbindlichkeiten</b>               | 43.449         | 74.181         | 198.069        | 123.888       | 71        |
| <b>Rechnungsabgrenzungsposten</b>      | 48.973         | 80.021         | 0              | -80.021       | 63        |
| <b>Bilanzsumme</b>                     | <b>214.637</b> | <b>270.909</b> | <b>324.664</b> | <b>53.755</b> | <b>26</b> |

|                                |   |   |   |   |   |
|--------------------------------|---|---|---|---|---|
| <b>Nachrichtliche Angaben</b>  |   |   |   |   |   |
| Langfristige Rückstellungen    | 0 | 0 | 0 | 0 | - |
| Langfristige Verbindlichkeiten | 0 | 0 | 0 | 0 | - |

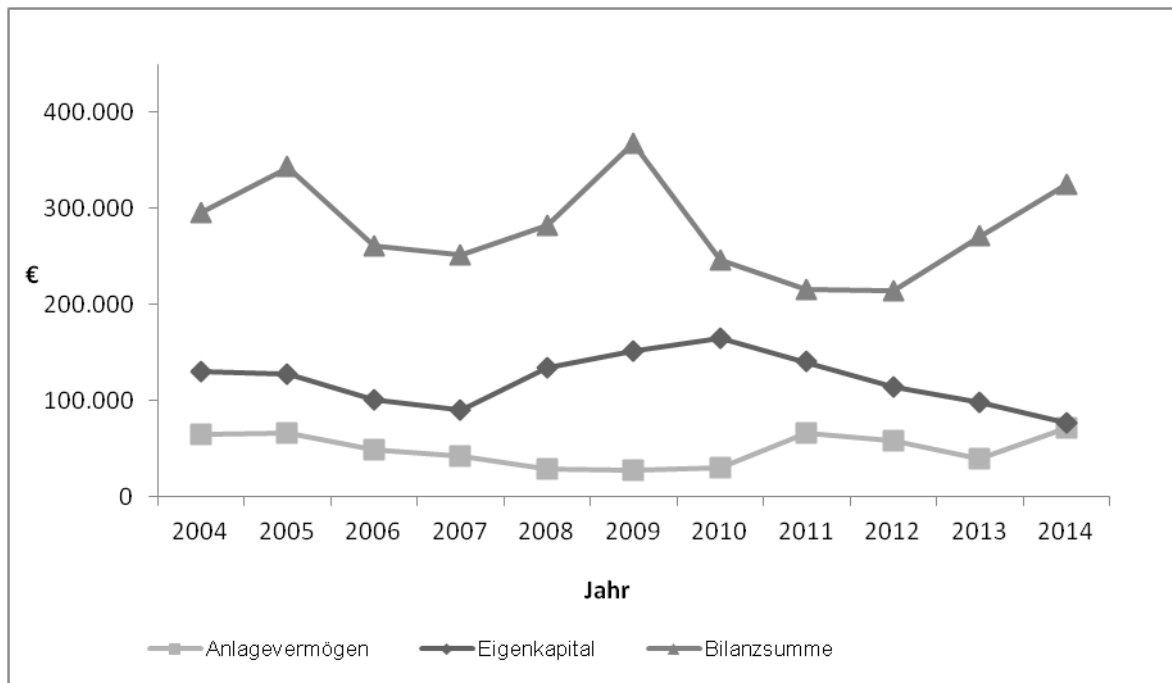
(Langfristig = 5 Jahre Restlaufzeit)

## 2.2.4.4 Daten der GuV

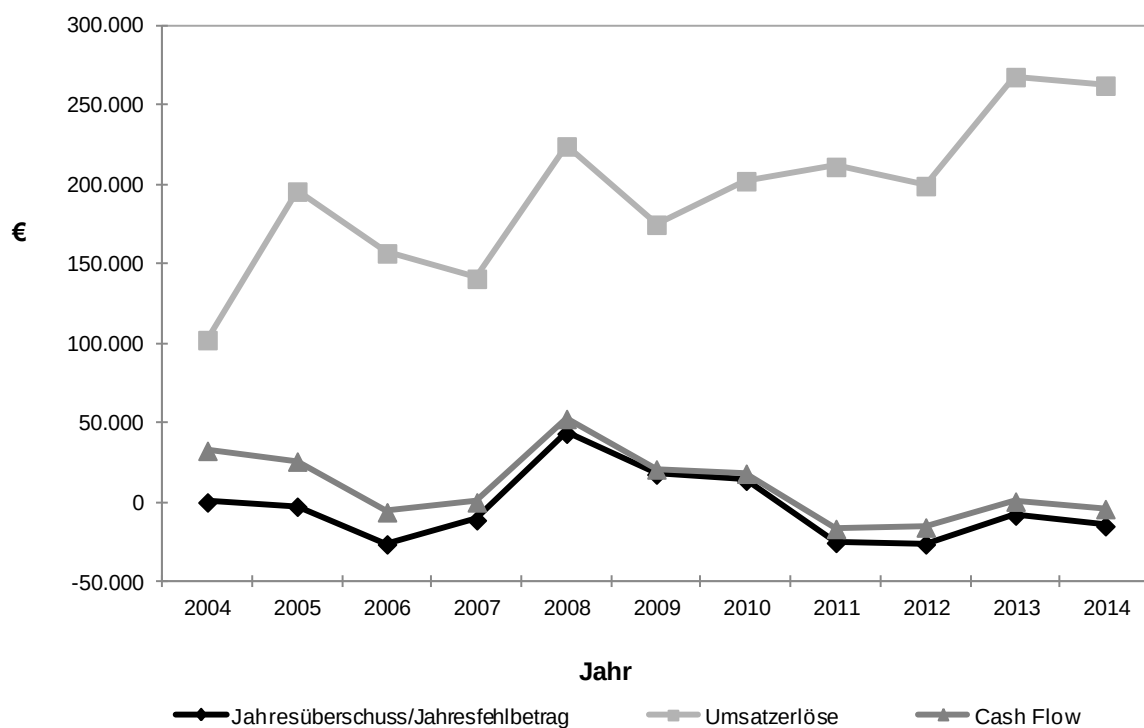
|                                                                          | 2012           | 2013          | 2014           | Abweichungen  |            |
|--------------------------------------------------------------------------|----------------|---------------|----------------|---------------|------------|
|                                                                          | Ist            | Ist           | Ist            |               |            |
|                                                                          | €              | €             | €              | €             | %          |
| Umsatzerlöse                                                             | 199.405        | 268.018       | 262.616        | -5.403        | -2         |
| Bestandsveränderungen an fertigen und unfertigen Erzeugnissen            | 0              | 0             | 0              | 0             | -          |
| Andere aktivierte Eigenleistungen                                        | 0              | 0             | 0              | 0             | -          |
| Sonstige betriebliche Erträge                                            | 293.010        | 363.863       | 426.229        | 62.366        | 17         |
| Materialaufwand                                                          | 0              | 0             | 281.934        | 281.934       | 100        |
| Personalaufwand                                                          | 168.569        | 241.105       | 237.438        | -3.667        | -2         |
| Abschreibungen                                                           | 10.629         | 8.796         | 10.795         | 1.998         | 23         |
| Sonstige betriebliche Aufwendungen                                       | 339.630        | 390.302       | 173.750        | -216.552      | -55        |
| Erträge aus Beteiligungen                                                | 0              | 0             | 0              | 0             | -          |
| Erträge aus anderen Wertpapieren und Ausleihungen des Finanzvermögens    | 0              | 0             | 0              | 0             | -          |
| Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge                                     | 272            | 315           | 360            | 45            | 14         |
| Abschreibungen auf Finanzanlagen und auf Wertpapiere des Umlaufvermögens | 0              | 0             | 0              | 0             | -          |
| Zinsen und ähnliche Aufwendungen                                         | 0              | 0             | 0              | 0             | -          |
| Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit                             | -26.141        | -8.007        | -14.713        | -6.705        | -84        |
| Außerordentliche Erträge                                                 | 0              | 0             | 0              | 0             | -          |
| Außerordentliche Aufwendungen                                            | 0              | 0             | 0              | 0             | -          |
| Außerordentliches Ergebnis                                               | 0              | 0             | 0              | 0             | -          |
| Steuern vom Einkommen und Ertrag                                         | 0              | 0             | 0              | 0             | 79         |
| Sonstige Steuern                                                         | 0              | 0             | 0              | 0             | -          |
| <b>Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag</b>                                 | <b>-26.141</b> | <b>-8.007</b> | <b>-14.712</b> | <b>-6.705</b> | <b>-84</b> |

## 2.2.4.5 Grafische Darstellungen

### Entwicklung von Bilanzsummen, Eigenkapital und Anlagevermögen der Bodensee Standortmarketing GmbH in den Jahren 2004 bis 2014



### Entwicklung von Umsatz, Jahresergebnis und Cash-Flow der Bodensee Standortmarketing GmbH in den Jahren 2004 bis 2014





## 2.2.4.6 Kennzahlen

| 2012 | 2013 | 2014 | Ab-<br>weichung | Berechnung / Erläuterung |
|------|------|------|-----------------|--------------------------|
| %    | %    | %    | %               |                          |

### Vermögenslage

|                  |    |    |    |    |                                                                                                                                                                        |
|------------------|----|----|----|----|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Anlageintensität | 27 | 14 | 22 | 7  | Anlagevermögen/Bilanzsumme*100;<br>Anteil Anlagevermögen am Gesamtvermögen (hohe Anlageintensität ist Indiz für kostenintensiven (Fixkosten) Betrieb des Unternehmens) |
| Umlaufintensität | 73 | 86 | 78 | -7 | Umlaufvermögen/Bilanzsumme*100;<br>Anteil Umlaufvermögen am Gesamtvermögen                                                                                             |

### Finanzlage

|                   |     |     |     |      |                                                                                                                                                                                                              |
|-------------------|-----|-----|-----|------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Eigenkapitalquote | 53  | 37  | 25  | -13  | Eigenkapital/Bilanzsumme*100;<br>Anteil Eigenkapital auf Gesamtkapital (eine hohe Eigenkapital-Quote gilt als Indikator für die Bonität eines Unternehmens)                                                  |
| Fremdkapitalquote | 47  | 63  | 75  | 13   | Fremdkapital/Bilanzsumme*100;<br>Anteil Fremdkapital am Gesamtkapital                                                                                                                                        |
| Anlagendeckung I  | 195 | 250 | 108 | -142 | Eigenkapital/Anlagevermögen*100; Anteil Eigenkapital am Anlagevermögen (Beurteilung der langfristigen Liquidität; langfristig gebundene Vermögenswerte sollen durch langfristiges Kapital finanziert werden) |
| Anlagendeckung II | 195 | 250 | 108 | -142 | (Eigenkapital+langfristiges Fremdkapital)/Anlagevermögen*100                                                                                                                                                 |

### Ertragslage

|                           |     |    |     |     |                                                                                                                                                                                                                        |
|---------------------------|-----|----|-----|-----|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Umsatzrentabilität        | -13 | -3 | -6  | -3  | Gewinn (Verlust)/Umsatzerlöse*100;<br>Anteil Jahresüberschuss an Umsatzerlösen (die Umsatzrentabilität misst den Betriebserfolg an der Umsatztätigkeit)                                                                |
| Eigenkapitalrentabilität  | -23 | -8 | -19 | -11 | Gewinn (Verlust)/Eigenkapital*100; Anteil Jahresüberschuss am Eigenkapital (die Eigenkapitalrentabilität gibt an, in welcher Höhe sich das eingesetzte Eigenkapital im Geschäftsjahr verzinst hat)                     |
| Gesamtkapitalrentabilität | -12 | -3 | -5  | -2  | (Gewinn+Kosten für Fremdfinanzierung)/Bilanzsumme*100; Anteil Jahresüberschuss am Gesamtkapital (Anteil Gesamtkapitalrentabilität gibt an, in welcher Höhe sich das eingesetzte Kapital im Geschäftsjahr verzinst hat) |
| Kostendeckung             | 38  | 42 | 37  | -5  | Umsatzerlöse/Aufwand*100; Anteil Umsatzerlöse am Gesamtaufwand<br>(Der Kostendeckungsgrad gibt an, in welchem Maß ein Unternehmen seine Aufwendungen am Markt über Umsatzerlöse decken kann)                           |

|           |         |     |        |        |                                                                                                                                                                                                           |
|-----------|---------|-----|--------|--------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Cash Flow | €       | €   | €      | €      | Jahresüberschuss bzw. -fehlbetrag nach Steuern<br>+ Abschreibungen auf Anlagevermögen<br>+ Erhöhung der langfristigen Rückstellungen<br>- Verminderung der langfristigen Rückstellungen                   |
|           | -15.512 | 789 | -3.918 | -4.707 | (Der Cash-Flow beschreibt den Mittelzufluss des Geschäftsjahres, dem kein unmittelbarer Mittelabfluss gegenübersteht. Er zeigt an, in welchem Umfang Finanzmittel für das Folgejahr zur Verfügung stehen) |

Maßgebend ist das Eigenkapital nach der Bilanz

Fremdkapital = Verbindlichkeiten, Rückstellungen und passive Rechnungsabgrenzungsposten

Aufwand nach § 275 Abs. 2 Nr. 5-8, 12, 13, 16, 18, 19 HGB

### **2.2.4.7 Lagebericht**

(Zusammenfassung des Lageberichts aus dem Jahresabschluss der Bodensee Standortmarketing GmbH zum 31.12.2014)

#### Allgemeines

Im Berichtsjahr 2014 sind keine Gesellschafter ausgestiegen.

#### Geschäftsverlauf

- *Ertragslage*

Das Geschäftsjahr 2014 schließt mit einem Jahresfehlbetrag in Höhe von 14.712,38 € ab.

Im Wirtschaftsplan war von einem Fehlbetrag von 15.370,32 € ausgegangen worden, wobei die Unterdeckung vor allem auf das Projekt IWB zurückzuführen war.

Gemäß der Gewinn- und Verlustrechnung wurden Erträge (Umsatzerlöse, Gesellschafterbeiträge, Zuschüsse sowie Zinsen und sonstige betriebliche Erträge) i. H. v. rd. 689.204,00 € erzielt. Die Aufwendungen i. H. v. rd. 703.917,00 € (im Vorjahr 640.203,00 €) sind insbesondere für eigenes Personal, Fremdleistungen, Verwaltungs- und Vertriebskosten, Abschreibungen und sonstige Kosten der Projektabwicklung angefallen.

- *Vermögens- und Finanzlage*

Bei einer Bilanzsumme von 324.664,00 € betragen die Eigenmittel (Stammkapital und Rücklagen) 105.907,00 € und somit rd. 33 % der Bilanzsumme. Das Anlagevermögen von 71.026,00 € ist in vollem Umfang durch das Eigenkapital finanziert. Die liquiden Mittel betragen am Bilanzstichtag (31.12.2014) 162.962,02 €. Die Forderungen von rd. 89.018,87,00 € beziehen sich überwiegend auf ausstehende Fördermittel für das Projekt IWB und dem Projekt Cluster Forst und Holz, ausstehende Zuschüsse für die Clusterinitiative sowie Erstattungsansprüche.

- *Arbeitsprogramm*

Das von der Gesellschafterversammlung am 14.01.2014 beschlossene Arbeitsprogramm konnte umgesetzt werden. Die Aktivitäten lassen sich den Schwerpunkten „Ansiedlungsinitiative und Investorenservice“, „Standortentwicklung“, „Markeninitiative“ sowie Kommunikations- und Öffentlichkeitsarbeit“ zuordnen.

#### Risiken und Risikomanagement

Die finanzielle Situation der BSM GmbH in 2014 ist insgesamt geordnet. Die Austritte der Stadt Lindau und von Herrn Jakob Göldi, welche sich in 2014 auswirkten, konnten aufgefangen werden. Das Jahresbudget basiert größtenteils auf den Zuschüssen der kommunalen Gesellschafter (rd. 215.868,00 €) sowie der Gruppe der Kammern und Verbände (rd.10.000,00 €) sowie sonstige Sponsoren. Mit Hilfe monatlicher Auswertungen findet ein Abgleich zwischen Budgetansätzen, Ist-Zahlen und Arbeitsfortschritten statt.

#### Ausblick

Zentrale Maßnahme für 2015 ist weiterhin die Verbreitung des im Rahmen des IWB Projektes entwickelten Corporate Designs. Im Mittelpunkt des Clustermanagements steht der Netzwerkaufbau mit Unternehmen und Forschungseinrichtungen/Hochschulen aus dem technologischen Kernbereich sowie mit Unternehmen und Einrichtungen aus dem Supportbereich. Ebenso ist ein neues Cluster zum Thema Automotive für die Bodenseeregion geplant. Zudem präsentiert sich die BSM GmbH auf verschiedenen Messen zum einen als Aussteller wie bspw. international auf der EXPO REAL und der MIPIM in Cannes oder zum anderen regional auf Kleinmessen.

Das Budget bewegt sich weiterhin auf einem vergleichsweise niedrigen Niveau.

Ansatzpunkte für eine Verbesserung der finanziellen Basis sind:

- Gewinnung neuer Gesellschafter und Sponsoren. Die Akquise durch die Geschäftsführung läuft weiter.
- Budgeteinzahlung durch die Gesellschafter, die bislang einen Sonderstatus haben.
- Etablierung der BSM als zentrale Wirtschaftsförderungsgesellschaft für die Vierländerregion Bodensee im Rahmen der Vielzahl der Projekte.

#### **2.2.4.8 Bestätigungsvermerk**

Bestätigungsvermerk des Abschlussprüfers (12.05.2015) Schmid & Tritschler GmbH, Schmid

(entnommen dem Prüfbericht zum Jahresabschluss der Bodensee Standortmarketing GmbH Konstanz zum 31.12.2014)

"Bestätigungsvermerk des Abschlussprüfers

Wir haben den Jahresabschluss - bestehend aus Bilanz, Gewinn- und Verlustrechnung sowie Anhang – unter Einbeziehung der Buchführung und den Lagebericht der Bodensee Standort Marketing GmbH für das Geschäftsjahr vom 1. Januar 2014 bis 31. Dezember 2014 geprüft. Die Buchführung und die Aufstellung von Jahresabschluss und Lagebericht nach den deutschen handelsrechtlichen Vorschriften und den ergänzenden Bestimmungen des Gesellschaftsvertrags liegen in der Verantwortung der gesetzlichen Vertreter der Gesellschaft. Unsere Aufgabe ist es, auf der Grundlage der von uns durchgeführten Prüfung eine Beurteilung über den Jahresabschluss unter Einbeziehung der Buchführung und über den Lagebericht abzugeben.

Wir haben unsere Jahresabschlussprüfung nach § 317 HGB unter Beachtung der vom Institut der Wirtschaftsprüfer (IDW) festgestellten deutschen Grundsätzen ordnungsmäßiger Abschlussprüfung vorgenommen. Danach ist die Prüfung so zu planen und durchzuführen, dass Unrichtigkeiten und Verstöße, die sich auf die Darstellung des durch den Jahresabschluss unter Beachtung der Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung und durch den Lagebericht vermittelten Bildes der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage wesentlich auswirken, mit hinreichender Sicherheit erkannt werden. Bei der Festlegung der Prüfungshandlungen werden die Kenntnisse über die Geschäftstätigkeit und über das wirtschaftliche und rechtliche Umfeld der Gesellschaft sowie die Erwartungen über mögliche Fehler berücksichtigt. Im Rahmen der Prüfung werden die Wirksamkeit des rechnungslegungsbezogenen internen Kontrollsystems sowie Nachweise für die Angaben in Buchführung, Jahresabschluss und Lagebericht überwiegend auf der Basis von Stichproben beurteilt. Die Prüfung umfasst die Beurteilung der angewandten Bilanzierungsgrundsätze und der wesentlichen Einschätzungen der gesetzlichen Vertreter sowie die Würdigung der Gesamtdarstellung des Jahresabschlusses und des Lageberichts. Wir sind der Auffassung, dass unsere Prüfung eine hinreichend sichere Grundlage für unsere Beurteilung bildet.

Unsere Prüfung hat zu keinen Einwendungen geführt.

Nach unserer Beurteilung aufgrund der bei der Prüfung gewonnenen Erkenntnisse entspricht der Jahresabschluss den gesetzlichen Vorschriften und vermittelt unter Beachtung der Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der Gesellschaft. Der Lagebericht steht in Einklang mit dem Jahresabschluss, vermittelt insgesamt ein zutreffendes Bild von der Lage der Gesellschaft und stellt die Chancen und Risiken der zukünftigen Entwicklung zutreffend dar."

## 2.2.5 Energieagentur Kreis Konstanz gGmbH

### 2.2.5.1 Unternehmen, Organe und Beteiligungsverhältnisse

|                               |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |              |            |                    |                     |                          |                    |                         |                    |                  |                   |                       |                   |                             |                   |                 |                 |                              |                 |                     |                 |                       |                 |                  |                 |                     |                 |                          |                 |                   |                 |                   |                 |                             |                 |                      |                 |                     |                 |                          |                |                 |                |
|-------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|------------|--------------------|---------------------|--------------------------|--------------------|-------------------------|--------------------|------------------|-------------------|-----------------------|-------------------|-----------------------------|-------------------|-----------------|-----------------|------------------------------|-----------------|---------------------|-----------------|-----------------------|-----------------|------------------|-----------------|---------------------|-----------------|--------------------------|-----------------|-------------------|-----------------|-------------------|-----------------|-----------------------------|-----------------|----------------------|-----------------|---------------------|-----------------|--------------------------|----------------|-----------------|----------------|
| Unternehmen                   | Energieagentur Kreis Konstanz gGmbH                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |              |            |                    |                     |                          |                    |                         |                    |                  |                   |                       |                   |                             |                   |                 |                 |                              |                 |                     |                 |                       |                 |                  |                 |                     |                 |                          |                 |                   |                 |                   |                 |                             |                 |                      |                 |                     |                 |                          |                |                 |                |
| Gegenstand des Unternehmens   | <p>Gegenstand des Unternehmens ist die unentgeltliche Durchführung von Beratungen und Erbringung von Serviceleistungen zum Erreichen folgender Ziele:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Verbreitung des Wissens über Zusammenhänge von Energieverbrauch und Klimawandel sowie über notwendige Anpassungen des Verhaltens.</li> <li>• Unentgeltliche wert- und anbieterneutrale Beratung von Bürgern, Handwerk, Handel, Industrie und Kommunen über konkrete Handlungsmöglichkeiten, insbesondere kostenlose Erstberatungen zum Abbau bestehender Hemmschwellen.</li> <li>• Die Gewährleistung eines einheitlichen, professionellen Beratungsniveaus auch vor Ort in den Gemeinden des Landkreises Konstanz.</li> <li>• Unentgeltliche Dokumentation der Beratungen und der auf der Basis der Beratungen durchgeführten Maßnahmen zur Optimierung des Energieeinsatzes mit den Angaben zum Investitionsvolumen und der Höhe der CO<sub>2</sub>-Einsparungen, die durch die Beratung initiiert bzw. erreicht wurden.</li> </ul>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |              |            |                    |                     |                          |                    |                         |                    |                  |                   |                       |                   |                             |                   |                 |                 |                              |                 |                     |                 |                       |                 |                  |                 |                     |                 |                          |                 |                   |                 |                   |                 |                             |                 |                      |                 |                     |                 |                          |                |                 |                |
| Besetzung der Organe          | <p>Geschäftsführung:</p> <p>Gerd Burkert</p> <p>Sebastian Frick</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |              |            |                    |                     |                          |                    |                         |                    |                  |                   |                       |                   |                             |                   |                 |                 |                              |                 |                     |                 |                       |                 |                  |                 |                     |                 |                          |                 |                   |                 |                   |                 |                             |                 |                      |                 |                     |                 |                          |                |                 |                |
| Beteiligungsverhältnisse      | <table> <tr> <td>Stammkapital</td><td>27.600,- €</td></tr> <tr> <td>Landkreis Konstanz</td><td>13.800,- € = 50,0 %</td></tr> <tr> <td>Stadtwerke Konstanz GmbH</td><td>3.100,- € = 11,2 %</td></tr> <tr> <td>Thüga Energienetze GmbH</td><td>2.800,- € = 10,1 %</td></tr> <tr> <td>EnBW Regional AG</td><td>1.100,- € = 4,0 %</td></tr> <tr> <td>Stadtwerke Radolfzell</td><td>1.000,- € = 3,6 %</td></tr> <tr> <td>Sparkasse Singen-Radolfzell</td><td>1.000,- € = 3,6 %</td></tr> <tr> <td>Solarcomplex AG</td><td>800,- € = 2,9 %</td></tr> <tr> <td>Verband f. Energiehandel SWM</td><td>800,- € = 2,9 %</td></tr> <tr> <td>EKS AG Schaffhausen</td><td>600,- € = 2,2 %</td></tr> <tr> <td>Kreishandwerkerschaft</td><td>500,- € = 1,8 %</td></tr> <tr> <td>Stadtwerke Engen</td><td>400,- € = 1,4 %</td></tr> <tr> <td>Stadtwerke Stockach</td><td>300,- € = 1,1 %</td></tr> <tr> <td>Energiedienst Netze GmbH</td><td>300,- € = 1,1 %</td></tr> <tr> <td>Clean Energy GmbH</td><td>300,- € = 1,1 %</td></tr> <tr> <td>Stadtwerke Singen</td><td>300,- € = 1,1 %</td></tr> <tr> <td>Elektrizitätswerk Aach GmbH</td><td>200,- € = 0,7 %</td></tr> <tr> <td>Gemeinde Steißlingen</td><td>100,- € = 0,4 %</td></tr> <tr> <td>Erdgas Südwest GmbH</td><td>100,- € = 0,4 %</td></tr> <tr> <td>NABU Donau-Bodensee e.V.</td><td>50,- € = 0,2 %</td></tr> <tr> <td>Bund Radolfzell</td><td>50,- € = 0,2 %</td></tr> </table> | Stammkapital | 27.600,- € | Landkreis Konstanz | 13.800,- € = 50,0 % | Stadtwerke Konstanz GmbH | 3.100,- € = 11,2 % | Thüga Energienetze GmbH | 2.800,- € = 10,1 % | EnBW Regional AG | 1.100,- € = 4,0 % | Stadtwerke Radolfzell | 1.000,- € = 3,6 % | Sparkasse Singen-Radolfzell | 1.000,- € = 3,6 % | Solarcomplex AG | 800,- € = 2,9 % | Verband f. Energiehandel SWM | 800,- € = 2,9 % | EKS AG Schaffhausen | 600,- € = 2,2 % | Kreishandwerkerschaft | 500,- € = 1,8 % | Stadtwerke Engen | 400,- € = 1,4 % | Stadtwerke Stockach | 300,- € = 1,1 % | Energiedienst Netze GmbH | 300,- € = 1,1 % | Clean Energy GmbH | 300,- € = 1,1 % | Stadtwerke Singen | 300,- € = 1,1 % | Elektrizitätswerk Aach GmbH | 200,- € = 0,7 % | Gemeinde Steißlingen | 100,- € = 0,4 % | Erdgas Südwest GmbH | 100,- € = 0,4 % | NABU Donau-Bodensee e.V. | 50,- € = 0,2 % | Bund Radolfzell | 50,- € = 0,2 % |
| Stammkapital                  | 27.600,- €                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |              |            |                    |                     |                          |                    |                         |                    |                  |                   |                       |                   |                             |                   |                 |                 |                              |                 |                     |                 |                       |                 |                  |                 |                     |                 |                          |                 |                   |                 |                   |                 |                             |                 |                      |                 |                     |                 |                          |                |                 |                |
| Landkreis Konstanz            | 13.800,- € = 50,0 %                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |              |            |                    |                     |                          |                    |                         |                    |                  |                   |                       |                   |                             |                   |                 |                 |                              |                 |                     |                 |                       |                 |                  |                 |                     |                 |                          |                 |                   |                 |                   |                 |                             |                 |                      |                 |                     |                 |                          |                |                 |                |
| Stadtwerke Konstanz GmbH      | 3.100,- € = 11,2 %                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |              |            |                    |                     |                          |                    |                         |                    |                  |                   |                       |                   |                             |                   |                 |                 |                              |                 |                     |                 |                       |                 |                  |                 |                     |                 |                          |                 |                   |                 |                   |                 |                             |                 |                      |                 |                     |                 |                          |                |                 |                |
| Thüga Energienetze GmbH       | 2.800,- € = 10,1 %                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |              |            |                    |                     |                          |                    |                         |                    |                  |                   |                       |                   |                             |                   |                 |                 |                              |                 |                     |                 |                       |                 |                  |                 |                     |                 |                          |                 |                   |                 |                   |                 |                             |                 |                      |                 |                     |                 |                          |                |                 |                |
| EnBW Regional AG              | 1.100,- € = 4,0 %                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |              |            |                    |                     |                          |                    |                         |                    |                  |                   |                       |                   |                             |                   |                 |                 |                              |                 |                     |                 |                       |                 |                  |                 |                     |                 |                          |                 |                   |                 |                   |                 |                             |                 |                      |                 |                     |                 |                          |                |                 |                |
| Stadtwerke Radolfzell         | 1.000,- € = 3,6 %                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |              |            |                    |                     |                          |                    |                         |                    |                  |                   |                       |                   |                             |                   |                 |                 |                              |                 |                     |                 |                       |                 |                  |                 |                     |                 |                          |                 |                   |                 |                   |                 |                             |                 |                      |                 |                     |                 |                          |                |                 |                |
| Sparkasse Singen-Radolfzell   | 1.000,- € = 3,6 %                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |              |            |                    |                     |                          |                    |                         |                    |                  |                   |                       |                   |                             |                   |                 |                 |                              |                 |                     |                 |                       |                 |                  |                 |                     |                 |                          |                 |                   |                 |                   |                 |                             |                 |                      |                 |                     |                 |                          |                |                 |                |
| Solarcomplex AG               | 800,- € = 2,9 %                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |              |            |                    |                     |                          |                    |                         |                    |                  |                   |                       |                   |                             |                   |                 |                 |                              |                 |                     |                 |                       |                 |                  |                 |                     |                 |                          |                 |                   |                 |                   |                 |                             |                 |                      |                 |                     |                 |                          |                |                 |                |
| Verband f. Energiehandel SWM  | 800,- € = 2,9 %                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |              |            |                    |                     |                          |                    |                         |                    |                  |                   |                       |                   |                             |                   |                 |                 |                              |                 |                     |                 |                       |                 |                  |                 |                     |                 |                          |                 |                   |                 |                   |                 |                             |                 |                      |                 |                     |                 |                          |                |                 |                |
| EKS AG Schaffhausen           | 600,- € = 2,2 %                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |              |            |                    |                     |                          |                    |                         |                    |                  |                   |                       |                   |                             |                   |                 |                 |                              |                 |                     |                 |                       |                 |                  |                 |                     |                 |                          |                 |                   |                 |                   |                 |                             |                 |                      |                 |                     |                 |                          |                |                 |                |
| Kreishandwerkerschaft         | 500,- € = 1,8 %                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |              |            |                    |                     |                          |                    |                         |                    |                  |                   |                       |                   |                             |                   |                 |                 |                              |                 |                     |                 |                       |                 |                  |                 |                     |                 |                          |                 |                   |                 |                   |                 |                             |                 |                      |                 |                     |                 |                          |                |                 |                |
| Stadtwerke Engen              | 400,- € = 1,4 %                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |              |            |                    |                     |                          |                    |                         |                    |                  |                   |                       |                   |                             |                   |                 |                 |                              |                 |                     |                 |                       |                 |                  |                 |                     |                 |                          |                 |                   |                 |                   |                 |                             |                 |                      |                 |                     |                 |                          |                |                 |                |
| Stadtwerke Stockach           | 300,- € = 1,1 %                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |              |            |                    |                     |                          |                    |                         |                    |                  |                   |                       |                   |                             |                   |                 |                 |                              |                 |                     |                 |                       |                 |                  |                 |                     |                 |                          |                 |                   |                 |                   |                 |                             |                 |                      |                 |                     |                 |                          |                |                 |                |
| Energiedienst Netze GmbH      | 300,- € = 1,1 %                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |              |            |                    |                     |                          |                    |                         |                    |                  |                   |                       |                   |                             |                   |                 |                 |                              |                 |                     |                 |                       |                 |                  |                 |                     |                 |                          |                 |                   |                 |                   |                 |                             |                 |                      |                 |                     |                 |                          |                |                 |                |
| Clean Energy GmbH             | 300,- € = 1,1 %                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |              |            |                    |                     |                          |                    |                         |                    |                  |                   |                       |                   |                             |                   |                 |                 |                              |                 |                     |                 |                       |                 |                  |                 |                     |                 |                          |                 |                   |                 |                   |                 |                             |                 |                      |                 |                     |                 |                          |                |                 |                |
| Stadtwerke Singen             | 300,- € = 1,1 %                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |              |            |                    |                     |                          |                    |                         |                    |                  |                   |                       |                   |                             |                   |                 |                 |                              |                 |                     |                 |                       |                 |                  |                 |                     |                 |                          |                 |                   |                 |                   |                 |                             |                 |                      |                 |                     |                 |                          |                |                 |                |
| Elektrizitätswerk Aach GmbH   | 200,- € = 0,7 %                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |              |            |                    |                     |                          |                    |                         |                    |                  |                   |                       |                   |                             |                   |                 |                 |                              |                 |                     |                 |                       |                 |                  |                 |                     |                 |                          |                 |                   |                 |                   |                 |                             |                 |                      |                 |                     |                 |                          |                |                 |                |
| Gemeinde Steißlingen          | 100,- € = 0,4 %                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |              |            |                    |                     |                          |                    |                         |                    |                  |                   |                       |                   |                             |                   |                 |                 |                              |                 |                     |                 |                       |                 |                  |                 |                     |                 |                          |                 |                   |                 |                   |                 |                             |                 |                      |                 |                     |                 |                          |                |                 |                |
| Erdgas Südwest GmbH           | 100,- € = 0,4 %                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |              |            |                    |                     |                          |                    |                         |                    |                  |                   |                       |                   |                             |                   |                 |                 |                              |                 |                     |                 |                       |                 |                  |                 |                     |                 |                          |                 |                   |                 |                   |                 |                             |                 |                      |                 |                     |                 |                          |                |                 |                |
| NABU Donau-Bodensee e.V.      | 50,- € = 0,2 %                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |              |            |                    |                     |                          |                    |                         |                    |                  |                   |                       |                   |                             |                   |                 |                 |                              |                 |                     |                 |                       |                 |                  |                 |                     |                 |                          |                 |                   |                 |                   |                 |                             |                 |                      |                 |                     |                 |                          |                |                 |                |
| Bund Radolfzell               | 50,- € = 0,2 %                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |              |            |                    |                     |                          |                    |                         |                    |                  |                   |                       |                   |                             |                   |                 |                 |                              |                 |                     |                 |                       |                 |                  |                 |                     |                 |                          |                 |                   |                 |                   |                 |                             |                 |                      |                 |                     |                 |                          |                |                 |                |
| Beteiligungen des Unternehmen | Keine                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |              |            |                    |                     |                          |                    |                         |                    |                  |                   |                       |                   |                             |                   |                 |                 |                              |                 |                     |                 |                       |                 |                  |                 |                     |                 |                          |                 |                   |                 |                   |                 |                             |                 |                      |                 |                     |                 |                          |                |                 |                |

## 2.2.5.2 Beschäftigtenzahl

|                                                  | 2010            | 2011             | 2012             | 2013            | 2014            |
|--------------------------------------------------|-----------------|------------------|------------------|-----------------|-----------------|
| Arbeiter                                         | 0,00            | 0,00             | 0,00             | 0,00            | 0,00            |
| Angestellte / Beamte (stundenweise)              | 2,00            | 2,00             | 2,00             | 3,00            | 3,00            |
| Summe                                            | 2,00            | 2,00             | 2,00             | 3,00            | 3,00            |
| Aushilfskräfte                                   | 0,00            | 0,00             | 0,00             | 0,00            | 0,00            |
| Anzahl der Auszubildenden                        | 0,00            | 0,00             | 0,00             | 0,00            | 0,00            |
|                                                  |                 |                  |                  |                 |                 |
|                                                  | 2010<br>€       | 2011<br>€        | 2012<br>€        | 2013<br>€       | 2014<br>€       |
| Gesamtbezüge der Mitglieder der Geschäftsführung | 28.920,00       | § 286 Abs. 5 HGB | § 286 Abs. 5 HGB | 69.900,00       | 69.800,00       |
| Gesamtbezüge des Aufsichtsrates                  | nicht vorhanden | nicht vorhanden  | nicht vorhanden  | nicht vorhanden | nicht vorhanden |
| Summe                                            | 28.920,00       | § 286 Abs. 5 HGB | § 286 Abs. 5 HGB | 69.900,00       | 69.800,00       |

### 2.2.5.3 Daten der Bilanz

| Aktiva                                                   | 2012           | 2013           | 2014           | Abweichungen   |           |
|----------------------------------------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|-----------|
|                                                          | €              | €              | €              | €              | %         |
| Ausstehende Einlagen auf das gezeichnete Kapital         | 0              | 0              | 0              | 0              | -         |
| <b>Anlagevermögen</b>                                    |                |                |                |                |           |
| Immaterielle Vermögensgegenstände                        | 855            | 1              | 7.770          | 7.769          | 776.900   |
| Aufwendungen für die Ingangsetzung des Geschäftsbetriebs | 0              | 0              | 0              | 0              | -         |
| Sachanlagen                                              | 1.771          | 2.191          | 4.723          | 2.532          | 116       |
| Finanzanlagen                                            | 0              | 0              | 0              | 0              | -         |
| <b>Umlaufvermögen</b>                                    |                |                |                |                |           |
| Vorräte                                                  | 0              | 0              | 14.748         | 14.748         | 100       |
| Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände            | 383            | 11.972         | 9.167          | -2.805         | -23       |
| Wertpapiere                                              | 0              | 0              | 0              | 0              | -         |
| Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten u. ä.       | 163.931        | 209.272        | 165.939        | -43.332        | -21       |
| <b>Rechnungsabgrenzungsposten</b>                        | 718            | 720            | 10.889         | 10.169         | 1.413     |
| <b>Bilanzsumme</b>                                       | <b>167.658</b> | <b>224.155</b> | <b>213.235</b> | <b>-10.920</b> | <b>-5</b> |

| Passiva                                                                       | 2012           | 2013           | 2014           | Abweichungen   |           |
|-------------------------------------------------------------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|-----------|
|                                                                               | €              | €              | €              | €              | %         |
| <b>Eigenkapital</b>                                                           |                |                |                |                |           |
| Gezeichnetes Kapital                                                          | 27.000         | 27.600         | 27.600         | 0              | 0         |
| Kapitalrücklage                                                               | 0              | 0              | 0              | 0              | -         |
| Gewinnrücklagen                                                               | 0              | 0              | 0              | 0              | -         |
| Gewinnvortrag/Verlustvortrag                                                  | 102.986        | 126.358        | 173.597        | 47.238         | 37        |
| Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag                                             | 23.372         | 47.238         | -17.470        | -64.708        | -137      |
| <b>zur Durchführung der beschlossenen Kapitalerhöhung geleistete Einlagen</b> | 0              | 0              | 0              | 0              | -         |
| <b>Ertragszuschüsse</b>                                                       | 0              | 0              | 0              | 0              | -         |
| <b>Rückstellungen</b>                                                         | 6.952          | 7.214          | 8.660          | 1.446          | 20        |
| <b>Verbindlichkeiten</b>                                                      | 7.348          | 15.745         | 17.190         | 1.445          | 9         |
| <b>Rechnungsabgrenzungsposten</b>                                             | 0              | 0              | 3.659          | 3.659          | -         |
| <b>Bilanzsumme</b>                                                            | <b>167.658</b> | <b>224.155</b> | <b>213.235</b> | <b>-10.920</b> | <b>-5</b> |

|                                |   |   |   |   |   |
|--------------------------------|---|---|---|---|---|
| <b>Nachrichtliche Angaben</b>  |   |   |   |   |   |
| Langfristige Rückstellungen    | 0 | 0 | 0 | 0 | - |
| Langfristige Verbindlichkeiten | 0 | 0 | 0 | 0 | - |

