



Operative Planung 2021 - Gewinn- und Verlustrechnung

PLAN GuV Geschäftsjahr 2021
Gesellschaft ZBM mbH

	PLAN (TC)	PROG. (TC)	PLAN (TC)	PLAN (%)
	VJ 2020	Prog. 2020	GJ 2021	Δ PLAN vs. VJ %
Umsatzerlöse	153	63	52	-17%
Sonstige betriebliche Erträge			0	
Betriebliche Erträge	153	63	52	-17%
-Aufwand für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	2		2	
Materialaufwand	2	0	2	
-Löhne und Gehälter	220	251	272	8%
-Soziale Abgaben und Aufwendungen für Unterstützung	48	54	60	12%
Personalaufwand	268	305	332	9%
-Planmäßige Abschreibung auf Anlagevermögen	4		1	
Abschreibungen	4	0	1	
Sonstige betriebliche Aufwendungen	704	514	612	19%
Betriebliche Aufwendungen	978	819	947	16%
Betriebsergebnis	-826	-756	-895	18%
Erträge aus Beteiligungen	7.344	7.344	5.601	-24%
Beteiligungsergebnis	7.344	7.344	5.601	-24%
Abschreibung auf Finanzanlagen und Wertp. des UV	3.080	4.380	3.820	-13%
Zinsergebnis	-3.080	-4.380	-3.820	-13%
Finanzergebnis	4.264	2.964	1.781	-40%
Steuern vom Einkommen und vom Ertrag			0	
Ergebnis nach Steuern	3.439	2.208	887	-60%
Sonstige Steuern			0	
Periodenergebnis	3.439	2.208	887	-60%
EBITDA	-822	-756	-894	18%

Planungsannahmen
wesentliche Effekte
DL-Vertrag Jobperspektive / Bürgerhaus GmbH (Ohne Marathon) + 10 T€ KMG
In 2021 4 Mitarbeiter ab Q1 / In 2020 4 Mitarbeiter ab Q2 und davor 3
Bruttoausschüttung MSW 6 Mio. € (WBM bereits in 2020 erhalten)



Operative Planung 2021 - Bilanz (Aktiva)

PLAN Bilanz Geschäftsjahr
Gesellschaft

2021
ZBM mbH

	PLAN (T€)	PROG. (T€)	PLAN (T€)
	VJ 2020	Prog. 2020	GJ 2021
AKTIVA			
Immaterielle Vermögensgegenstände			0
Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte und Bauten sowie Bauten auf fr. Grundst			0
Technische Anlagen und Maschinen			0
Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	1	4	4
Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau			0
Sonstige Sachanlagen			0
Sachanlagen	1	4	4
Anteile an verbundenen Unternehmen	280.337	281.695	281.695
Ausleihungen an verbundenen Unternehmer			0
Anteile an assoziierten Unternehmen			0
Ausleihungen an Gesellschafter			0
Beteiligungen	24.402	24.683	24.683
Ausleihungen an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteh			0
Wertpapiere des Anlagevermögens			0
Sonstige Ausleihungen und Genossenschaftsanteile			0
Finanzanlagen	304.739	306.378	306.378
Anlagevermögen	304.740	306.382	306.382
Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe			0
Unfertige Erzeugnisse, unfertige Leistungen			0
Fertige Erzeugnisse			0
Handelswaren			0
Grundstücke des Umlaufvermögens			0
Geleistete Anzahlungen für Vorräte			0
Vorräte	0	0	0
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen		45	0
Forderungen gegen die Stadt Mainz			0
Forderungen gegen verbundene Unternehmen	100	100	100
Forderungen gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteh	0	0	0
Forderungen gegen Gesellschafter	0	0	0
sonstige Forderungen und Vermögensgegenstände	1.937	1.937	1.501
Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	2.037	2.082	1.601
Liquide Mittel	1.127	2.544	295
Umlaufvermögen	3.164	4.626	1.896
Aktive latente Steuern			0
Nicht durch Eigenkapital/Vermögenseinlage gedeckter Fehlbetrag			0
Rechnungsabgrenzungsposten		1	1
Aktiver Unterschiedsbetrag aus Vermögensverrechnung			0
Summe Aktiva	307.904	311.009	308.279

Planungsannahmen

Zuschüsse unterjährig an KMG, Mainzplus und JPM und Abschreibung zum Jahresende



Operative Planung 2021 - Bilanz (Passiva)

PLAN Bilanz Geschäftsjahr
Gesellschaft

2021
ZBM mbH

	PLAN (T€)	PROG. (T€)	PLAN (T€)
	VJ 2020	Prog. 2020	GJ 2021
PASSIVA			
Gezeichnetes Kapital	25	25	25
Kapitalrücklage	302.686	304.325	304.325
Gewinnrücklagen	1.387	1.472	1.472
Genussrechtskapital			0
Gewinnvortrag / Verlustvortrag		2.612	1.203
Periodengewinn / -fehlbetrag	3.439	2.208	887
Eigenkapital	307.538	310.642	307.912
Sonderposten mit Rücklagenanteil			0
Sonderposten für Investitionszuschüsse			0
Sonderposten	0	0	0
Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen			0
Steuer-Rückstellungen			0
Sonstige Rückstellungen	20	24	20
Rückstellungen	20	24	20
Anleihen			0
Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten			0
Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen			0
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	15	15	15
Verbindlichkeiten aus Finanzierung Treuhandvermögen	0	0	0
Verbindlichkeiten ggü der Stadt Mainz	0	0	0
Verbindlichkeiten ggü verbundenen Unternehmer	250	250	250
Verbindlichkeiten ggü Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	0	0	0
Verbindlichkeiten ggü Gesellschaftern	0	0	0
Sonstige Verbindlichkeiten	82	78	82
Verbindlichkeiten	347	343	347
Erhaltene Ertragszuschüsse			0
Rechnungsabgrenzungsposten			0
Passive latente Steuern			0
Summe Passiva	307.904	311.009	308.279