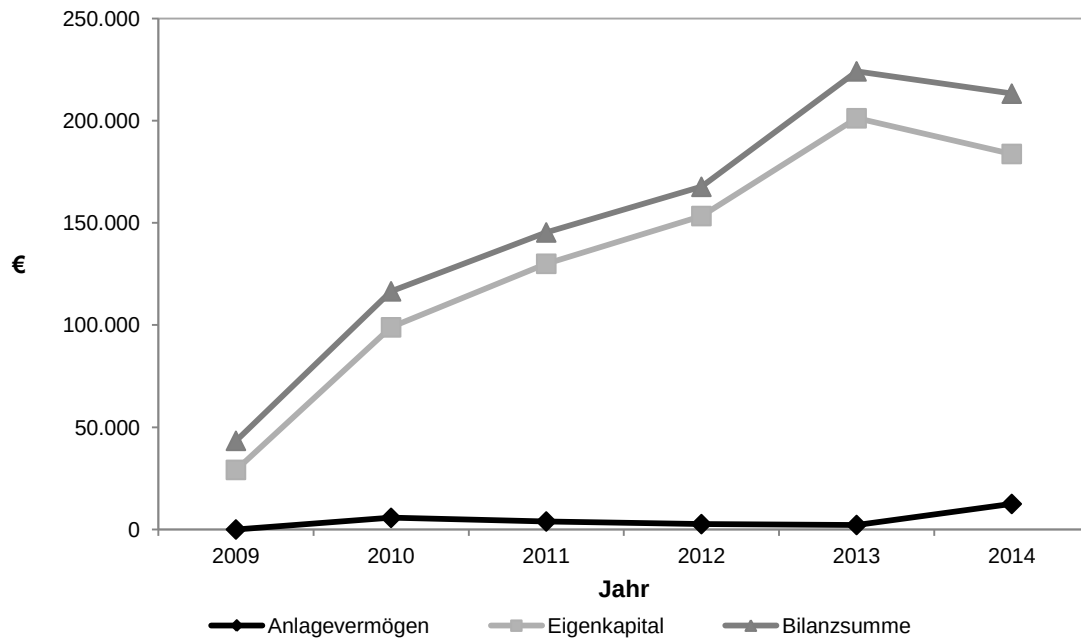
(Langfristig = 5 Jahre Restlaufzeit)

## 2.2.5.4 Daten der GuV

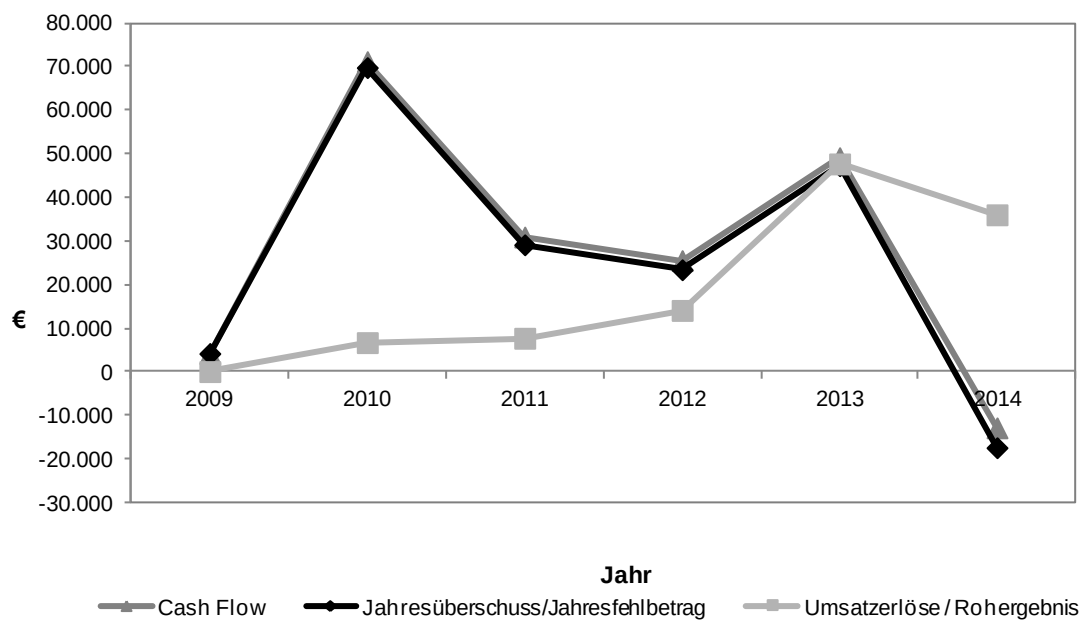
|                                                                          | 2012          | 2013          | 2014           | Abweichungen   |             |
|--------------------------------------------------------------------------|---------------|---------------|----------------|----------------|-------------|
|                                                                          | Ist           | Ist           | Ist            |                |             |
|                                                                          | €             | €             | €              | €              | %           |
| Umsatzerlöse                                                             | 14.038        | 47.655        | 35.982         | -11.673        | -24         |
| Bestandsveränderungen an fertigen und unfertigen Erzeugnissen            | 0             | 0             | 14.748         | 14.748         | -           |
| Andere aktivierte Eigenleistungen                                        | 0             | 0             | 0              | 0              | -           |
| Sonstige betriebliche Erträge                                            | 156.463       | 183.298       | 170.514        | -12.784        | -7          |
| Materialaufwand                                                          | 5.185         | 11.101        | 4.923          | -6.178         | -56         |
| Personalaufwand                                                          | 83.018        | 98.934        | 139.273        | 40.339         | 41          |
| Abschreibungen                                                           | 2.099         | 1.850         | 4.561          | 2.711          | 147         |
| Sonstige betriebliche Aufwendungen                                       | 57.959        | 73.050        | 90.486         | 17.436         | 24          |
| Erträge aus Beteiligungen                                                | 0             | 0             | 0              | 0              | -           |
| Erträge aus anderen Wertpapieren und Ausleihungen des Finanzvermögens    | 0             | 0             | 0              | 0              | -           |
| Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge                                     | 1.146         | 1.221         | 586            | -635           | -52         |
| Abschreibungen auf Finanzanlagen und auf Wertpapiere des Umlaufvermögens | 0             | 0             | 0              | 0              | -           |
| Zinsen und ähnliche Aufwendungen                                         | 13            | 0             | 57             | 57             | -           |
| Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit                             | 23.372        | 47.238        | -17.470        | -64.708        | -137        |
| Außerordentliche Erträge                                                 | 0             | 0             | 0              | 0              | -           |
| Außerordentliche Aufwendungen                                            | 0             | 0             | 0              | 0              | -           |
| Außerordentliches Ergebnis                                               | 0             | 0             | 0              | 0              | -           |
| Steuern vom Einkommen und Ertrag                                         | 0             | 0             | 0              | 0              | -           |
| Sonstige Steuern                                                         | 0             | 0             | 0              | 0              | -           |
| <b>Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag</b>                                 | <b>23.372</b> | <b>47.238</b> | <b>-17.470</b> | <b>-64.708</b> | <b>-137</b> |

## 2.2.5.5 Grafische Darstellungen

Entwicklung von Bilanzsummen, Eigenkapital und Anlagevermögen der Energieagentur Kreis Konstanz gGmbH in den Jahren 2009 bis 2014



Entwicklung von Umsatz, Jahresergebnis und Cash-Flow der Energieagentur Kreis Konstanz gGmbH in den Jahren 2009 bis 2014





## 2.2.5.6 Kennzahlen

| 2012 | 2013 | 2014 | Ab-<br>weichung | Berechnung / Erläuterung |
|------|------|------|-----------------|--------------------------|
| %    | %    | %    | %               |                          |

### Vermögenslage

|                  |    |    |    |    |                                                                                                                                                                           |
|------------------|----|----|----|----|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Anlageintensität | 2  | 1  | 6  | 5  | Anlagevermögen/Bilanzsumme*100;<br>Anteil Anlagevermögen am Gesamtvermögen (hohe Anlageintensität ist<br>Indiz für kostenintensiven (Fixkosten) Betrieb des Unternehmens) |
| Umlaufintensität | 98 | 99 | 94 | -5 | Umlaufvermögen/Bilanzsumme*100;<br>Anteil Umlaufvermögen am Gesamtvermögen                                                                                                |

### Finanzlage

|                   |       |       |       |        |                                                                                                                                                                                                                      |
|-------------------|-------|-------|-------|--------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Eigenkapitalquote | 91    | 90    | 86    | -4     | Eigenkapital/Bilanzsumme*100;<br>Anteil Eigenkapital auf Gesamtkapital (eine hohe Eigenkapital-Quote gilt als<br>Indikator für die Bonität eines Unternehmens)                                                       |
| Fremdkapitalquote | 9     | 10    | 14    | 4      | Fremdkapital/Bilanzsumme*100;<br>Anteil Fremdkapital am Gesamtkapital                                                                                                                                                |
| Anlagendeckung I  | 5.840 | 9.179 | 1.471 | -7.708 | Eigenkapital/Anlagevermögen*100; Anteil Eigenkapital am Anlage-<br>vermögen (Beurteilung der langfristigen Liquidität; langfristig gebundene<br>Vermögenswerte sollen durch langfristiges Kapital finanziert werden) |
| Anlagendeckung II | 5.840 | 9.179 | 1.471 | -7.708 | (Eigenkapital+langfristiges Fremdkapital)<br>/Anlagevermögen*100                                                                                                                                                     |

### Ertragslage

|                           |     |    |     |      |                                                                                                                                                                                                                                |
|---------------------------|-----|----|-----|------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Umsatzrentabilität        | 166 | 99 | -49 | -148 | Gewinn (Verlust)/Umsatzerlöse*100;<br>Anteil Jahresüberschuss an Umsatzerlösen (die Umsatzrentabilität misst<br>den Betriebserfolg an der Umsatztätigkeit)                                                                     |
| Eigenkapitalrentabilität  | 15  | 23 | -10 | -33  | Gewinn (Verlust)/Eigenkapital*100; Anteil Jahresüberschuss am<br>Eigenkapital (die Eigenkapitalrentabilität gibt an, in welcher Höhe sich das<br>eingesetzte Eigenkapital im Geschäftsjahr verzinst hat)                       |
| Gesamtkapitalrentabilität | 14  | 21 | -8  | -29  | (Gewinn+Kosten für Fremdfinanzierung)/Bilanzsumme*100; Anteil Jahres-<br>überschuss am Gesamtkapital (Anteil Gesamtkapitalrentabilität gibt an, in<br>welcher Höhe sich das eingesetzte Kapital im Geschäftsjahr verzinst hat) |
| Kostendeckung             | 9   | 26 | 15  | -11  | Umsatzerlöse/Aufwand*100; Anteil Umsatzerlöse am Gesamtaufwand<br>(Der Kostendeckungsgrad gibt an, in welchem Maß ein Unternehmen<br>seine Aufwendungen am Markt über Umsatzerlöse decken kann)                                |

|           |        |        |         |         |                                                                                                                                                                                                                 |
|-----------|--------|--------|---------|---------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Cash Flow | €      | €      | €       | €       | Jahresüberschuss bzw. -fehlbetrag nach Steuern<br>+ Abschreibungen auf Anlagevermögen<br>+ Erhöhung der langfristigen Rückstellungen<br>- Verminderung der langfristigen Rückstellungen                         |
|           | 25.471 | 49.088 | -12.909 | -61.998 | (Der Cash-Flow beschreibt den Mittelzufluss des Geschäftsjahres, dem<br>kein unmittelbarer Mittelabfluss gegenübersteht. Er zeigt an, in welchem<br>Umfang Finanzmittel für das Folgejahr zur Verfügung stehen) |

Maßgebend ist das Eigenkapital nach der Bilanz

Fremdkapital = Verbindlichkeiten, Rückstellungen und passive Rechnungsabgrenzungsposten

Aufwand nach § 275 Abs. 2 Nrn. 5-8, 12, 13, 16, 18, 19 HGB

### **2.2.5.7 Lagebericht**

(Zusammenfassung des Lageberichts aus dem Jahresabschluss der Energieagentur Kreis Konstanz gGmbH zum 31.12.2014)

#### Geschäfts- und Rahmenbedingungen

Die Energieagentur ist eine gemeinnützige GmbH und vorwiegend in den drei Handlungsfeldern „Privatpersonen“, „Kommunen“ und „Unternehmen“ tätig. Im Jahr 2013 wurde mit dem Themenfeld „Elektromobilität“ im Landkreis Konstanz ein weiteres Feld beschlossen.

#### Darstellung der Ertrags-, Finanz- und Vermögenslage

Das Geschäftsjahr schloss mit einem Jahresfehlbetrag von rd. -18 T€ ab.

Die Umsatzerlöse betrugen rd. 36 T€. Auf Energieberatungen in Städten und Gemeinden des Landkreises entfallen rd. 19,9 T€, rd. 6,6 T€ auf das Projekt (Zweckverband Protec Orsingen und rd. 6,5 T€ auf die European Energy Awards in Singen und Gailingen. Die restlichen rd. 3 T€ entfallen u.a. auf Energie-Checks der Verbraucherzentrale sowie sonstige fachliche Beratungen.

Die Personalaufwendungen betrugen insgesamt rd. 139 T€. Sie unterschritten den Planansatz um rd. 16 T€. Hierbei ist jedoch zu beachten, dass die im September 2014 eingerichtete Teilzeitstelle ganzjährig in den Planansätzen zu tragen kommt. Weiterhin ist dabei zu berücksichtigen, dass die Kosten für die Assistentin für die Geschäftsführung mit rd. 19 T€ als Aufwendungen für Fremdarbeiten unter den sonstigen betrieblichen Aufwendungen erfasst wurden. Die Kfz-Kosten für das im August 2013 angeschaffte Elektroauto betrugen 10,2 T€.

Die Liquidität war ganzjährig gesichert.

#### Prognosebericht

Die Aufgabe der Energieagentur besteht neben den Beratungsleistungen auch in der Entwicklung von Projekten der Energiewende. Hierbei sind die Potenziale noch nicht ausgeschöpft. Die kostenlose Energieberatung für private Endverbraucher ist nachhaltig und flächendeckend im Landkreis etabliert.

Neben den Beratungsdienstleistungen und Vortragsveranstaltungen wurde seit April 2013 ein kommunales Energiemanagement bei kleineren Gemeinden im Landkreis installiert und ausgebaut. Energetische Beratungen bei Unternehmen werden seit Anfang 2013 mit einem externen Team von Kooperationspartnern angeboten. Dafür können voraussichtlich kostendeckende Einnahmen realisiert werden.

In Zusammenarbeit mit dem Berliner Unternehmen ubitricity wurde der Feldversuch „e-mobil Kreis Konstanz“ gestartet. Dieser Impuls konnte sich ebenfalls auf die Regionen Vorarlberg und Lindau ausweiten. Weitere Projekte sind zu diesem Thema geplant.

#### Risikobericht

Die Finanzierung der Gesellschaft wird durch die Gesellschafter mittels Zuwendungen sichergestellt. Dies gilt nach der Gesellschaftsvereinbarung der EA für die ersten 5 Jahre. Am 21.06.2013 wurde in der ordentlichen GV beschlossen, dass alle Zahlungen, bis auf die freiwilligen Sponsorenzuschüsse, bleiben. Der Gesamtbetrag reduzierte sich auf 157,8 T€.

Auf Grund der Gemeinnützigkeit der Gesellschaft bestehen insgesamt wenig Chancen, kostendeckende Einnahmen zu generieren.

Der Kreistag stimmte am 20. Oktober 2014 einer weiteren, unveränderten Zuschussgewährung in Höhe von 75 T€ befristet 2015 bis 2019 zu.

#### Internes Kontroll- und Risikomanagementsystem

Die Buchhaltung ist an ein Steuerberatungsbüro vergeben. Es werden monatliche Auswertungen erstellt.

#### Nichtfinanzielle Leistungsindikatoren

Seit Dezember 2010 wurden die kostenfreien Erstberatungen in sämtlichen Städten und Gemeinden des Kreises Konstanz angeboten, was zu einer deutlichen Steigerung der Beratungszahlen führte. Die Beratungszahlen sind traditionell während der Sommermonate und zum Jahresende schwächer. Im Jahr 2014 wurden 208 Erstberatungen, das ergab einen Durchschnitt von 20 Beratungen im Monat. Erwähnenswert ist die durchschnittlich hohe Zahl der Klicks auf der Homepage der Energieagentur von 38.222 pro Monat (Anstieg zum Vorjahr von 24 %).

### **2.2.5.8 Bestätigungsvermerk**

Bestätigungsvermerk des Abschlussprüfers (08.06.2014) ETL AG Berlin Wirtschaftsprüfungsgesellschaft Niederlassung Stuttgart, Bitzer, Lein

(entnommen dem Jahresabschluss der Energieagentur Kreis Konstanz gGmbH zum 31.12.2014)

„Wir haben den Jahresabschluss – bestehend aus Bilanz-, Gewinn- und Verlustrechnung sowie Anhang - unter Einbeziehung der Buchführung und den Lagebericht der Energieagentur Kreis Konstanz gGmbH, Radolfzell für das Geschäftsjahr vom 01. Januar bis 31. Dezember 2014 geprüft. Die Buchführung und die Aufstellung von Jahresabschluss und Lagebericht nach den deutschen handelsrechtlichen Vorschriften liegen in der Verantwortung der gesetzlichen Vertreter der Gesellschaft. Unsere Aufgabe ist es, auf der Grundlage der von uns durchgeführten Prüfung eine Beurteilung über den Jahresabschluss unter Einbeziehung der Buchführung und den Lagebericht abzugeben.

Wir haben unsere Jahresabschlussprüfung nach § 317 HGB unter Beachtung der vom Institut der Wirtschaftsprüfer (IDW) festgestellten deutschen Grundsätze ordnungsmäßiger Abschlussprüfung vorgenommen. Danach ist die Prüfung so zu planen und durchzuführen, dass Unrichtigkeiten und Verstöße, die sich auf die Darstellung des durch den Jahresabschluss und durch den Lagebericht unter Beachtung der Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung vermittelten Bildes der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage wesentlich auswirken, mit hinreichender Sicherheit erkannt werden. Bei der Festlegung der Prüfungshandlungen werden die Kenntnisse über die Geschäftstätigkeit und über das wirtschaftliche und rechtliche Umfeld der Gesellschaft sowie die Erwartungen über mögliche Fehler berücksichtigt. Im Rahmen der Prüfung werden die Wirksamkeit des rechnungslegungsbezogenen internen Kontrollsystems, sowie Nachweise für die Angaben in Buchführung, Jahresabschluss und Lagebericht überwiegend auf der Basis von Stichproben beurteilt. Die Prüfung umfasst die Beurteilung der angewandten Bilanzierungsgrundsätze und der wesentlichen Einschätzungen der gesetzlichen Vertreter, sowie die Würdigung der Gesamtdarstellung des Jahresabschlusses und des Lageberichts. Wir sind der Auffassung, dass unsere Prüfung eine hinreichende Grundlage für unsere Beurteilung bildet.

Unsere Prüfung hat zu keinen Einwendungen geführt.

Nach unserer Beurteilung aufgrund der bei der Prüfung gewonnenen Erkenntnisse entspricht der Jahresabschluss den gesetzlichen Vorschriften und vermittelt unter Beachtung der Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der Gesellschaft. Der Lagebericht steht in Einklang mit dem Jahresabschluss, vermittelt insgesamt ein zutreffendes Bild von der Lage der Gesellschaft und stellt die Chancen und Risiken der zukünftigen Entwicklung zutreffend dar.“

## 2.2.6 Gesundheitsverbund Landkreis Konstanz gGmbH

*Jahresabschluss 2012*

### 2.2.6.1 Unternehmen, Organe und Beteiligungsverhältnisse

|                                |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
|--------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Unternehmen                    | Gesundheitsverbund Landkreis Konstanz gGmbH                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
| Gegenstand des Unternehmens    | Zweck der Gesellschaft ist die Förderung des öffentlichen Gesundheitswesens, der Wohlfahrtspflege, der Berufsbildung sowie der Jugend- und Altenhilfe und der Mildtätigkeit durch die Unterstützung hilfsbedürftiger Personen.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
| Besetzung der Organe           | <p>Geschäftsführung:<br/> Berthold Restle (bis 13.12.2012)<br/> Peter Fischer (ab 13.12.2012)<br/> Rainer Ott (ab 13.12.2012)</p> <p>Aufsichtsrat:<br/> Landrat Frank Hämmerle – Vorsitzender<br/> Johannes von Bodman<br/> Dr. Georg Geiger<br/> Andreas Hoffmann<br/> Siegfried Lehmann<br/> Jürgen Leipold<br/> Franz Moser<br/> Johannes Moser<br/> Artur Ostermaier<br/> Oliver Ehret<br/> Dr. Benedikt Oexle<br/> Karl-Heinz Schwarz<br/> Johannes Kölzer<br/> Ulrich Burchardt<br/> Dr. Christiane Kreitmeier<br/> Dr. Ewald Weisschedel<br/> Elisabeth Keller<br/> Dr. Jörg Schmidt (als Gaststatus)</p> |
| Beteiligungsverhältnisse       | <p>Stammkapital: 1.000.000,- €</p> <p>Landkreis Konstanz 520.000,- € = 52,0 %<br/> Spitalstiftung Konstanz 240.000,- € = 24,0 %<br/> Fördergesellschaft für Hospizarbeit 240.000,- € = 24,0 %</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |
| Beteiligungen des Unternehmens | <p>Gemeinnützige Krankenhausbetriebs-<br/>gesellschaft Konstanz mbH 100 %</p> <p>Gemeinnützige Krankenhausbetriebs-<br/>gesellschaft Hegau-Bodensee-Klinikum mbH 100 %</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |

**2.2.6.2 Beschäftigtenzahl**

|                                                  | <b>2011</b> | <b>2012</b>      |
|--------------------------------------------------|-------------|------------------|
| Arbeiter                                         | 0,00        | 0,00             |
| Angestellte / Beamte (stundenweise)              | 0,00        | 0,00             |
| Summe                                            | 0,00        | 0,00             |
|                                                  |             |                  |
| Aushilfskräfte                                   | 0,00        | 0,00             |
|                                                  |             |                  |
| Anzahl der Auszubildenden                        | 0,00        | 0,00             |
|                                                  |             |                  |
|                                                  | <b>2011</b> | <b>2012</b>      |
|                                                  | <b>€</b>    | <b>€</b>         |
| Gesamtbezüge der Mitglieder der Geschäftsführung | 0,00        | § 286 Abs. 4 HGB |
| Gesamtbezüge des Aufsichtsrates                  | 0,00        | 0,00             |
| Summe                                            | 0,00        | 0,00             |

### 2.2.6.3 Daten der Bilanz

| Aktiva                                                   | 2011          | 2012              | Abweichungen      |                |
|----------------------------------------------------------|---------------|-------------------|-------------------|----------------|
|                                                          | €             | €                 | €                 | %              |
| <b>Anlagevermögen</b>                                    |               |                   |                   |                |
| Immaterielle Vermögensgegenstände                        | 0             | 0                 | 0                 | -              |
| Aufwendungen für die Inangasetzung des Geschäftsbetriebs | 0             | 0                 | 0                 | -              |
| Sachanlagen                                              | 0             | 0                 | 0                 | -              |
| Finanzanlagen                                            | 0             | 43.471.000        | 43.471.000        | -              |
| <b>Umlaufvermögen</b>                                    |               |                   |                   |                |
| Vorräte                                                  | 0             | 0                 | 0                 | -              |
| Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände            | 2.213         | 0                 | -2.213            | -100           |
| Wertpapiere                                              | 0             | 0                 | 0                 | -              |
| Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten u. ä.       | 24.987        | 520.294           | 495.307           | 1.982          |
| Rechnungsabgrenzungsposten                               | 0             | 0                 | 0                 | -              |
| <b>Bilanzsumme</b>                                       | <b>27.200</b> | <b>43.991.294</b> | <b>43.964.094</b> | <b>161.633</b> |

| Passiva                                | 2011          | 2012              | Abweichungen      |                |
|----------------------------------------|---------------|-------------------|-------------------|----------------|
|                                        | €             | €                 | €                 | %              |
| <b>Eigenkapital</b>                    |               |                   |                   |                |
| Gezeichnetes Kapital                   | 25.000        | 1.000.000         | 975.000           | 3.900          |
| Kapitalrücklage                        | 0             | 0                 | 0                 | -              |
| Gewinnrücklagen                        | 0             | 0                 | 0                 | -              |
| Gewinnvortrag/Verlustvortrag           | 0             | 0                 | 0                 | -              |
| Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag      | 0             | -100.076          | -100.076          | -              |
| <b>Sonderposten mit Rücklageanteil</b> | <b>0</b>      | <b>0</b>          | <b>0</b>          | <b>-</b>       |
| <b>Ertragszuschüsse</b>                | <b>0</b>      | <b>0</b>          | <b>0</b>          | <b>-</b>       |
| <b>Rückstellungen</b>                  | <b>2.200</b>  | <b>30.000</b>     | <b>27.800</b>     | <b>1.264</b>   |
| <b>Verbindlichkeiten</b>               | <b>0</b>      | <b>43.061.370</b> | <b>43.061.370</b> | <b>-</b>       |
| <b>Rechnungsabgrenzungsposten</b>      | <b>0</b>      | <b>0</b>          | <b>0</b>          | <b>-</b>       |
| <b>Bilanzsumme</b>                     | <b>27.200</b> | <b>43.991.294</b> | <b>43.964.094</b> | <b>161.633</b> |

|                                |   |   |   |   |
|--------------------------------|---|---|---|---|
| <b>Nachrichtliche Angaben</b>  |   |   |   |   |
| Langfristige Rückstellungen    | 0 | 0 | 0 | - |
| Langfristige Verbindlichkeiten | 0 | 0 | 0 | - |

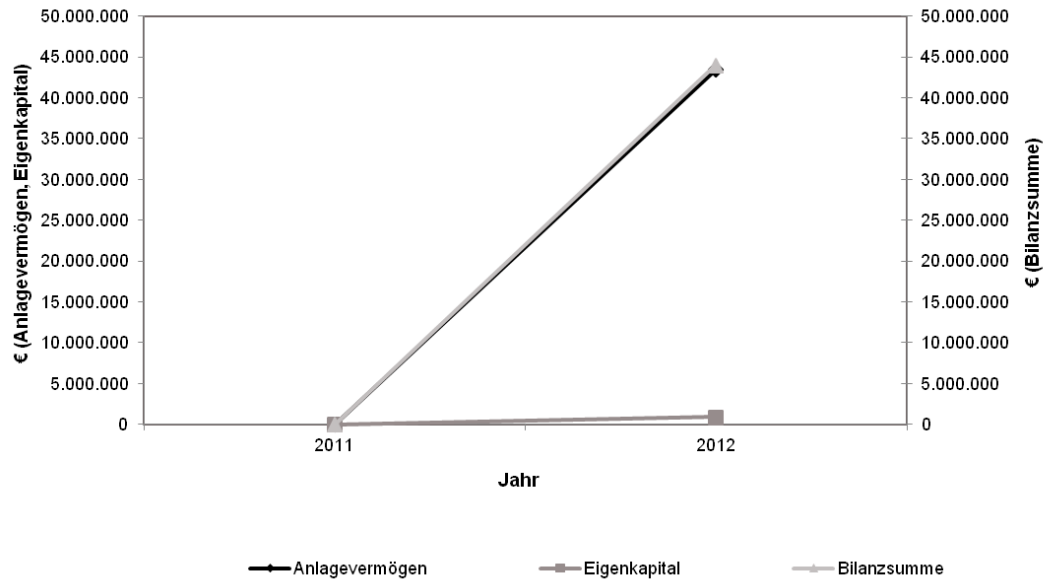
## 2.2.6.4 Daten der GuV

|                                                                          | 2011     | 2012            | Abweichungen    |          |
|--------------------------------------------------------------------------|----------|-----------------|-----------------|----------|
|                                                                          | Ist<br>€ | Ist<br>€        | €               | %        |
| Umsatzerlöse                                                             | 0        | 0               | 0               | -        |
| Bestandsveränderungen an fertigen und unfertigen Erzeugnissen            | 0        | 0               | 0               | -        |
| Andere aktivierte Eigenleistungen                                        | 0        | 0               | 0               | -        |
| Sonstige betriebliche Erträge                                            | 2.213    | 452             | -1.761          | -80      |
| Materialaufw and                                                         | 0        | 0               | 0               | -        |
| Personalaufw and                                                         | 0        | 0               | 0               | -        |
| Abschreibungen                                                           | 0        | 0               | 0               | -        |
| Sonstige betriebliche Aufw endungen                                      | 2.213    | 89.183          | 86.971          | 3.930    |
| Erträge aus Beteiligungen                                                | 0        | 0               | 0               | -        |
| Erträge aus anderen Wertpapieren und Ausleihungen des Finanzvermögens    | 0        | 0               | 0               | -        |
| Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge                                     | 0        | 0               | 0               | -        |
| Abschreibungen auf Finanzanlagen und auf Wertpapiere des Umlaufvermögens | 0        | 0               | 0               | -        |
| Zinsen und ähnliche Aufw endungen                                        | 0        | 11.345          | 11.345          | 100      |
| Ergebnis der gew öhnlichen Geschäftstätigkeit                            | 0        | -100.076        | -100.076        | -100     |
| Außerordentliche Erträge                                                 | 0        | 0               | 0               | -        |
| Außerordentliche Aufw endungen                                           | 0        | 0               | 0               | -        |
| Außerordentliches Ergebnis                                               | 0        | 0               | 0               | -        |
| Steuern vom Einkommen und Ertrag                                         | 0        | 0               | 0               | -        |
| Sonstige Steuern                                                         | 0        | 0               | 0               | -        |
| <b>Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag</b>                                 | <b>0</b> | <b>-100.076</b> | <b>-100.076</b> | <b>-</b> |

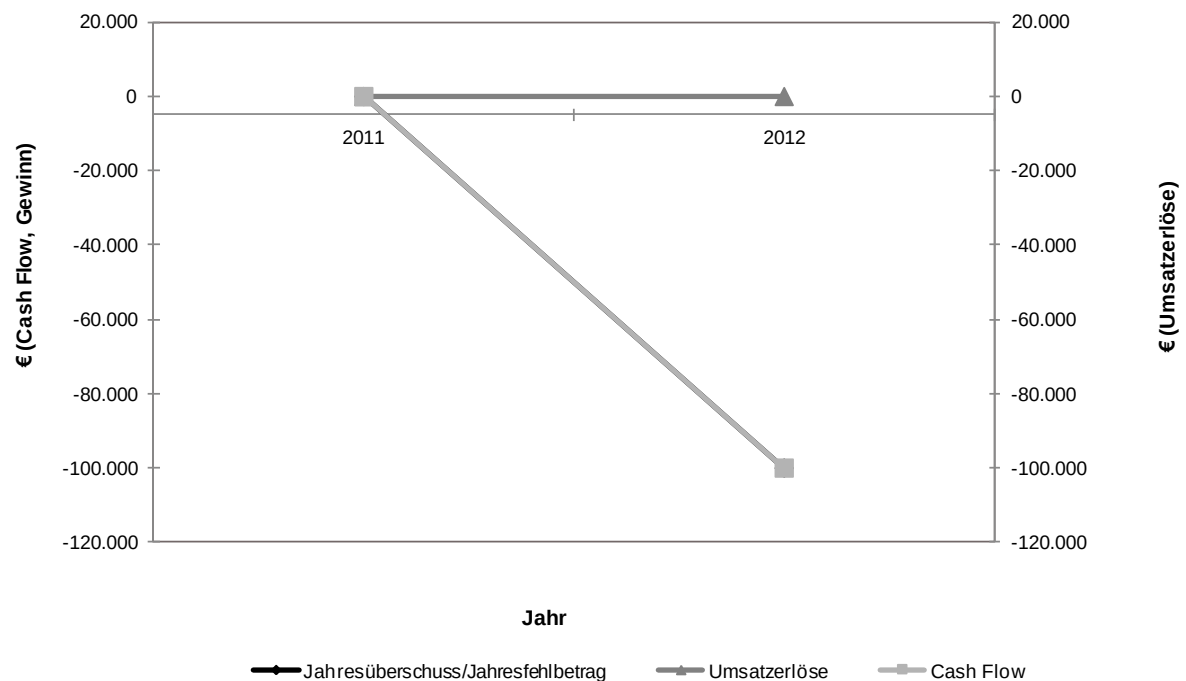


## 2.2.6.5 Grafische Darstellungen

Entwicklung von Bilanzsummen, Eigenkapital und Anlagevermögen der GLKN in den Jahren 2011 bis 2012



Entwicklung von Umsatz, Jahresergebnis und Cash-Flow der GLKN in den Jahren 2011 bis 2012



## 2.2.6.6 Kennzahlen

| 2011 | 2012 | Ab-<br>weichung | Berechnung / Erläuterung |
|------|------|-----------------|--------------------------|
| %    | %    | %               |                          |

### Vermögenslage

|                  |     |    |     |                                                                                                                                                                            |
|------------------|-----|----|-----|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Anlageintensität | 0   | 99 | 99  | Anlagevermögen/Bilanzsumme*100;<br>Anteil Anlagevermögen am Gesamtvermögen (hohe Anlageintensität ist Indikator für kostenintensiven (Fixkosten) Betrieb des Unternehmens) |
| Umlaufintensität | 100 | 1  | -99 | Umlaufvermögen/Bilanzsumme*100;<br>Anteil Umlaufvermögen am Gesamtvermögen                                                                                                 |

### Finanzlage

|                   |    |    |     |                                                                                                                                                                                                              |
|-------------------|----|----|-----|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Eigenkapitalquote | 92 | 2  | -90 | Eigenkapital/Bilanzsumme*100;<br>Anteil Eigenkapital auf Gesamtkapital (eine hohe Eigenkapital-Quote gilt als Indikator für die Bonität eines Unternehmens)                                                  |
| Fremdkapitalquote | 8  | 98 | 90  | Fremdkapital/Bilanzsumme*100;<br>Anteil Fremdkapital am Gesamtkapital                                                                                                                                        |
| Anlagendeckung I  | 0  | 0  | 0   | Eigenkapital/Anlagevermögen*100; Anteil Eigenkapital am Anlagevermögen (Beurteilung der langfristigen Liquidität; langfristig gebundene Vermögenswerte sollen durch langfristiges Kapital finanziert werden) |
| Anlagendeckung II | 0  | 0  | 0   | (Eigenkapital+langfristiges Fremdkapital)<br>/Anlagevermögen*100                                                                                                                                             |

### Ertragslage

|                           |   |     |     |                                                                                                                                                                                                                        |
|---------------------------|---|-----|-----|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Umsatzrentabilität        | 0 | 0   | 0   | Gewinn (Verlust)/Umsatzerlöse*100;<br>Anteil Jahresüberschuss an Umsatzerlösen (die Umsatzrentabilität misst den Betriebserfolg an der Umsatztätigkeit)                                                                |
| Eigenkapitalrentabilität  | 0 | -11 | -11 | Gewinn (Verlust)/Eigenkapital*100; Anteil Jahresüberschuss am Eigenkapital (die Eigenkapitalrentabilität gibt an, in welcher Höhe sich das eingesetzte Eigenkapital im Geschäftsjahr verzinst hat)                     |
| Gesamtkapitalrentabilität | 0 | 0   | 0   | (Gewinn+Kosten für Fremdfinanzierung)/Bilanzsumme*100; Anteil Jahresüberschuss am Gesamtkapital (Anteil Gesamtkapitalrentabilität gibt an, in welcher Höhe sich das eingesetzte Kapital im Geschäftsjahr verzinst hat) |
| Kostendeckung             | 0 | 0   | 0   | Umsatzerlöse/Aufwand*100; Anteil Umsatzerlöse am Gesamtaufwand (Der Kostendeckungsgrad gibt an, in welchem Maß ein Unternehmen seine Aufwendungen am Markt über Umsatzerlöse decken kann)                              |

|           |   |          |          |                                                                                                                                                                                                           |
|-----------|---|----------|----------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Cash Flow | € | €        | €        | Jahresüberschuss bzw. -fehlbetrag nach Steuern<br>+ Abschreibungen auf Anlagevermögen<br>+ Erhöhung der langfristigen Rückstellungen<br>- Verminderung der langfristigen Rückstellungen                   |
|           | 0 | -100.076 | -100.076 | (Der Cash-Flow beschreibt den Mittelzufluss des Geschäftsjahres, dem kein unmittelbarer Mittelabfluss gegenübersteht. Er zeigt an, in welchem Umfang Finanzmittel für das Folgejahr zur Verfügung stehen) |

Maßgebend ist das Eigenkapital nach der Bilanz

Fremdkapital = Verbindlichkeiten, Rückstellungen und passive Rechnungsabgrenzungsposten

Aufwand nach § 275 Abs. 2 Nrn. 5-8, 12, 13, 16, 18, 19 HGB

### **2.2.6.7 Lagebericht**

(Entnommen aus dem Jahresabschluss der Gesundheitsverbund Landkreis Konstanz gGmbH zum 31.12.2012)

#### Gesellschaftsrechtliche Grundlagen

Die Gesellschaft „Gesundheitsverbund Landkreis Konstanz gGmbH“ wurde am 15. Dezember 2011 gegründet. Mit Konsortialvertrag vom 26. Juli 2012 vereinbarten der Landkreis Konstanz, die Spitalstiftung Konstanz und die Hegau-Bodensee-Hochrhein-Kliniken GmbH die Aktivitäten des Klinikum Konstanz und der Krankenhäuser der HBH GmbH in Singen, Radolfzell, Engen und Stühlingen unter einer gemeinsamen Gesellschaft in der Gesundheitsverbund Landkreis Konstanz gGmbH zusammenzuführen. Am 12. Dezember 2012 erfolgte die Einbringung der zuvor neu gegründeten Krankenhausbetriebsgesellschaften Konstanz und Hegau-Bodensee-Klinikum Singen in die GLKN.

#### Geschäftsverlauf und Lage

- Allgemein

Das Geschäftsjahr 2012 war im Wesentlichen geprägt durch den rechtlichen Vollzug der Landkreislösung. (siehe Gesellschaftsrechtliche Grundlagen)

Aufgrund des Konsortialvertrages wurde das Stammkapital durch den Landkreis Konstanz um 495.000 € auf 520.000 € durch eine Bareinlage erhöht. Des Weiteren wurden zwei neue Geschäftsanteile im Nennwert jeweils 240.000 € gebildet und somit das Stammkapital der Gesellschaft durch Sacheinlage auf 1.000.000 € erhöht. Die Übernahme der neuen Geschäftsanteile erfolgte durch die Spitalstiftung Konstanz sowie durch die Fördergesellschaft für die Hospizarbeit in Singen und im Hegau sowie durch die Gemeinnützige Krankenhausbetriebsgesellschaft Hegau-Bodensee-Klinikum mbH.

Erste Maßnahmen zur operativen Umsetzung der neuen gesellschaftsrechtlichen Struktur wurden umgesetzt. Die Geschäftsführung der GLKN sowie der Betriebsgesellschaften HBK und Klinikum Konstanz wurden einheitlich durch die Geschäftsführer Peter Fischer und Rainer Ott besetzt. Weiterhin wurden erste Verwaltungsstrukturen zusammengeführt und eine neue Aufbauorganisation des Gesundheitsverbundes definiert.

- Ergebnisentwicklung

Im Geschäftsjahr wurden keine Umsätze oder Betriebserträge erzielt. Die Betriebsaufwendungen resultieren im Wesentlichen aus Beratungs- und Personalbeschaffungskosten.

#### Chancen und Risiken

Die Chancen der Gesellschaft liegen in den Potentialen der Landkreislösung. Eine zentrale Rolle nimmt hierbei der Abbau von Doppelstrukturen ein. Dies betrifft neben den medizinischen Leistungsbereichen auch den Bereich der Administration Abteilungen und Leistungsstrukturen. Mit diesem Vorgehen werden abgestimmte Strukturen im Verbund geschaffen, wie zum Beispiel eine abgestimmte Investitionspolitik.

Die Risiken der Gesellschaft setzen sich aus endogenen und exogenen Risiken zusammen. Unklar ist insbesondere die weitere Ausgestaltung der politischen Rahmenbedingungen für die Krankenhäuser.

#### Ausblick

Für die Geschäftsjahre 2013 und 2014 sah die Geschäftsführung keine bestandgefährdenden Risiken. Es wird mit einem Jahresüberschuss in Höhe von T € 28 für 2013 geplant.

### **2.2.6.8 Bestätigungsvermerk**

Bestätigungsvermerk des Abschlussprüfers (03.08.2015) Ebner Stolz GmbH & Co. KG, Stuttgart, Berger, Schanbacher

(entnommen aus dem Jahresabschluss der Gesundheitsverbund Landkreis Konstanz gGmbH zum 31.12.2012)

„Wir haben den Jahresabschluss - bestehend aus Bilanz, Gewinn- und Verlustrechnung sowie Anhang - unter Einbeziehung der Buchführung und den Lagebericht der Gesundheitsverbund Landkreis Konstanz gGmbH, Singen, für das Geschäftsjahr vom 01. Januar bis 31. Dezember 2012 geprüft. Die Buchführung und die Aufstellung von Jahresabschluss und Lagebericht nach den deutschen handelsrechtlichen Vorschriften und den ergänzenden Bestimmungen des Gesellschaftsvertrags liegen in der Verantwortung der gesetzlichen Vertreter der Gesellschaft. Unsere Aufgabe ist es, auf der Grundlage der von uns durchgeführten Prüfung eine Beurteilung über den Jahresabschluss unter Einbeziehung der Buchführung und über den Lagebericht abzugeben.

Wir haben unsere Jahresabschlussprüfung nach § 317 HGB unter Beachtung der vom Institut der Wirtschaftsprüfer (IDW) festgestellten deutschen Grundsätze ordnungsmäßiger Abschlussprüfung vorgenommen. Danach ist die Prüfung so zu planen und durchzuführen, dass Unrichtigkeiten und Verstöße, die sich auf die Darstellung des durch den Jahresabschluss unter Beachtung der Grundsätze ordnungsgemäßer Buchführung und durch den Lagebericht vermittelten Bildes der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage wesentlich auswirken, mit hinreichender Sicherheit erkannt werden. Bei der Festlegung der Prüfungshandlungen werden die Kenntnisse über die Geschäftstätigkeit und über das wirtschaftliche und rechtliche Umfeld der Gesellschaft sowie die Erwartungen über mögliche Fehler berücksichtigt. Im Rahmen der Prüfung werden die Wirksamkeit des rechnungslegungsbezogenen internen Kontrollsystems sowie Nachweise für die Angaben in Buchführung, Jahresabschluss und Lagebericht überwiegend auf der Basis von Stichproben beurteilt. Die Prüfung umfasst die Beurteilung der angewandten Bilanzierungsgrundsätze und der wesentlichen Einschätzungen des gesetzlichen Vertreters sowie die Würdigung der Gesamtdarstellung des Jahresabschlusses und des Lageberichts. Wir sind der Auffassung, dass unsere Prüfung eine hinreichend sichere Grundlage für unsere Beurteilung bildet.

Unsere Prüfung hat zu keinen Einwendungen geführt.

Nach unserer Beurteilung aufgrund der bei der Prüfung gewonnen Erkenntnisse entspricht der Jahresabschluss den gesetzlichen Vorschriften und den ergänzenden Bestimmungen des Gesellschaftsvertrags und vermittelt unter Beachtung der Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der Gesellschaft. Der Lagebericht steht in Einklang mit dem Jahresabschluss, vermittelt insgesamt ein zutreffendes Bild von der Lage der Gesellschaft und stellt die Chancen und Risiken der zukünftigen Entwicklung zutreffend dar.“

## 2.2.7 Kompostwerk Landkreis Konstanz GmbH

### 2.2.7.1 Unternehmen, Organe und Beteiligungsverhältnisse

|                                |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
|--------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Unternehmen                    | Kompostwerk Landkreis Konstanz GmbH                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
| Gegenstand des Unternehmens    | Erfüllung öffentlich-rechtlicher Aufgaben der Abfallwirtschaft im Landkreis Konstanz (als Beauftragte Dritte). Hierzu gehört insbesondere der Betrieb eines Kompostwerkes in Singen zur Verarbeitung biologisch abbaubarer Abfälle. Das Unternehmen verfolgt öffentliche Zwecke im Sinne der Gemeindeordnung Baden-Württemberg. Die Gesellschaft ist zu allen Maßnahmen und Geschäften berechtigt, die dem Gesellschaftszweck im Rahmen des Unternehmensgegenstandes dienen. Hierzu gehören auch Maßnahmen im Rahmen von Kooperationen, die der Landkreis mit anderen öffentlich-rechtlichen Entsorgungsträgern abgeschlossen hat, sowie die vorübergehende Vollauslastung vorhandener Anlagen mit Abfällen aus anderen Herkunftsbereichen, soweit dies von untergeordneter Bedeutung ist. |
| Besetzung der Organe           | Geschäftsführer:<br>Ulrich Steinborn<br>Harald Nops<br><br>Aufsichtsrat:<br>Aloys Oechtering - Vorsitzender<br>Landrat Frank Hämmerle - Stellvertretender Vorsitzender<br>Franz Moser<br>Artur Ostermaier<br>Eckhard Vogt                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
| Beteiligungsverhältnisse       | Stammkapital 52.000,- €<br><br>Landkreis Konstanz 26.000,- €<br>Remondis GmbH & Co.KG 26.000,- €                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
| Beteiligungen des Unternehmens | Keine                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |

### 2.1.7.2 Beschäftigtenzahl

|                                                  | 2010             | 2011             | 2012             | 2013             | 2014             |
|--------------------------------------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| Arbeiter                                         | 11,00            | 11,00            | 11,00            | 17,00            | 9,00             |
| Angestellte / Beamte                             | 5,00             | 5,00             | 5,00             | 0,00             | 5,00             |
| Summe                                            | 16,00            | 16,00            | 16,00            | 17,00            | 14,00            |
| Aushilfskräfte                                   | 0,00             | 0,00             | 0,00             | 0,00             | 0,00             |
| Anzahl der Auszubildenden                        | 0,00             | 0,00             | 0,00             | 0,00             | 0,00             |
|                                                  | 2010<br>€        | 2011<br>€        | 2012<br>€        | 2013<br>€        | 2014<br>€        |
| Gesamtbezüge der Mitglieder der Geschäftsführung | § 286 Abs. 4 HGB | § 286 Abs. 4 HGB | § 286 Abs. 4 HGB | § 286 Abs. 4 HGB | § 286 Abs. 4 HGB |
| Gesamtbezüge des Aufsichtsrates                  | § 286 Abs. 4 HGB | § 286 Abs. 4 HGB | § 286 Abs. 4 HGB | § 286 Abs. 4 HGB | § 286 Abs. 4 HGB |
| Summe                                            | -                | -                | -                | -                | -                |

### 2.2.7.3 Daten der Bilanz

| Aktiva                                                   | 2012             | 2013              | 2014             | Abweichungen    |           |
|----------------------------------------------------------|------------------|-------------------|------------------|-----------------|-----------|
|                                                          | €                | €                 | €                | €               | %         |
| <b>Anlagevermögen</b>                                    |                  |                   |                  |                 |           |
| Immaterielle Vermögensgegenstände                        | 0                | 0                 | 0                | 0               | -         |
| Aufwendungen für die Ingangsetzung des Geschäftsbetriebs | 0                | 0                 | 0                | 0               | -         |
| Sachanlagen                                              | 5.732.553        | 8.543.838         | 8.656.579        | 112.741         | 1         |
| Finanzanlagen                                            | 0                | 0                 | 0                | 0               | -         |
| <b>Umlaufvermögen</b>                                    |                  |                   |                  |                 |           |
| Vorräte                                                  | 317.512          | 266.609           | 248.069          | -18.540         | -7        |
| Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände            | 467.336          | 669.506           | 432.522          | -236.984        | -35       |
| Wertpapiere                                              | 0                | 0                 | 0                | 0               | -         |
| Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten u. ä.       | 1.203.977        | 516.144           | 353.685          | -162.460        | -31       |
| <b>Rechnungsabgrenzungsposten</b>                        | 712              | 648               | 480              | -167            | -26       |
| <b>Aktive latente Steuern</b>                            | 18.291           | 29.885            | 22.356           | -7.529          | -25       |
| <b>Bilanzsumme</b>                                       | <b>7.740.381</b> | <b>10.026.630</b> | <b>9.713.691</b> | <b>-312.939</b> | <b>-3</b> |

| Passiva                                | 2012             | 2013              | 2014             | Abweichungen    |           |
|----------------------------------------|------------------|-------------------|------------------|-----------------|-----------|
|                                        | €                | €                 | €                | €               | %         |
| <b>Eigenkapital</b>                    |                  |                   |                  |                 |           |
| Gezeichnetes Kapital                   | 52.000           | 52.000            | 52.000           | 0               | 0         |
| Kapitalrücklage                        | 2.556.459        | 2.556.459         | 2.556.459        | 0               | 0         |
| Gewinnrücklagen                        | 3.866.998        | 3.915.465         | 1.307.502        | -2.607.964      | -67       |
| Gewinnvortrag/Verlustvortrag           | 0                | 0                 | 0                | 0               | -         |
| Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag      | 48.467           | -2.607.964        | -173.239         | 2.434.724       | 93        |
| <b>Sonderposten mit Rücklageanteil</b> | 0                | 0                 | 0                | 0               | -         |
| <b>Ertragszuschüsse</b>                | 0                | 0                 | 0                | 0               | -         |
| <b>Rückstellungen</b>                  | 318.644          | 299.977           | 261.728          | -38.248         | -13       |
| <b>Verbindlichkeiten</b>               | 570.212          | 5.466.342         | 5.339.181        | -127.162        | -2        |
| <b>Rechnungsabgrenzungsposten</b>      | 327.600          | 344.350           | 370.060          | 25.710          | 7         |
| <b>Bilanzsumme</b>                     | <b>7.740.381</b> | <b>10.026.630</b> | <b>9.713.691</b> | <b>-312.939</b> | <b>-3</b> |

|                                |   |   |   |   |   |
|--------------------------------|---|---|---|---|---|
| <b>Nachrichtliche Angaben</b>  |   |   |   |   |   |
| Langfristige Rückstellungen    | 0 | 0 | 0 | 0 | - |
| Langfristige Verbindlichkeiten | 0 | 0 | 0 | 0 | - |

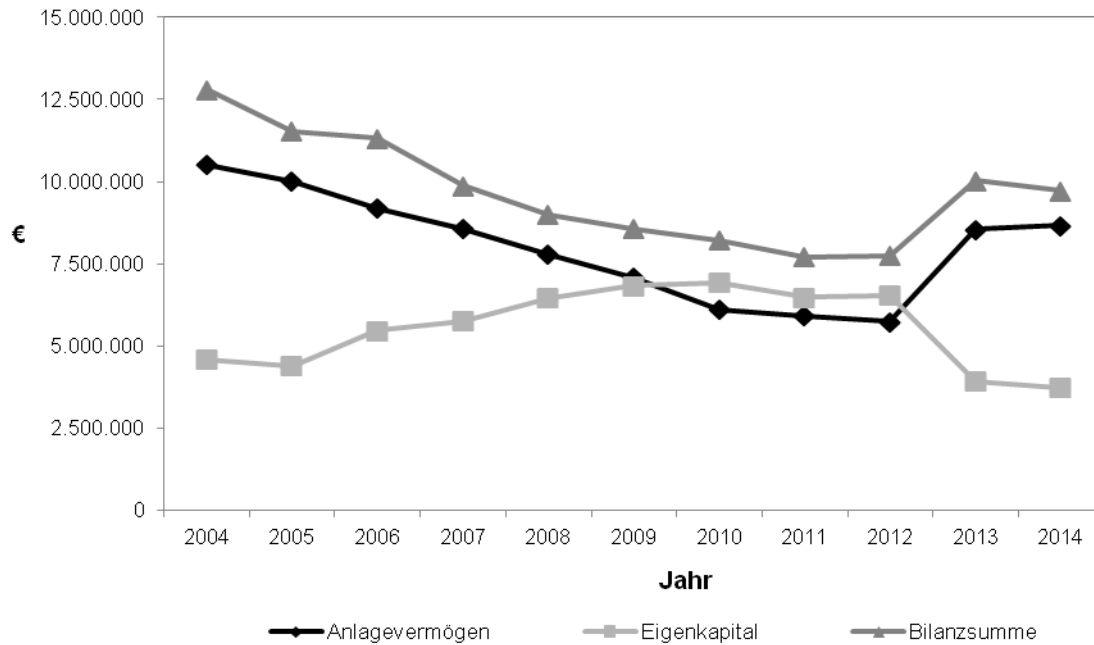
## 2.1.7.4 Daten der GuV

|                                                                                                              | 2012          | 2013              | 2014            | Abweichungen     |           |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|-------------------|-----------------|------------------|-----------|
|                                                                                                              | Ist           | Ist               | Ist             |                  |           |
|                                                                                                              | €             | €                 | €               | €                | %         |
| Umsatzerlöse / Rohergebnis (ab 2004)                                                                         | 2.580.476,30  | 1.912.803,02      | 2.116.808,46    | 204.005          | 11        |
| Erträge Kostenausgleich Landkreis Konstanz, Bestandsveränderungen an fertigen und unfertigen Erzeugnissen *) | 0,00          | 0,00              | 0,00            | 0                | -         |
| Andere aktivierte Eigenleistungen                                                                            | 0,00          | 0,00              | 0,00            | 0                | -         |
| Sonstige betriebliche Erträge *)                                                                             | 0,00          | 0,00              | 0,00            | 0                | -         |
| Materialaufwand *)                                                                                           | 0             | 0                 | 0               | 0                | -         |
| Personalaufwand                                                                                              | 912.509       | 940.357           | 729.401         | -210.956         | -22       |
| Abschreibungen                                                                                               | 462.130       | 470.979           | 558.005         | 87.027           | 18        |
| Sonstige betriebliche Aufwendungen                                                                           | 1.119.000     | 3.036.050         | 886.483         | -2.149.568       | -71       |
| Erträge aus Beteiligungen                                                                                    | 0             | 0                 | 0               | 0                | -         |
| Erträge aus anderen Wertpapieren und Ausleihungen des Finanzvermögens                                        | 0             | 0                 | 0               | 0                | -         |
| Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge                                                                         | 7.532         | 3.521             | 551             | -2.970           | -84       |
| Abschreibungen auf Finanzanlagen und auf Wertpapiere des Umlaufvermögens                                     | 0             | 0                 | 0               | 0                | -         |
| Zinsen und ähnliche Aufwendungen, Aufwendungen aus Verlustübernahme                                          | 11.251        | 43.156            | 84.698          | 41.542           | 96        |
| Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit                                                                 | 83.118        | -2.574.217        | -141.227        | 2.432.991        | 95        |
| Außerordentliche Erträge                                                                                     | 0             | 0                 | 0               | 0                | -         |
| Außerordentliche Aufwendungen                                                                                | 0             | 0                 | 0               | 0                | -         |
| Außerordentliches Ergebnis                                                                                   | 0             | 0                 | 0               | 0                | -         |
| Steuern vom Einkommen und Ertrag                                                                             | 9.497         | 3.171             | 6.818           | 3.647            | 115       |
| Sonstige Steuern                                                                                             | 25.154        | 31.213            | 25.195          | -6.019           | -19       |
| <b>Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag</b>                                                                     | <b>48.467</b> | <b>-2.608.602</b> | <b>-173.239</b> | <b>2.435.362</b> | <b>93</b> |

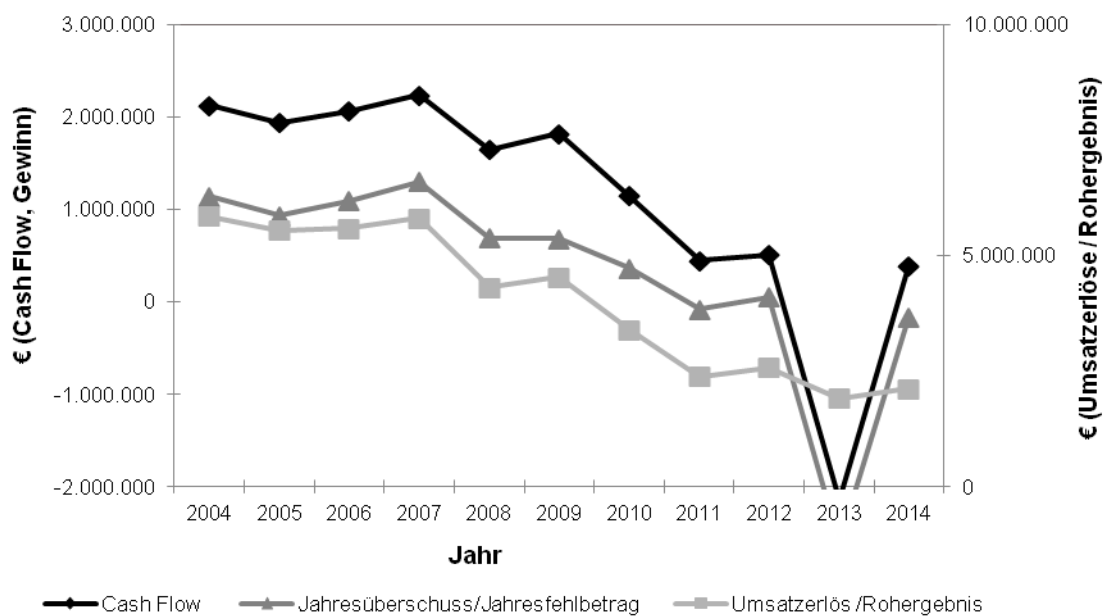
\*) ab 2004 im Rohergebnis enthalten

### 2.1.7.5 Grafische Darstellungen

**Entwicklung von Bilanzsummen, Eigenkapital und Anlagevermögen der Kompostwerk Landkreis Konstanz GmbH in den Jahren 2004 bis 2014**



**Entwicklung von Umsatz/Rohergebnis, Jahresergebnis und Cash-Flow der Kompostwerk Landkreis Konstanz GmbH in den Jahren 2004 bis 2014**





## 2.2.7.6 Kennzahlen

| 2012 | 2013 | 2014 | Ab-<br>weichung | Berechnung / Erläuterung |
|------|------|------|-----------------|--------------------------|
| %    | %    | %    | %               |                          |

### Vermögenslage

|                  |    |    |    |    |                                                                                                                                                                           |
|------------------|----|----|----|----|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Anlageintensität | 74 | 85 | 89 | 4  | Anlagevermögen/Bilanzsumme*100;<br>Anteil Anlagevermögen am Gesamtvermögen (hohe Anlageintensität ist<br>Indiz für kostenintensiven (Fixkosten) Betrieb des Unternehmens) |
| Umlaufintensität | 26 | 15 | 11 | -4 | Umlaufvermögen/Bilanzsumme*100;<br>Anteil Umlaufvermögen am Gesamtvermögen                                                                                                |

### Finanzlage

|                   |     |    |    |    |                                                                                                                                                                                                                      |
|-------------------|-----|----|----|----|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Eigenkapitalquote | 84  | 39 | 39 | -1 | Eigenkapital/Bilanzsumme*100;<br>Anteil Eigenkapital auf Gesamtkapital (eine hohe Eigenkapital-Quote gilt als<br>Indikator für die Bonität eines Unternehmens)                                                       |
| Fremdkapitalquote | 16  | 61 | 61 | 1  | Fremdkapital/Bilanzsumme*100;<br>Anteil Fremdkapital am Gesamtkapital                                                                                                                                                |
| Anlagendeckung I  | 114 | 46 | 43 | -3 | Eigenkapital/Anlagevermögen*100; Anteil Eigenkapital am Anlage-<br>vermögen (Beurteilung der langfristigen Liquidität; langfristig gebundene<br>Vermögenswerte sollen durch langfristiges Kapital finanziert werden) |
| Anlagendeckung II | 114 | 46 | 43 | -3 | (Eigenkapital+langfristiges Fremdkapital)<br>/Anlagevermögen*100                                                                                                                                                     |

### Ertragslage

|                           |     |      |     |     |                                                                                                                                                                                                                            |
|---------------------------|-----|------|-----|-----|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Umsatzrentabilität        | 2   | -136 | -8  | 128 | Gewinn (Verlust)/Umsatzerlöse*100;<br>Anteil Jahresüberschuss an Umsatzerlösen (die Umsatzrentabilität misst<br>den Betriebserfolg an der Umsatztätigkeit)                                                                 |
| Eigenkapitalrentabilität  | 1   | -67  | -5  | 62  | Gewinn (Verlust)/Eigenkapital*100; Anteil Jahresüberschuss am<br>Eigenkapital (die Eigenkapitalrentabilität gibt an, in welcher Höhe sich das<br>eingesetzte Eigenkapital im Geschäftsjahr verzinst hat)                   |
| Gesamtkapitalrentabilität | 1   | -26  | -1  | 25  | (Gewinn+Kosten für Fremdfinanzierung)/Bilanzsumme*100; Anteil Jahres-<br>überschuss am Gesamtkapital (Anteil Gesamtkapitalrentabilität gibt an, in<br>welcher Höhe sich das eingesetzte Kapital im Geschäftsjahr verzinst) |
| Kostendeckung             | 101 | 102  | 102 | 0   | Umsatzerlöse/Aufwand*100; Anteil Umsatzerlöse am Gesamtaufwand<br>(Der Kostendeckungsgrad gibt an, in welchem Maß ein Unternehmen<br>seine Aufwendungen am Markt über Umsatzerlöse decken kann)                            |

### Cash Flow

| €       | €          | €       | €         | Jahresüberschuss bzw. -fehlbetrag nach Steuern<br>+ Abschreibungen auf Anlagevermögen<br>+ Erhöhung der langfristigen Rückstellungen<br>- Verminderung der langfristigen Rückstellungen                         |
|---------|------------|---------|-----------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 510.597 | -2.137.623 | 384.766 | 2.522.389 | (Der Cash-Flow beschreibt den Mittelzufluss des Geschäftsjahres, dem<br>kein unmittelbarer Mittelabfluss gegenübersteht. Er zeigt an, in welchem<br>Umfang Finanzmittel für das Folgejahr zur Verfügung stehen) |

Maßgebend ist das Eigenkapital nach der Bilanz

Fremdkapital = Verbindlichkeiten, Rückstellungen und passive Rechnungsabgrenzungsposten

Aufwand nach § 275 Abs. 2 Nrn. 5-8, 12, 13, 16, 18, 19 HGB

### **2.2.7.7 Lagebericht**

(Zusammenfassung des Lageberichts aus dem Jahresabschluss der Kompostwerk Landkreis Konstanz GmbH zum 31.12.2014)

#### Geschäftsverlauf und Lage der Gesellschaft 2014

Die Kompostwerk Landkreis Konstanz GmbH war im Geschäftsjahr 2014 in folgenden Bereichen tätig:

- Betrieb einer Kompostierungsanlage für Bioabfall
- Betrieb einer Grüngutkompostierungsanlage
- Vermarktung der produzierten Komposte und Substrate
- Betrieb einer Umschlaganlage für Altpapier
- Betrieb einer Umschlaganlage für Restmüll aus Haushalten
- Containergestellung und Transport von Abfällen zur Verwertung bzw. Beseitigung

Die Umsatzerlöse aus diesen Tätigkeiten beliefen sich im Geschäftsjahr 2014 auf 4.534 T€ gegenüber 4.320 T€ in 2013 und haben sich somit um 214 T€ erhöht.

Der wirtschaftliche Erfolg der Kompostwerk Landkreis Konstanz GmbH hängt weiterhin davon ab, in welcher Höhe (Preis pro Tonne) die Erlöse zur Verarbeitung der Bioabfälle generiert werden können bzw. welche Mengensteigerung noch zu realisieren ist. Dies muss gleichzeitig mit einem wirtschaftlichen technischen Betrieb der Gesamtanlage einhergehen. Die neugebaute Tunnelkompostieranlage kann dies für einen Durchsatz von ca. 42.000 t gewährleisten. Die neue Nachsiebanlage erbrachte eine Durchsatzsteigerung von ca. 40%. Das geplante Ziel zur Reduzierung des Personalbedarfs konnte konsequent umgesetzt werden. Des Weiteren musste eine externe Verarbeitung von Bioabfällen nicht in Anspruch genommen werden. Eine vertragskonforme Verlängerung der Restmülltransporte und Restmüllumschlag konnte bis 31.12.2020 umgesetzt werden.

Die Gesellschaft hat im Jahr 2014 einen negativen Ertrag erwirtschaftet. Es kam zu einem Liquiditätsengpass, welcher durch Finanzmittel der Gesellschafter überbrückt wurde. Der Zeitraum des Überbrückungsdarlehens des Gesellschafters REMONDIS beläuft sich auf ca. 3 Jahre. Der Liquiditätsengpass resultiert im Wesentlichen durch den Neubau der Tunnelkompostierung, sowie des noch zu tätigen Kaufs des geleasteten Radladers und der getätigten Investition im Bereich der Kompostaufbereitung.

#### Risiken der zukünftigen Entwicklung

Zur Erfassung der Risiken und Chancen und zum Umgang mit diesen werden die erforderlichen Steuerungs- und Kontrollinstrumente genutzt. Die Gesellschaft ist in das konzernweite Risikofrüherkennungssystem der REMONDIS AG & Co. KG mit einbezogen. Die REMONDIS AG & Co. KG hat das von ihr angewandte Risikofrüherkennungssystem formalisiert und dokumentiert.

Hinweise auf wesentliche Risiken, die einen bestandsgefährdenden Einfluss auf die Unternehmensfortführung in den nächsten fünf Jahren haben, sind derzeit nicht bekannt.

#### **2.2.7.8 Bestätigungsvermerk**

Bestätigungsvermerk des Abschlussprüfers (29.05.2015) PricewaterhouseCoopers AG Wirtschaftsprüfungsgesellschaft, Schubert, Bock

(entnommen dem Jahresabschluss der Kompostwerk Landkreis Konstanz GmbH zum 31.12.2014)

„Wir haben den Jahresabschluss - bestehend aus Bilanz, Gewinn- und Verlustrechnung sowie Anhang - unter Einbeziehung der Buchführung der Kompostwerk Landkreis Konstanz GmbH, Singen, für das Geschäftsjahr vom 1. Januar bis 31. Dezember 2014 geprüft. Die Buchführung und die Aufstellung des Jahresabschlusses nach den deutschen handelsrechtlichen Vorschriften liegen in der Verantwortung der Geschäftsführer der Gesellschaft. Unsere Aufgabe ist es, auf der Grundlage der von uns durchgeführten Prüfung eine Beurteilung über den Jahresabschluss unter Einbeziehung der Buchführung abzugeben.

Wir haben unsere Jahresabschlussprüfung nach § 317 HGB unter Beachtung der vom Institut der Wirtschaftsprüfer (IDW) festgestellten deutschen Grundsätze ordnungsmäßiger Abschlussprüfung vorgenommen. Danach ist die Prüfung so zu planen und durchzuführen, dass Unrichtigkeiten und Verstöße, die sich auf die Darstellung des durch den Jahresabschluss unter Beachtung der Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung vermittelten Bildes der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage wesentlich auswirken, mit hinreichender Sicherheit erkannt werden. Bei der Festlegung der Prüfungshandlungen werden die Kenntnisse über die Geschäftstätigkeit und über das wirtschaftliche und rechtliche Umfeld der Gesellschaft sowie die Erwartungen über mögliche Fehler berücksichtigt. Im Rahmen der Prüfung werden die Wirksamkeit des rechnungslegungsbezogenen internen Kontrollsystems sowie Nachweise für die Angaben in Buchführung und Jahresabschluss überwiegend auf der Basis von Stichproben beurteilt. Die Prüfung umfasst die Beurteilung der angewandten Bilanzierungsgrundsätze und der wesentlichen Einschätzungen der gesetzlichen Vertreter sowie die Würdigung der Gesamtdarstellung des Jahresabschlusses. Wir sind der Auffassung, dass unsere Prüfung eine hinreichend sichere Grundlage für unsere Beurteilung bildet.

Unsere Prüfung hat zu keinen Einwendungen geführt.

Nach unserer Beurteilung aufgrund der bei der Prüfung gewonnenen Erkenntnisse entspricht der Jahresabschluss den gesetzlichen Vorschriften und vermittelt unter Beachtung der Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der Gesellschaft.“

## 2.2.8 Modellprojekt Konstanz GmbH i.L.

*Liquidationsabschluss zum 31.08.2014*

### 2.2.8.1 Unternehmen, Organe und Beteiligungsverhältnisse

|                                |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
|--------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Unternehmen                    | Modellprojekt Konstanz GmbH i.L.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
| Gegenstand des Unternehmens    | <p>Umsetzung des Projektes des Landes Baden-Württemberg zur Erhaltung und Entwicklung von Natur und Umwelt (PLENUM) mit den Zielen:</p> <ul style="list-style-type: none"><li>• standortangepasste und umweltverträgliche Landnutzung</li><li>• Erhaltung und Entwicklung von Lebensräumen für wild wachsende Pflanzen und frei lebende Tiere</li><li>• Erhalt der abwechslungsreichen Kultur- und Erholungslandschaft</li><li>• Schaffung von Solidargemeinschaften zwischen Erzeugern, Verarbeitern, Handel und Verbrauchern</li><li>• Vermarktung regionaler Produkte und Dienstleistungen</li><li>• Entwicklung von Bausteinen für ein nachhaltiges Standortmarketing</li><li>• kommunenübergreifende Umsetzung des Agenda 21-Prozesses im ländlichen Raum</li></ul> |
| Besetzung der Organe           | <p>Geschäftsführer:<br/>Michael Baldenhofer<br/>Harald Nops</p> <p>Aufsichtsrat:<br/>Landrat Frank Hämmerle - Vorsitzender<br/>Bernhard Volk - stellv. Vorsitzender<br/>Margaretha Barth<br/>Dr. Hubertus Both<br/>Thomas Hepperle<br/>Franz Käppeler<br/>Prof. Dr. Rainer Luick<br/>Anton Rist<br/>Georg Ruf<br/>Norbert Schültke (beratend)</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
| Beteiligungsverhältnisse       | <p>Das Stammkapital beträgt 50.000,- €.<br/>Alleiniger Gesellschafter ist der Landkreis Konstanz</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |
| Beteiligungen des Unternehmens | Keine                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |

## 2.2.8.2 Beschäftigtenzahl

|                                                  | 2010             | 2011             | 2012             | 2013             | 2014      |
|--------------------------------------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|-----------|
| Arbeiter                                         | 0,00             | 0,00             | 0,00             | 0,00             | 0,00      |
| Angestellte / Beamte (stundenweise)              | 3,00             | 3,00             | 2,00             | 0,00             | 0,00      |
| Summe                                            | 3,00             | 3,00             | 2,00             | 0,00             | 0,00      |
|                                                  |                  |                  |                  |                  |           |
| Aushilfskräfte                                   | 0,00             | 0,00             | 0,00             | 0,00             | 0,00      |
|                                                  |                  |                  |                  |                  |           |
| Anzahl der Auszubildenden                        | 0,00             | 0,00             | 0,00             | 0,00             | 0,00      |
|                                                  |                  |                  |                  |                  |           |
|                                                  | 2010<br>€        | 2011<br>€        | 2012<br>€        | 2013<br>€        | 2014<br>€ |
| Gesamtbezüge der Mitglieder der Geschäftsführung | § 286 Abs. 4 HGB | § 286 Abs. 4 HGB | § 286 Abs. 4 HGB | § 286 Abs. 4 HGB | -         |
| Gesamtbezüge des Aufsichtsrates                  | § 286 Abs. 4 HGB | § 286 Abs. 4 HGB | § 286 Abs. 4 HGB | § 286 Abs. 4 HGB | -         |
| Summe                                            | -                | -                | -                | -                | -         |

### 2.2.8.3 Daten der Bilanz

| Aktiva                                                  | 2012          | 2013          | 2014          | Abweichungen   |            |
|---------------------------------------------------------|---------------|---------------|---------------|----------------|------------|
|                                                         | €             | €             | €             | €              | %          |
| <b>Anlagevermögen</b>                                   |               |               |               |                |            |
| Immaterielle Vermögensgegenstände                       | 1             | 1             | 0             | -1             | -100       |
| Aufwendungen für die Inangsetzung des Geschäftsbetriebs | 0             | 0             | 0             | 0              | -          |
| Sachanlagen                                             | 1.233         | 754           | 0             | -754           | -100       |
| Finanzanlagen                                           | 0             | 0             | 0             | 0              | -          |
| <b>Umlaufvermögen</b>                                   |               |               |               |                |            |
| Vorräte                                                 | 0             | 0             | 0             | 0              | -          |
| Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände           | 27.950        | 15.887        | 6.973         | -8.914         | -56        |
| Wertpapiere                                             | 0             | 0             | 0             | 0              | -          |
| Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten u. ä.      | 60.866        | 42.670        | 41.086        | -1.584         | -4         |
| <b>Rechnungsabgrenzungsposten</b>                       | 350           | 0             | 0             | 0              | -          |
| <b>Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag</b>    | 0             | 0             | 0             | 0              | -          |
| <b>Bilanzsumme</b>                                      | <b>90.399</b> | <b>59.312</b> | <b>48.059</b> | <b>-11.253</b> | <b>-19</b> |
| <b>Passiva</b>                                          |               |               |               |                |            |
| <b>Eigenkapital</b>                                     |               |               |               |                |            |
| Gezeichnetes Kapital                                    | 50.000        | 50.000        | 50.000        | 0              | 0          |
| Kapitalrücklage                                         | 0             | 0             | 0             | 0              | -          |
| Gewinnrücklagen                                         | 0             | 0             | 0             | 0              | -          |
| Gewinnvortrag/Verlustvortrag                            | 47.644        | 6.957         | -3.277        | -10.234        | -147       |
| Nicht gedeckter Fehlbetrag                              | 0             | 0             | 0             | 0              | -          |
| Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag                       | -40.687       | -10.234       | -1.712        | 8.522          | 83         |
| <b>Sonderposten mit Rücklageanteil</b>                  | 0             | 0             | 0             | 0              | -          |
| <b>Ertragszuschüsse</b>                                 | 0             | 0             | 0             | 0              | -          |
| <b>Rückstellungen</b>                                   | 12.246        | 3.755         | 3.000         | -755           | -20        |
| <b>Verbindlichkeiten</b>                                | 21.196        | 8.834         | 48            | -8.786         | -99        |
| <b>Rechnungsabgrenzungsposten</b>                       | 0             | 0             | 0             | 0              | -          |
| <b>Bilanzsumme</b>                                      | <b>90.399</b> | <b>59.312</b> | <b>48.059</b> | <b>-11.253</b> | <b>-19</b> |
| <b>Nachrichtliche Angaben</b>                           |               |               |               |                |            |
| Langfristige Rückstellungen                             | 0             | 0             | 0             | 0              | -          |
| Langfristige Verbindlichkeiten                          | 0             | 0             | 0             | 0              | -          |

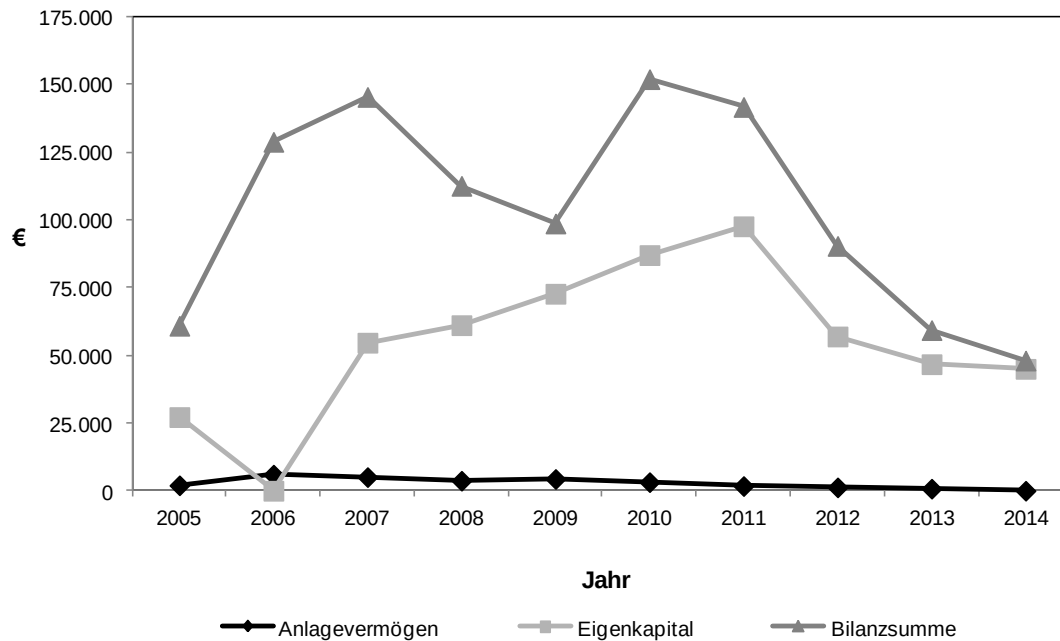
(Langfristig = 5 Jahre Restlaufzeit)

## 2.2.8.4 Daten der GuV

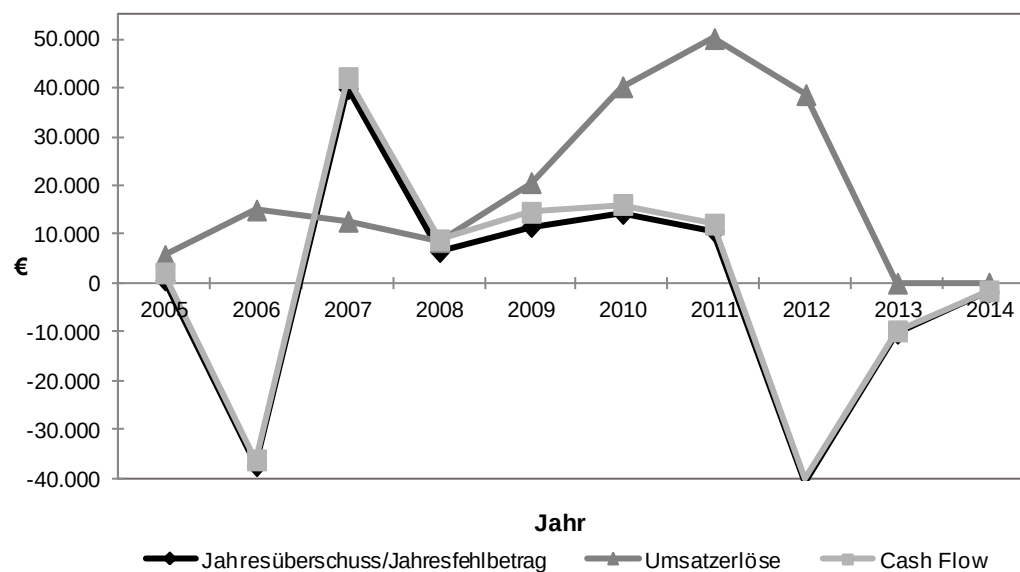
|                                                                          | 2012           | 2013           | 2014          | Abweichungen |           |
|--------------------------------------------------------------------------|----------------|----------------|---------------|--------------|-----------|
|                                                                          | Ist            | Ist            | Ist           |              |           |
|                                                                          | €              | €              | €             | €            | %         |
| Umsatzerlöse                                                             | 38.591         | 0              | 0             | 0            | -         |
| Bestandsveränderungen an fertigen und unfertigen Erzeugnissen            | 0              | 0              | 0             | 0            | -         |
| Andere aktivierte Eigenleistungen                                        | 0              | 0              | 0             | 0            | -         |
| Sonstige betriebliche Erträge                                            | 92.752         | 7.630          | 0             | -7.630       | -100      |
| Materialaufw and                                                         | 1.141          | 0              | 0             | 0            | -         |
| Personalaufw and                                                         | 129.689        | 8.551          | 0             | -8.551       | -100      |
| Abschreibungen                                                           | 493            | 479            | 133           | -346         | -72       |
| Sonstige betriebliche Aufw endungen                                      | 43.370         | 8.833          | 1.072         | -7.761       | -88       |
| Erträge aus Beteiligungen                                                | 0              | 0              | 0             | 0            | -         |
| Erträge aus anderen Wertpapieren und Ausleihungen des Finanzvermögens    | 0              | 0              | 0             | 0            | -         |
| Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge                                     | 270            | 0              | 107           | 107          | -         |
| Abschreibungen auf Finanzanlagen und auf Wertpapiere des Umlaufvermögens | 0              | 0              | 0             | 0            | -         |
| Zinsen und ähnliche Aufw endungen                                        | 0              | 0              | 0             | 0            | -         |
| Ergebnis der gew öhnlichen Geschäftstätigkeit                            | -43.079        | -10.234        | -1.098        | 9.136        | 89        |
| Außerordentliche Erträge                                                 | 0              | 0              | 0             | 0            | -         |
| Außerordentliche Aufw endungen                                           | 0              | 0              | 0             | 0            | -         |
| Außerordentliches Ergebnis                                               | 0              | 0              | 0             | 0            | -         |
| Steuern vom Einkommen und Ertrag                                         | -2.393         | 0              | 614           | 614          | 341.017   |
| Sonstige Steuern                                                         | 0              | 0              | 0             | 0            | -         |
| <b>Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag</b>                                 | <b>-40.687</b> | <b>-10.234</b> | <b>-1.712</b> | <b>8.522</b> | <b>83</b> |

## 2.2.8.5 Grafische Darstellungen

### Entwicklung von Bilanzsummen, Eigenkapital und Anlagevermögen der Modellprojekt Konstanz GmbH i.L. in den Jahren 2005 bis 2014



### Entwicklung von Umsatz, Jahresergebnis und Cash-Flow der Modellprojekt Konstanz GmbH i.L. in den Jahren 2005 bis 2014





## 2.2.8.6 Kennzahlen

| 2012 | 2013 | 2014 | Ab-<br>weichung | Berechnung / Erläuterung |
|------|------|------|-----------------|--------------------------|
| %    | %    | %    | %               |                          |

### Vermögenslage

|                  |    |    |     |    |                                                                                                                                                                        |
|------------------|----|----|-----|----|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Anlageintensität | 1  | 1  | 0   | -1 | Anlagevermögen/Bilanzsumme*100;<br>Anteil Anlagevermögen am Gesamtvermögen (hohe Anlageintensität ist Indiz für kostenintensiven (Fixkosten) Betrieb des Unternehmens) |
| Umlaufintensität | 99 | 99 | 100 | 1  | Umlaufvermögen/Bilanzsumme*100;<br>Anteil Umlaufvermögen am Gesamtvermögen                                                                                             |

### Finanzlage

|                   |       |       |    |        |                                                                                                                                                                                                              |
|-------------------|-------|-------|----|--------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Eigenkapitalquote | 63    | 79    | 94 | 15     | Eigenkapital/Bilanzsumme*100;<br>Anteil Eigenkapital auf Gesamtkapital (eine hohe Eigenkapital-Quote gilt als Indikator für die Bonität eines Unternehmens)                                                  |
| Fremdkapitalquote | 37    | 21    | 6  | -15    | Fremdkapital/Bilanzsumme*100;<br>Anteil Fremdkapital am Gesamtkapital                                                                                                                                        |
| Anlagendeckung I  | 4.617 | 6.192 | 0  | -6.192 | Eigenkapital/Anlagevermögen*100; Anteil Eigenkapital am Anlagevermögen (Beurteilung der langfristigen Liquidität; langfristig gebundene Vermögenswerte sollen durch langfristiges Kapital finanziert werden) |
| Anlagendeckung II | 4.617 | 6.192 | 0  | -6.192 | (Eigenkapital+langfristiges Fremdkapital)<br>/Anlagevermögen*100                                                                                                                                             |

### Ertragslage

|                           |      |      |      |    |                                                                                                                                                                                                                        |
|---------------------------|------|------|------|----|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Umsatzrentabilität        | -105 | -134 | -133 | 1  | Gewinn (Verlust)/Umsatzerlöse*100;<br>Anteil Jahresüberschuss an Umsatzerlösen (die Umsatzrentabilität misst den Betriebserfolg an der Umsatztätigkeit)                                                                |
| Eigenkapitalrentabilität  | -71  | -22  | -4   | 18 | Gewinn (Verlust)/Eigenkapital*100; Anteil Jahresüberschuss am Eigenkapital (die Eigenkapitalrentabilität gibt an, in welcher Höhe sich das eingesetzte Eigenkapital im Geschäftsjahr verzinst hat)                     |
| Gesamtkapitalrentabilität | -45  | -17  | -4   | 14 | (Gewinn+Kosten für Fremdfinanzierung)/Bilanzsumme*100; Anteil Jahresüberschuss am Gesamtkapital (Anteil Gesamtkapitalrentabilität gibt an, in welcher Höhe sich das eingesetzte Kapital im Geschäftsjahr verzinst hat) |
| Kostendeckung             | 22   | 0    | 0    | 0  | Umsatzerlöse/Aufwand*100; Anteil Umsatzerlöse am Gesamtaufwand<br>(Der Kostendeckungsgrad gibt an, in welchem Maß ein Unternehmen seine Aufwendungen am Markt über Umsatzerlöse decken kann)                           |

|           |         |        |        |       |                                                                                                                                                                                                           |
|-----------|---------|--------|--------|-------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Cash Flow |         |        |        |       | Jahresüberschuss bzw. -fehlbetrag nach Steuern<br>+ Abschreibungen auf Anlagevermögen<br>+ Erhöhung der langfristigen Rückstellungen<br>- Verminderung der langfristigen Rückstellungen                   |
|           | €       | €      | €      | €     | (Der Cash-Flow beschreibt den Mittelzufluss des Geschäftsjahres, dem kein unmittelbarer Mittelabfluss gegenübersteht. Er zeigt an, in welchem Umfang Finanzmittel für das Folgejahr zur Verfügung stehen) |
|           | -40.194 | -9.755 | -1.579 | 8.176 |                                                                                                                                                                                                           |

Maßgebend ist das Eigenkapital nach der Bilanz

Fremdkapital = Verbindlichkeiten, Rückstellungen und passive Rechnungsabgrenzungsposten

Aufwand nach § 275 Abs. 2 Nrn. 5-8, 12, 13, 16, 18, 19 HGB

### **2.2.8.7 Lagebericht**

(Entnommen aus dem Jahresabschluss der Modellprojekt Konstanz GmbH i.L. zum 31.08.2014)

#### Allgemeines

Die Modellprojekt Konstanz GmbH i.L. befindet sich seit 01.01.2013 in Liquidation. Die bisherigen Geschäftsführer, Harald Nops und Michael Baldenhofer, wurden für die Abwicklung der Liquidation bestimmt und beauftragt. Im Jahr 2014 wurde eine verwaltungstechnische Restabwicklung durchgeführt. Mit der Liquidationsbilanz ist die Liquidation abgeschlossen.

Das Stammkapital betrug zu Beginn und am Ende des Jahres 2014 50.000,- €. Alleiniger Gesellschafter der Modellprojekt GmbH war im Jahr 2014 der Landkreis Konstanz.

### **2.2.8.8 Bestätigungsvermerk**

Bestätigungsvermerk des Abschlussprüfers (02.12.2014) ETL AG Berlin Wirtschaftsprüfungsgesellschaft Niederlassung Konstanz, Pilsz

(entnommen aus dem Jahresabschluss der Modellprojekt Konstanz GmbH i.L. zum 31.08.2014)

„Wir haben den Jahresabschluss - bestehend aus Bilanz, Gewinn- und Verlustrechnung sowie Anhang - unter Einbeziehung der Buchführung und den Lagebericht der Modellprojekt Konstanz GmbH i.L. für das Geschäftsjahr vom 01. Januar bis 31. August 2014 geprüft. Die Buchführung und die Aufstellung von Jahresabschluss und Lagebericht nach den deutschen handelsrechtlichen Vorschriften und den ergänzenden Bestimmungen des Gesellschaftsvertrags liegen in der Verantwortung der gesetzlichen Vertreter der Gesellschaft. Unsere Aufgabe ist es, auf der Grundlage der von uns durchgeführten Prüfung eine Beurteilung über den Jahresabschluss unter Einbeziehung der Buchführung und über den Lagebericht abzugeben.

Wir haben unsere Jahresabschlussprüfung nach § 317 HGB unter Beachtung der vom Institut der Wirtschaftsprüfer (IDW) festgestellten deutschen Grundsätze ordnungsmäßiger Abschlussprüfung vorgenommen. Danach ist die Prüfung so zu planen und durchzuführen, dass Unrichtigkeiten und Verstöße, die sich auf die Darstellung des durch den Jahresabschluss unter Beachtung der Grundsätze ordnungsgemäßer Buchführung und durch den Lagebericht vermittelten Bildes der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage wesentlich auswirken, mit hinreichender Sicherheit erkannt werden. Bei der Festlegung der Prüfungshandlungen werden die Kenntnisse über die Geschäftstätigkeit und über das wirtschaftliche und rechtliche Umfeld der Gesellschaft sowie die Erwartungen über mögliche Fehler berücksichtigt. Im Rahmen der Prüfung werden die Wirksamkeit des rechnungslegungsbezogenen internen Kontrollsystems sowie Nachweise für die Angaben in Buchführung, Jahresabschluss und Lagebericht überwiegend auf der Basis von Stichproben beurteilt. Die Prüfung umfasst die Beurteilung der angewandten Bilanzierungsgrundsätze und der wesentlichen Einschätzungen der gesetzlichen Vertreter sowie die Würdigung der Gesamtdarstellung des Jahresabschlusses und des Lageberichts. Wir sind der Auffassung, dass unsere Prüfung eine hinreichend sichere Grundlage für unsere Beurteilung bildet.

Unsere Prüfung hat zu keinen Einwendungen geführt.

Nach unserer Beurteilung aufgrund der bei der Prüfung gewonnen Erkenntnisse entspricht der Jahresabschluss den gesetzlichen Vorschriften und den ergänzenden Bestimmungen des Gesellschaftsvertrags und vermittelt unter Beachtung der Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der Gesellschaft. Der Lagebericht steht in Einklang mit dem Jahresabschluss, vermittelt insgesamt ein zutreffendes Bild von der Lage der Gesellschaft und stellt die Chancen und Risiken der zukünftigen Entwicklung zutreffend dar.“

## 2.3 Unmittelbare Beteiligungen < 25 %

### 2.3.1 Badischer Gemeinde-Versicherungs-Verband (BGV)

#### 2.3.1.1 Unternehmen, Organe und Beteiligungsverhältnisse

|                             |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |
|-----------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Unternehmen                 | Badischer Gemeinde-Versicherungs-Verband (BGV)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
| Gegenstand des Unternehmens | <p>Der 1923 gegründete Badische Gemeinde-Versicherungs-Verband (BGV) ist als Spezialversicherer für Kommunen in Baden tätig.</p> <p>Der öffentliche Zweck ist bei der BGV in der Satzung verankert. In der Satzung ist geregelt, dass die Gesellschaft die lokale kommunale Wirtschaft fördert und Maßnahmen zur Schadensverhütung kommunaler Einrichtungen durchführt. Der BGV steht den Kommunen jederzeit zur Seite. Er berät zu Haftungsrisiken, erarbeitet eine individuelle Bewertung und Risikoabschätzung des Versicherungsbedarfs und informiert auf Gemeinderatssitzungen, Versammlungen, Kongressen und Tagungen über die Möglichkeiten des Risk-Managements.</p> |
| Besetzung der Organe        | <p>Vorstand:</p> <p>Heinz Ohnmacht - Vorsitzender<br/>Prof. Edgar Bohn - stellv. Vorsitzender<br/>Raimund Herrmann - Vorstandsmitglied</p> <p>Verwaltungsrat:</p> <p>Jürgen Bäuerle – Vorsitzender<br/>Ernst Schilling – stellv. Vorsitzender<br/>Klaus Demal<br/>Wolfgang Dietz<br/>Georg Eble<br/>Dr. Joachim Herrmann (ab 16.07.2014)<br/>Ulrich Hintermayer<br/>Michael Kessler<br/>Dr. Rupert Kubon<br/>Dr. Peter Kurz<br/>Edith Schreiner<br/>Bernd Siefermann<br/>Peter Schneider (bis 15.07.2014)<br/>Dorothea Störr-Ritter<br/>Klaus Jehle<br/>Horst Althoff</p>                                                                                                    |
| Beteiligungsverhältnisse    | <p>Stammkapital 612.700,00 €</p> <p>Der Landkreis ist in Höhe von 4.450,00 € (= 0,73 %) am BGV beteiligt. Im Jahr 2014 hatte der BGV folgende Anzahl an Mitgliedern:</p> <p>Städte und Gemeinden – 439; Zweckverbände – 203;<br/>Gemeindeverwaltungsverbände – 35; Landkreise – 13</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |

### 2.3.1.2 Fallzahlen

|                                       | Anzahl der Versicherungsverträge |                |                |              |
|---------------------------------------|----------------------------------|----------------|----------------|--------------|
|                                       | 2012                             | 2013           | 2014           | Veränderung  |
| Unfallversicherung                    | 1.959                            | 1.939          | 1.951          | 12           |
| Haftpflichtversicherung               | 2.800                            | 2.815          | 2.836          | 21           |
| Kraftfahrzeug-Haftpflichtversicherung | 19.336                           | 19.612         | 19.940         | 328          |
| Sonstige Kraftfahrtversicherung       | 15.514                           | 15.887         | 16.251         | 364          |
| Feuer- und Sachversicherung           | 93.902                           | 93.907         | 94.548         | 641          |
| Sonstige Versicherungen               | 1.892                            | 1.919          | 2.019          | 100          |
| <b>Gesamtes Geschäft</b>              | <b>135.403</b>                   | <b>136.079</b> | <b>137.545</b> | <b>1.466</b> |

### 2.3.1.3 Daten der Bilanz

| Aktiva                                    | 2012               | 2013               | 2014               | Abweichungen      |          |
|-------------------------------------------|--------------------|--------------------|--------------------|-------------------|----------|
|                                           | €                  | €                  | €                  | €                 | %        |
| <b>Anlagevermögen</b>                     |                    |                    |                    |                   |          |
| Ausstehende Einlagen auf das Stammkapital | 0                  | 0                  | 0                  | 0                 | -        |
| Immaterielle Vermögensgegenstände         | 0                  | 0                  | 0                  | 0                 | -        |
| Kapitalanlagen                            | 286.450.771        | 292.319.962        | 303.162.828        | 10.842.866        | 4        |
| <b>Umlaufvermögen</b>                     |                    |                    |                    |                   |          |
| Forderungen                               | 6.209.834          | 6.425.242          | 3.993.094          | -2.432.147        | -38      |
| Sonstige Vermögensgegenstände             | 1.132.660          | 4.290.916          | 8.535.912          | 4.244.997         | 99       |
| Rechnungsabgrenzungsposten                | 1.301.865          | 1.347.208          | 1.128.309          | -218.898          | -16      |
| Aktive Latente Steuern                    | 4.235.423          | 4.146.902          | 4.259.747          | 112.845           | 3        |
| <b>Bilanzsumme</b>                        | <b>299.330.553</b> | <b>308.530.229</b> | <b>321.079.891</b> | <b>12.549.662</b> | <b>4</b> |

| Passiva                                                                       | 2012               | 2013               | 2014               | Abweichungen      |          |
|-------------------------------------------------------------------------------|--------------------|--------------------|--------------------|-------------------|----------|
|                                                                               | €                  | €                  | €                  | €                 | %        |
| <b>Eigenkapital</b>                                                           | <b>124.726.061</b> | <b>126.376.561</b> | <b>128.418.161</b> | <b>2.041.600</b>  | <b>2</b> |
| Versicherungstechnische Rückstellungen                                        | 153.441.007        | 159.301.359        | 166.971.990        | 7.670.631         | 5        |
| Andere Rückstellungen                                                         | 19.063.625         | 19.931.615         | 20.041.004         | 109.389           | 1        |
| Depotverbindlichkeiten aus dem in Rückdeckung gegebenen Versicherungsgeschäft | 2.063              | 2.048              | 849                | -1.199            | -59      |
| Andere Verbindlichkeiten                                                      | 2.097.797          | 2.918.646          | 5.647.887          | 2.729.241         | 94       |
| Rechnungsabgrenzungsposten                                                    | 0                  | 0                  | 0                  | 0                 | -        |
| <b>Bilanzsumme</b>                                                            | <b>299.330.553</b> | <b>308.530.229</b> | <b>321.079.891</b> | <b>12.549.662</b> | <b>4</b> |

### 2.3.1.4 Daten der GuV

|                                                | 2012             | 2013             | 2014             | Abweichungen   |           |
|------------------------------------------------|------------------|------------------|------------------|----------------|-----------|
|                                                | Ist              | Ist              | Ist              |                |           |
|                                                | €                | €                | €                | €              | %         |
| <b>Versicherungstechnische Rechnung</b>        |                  |                  |                  |                |           |
| Verdiente Beiträge auf eigene Rechnung         | 34.337.281       | 35.533.171       | 36.426.929       | 893.758        | 3         |
| Technischer Zinsertrag für eigene Rechnung     | 990.577          | 964.400          | 911.844          | -52.556        | -5        |
| Sonstige versicherungstechnische Erträge       | 53.120           | 1.590            | 143.266          | 141.677        | 8.912     |
| Aufw endungen für Versicherungsfälle           | 24.995.150       | 28.349.976       | 28.751.130       | 401.154        | 1         |
| Veränderungen der übrigen Netto-Rückstellungen | 142.975          | 39.728           | 2.310            | -37.418        | -94       |
| Aufw endungen für Beitragsrückerstattungen     | 3.675.000        | 3.195.000        | 1.719.000        | -1.476.000     | -46       |
| Aufw endungen für den Versicherungsbetrieb     | 3.577.588        | 2.986.446        | 3.758.988        | 772.543        | 26        |
| Sonstige Versicherungstechnische Aufw endungen | 792.607          | 78.803           | 88.525           | 9.722          | 12        |
| Veränderung der Schw ankungsrückstellung       | -2.112.419       | -783.198         | -2.123.288       | -1.340.090     | -171      |
| <b>Nichtversicherungstechnische Rechnung</b>   |                  |                  |                  |                |           |
| Erträge aus Kapitalanlagen                     | 5.568.293        | 5.152.236        | 5.635.549        | 483.313        | 9         |
| Aufw endungen für Kapitalanlagen               | 403.549          | 432.704          | 468.222          | 35.518         | 8         |
| Technischer Zinsertrag                         | 990.651          | 964.472          | 911.895          | -52.577        | -5        |
| Sonstige Erträge                               | 906.709          | 787.052          | 765.976          | -21.076        | -3        |
| sonstige Aufw endungen                         | 2.804.020        | 3.090.102        | 3.467.473        | 377.371        | 12        |
| Ergebnis der normalen Geschäftstätigkeit       | 2.647.972        | 2.597.475        | 2.597.352        | -123           | 0         |
| Außerordentliche Aufw endungen                 | 1.177.196        | 0                | 0                | 0              | -         |
| Außerordentliches Ergebnis                     | -1.177.196       | 0                | 0                | 0              | -         |
| Steuern vom Einkommen und Ertrag               | 19.960           | 551.232          | 546.117          | -5.115         | -1        |
| Sonstige Steuern                               | -43.084          | 412.943          | 22.735           | -390.208       | -94       |
| <b>Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag</b>       | <b>1.493.900</b> | <b>1.633.300</b> | <b>2.028.500</b> | <b>395.200</b> | <b>24</b> |

## 2.3.2 Baugenossenschaft Hegau eG

### 2.3.2.1 Unternehmen, Organe und Beteiligungsverhältnisse

|                             |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
|-----------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Unternehmen                 | Baugenossenschaft Hegau eG                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
| Gegenstand des Unternehmens | Die Genossenschaft kann Immobilien in allen Rechts- und Nutzungsformen errichten, erwerben, veräußern, bewirtschaften, betreuen und verwalten. Hierzu zählen u.a. alle Wohnungs-, Gewerbe-, Dienstleistungs-, Verkehrs- und Freizeitimmobilien sowie alle damit verbundenen Aufgaben im Dienstleistungsbereich. Sie kann alle im Bereich des Grundstücks-, Wohnungs- und Immobilienwesens, des Städtebaues, der Infrastruktur und der Raumordnung anfallenden Aufgaben übernehmen. Dazu gehören auch soziale, wirtschaftliche und kulturelle Einrichtungen und Dienstleistungen. Die Genossenschaft kann Vermögen verwalten sowie Versicherungs- und Finanzdienstleistungen und Unternehmens- und sonstige Beratungen durchführen. Beteiligungen sind zulässig. |
| Besetzung der Organe        | <p>Geschäftsführer:<br/>Axel Nieburg - hauptamtlich<br/>Jörg Müller - nebenamtlich</p> <p>Aufsichtsrat:<br/>Erich Heiß - Vorsitzender<br/>Günter Hörenberg - stellv. Vorsitzender<br/>Bertram Greif<br/>Willi Schirmeister<br/>Torsten Kalb<br/>Franz Schlemmer</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
| Beteiligungsverhältnisse    | <p>Stammkapital 5.294.460,39€</p> <p>Der Landkreis ist in Höhe von 5.280,00 € (= 0,099 %) an der Baugenossenschaft Hegau eG beteiligt. Am 31.12.2014 hatte die Baugenossenschaft 4.498 Mitglieder.</p> <p>Die Baugenossenschaft HEGAU eG ist an der HEGAU Immobilien Service und Management GmbH in Singen zu 100 % beteiligt.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |

### 2.3.2.2 Daten der Bilanz

| Aktiva                                               | 2012              | 2013              | 2014              | Abweichungen     |          |
|------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|------------------|----------|
|                                                      | €                 | €                 | €                 | €                | %        |
| <b>Anlagevermögen</b>                                |                   |                   |                   |                  |          |
| Immaterielle Vermögensgegenstände                    | 42.081            | 28.563            | 19.215            | -9.348           | -33      |
| Sachanlagen                                          | 76.286.098        | 79.408.038        | 79.955.362        | 547.324          | 1        |
| Finanzanlagen                                        | 52.100            | 52.100            | 52.100            | 0                | 0        |
| <b>Umlaufvermögen</b>                                |                   |                   |                   |                  |          |
| Zum Verkauf bestimmte Grundstücke und andere Vorräte | 4.044.886         | 4.006.331         | 3.838.748         | -167.583         | -4       |
| Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände        | 2.810.525         | 2.750.746         | 2.530.233         | -220.514         | -8       |
| Flüssige Mittel und Bausparguthaben                  | 7.856.435         | 8.218.388         | 10.293.878        | 2.075.490        | 25       |
| Rechnungsabgrenzungsposten                           | 16.348            | 14.402            | 13.332            | -1.070           | -7       |
| <b>Bilanzsumme</b>                                   | <b>91.108.473</b> | <b>94.478.569</b> | <b>96.702.868</b> | <b>2.224.299</b> | <b>2</b> |

| Passiva                                  | 2012              | 2013              | 2014              | Abweichungen     |          |
|------------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|------------------|----------|
|                                          | €                 | €                 | €                 | €                | %        |
| <b>Geschäftsguthaben</b>                 |                   |                   |                   |                  |          |
| Geschäftsguthaben                        | 5.018.065         | 5.238.386         | 5.294.460         | 56.075           | 1        |
| <b>Kapitalrücklage</b>                   |                   |                   |                   |                  |          |
| Kapitalrücklage                          | 41.898            | 44.658            | 46.948            | 2.290            | 5        |
| <b>Ergebnisrücklage</b>                  |                   |                   |                   |                  |          |
| Ergebnisrücklage                         | 13.110.000        | 14.520.000        | 16.025.000        | 1.505.000        | 10       |
| <b>Gewinnvortrag/Verlustvortrag</b>      |                   |                   |                   |                  |          |
| Gewinnvortrag/Verlustvortrag             | 608.501           | 1.341.007         | 1.298.685         | -42.322          | -3       |
| <b>Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag</b> |                   |                   |                   |                  |          |
| Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag        | 1.021.157         | 1.557.968         | 1.706.509         | 148.541          | 10       |
| <b>Einstellung in Ergebnisrücklage</b>   |                   |                   |                   |                  |          |
| Einstellung in Ergebnisrücklage          | 105.000           | 1.410.000         | 1.505.000         | 95.000           | 7        |
| <b>Rückstellungen</b>                    |                   |                   |                   |                  |          |
| Rückstellungen                           | 7.088.408         | 5.925.774         | 5.624.477         | -301.297         | -5       |
| <b>Verbindlichkeiten</b>                 |                   |                   |                   |                  |          |
| Verbindlichkeiten                        | 64.281.330        | 67.225.644        | 68.177.174        | 951.530          | 1        |
| Rechnungsabgrenzungsposten               | 44.114            | 35.131            | 34.614            | -517             | -1       |
| <b>Bilanzsumme</b>                       | <b>91.108.473</b> | <b>94.478.569</b> | <b>96.702.868</b> | <b>2.224.299</b> | <b>2</b> |

### 2.3.2.3 Daten der GuV

|                                                      | 2012             | 2013             | 2014             | Abweichungen   |           |
|------------------------------------------------------|------------------|------------------|------------------|----------------|-----------|
|                                                      | Ist              | Ist              | Ist              |                |           |
|                                                      | €                | €                | €                | €              | %         |
| Umsatzerlöse                                         | 16.371.260       | 16.048.749       | 14.677.360       | -1.371.389     | -9        |
| Aufwendungen für bezogene Lieferungen und Leistungen | 7.659.420        | 7.037.195        | 5.750.422        | -1.286.773     | -18       |
| Personalaufwand                                      | 1.696.531        | 1.784.714        | 1.917.996        | 133.283        | 7         |
| Abschreibungen                                       | 2.748.040        | 2.190.691        | 2.330.940        | 140.249        | 6         |
| Sonstige betriebliche Aufwendungen                   | 682.873          | 718.131          | 668.697          | -49.435        | -7        |
| Erträge aus anderen Finanzanlagen                    | 6                | 4                | 4                | 0              | 0         |
| Erträge aus Gewinnabführungsvertrag                  | 292.624          | 235.364          | 353.830          | 118.467        | 50        |
| Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge                 | 109.419          | 89.375           | 78.542           | -10.833        | -12       |
| Zinsen und ähnliche Aufwendungen                     | 2.595.128        | 2.718.347        | 2.361.993        | -356.354       | -13       |
| Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit         | 1.391.317        | 1.924.414        | 2.079.689        | 155.275        | 8         |
| Außerordentliche Aufwendungen                        | 0                | 0                | 0                | 0              | -         |
| Außerordentliches Ergebnis                           | 0                | 0                | 0                | 0              | -         |
| Steuern vom Einkommen und Ertrag                     | 75.386           | 83.036           | 86.039           | 3.002          | 4         |
| Sonstige Steuern                                     | 294.773          | 283.409          | 287.141          | 3.732          | 1         |
| <b>Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag</b>             | <b>1.021.157</b> | <b>1.557.968</b> | <b>1.706.509</b> | <b>148.541</b> | <b>10</b> |



### **2.3.3 Fördergesellschaft für die Hospizarbeit in Singen und im Hegau sowie für die gemeinnützige Krankenhausbetriebsgesellschaft Hegau-Bodensee-Klinikum mbH**

Die Darstellung der Beteiligung an der Fördergesellschaft für die Hospizarbeit in Singen und im Hegau sowie für die gemeinnützige Krankenhausbetriebsgesellschaft Hegau-Bodensee-Klinikum mbH erfolgt für die Jahre 2012, 2013, 2014 und 2015 im Beteiligungsbericht 2015.

## 2.3.4 Internationale Bodensee Tourismus GmbH

### 2.3.4.1 Unternehmen, Organe und Beteiligungsverhältnisse

|                                               |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |                         |                       |                    |                       |                           |                      |                                               |                     |                             |                     |                  |                     |                   |                     |                               |                     |                         |                     |                            |                     |
|-----------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------|-----------------------|--------------------|-----------------------|---------------------------|----------------------|-----------------------------------------------|---------------------|-----------------------------|---------------------|------------------|---------------------|-------------------|---------------------|-------------------------------|---------------------|-------------------------|---------------------|----------------------------|---------------------|
| Unternehmen                                   | Internationale Bodensee Tourismus GmbH                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |                         |                       |                    |                       |                           |                      |                                               |                     |                             |                     |                  |                     |                   |                     |                               |                     |                         |                     |                            |                     |
| Gegenstand des Unternehmens                   | Alle Arten von Tätigkeiten, die direkt oder indirekt geeignet sind, den Tourismus im internationalen Bodenseegebiet zu fördern, beispielsweise durch die Erhöhung des Bekanntheitsgrades und der Herausstellung der Vorzüge der Region als attraktives Reiseziel; Marktforschung und –analyse; Zielgruppengdefinition und –ansprache; Entwicklung und Vertrieb einzelner Produkte; gesamtraumbezogene Angebotsplanung und –koordination; Entwicklung von Marketingstrategien; grenzüberschreitende Tourismus-Marketing-Kooperationen; Initiierung von Projekten; Koordination des Außen- und Innenmarketings; Markenpolitik, Markenentwicklung und -sicherung; Lizenzvergaben                                                                                                                                                        |                         |                       |                    |                       |                           |                      |                                               |                     |                             |                     |                  |                     |                   |                     |                               |                     |                         |                     |                            |                     |
| Besetzung der Organe                          | <p>Geschäftsführer:<br/>Jürgen Ammann</p> <p>Aufsichtsrat:<br/>Dr. Christoph Tobler – Vorsitzender<br/>Frank Amann – stellv. Vorsitzender<br/>Mag. Christian Schützinger – stellv. Vorsitzender<br/>Peter Brecht<br/>Prof. Dr. Anja Brittnner-Widmann<br/>Werner Fritschi<br/>Norbert Henneberger<br/>Christoph Kunz<br/>Dr. Roland Scherer<br/>Thomas Willauer</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |                         |                       |                    |                       |                           |                      |                                               |                     |                             |                     |                  |                     |                   |                     |                               |                     |                         |                     |                            |                     |
| Beteiligungsverhältnisse                      | <p>Stammkapital: 120.000,00 €</p> <table> <tr> <td>Landkreis Bodenseekreis</td> <td>39.397,00 € = 32,87 %</td> </tr> <tr> <td>Landkreis Konstanz</td> <td>27.564,00 € = 23,01 %</td> </tr> <tr> <td>Vorarlberg Tourismus GmbH</td> <td>11.833,00 € = 9,86 %</td> </tr> <tr> <td>Verband der Tourismuswirtschaft Bodensee e.V.</td> <td>9.884,00 € = 8,22 %</td> </tr> <tr> <td>Oberschwaben Tourismus GmbH</td> <td>9.884,00 € = 8,22 %</td> </tr> <tr> <td>Landkreis Lindau</td> <td>7.935,00 € = 6,66 %</td> </tr> <tr> <td>Thurgau Tourismus</td> <td>5.151,00 € = 4,27 %</td> </tr> <tr> <td>St. Gallen-Bodensee-Tourismus</td> <td>4.733,00 € = 3,94 %</td> </tr> <tr> <td>Liechtenstein Marketing</td> <td>1.949,00 € = 1,64 %</td> </tr> <tr> <td>Schaffhauserland Tourismus</td> <td>1.670,00 € = 1,31 %</td> </tr> </table> | Landkreis Bodenseekreis | 39.397,00 € = 32,87 % | Landkreis Konstanz | 27.564,00 € = 23,01 % | Vorarlberg Tourismus GmbH | 11.833,00 € = 9,86 % | Verband der Tourismuswirtschaft Bodensee e.V. | 9.884,00 € = 8,22 % | Oberschwaben Tourismus GmbH | 9.884,00 € = 8,22 % | Landkreis Lindau | 7.935,00 € = 6,66 % | Thurgau Tourismus | 5.151,00 € = 4,27 % | St. Gallen-Bodensee-Tourismus | 4.733,00 € = 3,94 % | Liechtenstein Marketing | 1.949,00 € = 1,64 % | Schaffhauserland Tourismus | 1.670,00 € = 1,31 % |
| Landkreis Bodenseekreis                       | 39.397,00 € = 32,87 %                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |                         |                       |                    |                       |                           |                      |                                               |                     |                             |                     |                  |                     |                   |                     |                               |                     |                         |                     |                            |                     |
| Landkreis Konstanz                            | 27.564,00 € = 23,01 %                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |                         |                       |                    |                       |                           |                      |                                               |                     |                             |                     |                  |                     |                   |                     |                               |                     |                         |                     |                            |                     |
| Vorarlberg Tourismus GmbH                     | 11.833,00 € = 9,86 %                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |                         |                       |                    |                       |                           |                      |                                               |                     |                             |                     |                  |                     |                   |                     |                               |                     |                         |                     |                            |                     |
| Verband der Tourismuswirtschaft Bodensee e.V. | 9.884,00 € = 8,22 %                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |                         |                       |                    |                       |                           |                      |                                               |                     |                             |                     |                  |                     |                   |                     |                               |                     |                         |                     |                            |                     |
| Oberschwaben Tourismus GmbH                   | 9.884,00 € = 8,22 %                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |                         |                       |                    |                       |                           |                      |                                               |                     |                             |                     |                  |                     |                   |                     |                               |                     |                         |                     |                            |                     |
| Landkreis Lindau                              | 7.935,00 € = 6,66 %                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |                         |                       |                    |                       |                           |                      |                                               |                     |                             |                     |                  |                     |                   |                     |                               |                     |                         |                     |                            |                     |
| Thurgau Tourismus                             | 5.151,00 € = 4,27 %                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |                         |                       |                    |                       |                           |                      |                                               |                     |                             |                     |                  |                     |                   |                     |                               |                     |                         |                     |                            |                     |
| St. Gallen-Bodensee-Tourismus                 | 4.733,00 € = 3,94 %                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |                         |                       |                    |                       |                           |                      |                                               |                     |                             |                     |                  |                     |                   |                     |                               |                     |                         |                     |                            |                     |
| Liechtenstein Marketing                       | 1.949,00 € = 1,64 %                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |                         |                       |                    |                       |                           |                      |                                               |                     |                             |                     |                  |                     |                   |                     |                               |                     |                         |                     |                            |                     |
| Schaffhauserland Tourismus                    | 1.670,00 € = 1,31 %                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |                         |                       |                    |                       |                           |                      |                                               |                     |                             |                     |                  |                     |                   |                     |                               |                     |                         |                     |                            |                     |
| Beteiligungen des Unternehmens                | Keine                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |                         |                       |                    |                       |                           |                      |                                               |                     |                             |                     |                  |                     |                   |                     |                               |                     |                         |                     |                            |                     |

### 2.3.4.2 Beschäftigtenzahl

|                                                  | 2010             | 2011             | 2012             | 2013             | 2014             |
|--------------------------------------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| Arbeiter                                         | 0,00             | 0,00             | 0,00             | 0,00             | 0,00             |
| Angestellte / Beamte (stundenweise)              | 5,00             | 5,00             | 8,50             | 10,50            | 10,10            |
| Summe                                            | 5,00             | 5,00             | 8,50             | 10,50            | 10,10            |
|                                                  |                  |                  |                  |                  |                  |
| Aushilfskräfte/Praktikanten                      | 4,00             | 4,00             | 4,00             | 4,00             | 1,00             |
|                                                  |                  |                  |                  |                  |                  |
| Anzahl der Auszubildenden/Studenten              | 1,00             | 1,00             | 0,00             | 0,00             | 1,00             |
|                                                  |                  |                  |                  |                  |                  |
|                                                  | 2010<br>€        | 2011<br>€        | 2012<br>€        | 2013<br>€        | 2014<br>€        |
| Gesamtbezüge der Mitglieder der Geschäftsführung | § 286 Abs. 4 HGB | § 286 Abs. 4 HGB | § 286 Abs. 4 HGB | § 286 Abs. 4 HGB | § 286 Abs. 4 HGB |
| Gesamtbezüge des Aufsichtsrates                  | § 286 Abs. 4 HGB | § 286 Abs. 4 HGB | § 286 Abs. 4 HGB | § 286 Abs. 4 HGB | § 286 Abs. 4 HGB |
| Summe                                            | -                | -                | -                | -                | -                |

### 2.3.4.3 Daten der Bilanz

| Aktiva                                                   | 2012           | 2013           | 2014           | Abweichungen  |           |
|----------------------------------------------------------|----------------|----------------|----------------|---------------|-----------|
|                                                          | €              | €              | €              | €             | %         |
| <b>Anlagevermögen</b>                                    |                |                |                |               |           |
| Immaterielle Vermögensgegenstände                        | 3.149          | 1.850          | 3.685          | 1.835         | 99        |
| Aufwendungen für die Ingangsetzung des Geschäftsbetriebs | 0              | 0              | 0              | 0             | -         |
| Sachanlagen                                              | 26.352         | 19.412         | 10.618         | -8.794        | -45       |
| Finanzanlagen                                            | 1.250          | 0              | 500            | 500           | -         |
| <b>Umlaufvermögen</b>                                    |                |                |                |               |           |
| Vorräte                                                  | 40.129         | 36.392         | 11.140         | -25.252       | -69       |
| Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände            | 87.231         | 42.258         | 183.351        | 141.093       | 334       |
| Wertpapiere                                              | 0              | 0              | 0              | 0             | -         |
| Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten u. ä.       | 82.230         | 126.829        | 105.979        | -20.850       | -16       |
| <b>Rechnungsabgrenzungsposten</b>                        | 4.780          | 8.801          | 6.000          | -2.800        | -32       |
| <b>Bilanzsumme</b>                                       | <b>245.121</b> | <b>235.542</b> | <b>321.273</b> | <b>85.731</b> | <b>36</b> |

| Passiva                                | 2012           | 2013           | 2014           | Abweichungen  |           |
|----------------------------------------|----------------|----------------|----------------|---------------|-----------|
|                                        | €              | €              | €              | €             | %         |
| <b>Eigenkapital</b>                    |                |                |                |               |           |
| Gezeichnetes Kapital                   | 431.000        | 120.000        | 120.000        | 0             | 0         |
| Kapitalrücklage                        | 0              | 0              | 0              | 0             | -         |
| Gewinnrücklagen                        | 0              | 0              | 0              | 0             | -         |
| Gewinnvortrag/Verlustvortrag           | -315.942       | -434           | 37.978         | 38.412        | 8.847     |
| Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag      | 4.508          | 38.412         | 27.402         | -11.010       | -29       |
| <b>Sonderposten mit Rücklageanteil</b> | 0              | 0              | 0              | 0             | -         |
| <b>Ertragszuschüsse</b>                | 0              | 0              | 0              | 0             | -         |
| <b>Rückstellungen</b>                  | 30.703         | 27.062         | 27.906         | 844           | 3         |
| <b>Verbindlichkeiten</b>               | 37.044         | 21.918         | 106.098        | 84.180        | 384       |
| <b>Rechnungsabgrenzungsposten</b>      | 57.808         | 28.584         | 1.890          | -26.694       | -93       |
| <b>Bilanzsumme</b>                     | <b>245.121</b> | <b>235.542</b> | <b>321.273</b> | <b>85.731</b> | <b>36</b> |

|                                |   |   |   |   |   |
|--------------------------------|---|---|---|---|---|
| <b>Nachrichtliche Angaben</b>  |   |   |   |   |   |
| Langfristige Rückstellungen    | 0 | 0 | 0 | 0 | - |
| Langfristige Verbindlichkeiten | 0 | 0 | 0 | 0 | - |

#### 2.3.4.4 Daten der GuV

|                                                                          | 2012         | 2013          | 2014          | Abweichungen   |            |
|--------------------------------------------------------------------------|--------------|---------------|---------------|----------------|------------|
|                                                                          | Ist          | Ist           | Ist           |                |            |
|                                                                          | €            | €             | €             | €              | %          |
| Umsatzerlöse                                                             | 407.107      | 563.315       | 1.105.006     | 541.691        | 96         |
| Bestandsveränderungen an fertigen und unfertigen Erzeugnissen            | 0            | 0             | 0             | 0              | -          |
| Andere aktivierte Eigenleistungen                                        | 0            | 0             | 0             | 0              | -          |
| Sonstige betriebliche Erträge                                            | 932.418      | 722.188       | 475.864       | -246.324       | -34        |
| Materialaufwand                                                          | 661.920      | 540.187       | 866.477       | 326.290        | 60         |
| Personalaufwand                                                          | 439.447      | 532.656       | 525.770       | -6.887         | -1         |
| Abschreibungen                                                           | 18.026       | 16.381        | 9.016         | -7.366         | -45        |
| Sonstige betriebliche Aufwendungen                                       | 222.266      | 159.415       | 153.160       | -6.255         | -4         |
| Erträge aus Beteiligungen                                                | 2.500        | 0             | 0             | 0              | -          |
| Erträge aus anderen Wertpapieren und Ausleihungen des Finanzvermögens    | 0            | 0             | 0             | 0              | -          |
| Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge                                     | 2.495        | 2.231         | 1.239         | -991           | -44        |
| Abschreibungen auf Finanzanlagen und auf Wertpapiere des Umlaufvermögens | 0            | 0             | 0             | 0              | -          |
| Zinsen und ähnliche Aufwendungen, Aufwendungen aus Verlustübernahme      | 0            | 0             | 59            | 59             | -          |
| Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit                             | 2.861        | 39.094        | 27.628        | -11.466        | -29        |
| Außerordentliche Erträge                                                 | 0            | 0             | 0             | 0              | -          |
| Außerordentliche Aufwendungen                                            | 0            | 0             | 0             | 0              | -          |
| Außerordentliches Ergebnis                                               | 0            | 0             | 0             | 0              | -          |
| Steuern vom Einkommen und Ertrag                                         | -2.019       | -66           | -292          | -226           | -341       |
| Sonstige Steuern                                                         | 372          | 748           | 518           | -230           | -31        |
| <b>Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag</b>                                 | <b>4.508</b> | <b>38.412</b> | <b>27.402</b> | <b>-11.010</b> | <b>-29</b> |

## 2.3.5 Regionales Rechenzentrum Südlicher Oberrhein GmbH

### 2.3.5.1 Unternehmen, Organe und Beteiligungsverhältnisse

|                                    |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |                      |                    |              |                   |                    |                   |                   |                   |                       |                   |                    |                   |                                    |                   |
|------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|--------------------|--------------|-------------------|--------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-----------------------|-------------------|--------------------|-------------------|------------------------------------|-------------------|
| Unternehmen                        | Regionales Rechenzentrum Südlicher Oberrhein GmbH                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |                      |                    |              |                   |                    |                   |                   |                   |                       |                   |                    |                   |                                    |                   |
| Gegenstand des Unternehmens        | Gegenstand des Unternehmens ist die Vermietung eines jederzeit betriebsbereiten Betriebs- und Verwaltungsgebäudes in Freiburg, Auwaldstraße 11.<br>Die Gesellschaft ist darüber hinaus zu allen Geschäften und Maßnahmen berechtigt, die den Gesellschaftszweck fördern.                                                                                                                                                                                                                                                       |                      |                    |              |                   |                    |                   |                   |                   |                       |                   |                    |                   |                                    |                   |
| Besetzung der Organe               | Geschäftsführer:<br>Helmut Schöpflin<br><br>Vorsitzender der Gesellschafterversammlung ist<br>Landrat Frank Hämmerle                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |                      |                    |              |                   |                    |                   |                   |                   |                       |                   |                    |                   |                                    |                   |
| Beteiligungsverhältnisse           | Stammkapital: 500.000 €<br><br><table> <tr> <td>Stadt Freiburg i.Br.</td><td>140.000 € = 28,00%</td></tr> <tr> <td>Ortenaukreis</td><td>60.000 € = 12,00%</td></tr> <tr> <td>Landkreis Konstanz</td><td>60.000 € = 12,00%</td></tr> <tr> <td>Landkreis Lörrach</td><td>60.000 € = 12,00%</td></tr> <tr> <td>Landkreis Emmendingen</td><td>60.000 € = 12,00%</td></tr> <tr> <td>Landkreis Waldshut</td><td>60.000 € = 12,00%</td></tr> <tr> <td>Landkreis Breisgau-Hochschwarzwald</td><td>60.000 € = 12,00%</td></tr> </table> | Stadt Freiburg i.Br. | 140.000 € = 28,00% | Ortenaukreis | 60.000 € = 12,00% | Landkreis Konstanz | 60.000 € = 12,00% | Landkreis Lörrach | 60.000 € = 12,00% | Landkreis Emmendingen | 60.000 € = 12,00% | Landkreis Waldshut | 60.000 € = 12,00% | Landkreis Breisgau-Hochschwarzwald | 60.000 € = 12,00% |
| Stadt Freiburg i.Br.               | 140.000 € = 28,00%                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |                      |                    |              |                   |                    |                   |                   |                   |                       |                   |                    |                   |                                    |                   |
| Ortenaukreis                       | 60.000 € = 12,00%                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |                      |                    |              |                   |                    |                   |                   |                   |                       |                   |                    |                   |                                    |                   |
| Landkreis Konstanz                 | 60.000 € = 12,00%                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |                      |                    |              |                   |                    |                   |                   |                   |                       |                   |                    |                   |                                    |                   |
| Landkreis Lörrach                  | 60.000 € = 12,00%                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |                      |                    |              |                   |                    |                   |                   |                   |                       |                   |                    |                   |                                    |                   |
| Landkreis Emmendingen              | 60.000 € = 12,00%                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |                      |                    |              |                   |                    |                   |                   |                   |                       |                   |                    |                   |                                    |                   |
| Landkreis Waldshut                 | 60.000 € = 12,00%                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |                      |                    |              |                   |                    |                   |                   |                   |                       |                   |                    |                   |                                    |                   |
| Landkreis Breisgau-Hochschwarzwald | 60.000 € = 12,00%                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |                      |                    |              |                   |                    |                   |                   |                   |                       |                   |                    |                   |                                    |                   |

### 2.3.5.2 Daten der Bilanz

| Aktiva                                                   | 2012             | 2013             | 2014             | Abweichungen  |          |
|----------------------------------------------------------|------------------|------------------|------------------|---------------|----------|
|                                                          | €                | €                | €                | €             | %        |
| <b>Anlagevermögen</b>                                    |                  |                  |                  |               |          |
| Immaterielle Vermögensgegenstände                        | 0                | 0                | 0                | 0             | -        |
| Aufwendungen für die Ingangsetzung des Geschäftsbetriebs | 0                | 0                | 0                | 0             | -        |
| Sachanlagen                                              | 4.323.363        | 4.252.509        | 4.363.410        | 110.901       | 3        |
| Finanzanlagen                                            | 260              | 260              | 260              | 0             | 0        |
| <b>Umlaufvermögen</b>                                    |                  |                  |                  |               |          |
| Vorräte                                                  | 0                | 0                | 0                | 0             | -        |
| Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände            | 50.084           | 259.332          | 234.930          | -24.403       | -9       |
| Wertpapiere                                              | 0                | 0                | 0                | 0             | -        |
| Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten u. ä.       | 142.043          | 117.988          | 87.825           | -30.163       | -26      |
| <b>Rechnungsabgrenzungsposten</b>                        | 1.999            | 2.025            | 2.764            | 739           | 36       |
| <b>Bilanzsumme</b>                                       | <b>4.517.749</b> | <b>4.632.114</b> | <b>4.689.188</b> | <b>57.074</b> | <b>1</b> |

| Passiva                                | 2012             | 2013             | 2014             | Abweichungen  |          |
|----------------------------------------|------------------|------------------|------------------|---------------|----------|
|                                        | €                | €                | €                | €             | %        |
| <b>Eigenkapital</b>                    |                  |                  |                  |               |          |
| Gezeichnetes Kapital                   | 500.000          | 500.000          | 500.000          | 0             | 0        |
| Kapitalrücklage                        | 1.820.000        | 1.975.000        | 2.130.000        | 155.000       | 8        |
| Gewinnrücklagen                        | 0                | 0                | 0                | 0             | -        |
| Gewinnvortrag/Verlustvortrag           | 6.267            | 8.558            | 8.901            | 343           | 4        |
| Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag      | 157.292          | 155.343          | 190.458          | 35.115        | 23       |
| <b>Sonderposten mit Rücklageanteil</b> | 0                | 0                | 0                | 0             | -        |
| <b>Ertragszuschüsse</b>                | 0                | 0                | 0                | 0             | -        |
| <b>Rückstellungen</b>                  | 472.711          | 420.651          | 421.501          | 850           | 0        |
| <b>Verbindlichkeiten</b>               | 1.561.479        | 1.572.562        | 1.438.328        | -134.234      | -9       |
| <b>Rechnungsabgrenzungsposten</b>      | 0                | 0                | 0                | 0             | -        |
| <b>Bilanzsumme</b>                     | <b>4.517.749</b> | <b>4.632.114</b> | <b>4.689.188</b> | <b>57.074</b> | <b>1</b> |

|                                |   |   |   |   |   |
|--------------------------------|---|---|---|---|---|
| <b>Nachrichtliche Angaben</b>  |   |   |   |   |   |
| Langfristige Rückstellungen    | 0 | 0 | 0 | 0 | - |
| Langfristige Verbindlichkeiten | 0 | 0 | 0 | 0 | - |

(Langfristig = 5 Jahre Restlaufzeit)

### 2.3.5.3 Daten der GuV

|                                                                          | 2012           | 2013           | 2014           | Abweichungen  |           |
|--------------------------------------------------------------------------|----------------|----------------|----------------|---------------|-----------|
|                                                                          | Ist            | Ist            | Ist            |               |           |
|                                                                          | €              | €              | €              | €             | %         |
| Umsatzerlöse                                                             | 675.321        | 680.156        | 642.229        | -37.927       | -6        |
| Bestandsveränderungen an fertigen und unfertigen Erzeugnissen            | 0              | 0              | 0              | 0             | -         |
| Andere aktivierte Eigenleistungen                                        | 0              | 0              | 0              | 0             | -         |
| Sonstige betriebliche Erträge                                            | 949            | 67.936         | 8.230          | -59.706       | -88       |
| Materialaufw and                                                         | 182.435        | 291.950        | 203.810        | -88.141       | -30       |
| Personalaufw and                                                         | 24.928         | 12.856         | 19.005         | 6.149         | 48        |
| Abschreibungen                                                           | 106.749        | 105.589        | 115.671        | 10.082        | 10        |
| Sonstige betriebliche Aufw endungen                                      | 58.547         | 44.650         | 47.560         | 2.910         | 7         |
| Erträge aus Beteiligungen                                                | 13             | 13             | 13             | 0             | 0         |
| Erträge aus anderen Wertpapieren und Ausleihungen des Finanzvermögens    | 0              | 0              | 0              | 0             | -         |
| Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge                                     | 1.482          | 1.805          | 550            | -1.255        | -70       |
| Abschreibungen auf Finanzanlagen und auf Wertpapiere des Umlaufvermögens | 0              | 0              | 0              | 0             | -         |
| Zinsen und ähnliche Aufw endungen, Aufw endungen aus Verlustübernahme    | 79.034         | 72.519         | 73.223         | 704           | 1         |
| Ergebnis der gew öhnlichen Geschäftstätigkeit                            | 226.072        | 222.345        | 191.753        | -30.592       | -14       |
| Außerordentliche Erträge                                                 | 0              | 0              | 0              | 0             | -         |
| Außerordentliche Aufw endungen                                           | 0              | 0              | 0              | 0             | -         |
| Außerordentliches Ergebnis                                               | 0              | 0              | 0              | 0             | -         |
| Steuern vom Einkommen und Ertrag                                         | 68.780         | 67.002         | 1.295          | -65.706       | -98       |
| Sonstige Steuern                                                         | 0              | 0              | 0              | 0             | -         |
| <b>Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag</b>                                 | <b>157.292</b> | <b>155.343</b> | <b>190.458</b> | <b>35.115</b> | <b>23</b> |



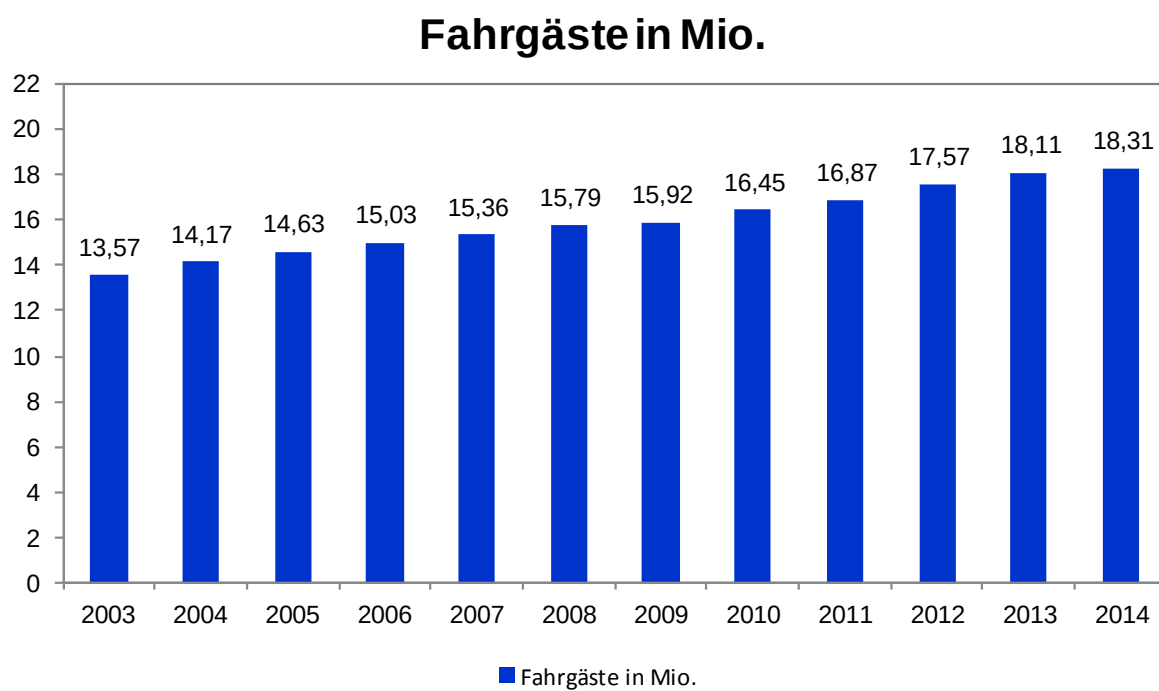
## 2.3.6 Verkehrsunternehmen Hegau-Bodensee Verbund GmbH (VHB)

### 2.3.6.1 Unternehmen, Organe und Beteiligungsverhältnisse

|                                        |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |              |            |                          |                    |                            |                    |                           |                    |                        |                    |          |                    |                                 |                    |                                |                 |                             |                 |                                        |                 |
|----------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|------------|--------------------------|--------------------|----------------------------|--------------------|---------------------------|--------------------|------------------------|--------------------|----------|--------------------|---------------------------------|--------------------|--------------------------------|-----------------|-----------------------------|-----------------|----------------------------------------|-----------------|
| Unternehmen                            | Verkehrsunternehmen Hegau-Bodensee Verbund GmbH (VHB)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |              |            |                          |                    |                            |                    |                           |                    |                        |                    |          |                    |                                 |                    |                                |                 |                             |                 |                                        |                 |
| Gegenstand des Unternehmens            | <p>Die Gesellschaft hat den Zweck, zwischen den Gesellschaftern ein einheitliches Tarifsysteem zu schaffen und weiterzuentwickeln, die Abstimmung und Weiterentwicklung des betrieblichen Leistungsangebotes sicherzustellen und gegenüber den Gebietskörperschaften deren Finanzierung zu erwirken. Ihr Verkehrsgebiet umfasst das Gebiet des Landkreises Konstanz. Erweiterungen des Verkehrsgebietes sind möglich.</p> <p>Die Gesellschaft wirkt gegenüber ihren Gesellschaftern interessen- und wettbewerbsneutral. Sie fasst keine Beschlüsse und trifft keine Maßnahmen, die zu einem wirtschaftlichen Nachteil einzelner oder aller Unternehmer dieser Gesellschaft führen, es sei denn, der Nachteil wird ausgeglichen und der betroffene Gesellschafter ist mit dem Ausgleich einverstanden. Die derzeitigen Konzessionsrechte der Gesellschafter bleiben unangetastet.</p> <p>Die Gesellschaft ist zu allen Maßnahmen und Geschäften berechtigt, durch die der Gesellschaftszweck unmittelbar und mittelbar gefördert werden kann.</p> |              |            |                          |                    |                            |                    |                           |                    |                        |                    |          |                    |                                 |                    |                                |                 |                             |                 |                                        |                 |
| Besetzung der Organe                   | <p>Geschäftsführer:<br/>Andreas Rüster<br/>Ralf Bendl</p> <p>Der Landkreis Konstanz hält seine Beteiligung über das EVU „seehäse“ (Eigenbetrieb, rechtlich unselbstständig).</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |              |            |                          |                    |                            |                    |                           |                    |                        |                    |          |                    |                                 |                    |                                |                 |                             |                 |                                        |                 |
| Beteiligungsverhältnisse               | <table> <tr> <td>Stammkapital</td><td>30.000,- €</td></tr> <tr> <td>Stadtwerke Konstanz GmbH</td><td>6.780,- € = 22,6 %</td></tr> <tr> <td>Stadtwerke Radolfzell GmbH</td><td>3.000,- € = 10,0 %</td></tr> <tr> <td>Stadt Singen (Stadtwerke)</td><td>5.220,- € = 17,4 %</td></tr> <tr> <td>SüdbadenBus GmbH (SBG)</td><td>6.300,- € = 21,0 %</td></tr> <tr> <td>SBB GmbH</td><td>3.600,- € = 12,0 %</td></tr> <tr> <td>DB Regio AG Regionalv. Südbaden</td><td>3.300,- € = 11,0 %</td></tr> <tr> <td>Landkreis Konstanz EVU Seehäse</td><td>600,- € = 2,0 %</td></tr> <tr> <td>Busbetrieb Jörg Schmidbauer</td><td>600,- € = 2,0 %</td></tr> <tr> <td>DB ZugBus Regionalverkehr Alb-Bodensee</td><td>600,- € = 2,0 %</td></tr> </table>                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | Stammkapital | 30.000,- € | Stadtwerke Konstanz GmbH | 6.780,- € = 22,6 % | Stadtwerke Radolfzell GmbH | 3.000,- € = 10,0 % | Stadt Singen (Stadtwerke) | 5.220,- € = 17,4 % | SüdbadenBus GmbH (SBG) | 6.300,- € = 21,0 % | SBB GmbH | 3.600,- € = 12,0 % | DB Regio AG Regionalv. Südbaden | 3.300,- € = 11,0 % | Landkreis Konstanz EVU Seehäse | 600,- € = 2,0 % | Busbetrieb Jörg Schmidbauer | 600,- € = 2,0 % | DB ZugBus Regionalverkehr Alb-Bodensee | 600,- € = 2,0 % |
| Stammkapital                           | 30.000,- €                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |              |            |                          |                    |                            |                    |                           |                    |                        |                    |          |                    |                                 |                    |                                |                 |                             |                 |                                        |                 |
| Stadtwerke Konstanz GmbH               | 6.780,- € = 22,6 %                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |              |            |                          |                    |                            |                    |                           |                    |                        |                    |          |                    |                                 |                    |                                |                 |                             |                 |                                        |                 |
| Stadtwerke Radolfzell GmbH             | 3.000,- € = 10,0 %                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |              |            |                          |                    |                            |                    |                           |                    |                        |                    |          |                    |                                 |                    |                                |                 |                             |                 |                                        |                 |
| Stadt Singen (Stadtwerke)              | 5.220,- € = 17,4 %                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |              |            |                          |                    |                            |                    |                           |                    |                        |                    |          |                    |                                 |                    |                                |                 |                             |                 |                                        |                 |
| SüdbadenBus GmbH (SBG)                 | 6.300,- € = 21,0 %                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |              |            |                          |                    |                            |                    |                           |                    |                        |                    |          |                    |                                 |                    |                                |                 |                             |                 |                                        |                 |
| SBB GmbH                               | 3.600,- € = 12,0 %                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |              |            |                          |                    |                            |                    |                           |                    |                        |                    |          |                    |                                 |                    |                                |                 |                             |                 |                                        |                 |
| DB Regio AG Regionalv. Südbaden        | 3.300,- € = 11,0 %                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |              |            |                          |                    |                            |                    |                           |                    |                        |                    |          |                    |                                 |                    |                                |                 |                             |                 |                                        |                 |
| Landkreis Konstanz EVU Seehäse         | 600,- € = 2,0 %                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |              |            |                          |                    |                            |                    |                           |                    |                        |                    |          |                    |                                 |                    |                                |                 |                             |                 |                                        |                 |
| Busbetrieb Jörg Schmidbauer            | 600,- € = 2,0 %                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |              |            |                          |                    |                            |                    |                           |                    |                        |                    |          |                    |                                 |                    |                                |                 |                             |                 |                                        |                 |
| DB ZugBus Regionalverkehr Alb-Bodensee | 600,- € = 2,0 %                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |              |            |                          |                    |                            |                    |                           |                    |                        |                    |          |                    |                                 |                    |                                |                 |                             |                 |                                        |                 |

### 2.3.6.2 Fallzahlen

Entwicklung der Fahrgäste in den Jahren 2003 bis 2014



### 2.3.6.3 Daten der Bilanz

| Aktiva                                                  | 2012             | 2013             | 2014             | Abweichungen     |            |
|---------------------------------------------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------|
|                                                         | €                | €                | €                | €                | %          |
| <b>Anlagevermögen</b>                                   |                  |                  |                  |                  |            |
| Immaterielle Vermögensgegenstände                       | 19.632           | 14.218           | 10.730           | -3.488           | -25        |
| Aufwendungen für die Inangsetzung des Geschäftsbetriebs | 0                | 0                | 0                | 0                | -          |
| Sachanlagen                                             | 18.092           | 12.756           | 10.016           | -2.740           | -21        |
| Finanzanlagen                                           | 0                | 0                | 0                | 0                | -          |
| <b>Umlaufvermögen</b>                                   |                  |                  |                  |                  |            |
| Vorräte                                                 | 0                | 0                | 0                | 0                | -          |
| Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände           | 1.042.460        | 1.204.585        | 1.936.378        | 731.793          | 61         |
| Wertpapiere                                             | 0                | 0                | 0                | 0                | -          |
| Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten u. ä.      | 433.639          | 333.230          | 1.510.802        | 1.177.572        | 353        |
| <b>Rechnungsabgrenzungsposten</b>                       | 41               | 158              | 118              | -41              | -26        |
| <b>Bilanzsumme</b>                                      | <b>1.513.864</b> | <b>1.564.946</b> | <b>3.468.043</b> | <b>1.903.097</b> | <b>122</b> |

| Passiva                                | 2012             | 2013             | 2014             | Abweichungen     |            |
|----------------------------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------|
|                                        | €                | €                | €                | €                | %          |
| <b>Eigenkapital</b>                    |                  |                  |                  |                  |            |
| Gezeichnetes Kapital                   | 30.000           | 30.000           | 30.000           | 0                | 0          |
| Kapitalrücklage                        | 0                | 0                | 0                | 0                | -          |
| Gewinnrücklagen                        | 0                | 0                | 0                | 0                | -          |
| Gewinnvortrag/Verlustvortrag           | 0                | 0                | 0                | 0                | -          |
| Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag      | 0                | 0                | 0                | 0                | -          |
| <b>Sonderposten mit Rücklageanteil</b> | 0                | 0                | 0                | 0                | -          |
| <b>Ertragszuschüsse</b>                | 0                | 0                | 0                | 0                | -          |
| <b>Rückstellungen</b>                  | 21.074           | 17.908           | 27.071           | 9.163            | 51         |
| <b>Verbindlichkeiten</b>               | 1.461.696        | 1.516.765        | 3.410.482        | 1.893.717        | 125        |
| <b>Rechnungsabgrenzungsposten</b>      | 1.093            | 273              | 491              | 217              | 80         |
| <b>Bilanzsumme</b>                     | <b>1.461.696</b> | <b>1.564.946</b> | <b>3.468.043</b> | <b>1.903.097</b> | <b>122</b> |

|                                |   |   |   |   |   |
|--------------------------------|---|---|---|---|---|
| <b>Nachrichtliche Angaben</b>  |   |   |   |   |   |
| Langfristige Rückstellungen    | 0 | 0 | 0 | 0 | - |
| Langfristige Verbindlichkeiten | 0 | 0 | 0 | 0 | - |

(Langfristig = 5 Jahre Restlaufzeit)

### 2.3.6.4 Daten der GuV

|                                                                          | 2012     | 2013     | 2014     | Abweichungen |          |
|--------------------------------------------------------------------------|----------|----------|----------|--------------|----------|
|                                                                          | Ist      | Ist      | Ist      |              |          |
|                                                                          | €        | €        | €        | €            | %        |
| Umsatzerlöse                                                             | 0        | 0        | 0        | 0            | -        |
| Bestandsveränderungen an fertigen und unfertigen Erzeugnissen            | 0        | 0        | 0        | 0            | -        |
| Andere aktivierte Eigenleistungen                                        | 0        | 0        | 0        | 0            | -        |
| Sonstige betriebliche Erträge                                            | 465.060  | 453.539  | 467.519  | 13.980       | 3        |
| Materialaufw and                                                         | 0        | 0        | 0        | 0            | -        |
| Personalaufw and                                                         | 205.165  | 211.973  | 211.691  | -282         | 0        |
| Abschreibungen                                                           | 14.817   | 13.937   | 12.554   | -1.383       | -10      |
| Sonstige betriebliche Aufw endungen                                      | 247.012  | 228.788  | 243.736  | 14.948       | 7        |
| Erträge aus Beteiligungen                                                | 0        | 0        | 0        | 0            | -        |
| Erträge aus anderen Wertpapieren und Ausleihungen des Finanzvermögens    | 0        | 0        | 0        | 0            | -        |
| Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge                                     | 2.105    | 1.389    | 704      | -685         | -49      |
| Abschreibungen auf Finanzanlagen und auf Wertpapiere des Umlaufvermögens | 0        | 0        | 0        | 0            | -        |
| Zinsen und ähnliche Aufw endungen, Aufw endungen aus Verlustübernahme    | 0        | 0        | 0        | 0            | -        |
| Ergebnis der gew öhnlichen Geschäftstätigkeit                            | 171      | 231      | 243      | 12           | 5        |
| Außerordentliche Erträge                                                 | 0        | 0        | 0        | 0            | -        |
| Außerordentliche Aufw endungen                                           | 0        | 0        | 0        | 0            | -        |
| Außerordentliches Ergebnis                                               | 0        | 0        | 0        | 0            | -        |
| Steuern vom Einkommen und Ertrag                                         | 171      | 231      | 243      | 12           | 5        |
| Sonstige Steuern                                                         | 0        | 0        | 0        | 0            | -        |
| <b>Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag</b>                                 | <b>0</b> | <b>0</b> | <b>0</b> | <b>0</b>     | <b>-</b> |

## 2.4 Mittelbare Beteiligungen > 50%

### 2.4.1 Gemeinnützige Krankenhausbetriebsgesellschaft Konstanz mbH

**Jahresabschluss 2012**

#### 2.4.1.1 Unternehmen, Organe und Beteiligungsverhältnisse

|                                |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
|--------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Unternehmen                    | Gemeinnützige Krankenhausbetriebsgesellschaft Konstanz mbH                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |
| Gegenstand des Unternehmens    | Gegenstand des Unternehmens ist die Förderung des öffentlichen Gesundheitswesens und die Erfüllung des Versorgungsvertrages nach Maßgabe des jeweils für die Gesellschaft geltenden Krankenhausplanes, die Förderung der Wohlfahrtspflege, die Förderung der Mildtätigkeit durch die Unterstützung hilfsbedürftiger Personen im Sinne des § 53 Abgabenordnung (AO) sowie der Bildung und Erziehung. Der Gesellschaftszweck wird verwirklicht durch das Unterhalten und Betreiben des Klinikum Konstanz und den dazugehörigen ambulanten und stationären Einrichtungen, Medizinischen Versorgungszentren sowie Hilfs- und Nebenbetrieben, insbesondere zur stationären und ambulanten Untersuchung und Behandlung von Kranken, zur Durchführung von stationären und ambulanten Rehabilitationsmaßnahmen sowie der Ausbildungsstätte für Gesundheits- und Pflegeberufe und der Betrieb einer Kindertagesstätte zur Aufbewahrung und Betreuung von Kindern der Bediensteten. |
| Besetzung der Organe           | Geschäftsführer:<br>Rainer Ott<br>Peter Fischer (ab 01.12.2012)<br>.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
| Beteiligungsverhältnisse       | Stammkapital 25.000,- €<br><br>Gesundheitsverbund Landkreis Konstanz gemeinnützige GmbH 25.000,- € = 100%<br><br>Die Gesellschaft ist eine 100%-ige Tochtergesellschaft der Gesundheitsverbund Landkreis Konstanz gemeinnützige GmbH. Somit steht sie entsprechend mit dieser und deren verbundenen Unternehmen im Verbundverhältnis.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |
| Beteiligungen des Unternehmens | Die Gemeinnützige Krankenhausbetriebsgesellschaft Konstanz mbH ist zu 94,98% an der Vincentius-Krankenhaus AG und zu 100% an der Medizinisches Versorgungszentrum des Klinikum Konstanz GmbH beteiligt.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |

### 2.4.1.2 Beschäftigte

|                                                  | 2012             |
|--------------------------------------------------|------------------|
| Arbeiter                                         | 0,00             |
| Angestellte / Beamte (stundenweise)              | 643,86           |
| Summe                                            | 643,86           |
| Aushilfskräfte                                   | 0,00             |
| Anzahl der Auszubildenden                        | 5,10             |
|                                                  |                  |
|                                                  | 2012             |
|                                                  | €                |
| Gesamtbezüge der Mitglieder der Geschäftsführung | § 286 Abs. 4 HGB |
| Gesamtbezüge des Aufsichtsrates                  | 0,00             |
| Summe                                            | 0,00             |

### 2.4.1.3 Fallzahlen

#### Leistungszahlen

|                      | 2012   |
|----------------------|--------|
| Planbetten           | 350    |
| Fallzahl             | 14.306 |
| Bewertungsrelationen | 13.881 |
| CMI (CM/Fallzahl)    | 0,970  |

Die Leistungszahlen sind für das gesamte Kalenderjahr 2012 dargestellt.

#### 2.4.1.4 Daten der Bilanz

| <b>Aktiva</b>                                            | <b>2012*</b>       |
|----------------------------------------------------------|--------------------|
|                                                          | <b>€</b>           |
| <b>Anlagevermögen</b>                                    |                    |
| Immaterielle Vermögensgegenstände                        | 246.120            |
| Aufwendungen für die Ingangsetzung des Geschäftsbetriebs | 0                  |
| Sachanlagen                                              | 76.609.874         |
| Finanzanlagen                                            | 8.486.794          |
| <b>Umlaufvermögen</b>                                    |                    |
| Vorräte                                                  | 2.849.529          |
| Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände            | 46.553.536         |
| Wertpapiere                                              | 0                  |
| Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten u. ä.       | 3.197.999          |
| Rechnungsabgrenzungsposten                               | 9.300.514          |
| <b>Bilanzsumme</b>                                       | <b>147.244.365</b> |

| <b>Passiva</b>                         | <b>2012</b>        |
|----------------------------------------|--------------------|
|                                        | <b>€</b>           |
| <b>Eigenkapital</b>                    |                    |
| Gezeichnetes Kapital                   | 25.000             |
| Kapitalrücklage                        | 38.546.000         |
| Gewinnrücklagen                        | 0                  |
| Gewinnvortrag/Verlustvortrag           | 0                  |
| Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag      | 161.169            |
| <b>Sonderposten mit Rücklageanteil</b> | <b>25.220.952</b>  |
| <b>Ertragszuschüsse</b>                | <b>0</b>           |
| <b>Rückstellungen</b>                  | <b>10.208.220</b>  |
| <b>Verbindlichkeiten</b>               | <b>72.602.629</b>  |
| <b>Rechnungsabgrenzungsposten</b>      | <b>480.405</b>     |
| <b>Bilanzsumme</b>                     | <b>147.244.375</b> |

|                                |   |
|--------------------------------|---|
| <b>Nachrichtliche Angaben</b>  |   |
| Langfristige Rückstellungen    | 0 |
| Langfristige Verbindlichkeiten | 0 |

\* Rumpfgeschäftsjahr (01.10.2012 bis 31.12.2012)

### 2.4.1.5 Daten der GuV

|                                                                          | 2012*<br>Ist<br>€ |
|--------------------------------------------------------------------------|-------------------|
| Umsatzerlöse                                                             | 4.283.914         |
| Bestandsveränderungen an fertigen und unfertigen Erzeugnissen            | -1.114            |
| Andere aktivierte Eigenleistungen                                        | 15.082            |
| Sonstige betriebliche Erträge                                            | 2.000.299         |
| Materialaufwand                                                          | 1.720.695         |
| Personalaufwand                                                          | 3.535.924         |
| Abschreibungen                                                           | 450.640           |
| Sonstige betriebliche Aufwendungen                                       | 843.230           |
| Erträge aus Beteiligungen                                                | 519.726           |
| Erträge aus anderen Wertpapieren und Ausleihungen des Finanzvermögens    | 0                 |
| Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge                                     | 1.203             |
| Abschreibungen auf Finanzanlagen und auf Wertpapiere des Umlaufvermögens | 0                 |
| Zinsen und ähnliche Aufwendungen                                         | 58.712            |
| Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit                             | 209.909           |
| Außerordentliche Erträge                                                 | 0                 |
| Außerordentliche Aufwendungen                                            | 0                 |
| Außerordentliches Ergebnis                                               | 0                 |
| Steuern vom Einkommen und Ertrag                                         | 48.740            |
| Sonstige Steuern                                                         | 0                 |
| <b>Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag</b>                                 | <b>161.169</b>    |

\* Rumpfgeschäftsjahr (01.10.2012 bis 31.12.2012)



## 2.4.1.6 Kennzahlen

| 2012 | Berechnung / Erläuterung |
|------|--------------------------|
| %    |                          |

### Vermögenslage

|                  |    |                                                                                                                                                                        |
|------------------|----|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Anlageintensität | 58 | Anlagevermögen/Bilanzsumme*100;<br>Anteil Anlagevermögen am Gesamtvermögen (hohe Anlageintensität ist Indiz für kostenintensiven (Fixkosten) Betrieb des Unternehmens) |
| Umlaufintensität | 42 | Umlaufvermögen/Bilanzsumme*100;<br>Anteil Umlaufvermögen am Gesamtvermögen                                                                                             |

### Finanzlage

|                   |    |                                                                                                                                                                                                              |
|-------------------|----|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Eigenkapitalquote | 26 | Eigenkapital/Bilanzsumme*100;<br>Anteil Eigenkapital auf Gesamtkapital (eine hohe Eigenkapital-Quote gilt als Indikator für die Bonität eines Unternehmens)                                                  |
| Fremdkapitalquote | 57 | Fremdkapital/Bilanzsumme*100;<br>Anteil Fremdkapital am Gesamtkapital                                                                                                                                        |
| Anlagendeckung I  | 45 | Eigenkapital/Anlagevermögen*100; Anteil Eigenkapital am Anlagevermögen (Beurteilung der langfristigen Liquidität; langfristig gebundene Vermögenswerte sollen durch langfristiges Kapital finanziert werden) |
| Anlagendeckung II | 45 | (Eigenkapital+langfristiges Fremdkapital)<br>/Anlagevermögen*100                                                                                                                                             |

### Ertragslage

|                           |    |                                                                                                                                                                                                                        |
|---------------------------|----|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Umsatzrentabilität        | 4  | Gewinn (Verlust)/Umsatzerlöse*100;<br>Anteil Jahresüberschuss an Umsatzerlösen (die Umsatzrentabilität misst den Betriebserfolg an der Umsatztätigkeit)                                                                |
| Eigenkapitalrentabilität  | 0  | Gewinn (Verlust)/Eigenkapital*100; Anteil Jahresüberschuss am Eigenkapital (die Eigenkapitalrentabilität gibt an, in welcher Höhe sich das eingesetzte Eigenkapital im Geschäftsjahr verzinst hat)                     |
| Gesamtkapitalrentabilität | 0  | (Gewinn+Kosten für Fremdfinanzierung)/Bilanzsumme*100; Anteil Jahresüberschuss am Gesamtkapital (Anteil Gesamtkapitalrentabilität gibt an, in welcher Höhe sich das eingesetzte Kapital im Geschäftsjahr verzinst hat) |
| Kostendeckung             | 64 | Umsatzerlöse/Aufwand*100; Anteil Umsatzerlöse am Gesamtaufwand (Der Kostendeckungsgrad gibt an, in welchem Maß ein Unternehmen seine Aufwendungen am Markt über Umsatzerlöse decken kann)                              |

|                  |         |                                                                                                                                                                                                           |
|------------------|---------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>Cash Flow</b> | €       | Jahresüberschuss bzw. -fehlbetrag nach Steuern<br>+ Abschreibungen auf Anlagevermögen<br>+ Erhöhung der langfristigen Rückstellungen<br>- Verminderung der langfristigen Rückstellungen                   |
|                  | 611.809 | (Der Cash-Flow beschreibt den Mittelzufluss des Geschäftsjahres, dem kein unmittelbarer Mittelabfluss gegenübersteht. Er zeigt an, in welchem Umfang Finanzmittel für das Folgejahr zur Verfügung stehen) |

Maßgebend ist das Eigenkapital nach der Bilanz

Fremdkapital = Verbindlichkeiten, Rückstellungen und passive Rechnungsabgrenzungsposten

Aufwand nach § 275 Abs. 2 Nrn. 5-8, 12, 13, 16, 18, 19 HGB

### **2.4.1.7 Lagebericht**

(Entnommen aus dem Jahresabschluss der Gemeinnützige Krankenhausbetriebsgesellschaft Konstanz mbH. zum 31.12.2012)

#### Gesellschaftsrechtliche Grundlagen

Die Gemeinnützige Krankenhausbetriebsgesellschaft Konstanz mbH (BGKN) ist eine 100%-ige Tochter der Gesundheitsverbund Landkreis Konstanz gGmbH (GLKN). Die BGKN ist Rechtsnachfolgerin des Eigenbetriebs Klinikum Konstanz. Träger des Klinikums war bis 30.11.2012 die Spitalstiftung Konstanz.

Mit Konsortialvertrag vom 26.07.2012 vereinbarten der Landkreis Konstanz, die Spitalstiftung Konstanz und die Hegau-Bodensee-Hochrhein-Kliniken GmbH die Aktivitäten des Klinikums Konstanz und die Krankenhäuser der HBH GmbH in Singen, Radolfzell, Engen und Stühlingen unter einer gemeinsamen Gesellschaft zusammenzuführen. In diesem Zuge wurde die BGKN neu errichtet. Die Spitalstiftung war bis 12.12.2012 die alleinige Gesellschafterin der neugegründeten BGKN. Am 12.12.2012 erfolgte die Einbringung der BGKN in die Gesundheitsverbund Landkreis Konstanz gGmbH als Einlage der Spitalstiftung an der GLKN. Somit hält ab 12.12.2012 die GLKN 100% der Geschäftsanteile der BGKN.

#### Geschäftsverlauf und Lage

- Allgemein

Das Geschäftsjahr 2012 war im Wesentlichen geprägt durch den rechtlichen Vollzug der Landkreislösung. (siehe Gesellschaftsrechtliche Grundlagen)

Erste Maßnahmen zur operativen Umsetzung der neuen gesellschaftsrechtlichen Struktur wurden umgesetzt. Die Geschäftsführung der BGKN wurde um Herrn Peter Fischer verstärkt. Weiterhin wurden erste Verwaltungsstrukturen zusammengeführt und eine neue Aufbauorganisation des Gesundheitsverbundes definiert.

- Ergebnisentwicklung

Das Geschäftsjahr 2012 war ein Rumpf-Geschäftsjahr. Insgesamt konnte ein Jahresüberschuss von rd. 161 TEUR erzielt werden.

#### Chancen und Risiken

Die Chancen der Gesellschaft liegen in den Potentialen der Landkreislösung. Eine zentrale Rolle nimmt hierbei der Abbau von Doppelstrukturen ein. Dies betrifft neben den medizinischen Leistungsbereichen auch den Bereich der Administration Abteilungen und Leistungsstrukturen. Mit diesem Vorgehen werden abgestimmte Strukturen im Verbund geschaffen, wie zum Beispiel eine abgestimmte Investitionspolitik.

Die Risiken der Gesellschaft setzen sich aus endogenen und exogenen Risiken zusammen. Unklar ist insbesondere die weitere Ausgestaltung der politischen Rahmenbedingungen für die Krankenhäuser.

#### Ausblick

Für die Geschäftsjahre 2013 und 2014 sieht die Geschäftsführung keine bestandgefährdenden Risiken. Es wird mit einem Jahresüberschuss in Höhe von 86 TEUR für 2013 geplant.

#### **2.4.1.8 Bestätigungsvermerk**

Bestätigungsvermerk des Abschlussprüfers (29.11.2013) WIBERA Wirtschaftsberatung, Küpfer, Ecker

(entnommen aus dem Jahresabschluss der Gemeinnützigen Krankenhausbetriebsgesellschaft Konstanz mbH zum 31.12.2012)

„Wir haben den Jahresabschluss - bestehend aus Bilanz, Gewinn- und Verlustrechnung sowie Anhang - unter Einbeziehung der Buchführung der Gemeinnützigen Krankenhausbetriebsgesellschaft Konstanz mbH für das Rumpfgeschäftsjahr vom 1. Oktober bis 31. Dezember 2012 geprüft. Die Buchführung und die Aufstellung des Jahresabschlusses und Lageberichts nach den deutschen handelsrechtlichen Vorschriften und den ergänzenden Vorschriften der KHBV liegen in der Verantwortung der Geschäftsführer der Gesellschaft. Unsere Aufgabe ist es, auf der Grundlage der von uns durchgeführten Prüfung eine Beurteilung über den Jahresabschluss unter Einbeziehung der Buchführung abzugeben.

Wir haben unsere Jahresabschlussprüfung nach § 317 HGB unter Beachtung der vom Institut der Wirtschaftsprüfer (IDW) festgestellten deutschen Grundsätze ordnungsmäßiger Abschlussprüfung vorgenommen. Danach ist die Prüfung so zu planen und durchzuführen, dass Unrichtigkeiten und Verstöße, die sich auf die Darstellung des durch den Jahresabschluss unter Beachtung der Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung und durch den Lagebericht vermittelten Bildes der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage wesentlich auswirken, mit hinreichender Sicherheit erkannt werden. Bei der Festlegung der Prüfungshandlungen werden die Kenntnisse über die Geschäftstätigkeit und über das wirtschaftliche und rechtliche Umfeld der Gesellschaft sowie die Erwartungen über mögliche Fehler berücksichtigt. Im Rahmen der Prüfung werden die Wirksamkeit des rechnungslegungsbezogenen internen Kontrollsystems sowie Nachweise für die Angaben in Buchführung, Jahresabschluss und Lagebericht überwiegend auf der Basis von Stichproben beurteilt. Die Prüfung umfasst die Beurteilung der angewandten Bilanzierungsgrundsätze und der wesentlichen Einschätzungen der gesetzlichen Vertreter sowie die Würdigung der Gesamtdarstellung des Jahresabschlusses und des Lageberichts. Wir sind der Auffassung, dass unsere Prüfung eine hinreichend sichere Grundlage für unsere Beurteilung bildet.

Unsere Prüfung hat zu keinen Einwendungen geführt.

Nach unserer Beurteilung aufgrund der bei der Prüfung gewonnenen Erkenntnisse entspricht der Jahresabschluss den gesetzlichen Vorschriften und vermittelt unter Beachtung der Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der Gesellschaft. Der Lagebericht steht in Einklang mit dem Jahresabschluss, vermittelt insgesamt einzutreffendes Bild von der Lage der Gesellschaft und stellt die Chancen und Risiken der zukünftigen Entwicklung zutreffend dar.“

## 2.4.2 Gemeinnützige Krankenhausbetriebsgesellschaft Hegau-Bodensee-Klinikum mbH (HBK)

**Jahresabschluss 2012**

### 2.4.2.1 Unternehmen, Organe und Beteiligungsverhältnisse

|                                |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
|--------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Unternehmen                    | Gemeinnützige Krankenhausbetriebsgesellschaft Hegau-Bodensee-Klinikum mbH (HBK)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
| Gegenstand des Unternehmens    | Zweck der Gesellschaft ist die Förderung des öffentlichen Gesundheitswesens und die Erfüllung des Versorgungsvertrags nach Maßgabe des jeweils für die Gesellschaft geltenden Krankenhausplanes, der Wohlfahrtspflege und der Mildtätigkeit durch die Unterstützung hilfsbedürftiger Personen im Sinne des § 53 AO. Die Verwirklichung des Gesellschaftszwecks erfolgt durch das Unterhalten und Betreiben des Hegau-Bodensee-Klinikums mit seinen Standorten in Singen, Radolfzell, Engen und Stühlingen und der dazugehörigen ambulanten und stationären Einrichtungen, Medizinischen Versorgungszentren sowie Hilfs- und Nebenbetrieben. |
| Besetzung der Organe           | Geschäftsführer:<br>Peter Fischer<br>Rainer Ott (ab 01.03.2013)<br>.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
| Beteiligungsverhältnisse       | <p>Stammkapital 25.000,- €</p> <p>Gesundheitsverbund Landkreis Konstanz gemeinnützige GmbH 25.000,- € = 100%</p> <p>Die Gesellschaft ist eine 100%-ige Tochtergesellschaft der Gesundheitsverbund Landkreis Konstanz gemeinnützige GmbH. Somit steht sie entsprechend mit dieser und deren verbundenen Unternehmen im Verbundverhältnis.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                |
| Beteiligungen des Unternehmens | Die Gemeinnützige Krankenhausbetriebsgesellschaft Konstanz mbH ist an folgenden Unternehmen beteiligt:<br>- HBH-Service GmbH zu 100%<br>- HBH Medizinisches Versorgungszentrum GmbH zu 100%<br>- Hegau-Jugendwerk GmbH zu 50,85%                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |

### 2.4.2.2 Beschäftigte

|                                                  | 2012             |
|--------------------------------------------------|------------------|
| Arbeiter                                         | 0,00             |
| Angestellte / Beamte (stundenweise)              | 1743,00          |
| Summe                                            | 1743,00          |
|                                                  |                  |
| Aushilfskräfte                                   | 0,00             |
|                                                  |                  |
| Anzahl der Auszubildenden                        | 12,00            |
|                                                  |                  |
|                                                  | 2012             |
|                                                  | €                |
| Gesamtbezüge der Mitglieder der Geschäftsführung | § 286 Abs. 4 HGB |
| Gesamtbezüge des Aufsichtsrates                  | 0,00             |
| Summe                                            | 0,00             |

### 2.4.2.3 Fallzahlen

#### Leistungszahlen des Hegau-Bodensee-Klinikum

|                      | 2012   |
|----------------------|--------|
| Planbetten           | 676    |
| Fallzahl             | 28.974 |
| Bewertungsrelationen | 30.193 |
| CMI (CM/Fallzahl)    | 1,042  |

#### Leistungszahlen der Senioren- und Pflegeheime

|                   | 2012<br>Pflegetage |
|-------------------|--------------------|
| Pflegestufe 0     | 2.615              |
| Pflegestufe I     | 12.753             |
| Pflegestufe II    | 11.200             |
| Pflegestufe III   | 7.203              |
| Pflegestufe IV    | 20                 |
| Pflegetage gesamt | 33.791             |

## 2.4.2.4 Daten der Bilanz

| Aktiva                                                  | 01.01.2012*        | 31.12.2012         | Abweichungen |     |
|---------------------------------------------------------|--------------------|--------------------|--------------|-----|
|                                                         | €                  | €                  | €            | %   |
| <b>Anlagevermögen</b>                                   |                    |                    |              |     |
| Immaterielle Vermögensgegenstände                       | 15.280.000         | 14.273.038         | -1.006.962   | -7  |
| Aufwendungen für die Inangsetzung des Geschäftsbetriebs | 0                  | 0                  | 0            | -   |
| Sachanlagen                                             | 101.606.000        | 102.760.409        | 1.154.409    | 1   |
| Finanzanlagen                                           | 3.560.000          | 3.564.625          | 4.625        | 0   |
| <b>Umlaufvermögen</b>                                   |                    |                    |              |     |
| Vorräte                                                 | 3.457.000          | 3.317.140          | -139.860     | -4  |
| Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände           | 21.181.000         | 23.479.089         | 2.298.089    | 11  |
| Wertpapiere                                             | 0                  | 0                  | 0            | -   |
| Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten u. ä.      | 1.594.000          | 1.431.329          | -162.671     | -10 |
| Rechnungsabgrenzungsposten                              | 10.248.000         | 10.340.774         | 92.774       | 1   |
| <b>Bilanzsumme</b>                                      | <b>156.926.000</b> | <b>159.166.405</b> | 2.240.405    | 1   |

| Passiva                                | 01.01.2012*        | 31.12.2012         | Abweichungen |     |
|----------------------------------------|--------------------|--------------------|--------------|-----|
|                                        | €                  | €                  | €            | %   |
| <b>Eigenkapital</b>                    |                    |                    |              |     |
| Gezeichnetes Kapital                   | 25.000             | 25.000             | 0            | 0   |
| Kapitalrücklage                        | 20.851.000         | 22.209.625         | 1.358.625    | 7   |
| Gewinnrücklagen                        | 0                  | 0                  | 0            | -   |
| Gewinnvortrag/Verlustvortrag           | 0                  | 0                  | 0            | -   |
| Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag      | 0                  | 2.563.339          | 2.563.339    | -   |
| <b>Sonderposten mit Rücklageanteil</b> | 48.242.000         | 51.161.408         | 2.919.408    | 6   |
| <b>Ertragszuschüsse</b>                | 233.000            | 226.111            | -6.889       | -3  |
| <b>Rückstellungen</b>                  | 21.963.000         | 17.853.869         | -4.109.131   | -19 |
| <b>Verbindlichkeiten</b>               | 65.194.000         | 63.413.982         | -1.780.018   | -3  |
| <b>Rechnungsabgrenzungsposten</b>      | 418.000            | 1.713.072          | 1.295.072    | 310 |
| <b>Bilanzsumme</b>                     | <b>156.926.000</b> | <b>159.166.405</b> | 2.240.405    | 1   |

|                                |   |   |   |   |
|--------------------------------|---|---|---|---|
| <b>Nachrichtliche Angaben</b>  |   |   |   |   |
| Langfristige Rückstellungen    | 0 | 0 | 0 | - |
| Langfristige Verbindlichkeiten | 0 | 0 | 0 | - |

\* Eröffnungsbilanz zum 01.01.2012

## 2.4.2.5 Daten der GuV

|                                                                          | <b>2012<br/>Ist<br/>€</b> |
|--------------------------------------------------------------------------|---------------------------|
| Umsatzerlöse                                                             | 107.836.105               |
| Bestandsveränderungen an fertigen und unfertigen Erzeugnissen            | -325.750                  |
| Andere aktivierte Eigenleistungen                                        | 138.786                   |
| Sonstige betriebliche Erträge                                            | 9.311.299                 |
| Materialaufwand                                                          | 26.529.905                |
| Personalaufwand                                                          | 74.160.848                |
| Abschreibungen                                                           | 5.637.119                 |
| Sonstige betriebliche Aufwendungen                                       | 14.989.837                |
| Erträge aus Beteiligungen                                                | 6.139.714                 |
| Erträge aus anderen Wertpapieren und Ausleihungen des Finanzvermögens    | 0                         |
| Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge                                     | 72.636                    |
| Abschreibungen auf Finanzanlagen und auf Wertpapiere des Umlaufvermögens | 0                         |
| Zinsen und ähnliche Aufwendungen                                         | 2.623.374                 |
| Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit                             | -768.293                  |
| Außerordentliche Erträge                                                 | 3.520.962                 |
| Außerordentliche Aufwendungen                                            | 168                       |
| Außerordentliches Ergebnis                                               | 3.520.794                 |
| Steuern vom Einkommen und Ertrag                                         | 189.161                   |
| Sonstige Steuern                                                         | 0                         |
| <b>Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag</b>                                 | <b>2.563.339</b>          |

## 2.4.2.6 Kennzahlen

| 2012 | Berechnung / Erläuterung |
|------|--------------------------|
| %    |                          |

### Vermögenslage

|                  |    |                                                                                                                                                                        |
|------------------|----|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Anlageintensität | 76 | Anlagevermögen/Bilanzsumme*100;<br>Anteil Anlagevermögen am Gesamtvermögen (hohe Anlageintensität ist Indiz für kostenintensiven (Fixkosten) Betrieb des Unternehmens) |
| Umlaufintensität | 24 | Umlaufvermögen/Bilanzsumme*100;<br>Anteil Umlaufvermögen am Gesamtvermögen                                                                                             |

### Finanzlage

|                   |    |                                                                                                                                                                                                              |
|-------------------|----|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Eigenkapitalquote | 16 | Eigenkapital/Bilanzsumme*100;<br>Anteil Eigenkapital auf Gesamtkapital (eine hohe Eigenkapital-Quote gilt als Indikator für die Bonität eines Unternehmens)                                                  |
| Fremdkapitalquote | 52 | Fremdkapital/Bilanzsumme*100;<br>Anteil Fremdkapital am Gesamtkapital                                                                                                                                        |
| Anlagendeckung I  | 0  | Eigenkapital/Anlagevermögen*100; Anteil Eigenkapital am Anlagevermögen (Beurteilung der langfristigen Liquidität; langfristig gebundene Vermögenswerte sollen durch langfristiges Kapital finanziert werden) |
| Anlagendeckung II | 0  | (Eigenkapital+langfristiges Fremdkapital)<br>/Anlagevermögen*100                                                                                                                                             |

### Ertragslage

|                           |    |                                                                                                                                                                                                                        |
|---------------------------|----|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Umsatzrentabilität        | 2  | Gewinn (Verlust)/Umsatzerlöse*100;<br>Anteil Jahresüberschuss an Umsatzerlösen (die Umsatzrentabilität misst den Betriebserfolg an der Umsatzfähigkeit)                                                                |
| Eigenkapitalrentabilität  | 10 | Gewinn (Verlust)/Eigenkapital*100; Anteil Jahresüberschuss am Eigenkapital (die Eigenkapitalrentabilität gibt an, in welcher Höhe sich das eingesetzte Eigenkapital im Geschäftsjahr verzinst hat)                     |
| Gesamtkapitalrentabilität | 3  | (Gewinn+Kosten für Fremdfinanzierung)/Bilanzsumme*100; Anteil Jahresüberschuss am Gesamtkapital (Anteil Gesamtkapitalrentabilität gibt an, in welcher Höhe sich das eingesetzte Kapital im Geschäftsjahr verzinst hat) |
| Kostendeckung             | 87 | Umsatzerlöse/Aufwand*100; Anteil Umsatzerlöse am Gesamtaufwand (Der Kostendeckungsgrad gibt an, in welchem Maß ein Unternehmen seine Aufwendungen am Markt über Umsatzerlöse decken kann)                              |

|                  |           |                                                                                                                                                                                                           |
|------------------|-----------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>Cash Flow</b> | €         | Jahresüberschuss bzw. -fehlbetrag nach Steuern<br>+ Abschreibungen auf Anlagevermögen<br>+ Erhöhung der langfristigen Rückstellungen<br>- Verminderung der langfristigen Rückstellungen                   |
|                  | 8.200.458 | (Der Cash-Flow beschreibt den Mittelzufluss des Geschäftsjahres, dem kein unmittelbarer Mittelabfluss gegenübersteht. Er zeigt an, in welchem Umfang Finanzmittel für das Folgejahr zur Verfügung stehen) |

Maßgebend ist das Eigenkapital nach der Bilanz

Fremdkapital = Verbindlichkeiten, Rückstellungen und passive Rechnungsabgrenzungsposten

Aufwand nach § 275 Abs. 2 Nrn. 5-8, 12, 13, 16, 18, 19 HGB



### **2.4.2.7 Lagebericht**

(Entnommen aus dem Jahresabschluss der Gemeinnützige Krankenhausbetriebsgesellschaft Hegau-Bodensee-Klinikum mbH zum 31.12.2012)

#### Gesellschaftsrechtliche Grundlagen

Die Gemeinnützige Krankenhausbetriebsgesellschaft Hegau-Bodensee Klinikum mbH (HBK) ist eine 100%ige Tochter der Gesundheitsverbund Landkreis Konstanz gGmbH (GLKN). Die HBK ist Rechtsnachfolgerin der Hegau-Bodensee-Hochrhein-Kliniken GmbH.

Mit Konsortialvertrag vom 26.07.2012 vereinbarten der Landkreis Konstanz, die Spitalstiftung Konstanz und die Hegau-Bodensee-Hochrhein-Kliniken GmbH die Aktivitäten des Klinikums Konstanz und die Krankenhäuser der HBH GmbH in Singen, Radolfzell, Engen und Stühlingen unter einer gemeinsamen Gesellschaft zusammenzuführen. In diesem Zuge wurde die Gemeinnützige Krankenhausbetriebsgesellschaft Hegau-Bodensee-Klinikum mbH errichtet. Diese übernimmt den Betrieb und das Vermögen der Hegau-Bodensee-Hochrhein-Kliniken GmbH rückwirkend zum 01. Januar 2012. Seit diesem Ausgliederungsvorgang firmiert die Hegau-Bodensee-Hochrhein-Kliniken GmbH unter dem Namen „Fördergesellschaft für die Hospizarbeit in Singen und im Hegau sowie für die Gemeinnützige Krankenhausbetriebsgesellschaft Hegau-Bodensee Klinikum mbH“.

Die Fördergesellschaft für die Hospizarbeit in Singen und im Hegau sowie für die Gemeinnützige Krankenhausbetriebsgesellschaft Hegau-Bodensee Klinikum mbH war bis 12.12.2012 die alleinige Gesellschafterin der neu gegründeten Gemeinnützigen Krankenhausbetriebsgesellschaft Hegau-Bodensee Klinikum mbH.

Am 12.12.2012 erfolgte die Einbringung der Krankenhausbetriebsgesellschaften Konstanz und Singen in die Gesundheitsverbund Landkreis Konstanz gemeinnützige GmbH.

Somit hält ab 12.12.2012 der Gesundheitsverbund Landkreis Konstanz gGmbH 100% der Geschäftsanteile an der Gemeinnützigen Krankenhausbetriebsgesellschaft Hegau-Bodensee Klinikum mbH.

#### Geschäftsverlauf und Lage

- Allgemein

Das Geschäftsjahr 2012 war neben einer weiteren Leistungssteigerung im medizinischen Bereich im Wesentlichen geprägt durch den rechtlichen Vollzug der Landkreislösung. (siehe Gesellschaftsrechtliche Grundlagen)

Des Weiteren standen die Eröffnung der Abteilung für Psychosomatische Medizin und Psychotherapie sowie Investitionsentscheidungen zum ambulanten OP-Zentrum in Radolfzell und der Parkhausneubau im Fokus.

Erste Maßnahmen zur operativen Umsetzung der neuen gesellschaftsrechtlichen Struktur wurden umgesetzt. Die Geschäftsführung der HBK wurde um Herrn Rainer Ott verstärkt. Weiterhin wurden erste Verwaltungsstrukturen zusammengeführt und eine neue Aufbauorganisation des Gesundheitsverbundes definiert.

- Ergebnisentwicklung

Das Jahresergebnis verteilt sich auf die Einrichtungen Hegau-Bodensee-Klinikum, das Senioren- und pflegeheim Engen und die Seniorenpflegepension Gailingen. Insgesamt wurde ein Jahresüberschuss iHv. rd. 2.563 TEUR erzielt.

#### Chancen und Risiken

Die Chancen der Gesellschaft liegen in den Potentialen der Landkreislösung. Eine zentrale Rolle nimmt hierbei der Abbau von Doppelstrukturen ein. Dies betrifft neben den medizinischen Leistungsbereichen auch den Bereich der Administration Abteilungen und Leistungsstrukturen. Mit diesem Vorgehen werden abgestimmte Strukturen im Verbund geschaffen, wie zum Beispiel eine abgestimmte Investitionspolitik.

Die Risiken der Gesellschaft setzen sich aus endogenen und exogenen Risiken zusammen. Unklar ist insbesondere die weitere Ausgestaltung der politischen Rahmenbedingungen für die Krankenhäuser.

#### Ausblick

Für die Geschäftsjahre 2013 und 2014 sieht die Geschäftsführung keine bestandgefährdenden Risiken. Es wird mit einem Jahresüberschuss zwischen 2,5 und 3,0 Mio. EUR für 2013 geplant.

#### **2.4.2.8 Bestätigungsvermerk**

Bestätigungsvermerk des Abschlussprüfers (25.11.2013) Solidaris Revisions-GmbH, Wedekind, Appel

(entnommen aus dem Jahresabschluss der Gemeinnützigen Krankenhausbetriebsgesellschaft Hegau-Bodensee-Klinikum mbH zum 31.12.2012)

„Wir haben den Jahresabschluss – bestehend aus Bilanz, Gewinn- und Verlustrechnung sowie Anhang – der Gemeinnützige Krankenhausbetriebsgesellschaft Hegau-Bodensee-Klinikum mbH, Singen, unter Einbeziehung der Buchführung und den Lagebericht für das Geschäftsjahr vom 1. Januar bis 31. Dezember 2012 geprüft. Die Buchführung und die Aufstellung von Jahresabschluss und Lagebericht nach den deutschen handelsrechtlichen Vorschriften und den Vorschriften der KHBV und den ergänzenden Bestimmungen des Gesellschaftsvertrages liegen in der Verantwortung der gesetzlichen Vertreter der Gesellschaft. Unsere Aufgabe ist es, auf der Grundlage der von uns durchgeführten Prüfung eine Beurteilung über den Jahresabschluss unter Einbeziehung der Buchführung sowie über den Lagebericht abzugeben.

Wir haben unsere Jahresabschlussprüfung nach § 317 HGB unter Beachtung der vom Institut der Wirtschaftsprüfer (IDW) festgestellten deutschen Grundsätze ordnungsmäßiger Abschlussprüfung vorgenommen. Danach ist die Prüfung so zu planen und durchzuführen, dass Unrichtigkeiten und Verstöße, die sich auf die Darstellung des durch den Jahresabschluss unter Beachtung der Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung und des durch den Lagebericht vermittelten Bildes der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage wesentlich auswirken, mit hinreichender Sicherheit erkannt werden. Bei der Festlegung der Prüfungshandlungen werden die Kenntnisse über die Geschäftstätigkeit und über das wirtschaftliche und rechtliche Umfeld der Gemeinnützige Krankenhausbetriebsgesellschaft Hegau-Bodensee-Klinikum mbH, Singen, sowie die Erwartungen über mögliche Fehler berücksichtigt. Im Rahmen der Prüfung werden die Wirksamkeit des rechnungslegungsbezogenen internen Kontrollsystems sowie Nachweise für die Angaben in Buchführung, Jahresabschluss und Lagebericht überwiegend auf der Basis von Stichproben beurteilt. Die Prüfung umfasst die Beurteilung der angewandten Bilanzierungsgrundsätze und der wesentlichen Einschätzungen der gesetzlichen Vertreter sowie die Würdigung der Gesamtdarstellung des Jahresabschlusses und des Lageberichtes. Wir sind der Auffassung, dass unsere Prüfung eine hinreichend sichere Grundlage für unsere Beurteilung bildet.

Unsere Prüfung hat zu keinen Einwendungen geführt.

Nach unserer Beurteilung aufgrund der bei der Prüfung gewonnenen Erkenntnisse entspricht der Jahresabschluss den gesetzlichen Vorschriften und den Vorschriften der KHBV und vermittelt unter Beachtung der Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der Gesellschaft. Der Lagebericht steht in Einklang mit dem Jahresabschluss, vermittelt insgesamt ein zutreffendes Bild von der Lage der Gesellschaft und stellt die Chancen und Risiken der zukünftigen Entwicklung zutreffend dar.“

## 2.4.3 HBH-Service GmbH

**Jahresabschluss 2012**

### 2.4.3.1 Unternehmen, Organe und Beteiligungsverhältnisse

|                             |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
|-----------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Unternehmen                 | HBH-Service GmbH                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
| Gegenstand des Unternehmens | Gegenstand des Unternehmens ist die Erbringung von Dienstleistungen für den Gesundheitsverbund Landkreis Konstanz gemeinnützige GmbH und die verbundenen Unternehmen.                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
| Besetzung der Organe        | Geschäftsführer:<br>Peter Fischer<br>.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |
| Beteiligungsverhältnisse    | <p>Stammkapital 50.000,- €</p> <p>Gemeinnützige Krankenhausbetriebsgesellschaft<br/>Hegau-Bodensee-Klinikum mbH 50.000,- € = 100%</p> <p>Die Gesellschaft ist eine 100%-ige Tochtergesellschaft der Gemeinnützige Krankenhausbetriebsgesellschaft Hegau-Bodensee-Klinikum mbH. Diese ist eine 100%-ige Tochtergesellschaft der Gesundheitsverbund Landkreis Konstanz gGmbH und steht entsprechend mit dieser sowie deren verbundenen Unternehmen im Verbundverhältnis.</p> |

### 2.4.3.2 Beschäftigte

|                                                  | 2011             | 2012             |
|--------------------------------------------------|------------------|------------------|
| Arbeiter                                         | 0,00             | 0,00             |
| Angestellte / Beamte (stundenweise)              | 78,10            | 87,50            |
| Summe                                            | 78,10            | 87,50            |
|                                                  |                  |                  |
| Aushilfskräfte                                   | 0,00             | 0,00             |
|                                                  |                  |                  |
| Anzahl der Auszubildenden                        | 0,00             | 0,00             |
|                                                  |                  |                  |
|                                                  | 2011             | 2012             |
|                                                  | €                | €                |
| Gesamtbezüge der Mitglieder der Geschäftsführung | § 286 Abs. 4 HGB | § 286 Abs. 4 HGB |
| Gesamtbezüge des Aufsichtsrates                  | 0,00             | 0,00             |
| Summe                                            | 0,00             | 0,00             |

### 2.4.3.3 Daten der Bilanz

| Aktiva                                                   | 2011           | 2012           | Abweichungen  |           |
|----------------------------------------------------------|----------------|----------------|---------------|-----------|
|                                                          | €              | €              | €             | %         |
| <b>Anlagevermögen</b>                                    |                |                |               |           |
| Immaterielle Vermögensgegenstände                        | 13.000         | 10.136         | -2.864        | -22       |
| Aufwendungen für die Inangasetzung des Geschäftsbetriebs | 0              | 0              | 0             | -         |
| Sachanlagen                                              | 68.000         | 88.196         | 20.196        | 30        |
| Finanzanlagen                                            | 0              | 0              | 0             | -         |
| <b>Umlaufvermögen</b>                                    |                |                |               |           |
| Vorräte                                                  | 19.000         | 31.406         | 12.406        | 65        |
| Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände            | 97.000         | 126.987        | 29.987        | 31        |
| Wertpapiere                                              | 0              | 0              | 0             | -         |
| Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten u. ä.       | 33.000         | 39.373         | 6.373         | 19        |
| Rechnungsabgrenzungsposten                               | 0              | 3.157          | 3.157         | -         |
| <b>Bilanzsumme</b>                                       | <b>230.000</b> | <b>299.254</b> | <b>69.254</b> | <b>30</b> |

| Passiva                                | 2011           | 2012           | Abweichungen  |           |
|----------------------------------------|----------------|----------------|---------------|-----------|
|                                        | €              | €              | €             | %         |
| <b>Eigenkapital</b>                    |                |                |               |           |
| Gezeichnetes Kapital                   | 50.000         | 50.000         | 0             | 0         |
| Kapitalrücklage                        | 0              | 0              | 0             | -         |
| Gewinnrücklagen                        | 0              | 0              | 0             | -         |
| Gewinnvortrag/Verlustvortrag           | 83.000         | 31.453         | -51.547       | -62       |
| Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag      | -51.000        | 23.731         | 74.731        | 147       |
| <b>Sonderposten mit Rücklageanteil</b> | 0              | 0              | 0             | -         |
| <b>Ertragszuschüsse</b>                | 0              | 0              | 0             | -         |
| <b>Rückstellungen</b>                  | 87.000         | 85.433         | -1.567        | -2        |
| <b>Verbindlichkeiten</b>               | 61.000         | 102.028        | 41.028        | 67        |
| <b>Rechnungsabgrenzungsposten</b>      | 0              | 6.608          | 6.608         | -         |
| <b>Bilanzsumme</b>                     | <b>230.000</b> | <b>299.254</b> | <b>69.254</b> | <b>30</b> |

|                                |   |   |   |   |
|--------------------------------|---|---|---|---|
| <b>Nachrichtliche Angaben</b>  |   |   |   |   |
| Langfristige Rückstellungen    | 0 | 0 | 0 | - |
| Langfristige Verbindlichkeiten | 0 | 0 | 0 | - |

#### 2.4.3.4 Daten der GuV

|                                                                          | 2011<br>Ist<br>€ | 2012<br>Ist<br>€ | Abweichungen<br>€ % |            |
|--------------------------------------------------------------------------|------------------|------------------|---------------------|------------|
| Umsatzerlöse                                                             | 3.452.000        | 3.334.147        | -117.853            | -3         |
| Bestandsveränderungen an fertigen und unfertigen Erzeugnissen            | 0                | 0                | 0                   | -          |
| Andere aktivierte Eigenleistungen                                        | 0                | 0                | 0                   | -          |
| Sonstige betriebliche Erträge                                            | 203.000          | 136.000          | -67.000             | -33        |
| Materialaufw and                                                         | 665.000          | 606.562          | -58.438             | -9         |
| Personalaufw and                                                         | 1.957.000        | 2.280.779        | 323.779             | 17         |
| Abschreibungen                                                           | 20.000           | 22.536           | 2.536               | 13         |
| Sonstige betriebliche Aufw endungen                                      | 1.064.000        | 529.800          | -534.200            | -50        |
| Erträge aus Beteiligungen                                                | 0                | 0                | 0                   | -          |
| Erträge aus anderen Wertpapieren und Ausleihungen des Finanzvermögens    | 0                | 0                | 0                   | -          |
| Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge                                     | 1.000            | 2.719            | 1.719               | 172        |
| Abschreibungen auf Finanzanlagen und auf Wertpapiere des Umlaufvermögens | 0                | 0                | 0                   | -          |
| Zinsen und ähnliche Aufw endungen                                        | 10.000           | 9                | -9.991              | -100       |
| Ergebnis der gew öhnlichen Geschäftstätigkeit                            | -60.000          | 33.182           | 93.182              | 155        |
| Außerordentliche Erträge                                                 | 310.000          | 0                | -310.000            | -100       |
| Außerordentliche Aufw endungen                                           | -310.000         | 0                | 310.000             | 100        |
| Außerordentliches Ergebnis                                               | 0                | 0                | 0                   | -          |
| Steuern vom Einkommen und Ertrag                                         | 9.000            | 9.303            | 303                 | 3          |
| Sonstige Steuern                                                         | 0                | 148              | 148                 | -          |
| <b>Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag</b>                                 | <b>-51.000</b>   | <b>23.731</b>    | <b>74.731</b>       | <b>147</b> |

### 2.4.3.5 Kennzahlen

| 2011 | 2012 | Ab-<br>weichung | Berechnung / Erläuterung |
|------|------|-----------------|--------------------------|
| %    | %    | %               |                          |

#### Vermögenslage

|                  |    |    |    |                                                                                                                                                                        |
|------------------|----|----|----|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Anlageintensität | 35 | 33 | -2 | Anlagevermögen/Bilanzsumme*100;<br>Anteil Anlagevermögen am Gesamtvermögen (hohe Anlageintensität ist Indiz für kostenintensiven (Fixkosten) Betrieb des Unternehmens) |
| Umlaufintensität | 65 | 67 | 2  | Umlaufvermögen/Bilanzsumme*100;<br>Anteil Umlaufvermögen am Gesamtvermögen                                                                                             |

#### Finanzlage

|                   |     |    |      |                                                                                                                                                                                                              |
|-------------------|-----|----|------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Eigenkapitalquote | 36  | 35 | -1   | Eigenkapital/Bilanzsumme*100;<br>Anteil Eigenkapital auf Gesamtkapital (eine hohe Eigenkapital-Quote gilt als Indikator für die Bonität eines Unternehmens)                                                  |
| Fremdkapitalquote | 64  | 65 | 1    | Fremdkapital/Bilanzsumme*100;<br>Anteil Fremdkapital am Gesamtkapital                                                                                                                                        |
| Anlagendeckung I  | 0   | 0  | 0    | Eigenkapital/Anlagevermögen*100; Anteil Eigenkapital am Anlagevermögen (Beurteilung der langfristigen Liquidität; langfristig gebundene Vermögenswerte sollen durch langfristiges Kapital finanziert werden) |
| Anlagendeckung II | 101 | 0  | -101 | (Eigenkapital+langfristiges Fremdkapital)<br>/Anlagevermögen*100                                                                                                                                             |

#### Ertragslage

|                           |     |    |    |                                                                                                                                                                                                                        |
|---------------------------|-----|----|----|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Umsatzrentabilität        | -1  | 1  | 2  | Gewinn (Verlust)/Umsatzerlöse*100;<br>Anteil Jahresüberschuss an Umsatzerlösen (die Umsatzrentabilität misst den Betriebserfolg an der Umsatztätigkeit)                                                                |
| Eigenkapitalrentabilität  | -62 | 23 | 85 | Gewinn (Verlust)/Eigenkapital*100; Anteil Jahresüberschuss am Eigenkapital (die Eigenkapitalrentabilität gibt an, in welcher Höhe sich das eingesetzte Eigenkapital im Geschäftsjahr verzinst hat)                     |
| Gesamtkapitalrentabilität | 0   | 8  | 8  | (Gewinn+Kosten für Fremdfinanzierung)/Bilanzsumme*100; Anteil Jahresüberschuss am Gesamtkapital (Anteil Gesamtkapitalrentabilität gibt an, in welcher Höhe sich das eingesetzte Kapital im Geschäftsjahr verzinst hat) |
| Kostendeckung             | 101 | 97 | -4 | Umsatzerlöse/Aufwand*100; Anteil Umsatzerlöse am Gesamtaufwand (Der Kostendeckungsgrad gibt an, in welchem Maß ein Unternehmen seine Aufwendungen am Markt über Umsatzerlöse decken kann)                              |

#### Cash Flow

| €       | €      | €      | Jahresüberschuss bzw. -fehlbetrag nach Steuern<br>+ Abschreibungen auf Anlagevermögen<br>+ Erhöhung der langfristigen Rückstellungen<br>- Verminderung der langfristigen Rückstellungen                   |
|---------|--------|--------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| -31.000 | 46.267 | 77.267 | (Der Cash-Flow beschreibt den Mittelzufluss des Geschäftsjahres, dem kein unmittelbarer Mittelabfluss gegenübersteht. Er zeigt an, in welchem Umfang Finanzmittel für das Folgejahr zur Verfügung stehen) |

Maßgebend ist das Eigenkapital nach der Bilanz

Fremdkapital = Verbindlichkeiten, Rückstellungen und passive Rechnungsabgrenzungsposten

Aufwand nach § 275 Abs. 2 Nrn. 5-8, 12, 13, 16, 18, 19 HGB



#### **2.4.3.6 Bestätigungsvermerk**

Bestätigungsvermerk des Abschlussprüfers (14.06.2013) Solidaris Revisions-GmbH, Wedekind, Appel

(entnommen aus dem Jahresabschluss der HBH-Service GmbH zum 31.12.2012)

„Wir haben den Jahresabschluss – bestehend aus Bilanz, Gewinn- und Verlustrechnung und Anhang – unter Einbeziehung der Buchführung der HBH-Service GmbH, Singen, für das Geschäftsjahr vom 1. Januar bis 31. Dezember 2012 geprüft. Die Buchführung und die Aufstellung des Jahresabschlusses nach den deutschen handelsrechtlichen Vorschriften liegen in der Verantwortung der gesetzlichen Vertreter der Gesellschaft. Unsere Aufgabe ist es, auf der Grundlage der von uns durchgeführten Prüfung eine Beurteilung über den Jahresabschluss unter Einbeziehung der Buchführung abzugeben.

Wir haben unsere Jahresabschlussprüfung nach § 317 HGB unter Beachtung der vom Institut der Wirtschaftsprüfer (IDW) festgestellten deutschen Grundsätze ordnungsmäßiger Abschlussprüfung vorgenommen. Danach ist die Prüfung so zu planen und durchzuführen, dass Unrichtigkeiten und Verstöße, die sich auf die Darstellung des durch den Jahresabschluss unter Beachtung der Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung vermittelten Bildes der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage wesentlich auswirken, mit hinreichender Sicherheit erkannt werden. Bei der Festlegung der Prüfungshandlungen werden die Kenntnisse über die Geschäftstätigkeit und über das wirtschaftliche und rechtliche Umfeld der Gesellschaft sowie die Erwartungen über mögliche Fehler berücksichtigt. Im Rahmen der Prüfung werden die Wirksamkeit des rechnungslegungsbezogenen internen Kontrollsystems sowie Nachweise für die Angaben in Buchführung und Jahresabschluss überwiegend auf der Basis von Stichproben beurteilt. Die Prüfung umfasst die Beurteilung der angewandten Bilanzierungsgrundsätze und der wesentlichen Einschätzungen der gesetzlichen Vertreter sowie die Würdigung der Gesamtdarstellung des Jahresabschlusses. Wir sind der Auffassung, dass unsere Prüfung eine hinreichend sichere Grundlage für unsere Beurteilung bildet.

Unsere Prüfung hat zu keinen Einwendungen geführt.

Nach unserer Beurteilung aufgrund der bei der Prüfung gewonnenen Erkenntnisse entspricht der Jahresabschluss den gesetzlichen Vorschriften und vermittelt unter Beachtung der Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der Gesellschaft.“

## 2.4.4 HBH Medizinisches Versorgungszentrum GmbH

*Jahresabschluss 2012*

### 2.4.4.1 Unternehmen, Organe und Beteiligungsverhältnisse

|                             |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
|-----------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Unternehmen                 | HBH Medizinisches Versorgungszentrum GmbH                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
| Gegenstand des Unternehmens | Die Gesellschaft betreibt ein Medizinisches Versorgungszentrum als fachübergreifende, ärztlich geleitete Einrichtung, in denen Ärzte, die in das Arztregister eingetragen sind, als Angestellte oder Vertragsärzte tätig sind.                                                                                                                                                                                                                                             |
| Besetzung der Organe        | Geschäftsführer:<br>Peter Fischer<br>.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |
| Beteiligungsverhältnisse    | <p>Stammkapital 25.000,- €</p> <p>Gemeinnützige Krankenhausbetriebsgesellschaft<br/>Hegau-Bodensee-Klinikum mbH 25.000,- € = 100%</p> <p>Die Gesellschaft ist eine 100%-ige Tochtergesellschaft der Gemeinnützige Krankenhausbetriebsgesellschaft Hegau-Bodensee-Klinikum mbH. Diese ist eine 100%-ige Tochtergesellschaft der Gesundheitsverbund Landkreis Konstanz gGmbH und steht entsprechend mit dieser sowie deren verbundenen Unternehmen im Verbundverhältnis.</p> |

#### 2.4.4.2 Beschäftigte

|                                                  | 2011             | 2012             |
|--------------------------------------------------|------------------|------------------|
| Arbeiter                                         | 0,00             | 0,00             |
| Angestellte / Beamte (stundenweise)              | 8,80             | 8,60             |
| Summe                                            | 8,80             | 8,60             |
|                                                  |                  |                  |
| Aushilfskräfte                                   | 0,00             | 0,00             |
|                                                  |                  |                  |
| Anzahl der Auszubildenden                        | 0,00             | 0,00             |
|                                                  |                  |                  |
|                                                  | 2011             | 2012             |
|                                                  | €                | €                |
| Gesamtbezüge der Mitglieder der Geschäftsführung | § 286 Abs. 4 HGB | § 286 Abs. 4 HGB |
| Gesamtbezüge des Aufsichtsrates                  | 0,00             | 0,00             |
| Summe                                            | 0,00             | 0,00             |

### 2.4.4.3 Daten der Bilanz

| Aktiva                                                   | 2011             | 2012             | Abweichungen  |          |
|----------------------------------------------------------|------------------|------------------|---------------|----------|
|                                                          | €                | €                | €             | %        |
| <b>Anlagevermögen</b>                                    |                  |                  |               |          |
| Immaterielle Vermögensgegenstände                        | 77.000           | 38.000           | -39.000       | -51      |
| Aufwendungen für die Inangasetzung des Geschäftsbetriebs | 0                | 0                | 0             | -        |
| Sachanlagen                                              | 106.000          | 19.651           | -86.349       | -81      |
| Finanzanlagen                                            | 0                | 0                | 0             | -        |
| <b>Umlaufvermögen</b>                                    |                  |                  |               |          |
| Vorräte                                                  | 0                | 0                | 0             | -        |
| Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände            | 63.000           | 89.353           | 26.353        | 42       |
| Wertpapiere                                              | 0                | 0                | 0             | -        |
| Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten u. ä.       | 24.000           | 19.593           | -4.407        | -18      |
| Rechnungsabgrenzungsposten                               | 0                | 0                | 0             | -        |
| Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag            | 1.234.000        | 1.294.036        |               |          |
| <b>Bilanzsumme</b>                                       | <b>1.427.000</b> | <b>1.460.633</b> | <b>33.633</b> | <b>2</b> |

| Passiva                                       | 2011             | 2012             | Abweichungen  |          |
|-----------------------------------------------|------------------|------------------|---------------|----------|
|                                               | €                | €                | €             | %        |
| <b>Eigenkapital</b>                           |                  |                  |               |          |
| Gezeichnetes Kapital                          | 25.000           | 25.000           | 0             | 0        |
| Kapitalrücklage                               | 0                | 0                | 0             | -        |
| Gewinnrücklagen                               | 0                | 0                | 0             | -        |
| Gewinnvortrag/Verlustvortrag                  | -1.171.000       | -1.259.407       | -88.407       | -8       |
| Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag             | -88.000          | -59.629          | 28.371        | 32       |
| Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag | 1.234.000        | 1.294.036        |               |          |
| <b>Sonderposten mit Rücklageanteil</b>        | <b>0</b>         | <b>0</b>         | <b>0</b>      | <b>-</b> |
| <b>Ertragszuschüsse</b>                       | <b>0</b>         | <b>0</b>         | <b>0</b>      | <b>-</b> |
| <b>Rückstellungen</b>                         | <b>78.000</b>    | <b>81.048</b>    | <b>3.048</b>  | <b>4</b> |
| <b>Verbindlichkeiten</b>                      | <b>1.349.000</b> | <b>1.379.585</b> | <b>30.585</b> | <b>2</b> |
| <b>Rechnungsabgrenzungsposten</b>             | <b>0</b>         | <b>0</b>         | <b>0</b>      | <b>-</b> |
| <b>Bilanzsumme</b>                            | <b>1.427.000</b> | <b>1.460.633</b> | <b>33.633</b> | <b>2</b> |

|                                |   |   |   |   |
|--------------------------------|---|---|---|---|
| <b>Nachrichtliche Angaben</b>  |   |   |   |   |
| Langfristige Rückstellungen    | 0 | 0 | 0 | - |
| Langfristige Verbindlichkeiten | 0 | 0 | 0 | - |

#### 2.4.4.4 Daten der GuV

|                                                                          | 2011<br>Ist<br>€ | 2012<br>Ist<br>€ | Abweichungen<br>€ % |           |
|--------------------------------------------------------------------------|------------------|------------------|---------------------|-----------|
| Umsatzerlöse                                                             | 896.000          | 832.567          | -63.433             | -7        |
| Bestandsveränderungen an fertigen und unfertigen Erzeugnissen            | 0                | 0                | 0                   | -         |
| Andere aktivierte Eigenleistungen                                        | 0                | 0                | 0                   | -         |
| Sonstige betriebliche Erträge                                            | 54.000           | 53.897           | -103                | 0         |
| Materialaufw and                                                         | 123.000          | 117.439          | -5.561              | -5        |
| Personalaufw and                                                         | 236.000          | 556.875          | 320.875             | 136       |
| Abschreibungen                                                           | 84.000           | 48.250           | -35.750             | -43       |
| Sonstige betriebliche Aufw endungen                                      | 191.000          | 174.419          | -16.581             | -9        |
| Erträge aus Beteiligungen                                                | 0                | 0                | 0                   | -         |
| Erträge aus anderen Wertpapieren und Ausleihungen des Finanzvermögens    | 0                | 0                | 0                   | -         |
| Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge                                     | 1.000            | 1.016            | 16                  | 2         |
| Abschreibungen auf Finanzanlagen und auf Wertpapiere des Umlaufvermögens | 0                | 0                | 0                   | -         |
| Zinsen und ähnliche Aufw endungen                                        | 50.000           | 50.126           | 126                 | 0         |
| Ergebnis der gew öhnlichen Geschäftstätigkeit                            | -88.000          | -59.629          | 28.371              | 32        |
| Außerordentliche Erträge                                                 | 0                | 0                | 0                   | -         |
| Außerordentliche Aufw endungen                                           | 0                | 0                | 0                   | -         |
| Außerordentliches Ergebnis                                               | 0                | 0                | 0                   | -         |
| Steuern vom Einkommen und Ertrag                                         | 0                | 0                | 0                   | -         |
| Sonstige Steuern                                                         | 0                | 0                | 0                   | -         |
| <b>Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag</b>                                 | <b>-88.000</b>   | <b>-59.629</b>   | <b>28.371</b>       | <b>32</b> |

## 2.4.4.5 Kennzahlen

| 2011 | 2012 | Ab-<br>weichung | Berechnung / Erläuterung |
|------|------|-----------------|--------------------------|
| %    | %    | %               |                          |

### Vermögenslage

|                  |    |   |    |                                                                                                                                                                        |
|------------------|----|---|----|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Anlageintensität | 13 | 4 | -9 | Anlagevermögen/Bilanzsumme*100;<br>Anteil Anlagevermögen am Gesamtvermögen (hohe Anlageintensität ist Indiz für kostenintensiven (Fixkosten) Betrieb des Unternehmens) |
| Umlaufintensität | 6  | 7 | 1  | Umlaufvermögen/Bilanzsumme*100;<br>Anteil Umlaufvermögen am Gesamtvermögen                                                                                             |

### Finanzlage

|                   |     |     |    |                                                                                                                                                                                                              |
|-------------------|-----|-----|----|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Eigenkapitalquote | -80 | 0   | 80 | Eigenkapital/Bilanzsumme*100;<br>Anteil Eigenkapital auf Gesamtkapital (eine hohe Eigenkapital-Quote gilt als Indikator für die Bonität eines Unternehmens)                                                  |
| Fremdkapitalquote | 100 | 100 | 0  | Fremdkapital/Bilanzsumme*100;<br>Anteil Fremdkapital am Gesamtkapital                                                                                                                                        |
| Anlagendeckung I  | 0   | 0   | 0  | Eigenkapital/Anlagevermögen*100; Anteil Eigenkapital am Anlagevermögen (Beurteilung der langfristigen Liquidität; langfristig gebundene Vermögenswerte sollen durch langfristiges Kapital finanziert werden) |
| Anlagendeckung II | 0   | 0   | 0  | (Eigenkapital+langfristiges Fremdkapital)<br>/Anlagevermögen*100                                                                                                                                             |

### Ertragslage

|                           |   |    |    |                                                                                                                                                                                                                        |
|---------------------------|---|----|----|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Umsatzrentabilität        | 0 | 0  | 0  | Gewinn (Verlust)/Umsatzerlöse*100;<br>Anteil Jahresüberschuss an Umsatzerlösen (die Umsatzrentabilität misst den Betriebserfolg an der Umsatztätigkeit)                                                                |
| Eigenkapitalrentabilität  | 0 | 0  | 0  | Gewinn (Verlust)/Eigenkapital*100; Anteil Jahresüberschuss am Eigenkapital (die Eigenkapitalrentabilität gibt an, in welcher Höhe sich das eingesetzte Eigenkapital im Geschäftsjahr verzinst hat)                     |
| Gesamtkapitalrentabilität | 0 | 0  | 0  | (Gewinn+Kosten für Fremdfinanzierung)/Bilanzsumme*100; Anteil Jahresüberschuss am Gesamtkapital (Anteil Gesamtkapitalrentabilität gibt an, in welcher Höhe sich das eingesetzte Kapital im Geschäftsjahr verzinst hat) |
| Kostendeckung             | 1 | 88 | 87 | Umsatzerlöse/Aufwand*100; Anteil Umsatzerlöse am Gesamtaufwand (Der Kostendeckungsgrad gibt an, in welchem Maß ein Unternehmen seine Aufwendungen am Markt über Umsatzerlöse decken kann)                              |

### Cash Flow

| €      | €       | €      | Jahresüberschuss bzw. -fehlbetrag nach Steuern<br>+ Abschreibungen auf Anlagevermögen<br>+ Erhöhung der langfristigen Rückstellungen<br>- Verminderung der langfristigen Rückstellungen                   |
|--------|---------|--------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| -4.000 | -11.379 | -7.379 | (Der Cash-Flow beschreibt den Mittelzufluss des Geschäftsjahres, dem kein unmittelbarer Mittelabfluss gegenübersteht. Er zeigt an, in welchem Umfang Finanzmittel für das Folgejahr zur Verfügung stehen) |

Maßgebend ist das Eigenkapital nach der Bilanz

Fremdkapital = Verbindlichkeiten, Rückstellungen und passive Rechnungsabgrenzungsposten

Aufwand nach § 275 Abs. 2 Nrn. 5-8, 12, 13, 16, 18, 19 HGB

#### **2.4.4.6 Bestätigungsvermerk**

Bestätigungsvermerk des Abschlussprüfers (10.06.2013) Solidaris Revisions-GmbH, Wedekind, Appel

(entnommen aus dem Jahresabschluss der HBH Medizinisches Versorgungszentrum GmbH zum 31.12.2012)

„Wir haben den Jahresabschluss – bestehend aus Bilanz, Gewinn- und Verlustrechnung sowie Anhang – unter Einbeziehung der Buchführung und den Lagebericht der Hegau-Bodensee-Hochrhein Medizinische Versorgungszentren GmbH, Singen, für das Geschäftsjahr vom 1. Januar bis 31. Dezember 2012 geprüft. Die Buchführung und die Aufstellung von Jahresabschluss und Lagebericht nach den deutschen handelsrechtlichen Vorschriften und den ergänzenden Bestimmungen des Gesellschaftsvertrages liegen in der Verantwortung der gesetzlichen Vertreter der Gesellschaft. Unsere Aufgabe ist es, auf der Grundlage der von uns durchgeführten Prüfung eine Beurteilung über den Jahresabschluss unter Einbeziehung der Buchführung und über den Lagebericht abzugeben.

Wir haben unsere Jahresabschlussprüfung nach § 317 HGB unter Beachtung der vom Institut der Wirtschaftsprüfer (IDW) festgestellten deutschen Grundsätze ordnungsmäßiger Abschlussprüfung vorgenommen. Danach ist die Prüfung so zu planen und durchzuführen, dass Unrichtigkeiten und Verstöße, die sich auf die Darstellung des durch den Jahresabschluss unter Beachtung der Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung und des durch den Lagebericht vermittelten Bildes der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage wesentlich auswirken, mit hinreichender Sicherheit erkannt werden. Bei der Festlegung der Prüfungshandlungen werden die Kenntnisse über die Geschäftstätigkeit und über das wirtschaftliche und rechtliche Umfeld der Gesellschaft sowie die Erwartungen über mögliche Fehler berücksichtigt. Im Rahmen der Prüfung werden die Wirksamkeit des rechnungslegungsbezogenen internen Kontrollsystems sowie Nachweise für die Angaben in Buchführung und Jahresabschluss und Lagebericht überwiegend auf der Basis von Stichproben beurteilt. Die Prüfung umfasst die Beurteilung der angewandten Bilanzierungsgrundsätze und der wesentlichen Einschätzungen der gesetzlichen Vertreter sowie die Würdigung der Gesamtdarstellung des Jahresabschlusses und des Lageberichtes. Wir sind der Auffassung, dass unsere Prüfung eine hinreichend sichere Grundlage für unsere Beurteilung bildet.

Unsere Prüfung hat zu keinen Einwendungen geführt.

Nach unserer Beurteilung aufgrund der bei der Prüfung gewonnenen Erkenntnisse entspricht der Jahresabschluss den gesetzlichen Vorschriften und den ergänzenden Bestimmungen des Gesellschaftsvertrages und vermittelt unter Beachtung der Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der Gesellschaft. Der Lagebericht steht in Einklang mit dem Jahresabschluss, vermittelt insgesamt ein zutreffendes Bild von der Lage der Gesellschaft und stellt die Chancen und Risiken der zukünftigen Entwicklung zutreffend dar. Ohne diese Beurteilung einzuschränken, weisen wir darauf hin, dass die Gesellschaft auf die finanzielle Unterstützung der Muttergesellschaft angewiesen ist.“

## 2.4.5 Vincentius-Krankenhaus AG

*Jahresabschluss 2012*

### 2.4.5.1 Unternehmen, Organe und Beteiligungsverhältnisse

|                             |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |
|-----------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Unternehmen                 | Vincentius-Krankenhaus AG                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
| Gegenstand des Unternehmens | Gegenstand der Gesellschaft nach § 2 der Satzung vom 23. September 2008 ist der Betrieb eines Krankenhauses als orthopädische Fachklinik in Konstanz mit Vorsorge- und Reha-Einrichtung.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
| Besetzung der Organe        | <p>Vorstand:<br/>                     Peter Fischer<br/>                     Rainer Ott</p> <p>Aufsichtsrat<br/>                     Claus Boldt – Vorsitzender<br/>                     Dr. Ewald Weisschedel – stellv. Vorsitzender<br/>                     Joachim Filleböck<br/>                     Dr. Christiane Kreitmeier<br/>                     Regina Teresa Zimmermann<br/>                     Jürgen Puchta<br/>                     Prof. Dr. Eberhardt Roth (bis 31.08.2012)<br/>                     Harald Schaefer<br/>                     Dr. Peter Ehlers (bis 31.08.2012)<br/>                     Wolfgang Müller-Fehrenbach (ab 01.09.2012)<br/>                     Normen Küttner (ab 01.09.2012)<br/>                     .</p> |
| Beteiligungsverhältnisse    | <p>Aktienkapital 613.550,26 € = 12.000 Aktien</p> <p>Gemeinnützige Krankenhaus-<br/>                     betriebsgesellschaft Konstanz mbH 11.397 Stück = 94,98%<br/>                     Stadt Konstanz 557 Stück = 4,64%<br/>                     Streubesitz 46 Stück = 0,38%</p> <p>Die Gesellschaft ist eine Tochtergesellschaft der Gemeinnützige Krankenhausbetriebsgesellschaft Konstanz mbH. Diese ist eine 100%-ige Tochtergesellschaft der Gesundheitsverbund Landkreis Konstanz gGmbH und steht entsprechend mit dieser sowie deren verbundenen Unternehmen im Verbundverhältnis.</p>                                                                                                                                                              |



### 2.4.5.2 Beschäftigte

|                                                  | 2011             | 2012             |
|--------------------------------------------------|------------------|------------------|
| Arbeiter                                         | 0,00             | 0,00             |
| Angestellte / Beamte (stundenweise)              | 107,87           | 107,47           |
| Summe                                            | 107,87           | 107,47           |
|                                                  |                  |                  |
| Aushilfskräfte                                   | 0,00             | 0,00             |
|                                                  |                  |                  |
| Anzahl der Auszubildenden                        | 0,00             | 0,00             |
|                                                  |                  |                  |
|                                                  | 2011             | 2012             |
|                                                  | €                | €                |
| Gesamtbezüge der Mitglieder der Geschäftsführung | § 286 Abs. 4 HGB | § 286 Abs. 4 HGB |
| Gesamtbezüge des Aufsichtsrates                  | -                | 16.000,00        |
| Summe                                            | 0,00             | 16.000,00        |

### 2.4.5.3 Fallzahlen

|                       | 2011  | 2012  |
|-----------------------|-------|-------|
| Planbetten Orthopädie | 60    | 60    |
| Fallzahl Orthopädie   | 1.556 | 1.599 |
| Bewertungsrelationen  | 3.397 | 3.451 |
| CMI (CM/Fallzahl)     | 2,183 | 2,158 |
| Plätze Reha           | 24    | 24    |
| Fallzahlen Reha       | 418   | 413   |

## 2.4.5.4 Daten der Bilanz

| Aktiva                                                   | 2011              | 2012              | Abweichungen   |          |
|----------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|----------------|----------|
|                                                          | €                 | €                 | €              | %        |
| <b>Anlagevermögen</b>                                    |                   |                   |                |          |
| Immaterielle Vermögensgegenstände                        | 1.749             | 1.288             | -461           | -26      |
| Aufwendungen für die Inangasetzung des Geschäftsbetriebs | 0                 | 0                 | 0              | -        |
| Sachanlagen                                              | 7.237.645         | 7.481.662         | 244.016        | 3        |
| Finanzanlagen                                            | 1.535             | 1.535             | 0              | 0        |
| <b>Umlaufvermögen</b>                                    |                   |                   |                |          |
| Vorräte                                                  | 91.394            | 50.510            | -40.885        | -45      |
| Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände            | 13.302.405        | 13.736.602        | 434.197        | 3        |
| Wertpapiere                                              | 0                 | 0                 | 0              | -        |
| Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten u. ä.       | 688.980           | 495.386           | -193.594       | -28      |
| Rechnungsabgrenzungs- und Ausgleichsposten               | 81.038            | 81.038            | 0              | 0        |
| <b>Bilanzsumme</b>                                       | <b>21.404.746</b> | <b>21.848.020</b> | <b>443.274</b> | <b>2</b> |

| Passiva                                | 2011              | 2012              | Abweichungen    |           |
|----------------------------------------|-------------------|-------------------|-----------------|-----------|
|                                        | €                 | €                 | €               | %         |
| <b>Eigenkapital</b>                    |                   |                   |                 |           |
| Gezeichnetes Kapital                   | 613.550           | 613.550           | 0               | 0         |
| Kapitalrücklage                        | 0                 | 0                 | 0               | -         |
| Gewinnrücklagen                        | 1.048.615         | 1.048.615         | 0               | 0         |
| Gewinnvortrag/Verlustvortrag           | 832.979           | 1.194.974         | 361.995         | 43        |
| Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag      | 361.995           | 459.415           | 97.420          | 27        |
| <b>Sonderposten mit Rücklageanteil</b> | <b>3.313.905</b>  | <b>3.159.045</b>  | <b>-154.860</b> | <b>-5</b> |
| <b>Ertragszuschüsse</b>                | <b>0</b>          | <b>0</b>          | <b>0</b>        | <b>-</b>  |
| <b>Rückstellungen</b>                  | <b>1.315.517</b>  | <b>1.401.650</b>  | <b>86.134</b>   | <b>7</b>  |
| <b>Verbindlichkeiten</b>               | <b>13.918.185</b> | <b>13.970.770</b> | <b>52.585</b>   | <b>0</b>  |
| <b>Rechnungsabgrenzungsposten</b>      | <b>0</b>          | <b>0</b>          | <b>0</b>        | <b>-</b>  |
| <b>Bilanzsumme</b>                     | <b>21.404.746</b> | <b>21.848.020</b> | <b>443.274</b>  | <b>2</b>  |

|                                |   |   |   |   |
|--------------------------------|---|---|---|---|
| <b>Nachrichtliche Angaben</b>  |   |   |   |   |
| Langfristige Rückstellungen    | 0 | 0 | 0 | - |
| Langfristige Verbindlichkeiten | 0 | 0 | 0 | - |

## 2.4.5.5 Daten der GuV

|                                                                          | 2011<br>Ist<br>€ | 2012<br>Ist<br>€ | Abweichungen<br>€ % |           |
|--------------------------------------------------------------------------|------------------|------------------|---------------------|-----------|
| Umsatzerlöse                                                             | 12.001.307       | 12.141.451       | 140.144             | 1         |
| Bestandsveränderungen an fertigen und unfertigen Erzeugnissen            | 44.294           | -36.334          | -80.628             | -182      |
| Andere aktivierte Eigenleistungen                                        | 0                | 0                | 0                   | -         |
| Sonstige betriebliche Erträge                                            | 807.668          | 945.402          | 137.735             | 17        |
| Materialaufw and                                                         | 4.420.602        | 4.251.736        | -168.866            | -4        |
| Personalaufw and                                                         | 6.013.938        | 6.244.876        | 230.938             | 4         |
| Abschreibungen                                                           | 478.044          | 488.113          | 10.069              | 2         |
| Sonstige betriebliche Aufw endungen                                      | 1.559.732        | 1.578.448        | 18.716              | 1         |
| Erträge aus Beteiligungen                                                | 0                | 0                | 0                   | -         |
| Erträge aus anderen Wertpapieren und Ausleihungen des Finanzvermögens    | 0                | 0                | 0                   | -         |
| Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge                                     | 16.421           | 12.322           | -4.099              | -25       |
| Abschreibungen auf Finanzanlagen und auf Wertpapiere des Umlaufvermögens | 0                | 0                | 0                   | -         |
| Zinsen und ähnliche Aufw endungen                                        | 33.356           | 31.202           | -2.154              | -6        |
| Ergebnis der gew öhnlichen Geschäftstätigkeit                            | 364.017          | 468.466          | 104.449             | 29        |
| Außerordentliche Erträge                                                 | 0                | 0                | 0                   | -         |
| Außerordentliche Aufw endungen                                           | 0                | 0                | 0                   | -         |
| Außerordentliches Ergebnis                                               | 0                | 0                | 0                   | -         |
| Steuern vom Einkommen und Ertrag                                         | 2.022            | 9.051            | 7.029               | 348       |
| Sonstige Steuern                                                         | 0                | 0                | 0                   | -         |
| <b>Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag</b>                                 | <b>361.995</b>   | <b>459.415</b>   | <b>97.420</b>       | <b>27</b> |

## 2.4.5.6 Kennzahlen

| 2011 | 2012 | Ab-<br>weichung | Berechnung / Erläuterung |
|------|------|-----------------|--------------------------|
| %    | %    | %               |                          |

### Vermögenslage

|                  |    |    |   |                                                                                                                                                                           |
|------------------|----|----|---|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Anlageintensität | 34 | 34 | 0 | Anlagevermögen/Bilanzsumme*100;<br>Anteil Anlagevermögen am Gesamtvermögen (hohe Anlageintensität ist<br>Indiz für kostenintensiven (Fixkosten) Betrieb des Unternehmens) |
| Umlaufintensität | 66 | 66 | 0 | Umlaufvermögen/Bilanzsumme*100;<br>Anteil Umlaufvermögen am Gesamtvermögen                                                                                                |

### Finanzlage

|                   |    |    |    |                                                                                                                                                                                                                      |
|-------------------|----|----|----|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Eigenkapitalquote | 13 | 15 | 2  | Eigenkapital/Bilanzsumme*100;<br>Anteil Eigenkapital auf Gesamtkapital (eine hohe Eigenkapital-Quote gilt als<br>Indikator für die Bonität eines Unternehmens)                                                       |
| Fremdkapitalquote | 71 | 70 | -1 | Fremdkapital/Bilanzsumme*100;<br>Anteil Fremdkapital am Gesamtkapital                                                                                                                                                |
| Anlagendeckung I  | 0  | 0  | 0  | Eigenkapital/Anlagevermögen*100; Anteil Eigenkapital am Anlage-<br>vermögen (Beurteilung der langfristigen Liquidität; langfristig gebundene<br>Vermögenswerte sollen durch langfristiges Kapital finanziert werden) |
| Anlagendeckung II | 0  | 0  | 0  | (Eigenkapital+langfristiges Fremdkapital)<br>/Anlagevermögen*100                                                                                                                                                     |

### Ertragslage

|                           |    |    |   |                                                                                                                                                                                                                                |
|---------------------------|----|----|---|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Umsatzrentabilität        | 3  | 4  | 1 | Gewinn (Verlust)/Umsatzerlöse*100;<br>Anteil Jahresüberschuss an Umsatzerlösen (die Umsatzrentabilität misst<br>den Betriebserfolg an der Umsatztätigkeit)                                                                     |
| Eigenkapitalrentabilität  | 13 | 14 | 1 | Gewinn (Verlust)/Eigenkapital*100; Anteil Jahresüberschuss am<br>Eigenkapital (die Eigenkapitalrentabilität gibt an, in welcher Höhe sich das<br>eingesetzte Eigenkapital im Geschäftsjahr verzinst hat)                       |
| Gesamtkapitalrentabilität | 2  | 2  | 0 | (Gewinn+Kosten für Fremdfinanzierung)/Bilanzsumme*100; Anteil Jahres-<br>überschuss am Gesamtkapital (Anteil Gesamtkapitalrentabilität gibt an, in<br>welcher Höhe sich das eingesetzte Kapital im Geschäftsjahr verzinst hat) |
| Kostendeckung             | 96 | 96 | 0 | Umsatzerlöse/Aufwand*100; Anteil Umsatzerlöse am Gesamtaufwand<br>(Der Kostendeckungsgrad gibt an, in welchem Maß ein Unternehmen<br>seine Aufwendungen am Markt über Umsatzerlöse decken kann)                                |

|           |         |         |         |                                                                                                                                                                                                                 |
|-----------|---------|---------|---------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Cash Flow | €       | €       | €       | Jahresüberschuss bzw. -fehlbetrag nach Steuern<br>+ Abschreibungen auf Anlagevermögen<br>+ Erhöhung der langfristigen Rückstellungen<br>- Verminderung der langfristigen Rückstellungen                         |
|           | 840.039 | 947.528 | 107.489 | (Der Cash-Flow beschreibt den Mittelzufluss des Geschäftsjahres, dem<br>kein unmittelbarer Mittelabfluss gegenübersteht. Er zeigt an, in welchem<br>Umfang Finanzmittel für das Folgejahr zur Verfügung stehen) |

Maßgebend ist das Eigenkapital nach der Bilanz

Fremdkapital = Verbindlichkeiten, Rückstellungen und passive Rechnungsabgrenzungsposten

Aufwand nach § 275 Abs. 2 Nrn. 5-8, 12, 13, 16, 18, 19 HGB

### **2.4.5.7 Lagebericht**

(Entnommen aus dem Jahresabschluss der Vincentius-Krankenhaus AG zum 31.12.2012)

#### Gesellschaftsrechtliche Grundlagen

Im Berichtsjahr wurden gemäß Betriebsübernahmevertrag vom 30.11.2012 zwischen der Spitalstiftung Konstanz und der Gemeinnützigen Krankenhausbetriebsgesellschaft Konstanz mbH die im Eigentum der Spitalstiftung Konstanz befindlichen Aktien der Vincentius-Krankenhaus AG an die Gemeinnützige Krankenhausbetriebsgesellschaft Konstanz mbH übertragen. Die Übertragung erfolgte zum Ablauf des 30.11.2012.

Die Gemeinnützige Krankenhausbetriebsgesellschaft Konstanz mbH (BGKN) ist eine 100%-ige Tochter der Gesundheitsverbund Landkreis Konstanz gGmbH (GLKN). Die BGKN ist Rechtsnachfolgerin des Eigenbetriebs (der Spitalstiftung Konstanz) Klinikum Konstanz.

#### Geschäftsverlauf und Lage

- Allgemein

Das Geschäftsjahr 2012 war im Wesentlichen geprägt durch den rechtlichen Vollzug der Landkreislösung. (siehe Gesellschaftsrechtliche Grundlagen)

Erste Maßnahmen zur operativen Umsetzung der neuen gesellschaftsrechtlichen Struktur wurden umgesetzt. Die Geschäftsführung der BGKN wurde um Herrn Peter Fischer verstärkt. Ebenso wurde Herr Peter Fischer neben Herrn Rainer Ott zum Vorstand der Vincentius-Krankenhaus AG bestellt.

Der Vincentius-Krankenhaus AG kommt in Rahmen des Gesundheitsverbunds die Rolle des Orthopädischen Schwerpunkts im Landkreis zu.

Wesentliche Bedeutung kommt dem geplanten Neubau der Vincentius AG auf dem Gelände der Krankenhausbetriebsgesellschaft Konstanz zu.

Bereits frühzeitig wurde die Förderbehörde, das Sozialministerium Baden-Württemberg, in die Planungen einbezogen. Die räumliche Zusammenführung von Klinikum Konstanz und dem Vincentius Krankenhaus fand auch im Sozialministerium eine breite Unterstützung, so dass das Bauvorhaben durch eine Landesförderung von rund 12,9 Mio. EUR unterstützt wird.

- Ergebnisentwicklung

Das positive Jahresergebnis des Vorjahres konnte 2012 gesteigert werden. Insgesamt wurde ein Jahresüberschuss iHv. rd. 459 TEUR erzielt.

#### Chancen und Risiken

Die Chancen der Gesellschaft liegen in den Potentialen der Landkreislösung. Eine zentrale Rolle nimmt hierbei der Abbau von Doppelstrukturen ein. Dies betrifft neben den medizinischen Leistungsbereichen auch den Bereich der Administration Abteilungen und Leistungsstrukturen. Mit diesem Vorgehen werden abgestimmte Strukturen im Verbund geschaffen, wie zum Beispiel eine abgestimmte Investitionspolitik.

Die Risiken der Gesellschaft setzen sich aus endogenen und exogenen Risiken zusammen. Unklar ist insbesondere die weitere Ausgestaltung der politischen Rahmenbedingungen für die Krankenhäuser.

#### Ausblick

Für die Geschäftsjahre 2013 und 2014 sieht die Geschäftsführung keine bestandgefährdenden Risiken. Es wird für das Jahr 2013 ein Verlust prognostiziert.

#### **2.4.5.8 Bestätigungsvermerk**

Bestätigungsvermerk des Abschlussprüfers (30.08.2013) WIBERA Wirtschaftsberatung AG, Küpfer, Ecker

(entnommen aus dem Jahresabschluss der Vincetius-Krankenhaus AG zum 31.12.2012)

„Wir haben den Jahresabschluss – bestehend aus Bilanz, Gewinn- und Verlustrechnung sowie Anhang – unter Einbeziehung der Buchführung und den Lagebericht der Vincentius-Krankenhaus AG, Konstanz, für das Geschäftsjahr vom 1. Januar bis 31. Dezember 2012 geprüft. Die Buchführung und die Aufstellung von Jahresabschluss und Lagebericht nach den deutschen handelsrechtlichen Vorschriften und den ergänzenden Bestimmungen des Gesellschaftsvertrages liegen in der Verantwortung der gesetzlichen Vertreter der Gesellschaft. Unsere Aufgabe ist es, auf der Grundlage der von uns durchgeführten Prüfung eine Beurteilung über den Jahresabschluss unter Einbeziehung der Buchführung und über den Lagebericht abzugeben.

Wir haben unsere Jahresabschlussprüfung nach § 317 HGB unter Beachtung der vom Institut der Wirtschaftsprüfer (IDW) festgestellten deutschen Grundsätze ordnungsmäßiger Abschlussprüfung vorgenommen. Danach ist die Prüfung so zu planen und durchzuführen, dass Unrichtigkeiten und Verstöße, die sich auf die Darstellung des durch den Jahresabschluss unter Beachtung der Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung und des durch den Lagebericht vermittelten Bildes der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage wesentlich auswirken, mit hinreichender Sicherheit erkannt werden. Bei der Festlegung der Prüfungshandlungen werden die Kenntnisse über die Geschäftstätigkeit und über das wirtschaftliche und rechtliche Umfeld der Gesellschaft sowie die Erwartungen über mögliche Fehler berücksichtigt. Im Rahmen der Prüfung werden die Wirksamkeit des rechnungslegungsbezogenen internen Kontrollsystems sowie Nachweise für die Angaben in Buchführung und Jahresabschluss und Lagebericht überwiegend auf der Basis von Stichproben beurteilt. Die Prüfung umfasst die Beurteilung der angewandten Bilanzierungsgrundsätze und der wesentlichen Einschätzungen der gesetzlichen Vertreter sowie die Würdigung der Gesamtdarstellung des Jahresabschlusses und des Lageberichtes. Wir sind der Auffassung, dass unsere Prüfung eine hinreichend sichere Grundlage für unsere Beurteilung bildet.

Unsere Prüfung hat zu keinen Einwendungen geführt.

Nach unserer Beurteilung aufgrund der bei der Prüfung gewonnenen Erkenntnisse entspricht der Jahresabschluss den gesetzlichen Vorschriften und den ergänzenden Bestimmungen des Gesellschaftsvertrages und vermittelt unter Beachtung der Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der Gesellschaft. Der Lagebericht steht in Einklang mit dem Jahresabschluss, vermittelt insgesamt ein zutreffendes Bild von der Lage der Gesellschaft und stellt die Chancen und Risiken der zukünftigen Entwicklung zutreffend dar.“

## 2.4.6 Medizinisches Versorgungszentrum des Klinikum Konstanz GmbH

*Jahresabschluss 2012*

### 2.4.6.1 Unternehmen, Organe und Beteiligungsverhältnisse

|                             |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |
|-----------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Unternehmen                 | Medizinisches Versorgungszentrum des Klinikum Konstanz GmbH                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
| Gegenstand des Unternehmens | Gegenstand der Gesellschaft ist die Einbringung aller im Sinne des § 95 SGB V zulässigen ärztlichen und nichtärztlichen Gesundheitsleistungen und aller hiermit im Zusammenhang stehenden Tätigkeiten sowie Bildung von Kooperationen mit ambulanten und stationären Leistungserbringern der Krankenhausbehandlung, der Vorsorge und Rehabilitation, der vertrags- und privatärztlichen sowie nichtärztlichen Leistungserbringern aus dem Bereich des Gesundheitswesens einschließlich der Beteiligung an den für Medizinische Versorgungszentren zur Verfügung stehenden Versorgungsformen. |
| Besetzung der Organe        | Geschäftsführer:<br>Rainer Ott<br>.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
| Beteiligungsverhältnisse    | <p>Stammkapital 25.000,- €</p> <p>Gemeinnützige Krankenhausbetriebsgesellschaft Konstanz mbH 25.000,- € = 100%</p> <p>Die Gesellschaft ist eine 100%-ige Tochtergesellschaft der Gemeinnützige Krankenhausbetriebsgesellschaft Konstanz mbH. Diese ist eine 100%-ige Tochtergesellschaft der Gesundheitsverbund Landkreis Konstanz gGmbH und steht entsprechend mit dieser sowie deren verbundenen Unternehmen im Verbundverhältnis.</p>                                                                                                                                                     |

**2.4.6.2 Beschäftigte**

|                                                  | <b>2012</b>      |
|--------------------------------------------------|------------------|
| Arbeiter                                         | 0,00             |
| Angestellte / Beamte (stundenweise)              | 0,00             |
| Summe                                            | 0,00             |
|                                                  |                  |
| Aushilfskräfte                                   | 0,00             |
|                                                  |                  |
| Anzahl der Auszubildenden                        | 0,00             |
|                                                  |                  |
|                                                  | <b>2012</b>      |
|                                                  | <b>€</b>         |
| Gesamtbezüge der Mitglieder der Geschäftsführung | § 286 Abs. 4 HGB |
| Gesamtbezüge des Aufsichtsrates                  | 0,00             |
| Summe                                            | 0,00             |



### 2.4.6.3 Daten der Bilanz

| Aktiva                                                  | 20.09.2012*   | 31.12.2012    | Abweichungen |           |
|---------------------------------------------------------|---------------|---------------|--------------|-----------|
|                                                         | €             | €             | €            | %         |
| <b>Anlagevermögen</b>                                   |               |               |              |           |
| Immaterielle Vermögensgegenstände                       | 0             | 0             | 0            | -         |
| Aufwendungen für die Inangsetzung des Geschäftsbetriebs | 0             | 0             | 0            | -         |
| Sachanlagen                                             | 0             | 0             | 0            | -         |
| Finanzanlagen                                           | 0             | 0             | 0            | -         |
| <b>Umlaufvermögen</b>                                   |               |               |              |           |
| Vorräte                                                 | 0             | 0             | 0            | -         |
| Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände           | 0             | 0             | 0            | -         |
| Wertpapiere                                             | 0             | 0             | 0            | -         |
| Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten u. ä.      | 25.000        | 25.000        | 0            | 0         |
| Rechnungsabgrenzungsposten                              | 0             | 0             | 0            | -         |
| <b>Bilanzsumme</b>                                      | <b>25.000</b> | <b>25.000</b> | <b>0</b>     | <b>0</b>  |
|                                                         |               |               |              |           |
| Passiva                                                 | 20.09.2012*   | 31.12.2012    | Abweichungen |           |
|                                                         | €             | €             | €            | %         |
| <b>Eigenkapital</b>                                     |               |               |              |           |
| Gezeichnetes Kapital                                    | 25.000        | 25.000        | 0            | 0         |
| Kapitalrücklage                                         | 0             | 0             | 0            | -         |
| Gewinnrücklagen                                         | 0             | 0             | 0            | -         |
| Gewinnvortrag/Verlustvortrag                            | 0             | 0             | 0            | -         |
| Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag                       | 0             | -900          | -900         | -         |
| <b>Sonderposten mit Rücklageanteil</b>                  | <b>0</b>      | <b>0</b>      | <b>0</b>     | <b>-</b>  |
| <b>Ertragszuschüsse</b>                                 | <b>0</b>      | <b>0</b>      | <b>0</b>     | <b>-</b>  |
| <b>Rückstellungen</b>                                   | <b>0</b>      | <b>0</b>      | <b>0</b>     | <b>-</b>  |
| <b>Verbindlichkeiten</b>                                | <b>0</b>      | <b>0</b>      | <b>0</b>     | <b>-</b>  |
| <b>Rechnungsabgrenzungsposten</b>                       | <b>0</b>      | <b>0</b>      | <b>0</b>     | <b>-</b>  |
| <b>Bilanzsumme</b>                                      | <b>25.000</b> | <b>24.100</b> | <b>-900</b>  | <b>-4</b> |
|                                                         |               |               |              |           |
| <b>Nachrichtliche Angaben</b>                           |               |               |              |           |
| Langfristige Rückstellungen                             | 0             | 0             | 0            | -         |
| Langfristige Verbindlichkeiten                          | 0             | 0             | 0            | -         |

\*Eröffnungsbilanz 20.09.2012

#### 2.4.6.4 Daten der GuV

|                                                                          | 2012<br>Ist<br>€ |
|--------------------------------------------------------------------------|------------------|
| Umsatzerlöse                                                             | 0                |
| Bestandsveränderungen an fertigen und unfertigen Erzeugnissen            | 0                |
| Andere aktivierte Eigenleistungen                                        | 0                |
| Sonstige betriebliche Erträge                                            | 0                |
| Materialaufwand                                                          | 0                |
| Personalaufwand                                                          | 0                |
| Abschreibungen                                                           | 0                |
| Sonstige betriebliche Aufwendungen                                       | 900              |
| Erträge aus Beteiligungen                                                | 0                |
| Erträge aus anderen Wertpapieren und Ausleihungen des Finanzvermögens    | 0                |
| Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge                                     | 0                |
| Abschreibungen auf Finanzanlagen und auf Wertpapiere des Umlaufvermögens | 0                |
| Zinsen und ähnliche Aufwendungen                                         | 0                |
| Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit                             | 0                |
| Außerordentliche Erträge                                                 | 0                |
| Außerordentliche Aufwendungen                                            | 0                |
| Außerordentliches Ergebnis                                               | 0                |
| Steuern vom Einkommen und Ertrag                                         | 0                |
| Sonstige Steuern                                                         | 0                |
| <b>Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag</b>                                 | <b>-900</b>      |

## 2.4.6.5 Kennzahlen

| 2012 | Berechnung / Erläuterung |
|------|--------------------------|
| %    |                          |

### Vermögenslage

|                  |     |                                                                                                                                                                        |
|------------------|-----|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Anlageintensität | 0   | Anlagevermögen/Bilanzsumme*100;<br>Anteil Anlagevermögen am Gesamtvermögen (hohe Anlageintensität ist Indiz für kostenintensiven (Fixkosten) Betrieb des Unternehmens) |
| Umlaufintensität | 100 | Umlaufvermögen/Bilanzsumme*100;<br>Anteil Umlaufvermögen am Gesamtvermögen                                                                                             |

### Finanzlage

|                   |     |                                                                                                                                                                                                              |
|-------------------|-----|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Eigenkapitalquote | 100 | Eigenkapital/Bilanzsumme*100;<br>Anteil Eigenkapital auf Gesamtkapital (eine hohe Eigenkapital-Quote gilt als Indikator für die Bonität eines Unternehmens)                                                  |
| Fremdkapitalquote | 0   | Fremdkapital/Bilanzsumme*100;<br>Anteil Fremdkapital am Gesamtkapital                                                                                                                                        |
| Anlagendeckung I  | 0   | Eigenkapital/Anlagevermögen*100; Anteil Eigenkapital am Anlagevermögen (Beurteilung der langfristigen Liquidität; langfristig gebundene Vermögenswerte sollen durch langfristiges Kapital finanziert werden) |
| Anlagendeckung II | 0   | (Eigenkapital+langfristiges Fremdkapital)<br>/Anlagevermögen*100                                                                                                                                             |

### Ertragslage

|                           |    |                                                                                                                                                                                                                        |
|---------------------------|----|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Umsatzrentabilität        | 0  | Gewinn (Verlust)/Umsatzerlöse*100;<br>Anteil Jahresüberschuss an Umsatzerlösen (die Umsatzrentabilität misst den Betriebserfolg an der Umsatztätigkeit)                                                                |
| Eigenkapitalrentabilität  | -4 | Gewinn (Verlust)/Eigenkapital*100; Anteil Jahresüberschuss am Eigenkapital (die Eigenkapitalrentabilität gibt an, in welcher Höhe sich das eingesetzte Eigenkapital im Geschäftsjahr verzinst hat)                     |
| Gesamtkapitalrentabilität | 0  | (Gewinn+Kosten für Fremdfinanzierung)/Bilanzsumme*100; Anteil Jahresüberschuss am Gesamtkapital (Anteil Gesamtkapitalrentabilität gibt an, in welcher Höhe sich das eingesetzte Kapital im Geschäftsjahr verzinst hat) |
| Kostendeckung             | 0  | Umsatzerlöse/Aufwand*100; Anteil Umsatzerlöse am Gesamtaufwand (Der Kostendeckungsgrad gibt an, in welchem Maß ein Unternehmen seine Aufwendungen am Markt über Umsatzerlöse decken kann)                              |

### Cash Flow

|      |                                                                                                                                                                                                           |
|------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|      | Jahresüberschuss bzw. -fehlbetrag nach Steuern<br>+ Abschreibungen auf Anlagevermögen<br>+ Erhöhung der langfristigen Rückstellungen<br>- Verminderung der langfristigen Rückstellungen                   |
| €    |                                                                                                                                                                                                           |
| -900 |                                                                                                                                                                                                           |
|      | (Der Cash-Flow beschreibt den Mittelzufluss des Geschäftsjahres, dem kein unmittelbarer Mittelabfluss gegenübersteht. Er zeigt an, in welchem Umfang Finanzmittel für das Folgejahr zur Verfügung stehen) |

Maßgebend ist das Eigenkapital nach der Bilanz

Fremdkapital = Verbindlichkeiten, Rückstellungen und passive Rechnungsabgrenzungsposten

Aufwand nach § 275 Abs. 2 Nrn. 5-8, 12, 13, 16, 18, 19 HGB

#### **2.4.6.6 Lagebericht**

(Entnommen aus dem Jahresabschluss der Medizinisches Versorgungszentrum des Klinikums Konstanz GmbH zum 31.12.2012)

##### Gesellschaftsrechtliche Grundlagen

Die Medizinische Versorgungszentrum des Klinikums Konstanz GmbH ist eine 100%-ige Tochter der gemeinnützigen Krankenhausbetriebsgesellschaft Konstanz mbH (BGKN). Die MVZ GmbH wurde gegründet, um den sich in der Trägerschaft der Spitalstiftung Konstanz (Eigenbetrieb MVZ) in eine privatrechtliche Gesellschaftsform überzuführen, damit auch der Eigenbetrieb MVZ im Gesundheitsverbund des Landkreises Konstanz integriert werden kann.

Die Spitalstiftung Konstanz war bis 12.12.2012 die alleinige Gesellschafterin der neu gegründeten MVZ GmbH. Am 12.12.2012 erfolgte die Einbringung der Beteiligung an der Krankenhausbetriebsgesellschaften Konstanz und Singen mit deren Tochtergesellschaften in die Gesundheitsverbund Landkreis Konstanz GmbH. Somit hält der GLKN 100% der Geschäftsanteile an der BGKN und deren Tochtergesellschaften.

##### Geschäftsverlauf und Lage

- Allgemein

Nachdem die KV-Zulassungen des Eigenbetriebs MVZ noch nicht auf die MVZ GmbH übertragen werden konnten, haben sich im Geschäftsjahr 2012 mit Ausnahme der Stammkapitaleinbringung und die Rückstellung für die Jahresabschlusskosten keine Geschäftsvorfälle ergeben.

##### Chancen und Risiken

Durch die Übertragung der Zulassungen vom Eigenbetrieb MVZ in die MVZ GmbH kann die Zusammenarbeit zwischen dem Gesundheitsverbund Landkreis Konstanz gGmbH (GLKN) und den Praxen durch die zwischen der MVZ GmbH und dem GLKN bestehende umsatzsteuerliche Organschaft verbessert werden.

Der von der KVBW vorgeschlagene Weg, die KV-Zulassungen auf die MVZ GmbH zu übertragen, stößt auf großen Widerstand bei den im MVZ angestellten Ärzten. Sollten die Ärzte den vorgeschlagenen Weg nicht mitgehen und die MVZ GmbH wird keine neuen KV-Zulassungen erwerben können, wird die MVZ GmbH mittelfristig aufgelöst werden.

#### **2.4.6.7 Bestätigungsvermerk**

Bestätigungsvermerk des Abschlussprüfers (04.09.2015) Ebner Stolz GmbH & Co. KG, Berger, Schanbacher

(entnommen aus dem Jahresabschluss der Medizinisches Versorgungszentrum des Klinikums Konstanz GmbH zum 31.12.2012)

„Wir haben den Jahresabschluss – bestehend aus Bilanz, Gewinn- und Verlustrechnung sowie Anhang – unter Einbeziehung der Buchführung und den Lagebericht der Medizinischen Versorgungszentrum des Klinikums Konstanz GmbH, Konstanz, für das Geschäftsjahr vom 20. September bis 31. Dezember 2012 geprüft. Die Buchführung und die Aufstellung von Jahresabschluss und Lagebericht nach den deutschen handelsrechtlichen Vorschriften und den ergänzenden Bestimmungen des Gesellschaftsvertrages liegen in der Verantwortung der gesetzlichen Vertreter der Gesellschaft. Unsere Aufgabe ist es, auf der Grundlage der von uns durchgeführten Prüfung eine Beurteilung über den Jahresabschluss unter Einbeziehung der Buchführung und über den Lagebericht abzugeben.

Wir haben unsere Jahresabschlussprüfung nach § 317 HGB unter Beachtung der vom Institut der Wirtschaftsprüfer (IDW) festgestellten deutschen Grundsätze ordnungsmäßiger Abschlussprüfung vorgenommen. Danach ist die Prüfung so zu planen und durchzuführen, dass Unrichtigkeiten und Verstöße, die sich auf die Darstellung des durch den Jahresabschluss unter Beachtung der Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung und des durch den Lagebericht vermittelten Bildes der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage wesentlich auswirken, mit hinreichender Sicherheit erkannt werden. Bei der Festlegung der Prüfungshandlungen werden die Kenntnisse über die Geschäftstätigkeit und über das wirtschaftliche und rechtliche Umfeld der Gesellschaft sowie die Erwartungen über mögliche Fehler berücksichtigt. Im Rahmen der Prüfung werden die Wirksamkeit des rechnungslegungsbezogenen internen Kontrollsystems sowie Nachweise für die Angaben in Buchführung und Jahresabschluss und Lagebericht überwiegend auf der Basis von Stichproben beurteilt. Die Prüfung umfasst die Beurteilung der angewandten Bilanzierungsgrundsätze und der wesentlichen Einschätzungen der gesetzlichen Vertreter sowie die Würdigung der Gesamtdarstellung des Jahresabschlusses und des Lageberichtes. Wir sind der Auffassung, dass unsere Prüfung eine hinreichend sichere Grundlage für unsere Beurteilung bildet.

Unsere Prüfung hat zu keinen Einwendungen geführt.

Nach unserer Beurteilung aufgrund der bei der Prüfung gewonnenen Erkenntnisse entspricht der Jahresabschluss den gesetzlichen Vorschriften und den ergänzenden Bestimmungen des Gesellschaftsvertrages und vermittelt unter Beachtung der Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der Gesellschaft. Der Lagebericht steht in Einklang mit dem Jahresabschluss, vermittelt insgesamt ein zutreffendes Bild von der Lage der Gesellschaft und stellt die Chancen und Risiken der zukünftigen Entwicklung zutreffend dar.“

### 3 Anlage

#### 3.1 Erträge aus Beteiligungen in den Haushaltsjahren 2004 bis 2014

Im Haushaltsjahr 2014 ergaben sich die nachstehend aufgeführten Erträge aus den Beteiligungen des Landkreises Konstanz:

| Beteiligungen                                                                          | Einnahmen im Haushaltsjahr |                |               |                |            |                |                |                |            |            |            |
|----------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------|----------------|---------------|----------------|------------|----------------|----------------|----------------|------------|------------|------------|
|                                                                                        | 2004<br>€                  | 2005<br>€      | 2006<br>€     | 2007<br>€      | 2008<br>€  | 2009<br>€      | 2010<br>€      | 2011<br>€      | 2012<br>€  | 2013<br>€  | 2014<br>€  |
| Kompostwerk Landkreis Konstanz GmbH, Singen                                            | 278.433                    | 511.089        | 0             | 447.250        | 0          | 126.263        | 126.263        | 151.515        | 0          | 0          | 0          |
| Kommunale Informationsverarbeitung Baden-Franken                                       | 13.261                     | 6.628          | 10.415        | 0              | 0          | 0              | 0              | 0              | 0          | 0          | 0          |
| Modellprojekt Konstanz GmbH, Stockach                                                  | 0                          | 1.981          | 0             | 1.229          | 0          | 2.415          | 6.726          | 5.830          | 0          | 0          | 0          |
| Baugenossenschaft Hegau, Singen<br>(33 Geschäftsanteile)                               | 212                        | 212            | 187           | 212            | 178        | 178            | 178            | 178            | 178        | 156        | 156        |
| Familienheim Bodensee, Radolfzell<br>(Geschäftsanteile zum 31.12.05 gekündigt)         | 1.390                      | 1.263          | 120           | 0              | 0          | 0              | 0              | 0              | 0          | 0          | 0          |
| Baugenossenschaft Stockach<br>(Geschäftsanteile zum 31.12.05 gekündigt)                | 136                        | 46             | 46            | 0              | 0          | 0              | 0              | 0              | 0          | 0          | 0          |
| Landsiedlung Baden-Württ. GmbH, Stuttgart<br>(Geschäftsanteile zum 31.12.05 gekündigt) | 187                        | 312            | 234           | 0              | 0          | 0              | 0              | 0              | 0          | 0          | 0          |
| <b>Gesamtsumme</b>                                                                     | <b>293.619</b>             | <b>521.531</b> | <b>11.002</b> | <b>448.691</b> | <b>178</b> | <b>128.856</b> | <b>133.167</b> | <b>157.523</b> | <b>178</b> | <b>156</b> | <b>156</b> |

## 3.2 Stiftungen, Zweckverbände bzw. Körperschaften ö. Rechts sowie Mitgliedschaften von wesentlicher finanzieller Bedeutung

### 3.2.1 Kommunalverband Jugend und Soziales Baden-Württemberg

#### 3.2.1.1 Unternehmen und Organe

|                             |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |
|-----------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Unternehmen                 | Kommunalverband für Jugend und Soziales (KVJS)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
| Gegenstand des Unternehmens | Der KVJS nimmt bundesrechtlich zwingende überörtliche Aufgaben der Sozialhilfe, Jugendhilfe und Kriegsopferfürsorge wahr, ist zuständig für die Beratung und Unterstützung der örtlichen Träger, betreibt einen medizinisch-pädagogischen Fachdienst und ist darüber hinaus Träger von Fortbildungsstätten.                                                                                    |
| Besetzung der Organe        | Verbandsversammlung:<br>Mitglieder sind die 44 Stadt- und Landkreise in Baden-Württemberg. Sie entsenden 88 Delegierte. Ein Landkreis wird durch den Landrat, ein Stadtkreis durch den oder die Oberbürgermeister/in vertreten. Jeder Kreis entsendet zusätzlich je einen weiteren Vertreter.<br><br>Vorstand:<br>Landrat Karl Röckinger- Vorsitzender<br>Gunter Czisch - stellv. Vorsitzender |

#### 3.2.1.2 Beteiligungen

KVJS-Tagungszentrum Gültstein GmbH  
Kommunale Datenverarbeitung Region Stuttgart (KDRS)

#### 3.2.1.3 Jahresrechnung

Die Jahresrechnung für das Jahr 2014 wird voraussichtlich am 02.12.2015 festgestellt. Die Eckdaten 2014 sind vorbehaltlich der Feststellung im Dezember 2015 zu sehen. Sollten sich nach der Feststellung der Jahresrechnung noch Änderungen für das Jahr 2014 ergeben, so werden diese im Beteiligungsbericht für das Jahr 2015 korrigiert.

#### 3.2.1.4 Prüfungsbehörde

Örtliches Rechnungsprüfungsamt Enzkreis

#### 3.2.1.5 Haushaltswirtschaftliche Eckdaten

|                                    | 2011<br>T € |                          | 2012<br>T € | 2013<br>T € | 2014<br>T € |
|------------------------------------|-------------|--------------------------|-------------|-------------|-------------|
| Ausgaben des Verwaltungshaushaltes | 112.221.163 | ordentliche Erträge      | 192.526.021 | 200.752.769 | 219.672.046 |
| Ausgaben des Vermögenshaushaltes   | 17.492.901  | ordentliche Aufwendungen | 205.569.207 | 210.515.810 | 221.900.544 |
| Summe                              | 129.714.064 | ordentliches Ergebnis    | -13.043.186 | -9.763.041  | -2.228.498  |
|                                    |             |                          |             |             |             |
| Fehlbetrag/Überschuss              | 1.319       |                          |             |             |             |
|                                    |             |                          |             |             |             |
| Stellen lt. Stellenplan            | 404,75      | Stellen lt. Stellenplan  | 395,00      | 390,50      | 393,50      |

Der KVJS hat zum 01.01.2012 auf die kommunale Doppik umgestellt.

### 3.2.2 Kunststiftung Landkreis Konstanz

#### 3.2.2.1 Unternehmen und Organe

|                             |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
|-----------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Unternehmen                 | Kunststiftung Landkreis Konstanz                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |
| Gegenstand des Unternehmens | Zweck der Stiftung ist die Förderung der Kunst im Landkreis Konstanz. Der Stiftungszweck soll insbesondere verwirklicht werden durch den Ankauf von Kunstwerken von Künstler/-innen aus der Region, durch den Auf- und Ausbau einer Sammlung mit Kunstwerken, durch Ausstellungen, Publikationen oder auf sonstige Weise. Die Stiftung verfolgt ausschließlich und unmittelbar gemeinnützige Zwecke. |
| Besetzung der Organe        | <p>Geschäftsführer:<br/>Wolfgang Kramer</p> <p>Vorstand:<br/>Landrat Frank Hämmerle – Vorsitzender<br/>Wilderich Graf von und zu Bodman – stellv. Vorsitzender<br/>Wolfgang Müller-Fehrenbach</p> <p>Kuratorium<br/>Manfred Sailer – Vorsitzender<br/>Peter Hänssler – stellv. Vorsitzender</p>                                                                                                      |

#### 3.2.2.2 Beteiligungen

Keine

#### 3.2.2.3 Jahresrechnung

Für die Jahresrechnung 2014 wurde der Bestätigungsvermerk am 04.05.2015 erteilt.

#### 3.2.2.4 Prüfungsbehörde

Örtliches Rechnungsprüfungsamt

#### 3.2.2.5 Haushaltswirtschaftliche Eckdaten

|                         | 2010<br>T € | 2011<br>T € | 2012<br>T € | 2013<br>T € | 2014<br>T € |
|-------------------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| Einnahmen               | 45          | 12          | 8           | 30          | 12          |
| Ausgaben                | 61          | 8           | 13,5        | 22          | 23          |
| Fehlbetrag/Überschuss   | -16         | 4           | -6          | 8           | -10,5       |
| Stellen lt. Stellenplan | *)          | *)          | *)          | *)          | *)          |

\*) Geschäftsführung erfolgt ehrenamtlich.



### 3.2.3 Regionalverband Hochrhein-Bodensee

#### 3.2.3.1 Unternehmen und Organe

|                             |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
|-----------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Unternehmen                 | Regionalverband Hochrhein-Bodensee<br>Körperschaft des öffentlichen Rechts in Waldshut-Tiengen                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |
| Gegenstand des Unternehmens | Träger der Regionalplanung; Mitwirkung nach Maßgabe des Landesplanungsgesetzes bei der Landesplanung, insb.: <ul style="list-style-type: none"> <li>• Aufstellung des Regionalplanes</li> <li>• Beratung Träger der Bauleitplanung</li> <li>• Beteiligung an Fachplänen und fachlichen Entwicklungsplänen des Bundes und des Landes</li> <li>• Beteiligung als Träger öffentlicher Belange an Bauleitplan., Planfeststellungs-, Raumordnungsverfahren und Umweltverträglichkeitsprüfungen</li> <li>• Mitarbeit in grenzüberschreitenden Kommissionen und Arbeitsgruppen</li> </ul> |
| Besetzung der Organe        | Vorsitzende:<br>Landrätin Marion Dammann<br><br>Verbandsversammlung:<br>58 durch die Kreis- und Landräte gewählte Mitglieder der Verbandsversammlung; aus: Landkreisen Konstanz (24), Lörrach (20), Waldshut (14)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |

#### 3.2.3.2 Beteiligungen

Keine

#### 3.2.3.3 Jahresrechnung

Die Jahresrechnung für das Jahr 2014 wird von der Verbandsversammlung voraussichtlich am 01.12.2015 festgestellt. Die Eckdaten 2014 sind vorbehaltlich der Feststellung im Dezember 2015 zu sehen. Sollten sich nach der Feststellung der Jahresrechnung noch Änderungen für das Jahr 2014 ergeben, so werden diese im Beteiligungsbericht für das Jahr 2015 korrigiert.

#### 3.2.3.4 Prüfungsbehörde

Regierungspräsidium Freiburg bzw. Ministerium für Verkehr und Infrastruktur Baden-Württemberg

#### 3.2.3.5 Haushaltswirtschaftliche Eckdaten

|                                    | 2010<br>T € | 2011<br>T € | 2012<br>T € | 2013<br>T € | 2014<br>T € |
|------------------------------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| Ausgaben des Verwaltungshaushaltes | 953         | 1.047       | 1.072       | 1.162       | 1.189       |
| Ausgaben des Vermögenshaushaltes   | 115         | 65          | 97          | 122         | 70          |
| Summe                              | 1.069       | 1.112       | 1.170       | 1.284       | 1.259       |
|                                    |             |             |             |             |             |
| Fehlbetrag/Überschuss              | 0           | 0           | 0           | 0           | 0           |
|                                    |             |             |             |             |             |
| Stellen lt. Stellenplan            | 9,00        | 9,00        | 8,00        | 9,00        | 9,50        |

### 3.2.4 Landschaftserhaltungsverband

#### 3.2.4.1 Unternehmen und Organe

|                             |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |
|-----------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Unternehmen                 | Landschaftserhaltungsverband                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
| Gegenstand des Unternehmens | Zweck des 2013 gegründeten Vereins ist die Förderung des Naturschutzes und der Landschaftspflege im Sinne des Bundesnaturschutzgesetzes und des Landesnaturschutzgesetzes Baden-Württemberg sowie des Umweltschutzes.                                                                                               |
| Besetzung der Organe        | Geschäftsführer:<br>Thilo Herbst<br><br>Vorstand:<br>Landrat Frank Hämmerle – Vorsitzender (dauerhaft vertreten durch ELB P. Gärtner)<br>Matthias Weckbach – stellv. Vorsitzender<br>Helmut Groß<br>Dr. Anja Matuszak<br>Eberhard Koch<br>Ernst Stegmaier<br>Stephan Gutzweiler<br>Peter Graf<br>Stefan Leichenauer |
| Mitglieder                  | Gemeinden, Naturschutzverbände, Verbände der Landwirte, Jäger, Fischereivereine und Privatpersonen                                                                                                                                                                                                                  |

#### 3.2.4.2 Beteiligungen

Keine

#### 3.2.4.3 Jahresrechnung

Der Jahresabschluss 2014 wurde durch die Kassenprüfer des Vereins am 27.04.2015 ohne Beanstandungen geprüft.

#### 3.2.4.4 Prüfungsbehörde

Kassenprüfer des Landschaftserhaltungsverbands

#### 3.2.4.5 Haushaltswirtschaftliche Eckdaten

|                       | 2013<br>T € | 2014<br>T € |
|-----------------------|-------------|-------------|
| Einnahmen             | 153         | 165         |
| Ausgaben              | 115         | 182         |
|                       |             |             |
| Fehlbetrag/Überschuss | 38          | -17         |

### 3.2.5 Zweckverband Kommunale Informationsverarbeitung Baden-Franken

#### 3.2.5.1 Unternehmen und Organe

|                             |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
|-----------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Unternehmen                 | ZV KIVBF in Karlsruhe (ab 01.01.2003)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
| Gegenstand des Unternehmens | Erledigung der ihm von seinen Mitgliedern übertragenen Aufgaben der automatisierten Datenvereinbarung im hoheitlichen Bereich. Dazu gehören der Betrieb von Leistungszentren für Dienstleistungen der automatisierten Datenverarbeitung und der damit zusammenhängenden Leistungen, die Einrichtung, Wartung und Pflege von Anlagen und Programmen der automatisierten Datenverarbeitung, der Betrieb von Rechnern, die Beratung über Angelegenheiten der automatisierten Datenverarbeitung sowie die Schulung von Mitarbeitern. |
| Besetzung der Organe        | Geschäftsführer:<br>William Schmitt<br><br>Vorsitzender:<br>Landrat Frank Hämmerle<br><br>Verwaltungsrat:<br>(für Region Südlicher Oberrhein / Hochrhein aus Landkreis Konstanz)<br>Landrat Frank Hämmerle<br>Bernd Häusler                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
| Mitglieder                  | Landkreise, Stadtkreise, Städte, Gemeinden und sonstige Körperschaften des öffentlichen Rechts aus den Regionen <ul style="list-style-type: none"><li>• Franken</li><li>• Unterer Neckar (Baden-Württemberg)</li><li>• Mittlerer Oberrhein</li><li>• Nordschwarzwald</li><li>• Südlicher Oberrhein /Hochrhein</li></ul>                                                                                                                                                                                                          |

### 3.2.5.2 Beteiligungen

Kommunales Rechenzentrum Baden-Franken GmbH (100%)  
Endica GmbH (86%)  
Datenzentrale Baden-Württemberg  
Baden-Franken-Services GmbH & Co. KG (bis 31.12.2014)  
Baden-Franken-Services Verwaltungs-GmbH (bis 31.12.2014)  
Entwicklergemeinschaft „epayment“ Bund- und Länder  
Badischer Gemeindeversicherungsverband

### 3.2.5.3 Jahresrechnung

Für den Jahresabschluss 2014 liegt der Bestätigungsvermerk des Abschlussprüfers vom 12.06.2015 vor.

### 3.2.5.4 Prüfungsbehörde

Eversheim Stuible Treuberater GmbH

### 3.2.5.5 Haushaltswirtschaftliche Eckdaten

|                                        | 2010<br>T € | 2011<br>T € | 2012<br>T € | 2013<br>T € | 2014<br>T € |
|----------------------------------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| GuV, Erlöse                            | 74.909.812  | 79.565.892  | 80.860.367  | 84.817.285  | 87.048.487  |
| GuV, Aufwand                           | 74.909.812  | 79.565.892  | 80.860.367  | 84.817.285  | 87.048.487  |
| Eigenkapital und Rückstellungen        | 36.513.143  | 40.014.331  | 44.001.121  | 49.288.656  | 53.536.065  |
| Verbindlichkeiten, Rechnungsabgrenzung | 3.532.787   | 4.972.082   | 4.102.602   | 5.754.124   | 5.981.790   |
| Anlage-, Umlaufvermögen, Rechn.abgr.   | 40.045.930  | 44.986.412  | 48.103.723  | 55.042.779  | 59.517.855  |
|                                        |             |             |             |             |             |
| Fehlbetrag/Überschuss                  | 0           | 0           | 0           | 0           | 0           |
|                                        |             |             |             |             |             |
| Stellen lt. Stellenplan                | 603,00      | 618,00      | 630,00      | 575,58      | 584,75      |

### 3.2.6 Zweckverband Protec Orsingen

#### 3.2.6.1 Unternehmen und Organe

|                             |                                                                                                                                                                                                       |
|-----------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Unternehmen                 | ZV Protec Orsingen in Orsingen                                                                                                                                                                        |
| Gegenstand des Unternehmens | Satzungsmäßige Aufgabe des Zweckverbandes ist der Betrieb der Tierkörperbeseitigungsanstalt in Orsingen sowie von zugeordneten Kleintiersammelstellen und Umsetzstationen.                            |
| Besetzung der Organe        | Geschäftsführer:<br>Ludwig Egenhofer<br><br>Vorsitzender:<br>Landrat Frank Hämmerle – Vorsitzender<br>Landrat Lothar Wölflé – stellv. Vorsitzender                                                    |
| Mitglieder                  | Landkreise Bodenseekreis, Breisgau- Hochschwarzwald, Emmendingen, Konstanz, Lörrach, Rottweil, Ortenaukreis, Schwarzwald-Baar-Kreis, Sigmaringen, Tuttlingen, Waldshut und Stadtkreis Freiburg i. Br. |

#### 3.2.6.2 Beteiligungen

Keine

#### 3.2.6.3 Jahresrechnung

Für den Jahresabschluss 2014 liegt der Bestätigungsvermerk des Abschlussprüfers vom 27.10.2015 vor.

#### 3.2.6.4 Prüfungsbehörde

Spitznagel & Kollegen, Steuerberater-Wirtschaftsprüfer

#### 3.2.6.5 Haushaltswirtschaftliche Eckdaten

|                                        | 2010<br>T € | 2011<br>T € | 2012<br>T € | 2013<br>T € | 2014<br>T € |
|----------------------------------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| GuV, Erlöse                            | 5.311       | 5.327       | 5.170       | 6.036       | 3.327       |
| GuV, Aufwand                           | 5.506       | 6.017       | 6.669       | 12.300      | 7.866       |
| Eigenkapital und Rückstellungen        | 3.415       | 2.595       | 1.213       | -2.309      | -4.410      |
| Verbindlichkeiten, Rechnungsabgrenzung | 13.320      | 14.485      | 15.659      | 13.838      | 8.687       |
| Anlage-, Umlaufvermögen, Rechn.abgr.   | 16.735      | 17.080      | 16.814      | 11.522      | 5.651       |
| Fehlbetrag/Überschuss                  | -196        | -703        | -1.512      | -8.867      | -1.955      |
| Stellen (Jahresdurchschnitt)           | 34,00       | 27,00       | 31,00       | 28,00       | 0,00        |

### 3.2.7 Kompetenzzentrum Obstbau-Bodensee

#### 3.2.7.1 Unternehmen und Organe

|                             |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
|-----------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Unternehmen                 | Kompetenzzentrum Obstbau-Bodensee                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
| Gegenstand des Unternehmens | Die Stiftung „Kompetenzzentrum Obstbau-Bodensee“ dient der Förderung des umweltverträglichen Obstanbaus und des Streuobstbestandes in der Bodenseeregion und damit auch dem Erhalt der dort gewachsenen Kulturlandschaft. Das Kompetenzzentrum übernimmt dabei Aufgaben an der Nahtstelle zwischen Wissenschaft und Praxis. Hierzu zählt einerseits die an den Standort gebundene grundlagenorientierte Forschung. Andererseits soll durch anwendungsorientierte Forschung, Untersuchungen und Beratung, aber auch durch grenzüberschreitende Zusammenarbeit mit Einrichtungen anderer Obstbauregionen die Umsetzung der Forschungsergebnisse in die obstbauliche Praxis gefördert werden. |
| Besetzung der Organe        | <p>Geschäftsführer:<br/>Dr. Manfred Büchele</p> <p>Vorstand:<br/> Ein Vertreter des Ministeriums Ländlicher Raum<br/> Ein Vertreter der Universität Hohenheim<br/> Ein Vertreter des Landkreises Bodenseekreis<br/> Ein Vertreter des Landkreises Ravensburg<br/> Ein Vertreter des Landkreises Konstanz<br/> Ein Vertreter der Württembergischen Obst- und Gemüse Genossenschaft<br/> Ein Vertreter der Markgemeinschaft Bodenseeobst<br/> Ein Vertreter des Landesverbandes Erwerbsobstbau<br/> Ein Vertreter der Staatlichen Lehr- und Versuchsanstalt für Wein- und Obstbau Weinsberg</p>                                                                                              |

#### 3.2.7.2 Beteiligungen

Keine

#### 3.2.7.3 Jahresrechnung

Für die Jahresrechnung 2014 wurde am 07.05.2015 ein Prüfungsvermerk erteilt.

#### 3.2.7.4 Prüfungsbehörde

Örtliches Rechnungsprüfungsamt (Prüfungsamt Landkreis Ravensburg)

#### 3.2.7.5 Haushaltswirtschaftliche Eckdaten

|                       | 2010<br>T € | 2011<br>T € | 2012<br>T € | 2013<br>T € | 2014<br>T € |
|-----------------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| Einnahmen             | 2.497       | 3.277       | 3.854       | 4.492       | 3.361       |
| Ausgaben              | 2.516       | 3.296       | 3.794       | 4.344       | 3.233       |
| Fehlbetrag/Überschuss | -19         | -19         | 60          | 148         | 128         |

### 3.2.8 Volkshochschule Konstanz-Singen e.V.

#### 3.2.8.1 Unternehmen und Organe

|                             |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |
|-----------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Unternehmen                 | Volkshochschule Konstanz-Singen e.V.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
| Gegenstand des Unternehmens | Die VHS Konstanz-Singen e.V. bietet im gesamten Landkreis Konstanz - mit Ausnahme von Radolfzell - Kurse und Veranstaltungen zur Aus- und Weiterbildung an. Diese beinhalten maßgeschneiderte Schulungskonzepte für Firmen, Betriebe und Verwaltungen. Die Veranstaltungen und Kurse dienen insbesondere zur Integration sowie zur Implementierung neuer Bildungspläne im Erziehungsbereich. |
| Besetzung der Organe        | Vorstand:<br>Nikola Ferling, Vorstandsvorsitzende<br>Dr. Dorothee Jacobs-Krahen, stellvertretende Vorsitzende                                                                                                                                                                                                                                                                                |
| Mitglieder                  | Stadt Konstanz<br>Stadt Singen<br>Stadt Stockach<br>Landkreis Konstanz                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |

#### 3.2.8.2 Beteiligungen

Keine

#### 3.2.8.3 Jahresrechnung

Für den Jahresabschluss 2014 wurde der Bestätigungsvermerk am 17.04.2015 erteilt.

#### 3.2.8.4 Prüfungsbehörde

Dipl. KFM. Achim Huonker, Wirtschaftsprüfer

#### 3.2.8.5 Haushaltswirtschaftliche Eckdaten

|                         | 2010<br>T € | 2011<br>T € | 2012<br>T € | 2013<br>T € | 2014<br>T € |
|-------------------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| Erträge                 | 3.153       | 3.218       | 3.232       | 3.511       | 3.570       |
| Aufwendungen            | 3.435       | 3.220       | 3.246       | 3.374       | 3.479       |
| Fehlbetrag/Überschuss   | -283        | -2          | -14         | 137         | 92          |
|                         |             |             |             |             |             |
| Stellen lt. Stellenplan | 47,75       | 53,25       | 53,25       | 54,75       | 55,00       |

#### 3.2.8.6 Entwicklung der Anmeldungen, Unterrichtseinheiten und Veranstaltungen

|                      | 2010   | 2011   | 2012   | 2013   | 2014   |
|----------------------|--------|--------|--------|--------|--------|
| Anmeldungen          | 37.836 | 35.451 | 33.267 | 33.623 | 32.562 |
| Unterrichtseinheiten | 61.827 | 57.073 | 53.622 | 55.661 | 52.636 |
| Veranstaltungen      | 3.895  | 3.482  | 3.134  | 3.228  | 3.067  |