Planungsannahmen

Ausschüttung an Stadt Mainz aus Gewinnvortrag

Kurzfristige Forderungen (Laufzeit < 1 Jahr)	2.037	2.082	1.601
Kurzfristige Verbindlichkeiten (Laufzeit < 1 Jahr)	347	343	347

Periodenergebnis vor außerordentlichen Posten
 ± Abschreibungen / Zuschreibungen auf Gegenstände des Anlagevermögens
 ± Zunahme (+)/Abnahme (-) der Rückstellungen
 ± Sonstige zahlungsunwirksame Aufwendungen (+) / Erträge (-)
 ± Gewinne (-)/Verluste (+) aus dem Abgang von Gegenständen des Anlagevermögens
 Zunahme (-)/Abnahme (+) der Vorräte, der Forderungen aus Lieferungen und
 ± Leistungen sowie anderer Aktiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit
 zuzuordnen sind
 -206 244 481
 ± Zunahme (+)/Abnahme (-) der Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen sowie
 ± anderer Passiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind
 -117 -63 4
 ± Einzahlungen (+) und Auszahlungen (-) aus außerordentlichen Posten
 0

Cash Flow aus laufender Geschäftstätigkeit

+ Einzahlungen aus erhaltenen Investitions- und Ertragszuschüssen
 - Auszahlungen aus Auflösung Investitions- und Ertragszuschüsse
 + Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Sachanlagevermögens /
 immateriellen Anlagevermögens
 - Auszahlung für Investitionen in das Sachanlagevermögen /
 immaterielle Anlagevermögen
 + Einzahlungen aus Abgängen Sachanlagen
 - Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen
 ± Einzahlungen (+) und Auszahlungen (-) aus dem Erwerb und dem Verkauf von
 konsolidierten Unternehmen und sonstigen Geschäftseinheiten
 0

Cash Flow aus Investitionstätigkeit

+ Einzahlungen aus der Aufnahme von (Finanz-) Krediten
 - Auszahlung aus der Tilgung von (Finanz-) Krediten
 + Einzahlungen aus Eigenkapitalzuführungen
 - Auszahlung aus der Zahlung von Dividenden, Erwerb eigener Anteile und
 Eigenkapitalrückzahlungen
 + Einnahmen aus Forderungskaufvertrag
 - Auszahlung für die Tilgung von Genussrechtkapital
 ± Mittelveränderung aus sonstiger Finanzierungstätigkeit
 0

Cash Flow aus Finanzierungstätigkeit

+ Zahlungsmittelbestand zum Ende der Vorperiode
 + Zahlungswirksame Veränderungen des Finanzmittelfonds
 ± Konzernkreis- und bewertungsbedingte Änderungen des Finanzmittelbestandes
 0

Zahlungsmittelbestand zum Ende der Periode

PLAN (T€)	PROG. (T€)	PLAN (T€)
VJ 2020	Prog. 2020	GJ 2021
3.439	2.208	887
3.084	4.380	3.821
0	-2	-4
0	0	0
0	0	0
-206	244	481
-117	-63	4
0		0
6.200	6.767	5.188
		0
		0
		0
		0
-3.080	-4.380	-3.820
		0
-3.080	-4.380	-3.820
		0
		0
		0
-2.500		-3.617
		0
		0
		0
-2.500	0	-3.617
507	157	2.544
620	2.387	-2.249
		0
1.127	2.544	295



Operative Planung 2021 - Gewinn- und Verlustrechnung

PLAN GuV Geschäftsjahr
Gesellschaft

2021-2025
ZBM mbH

	PLAN (TC)					Planungsannahmen
	2021	2022	2023	2024	2025	
Umsatzerlöse	52	153	153	153	153	AB 2022 wieder Marathon eingeplant
Betriebliche Erträge	52	153	153	153	153	
Materialaufwand	2	2	2	2	2	
Personalaufwand	332	340	349	358	366	
Abschreibungen	1	1	1	1	1	
Sonstige betriebliche Aufwendungen	612	700	700	700	700	
Betriebliche Aufwendungen	947	1.043	1.051	1.060	1.069	
Betriebsergebnis	-895	-890	-899	-908	-917	
Beteiligungsergebnis	5.601	7.344	7.344	7.344	7.344	6 Mio. € Bruttoausschüttung von MSW / 7 Mio. € WBM Dividende 2021 (ZBM 24,9%) einmalig Vorab in 2020 erhalten
Abschreibung auf Finanzanlagen und Wertp. des UV	3.820	3.359	2.839	2.672	2.465	Mainzplus -3,55 Mio. in 2021 / 2022 -3 Mio. / Ab 2023 -2,5 Mio. und tendenz fallend
Finanzergebnis	1.781	3.985	4.505	4.672	4.879	
Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	0					
Ergebnis nach Steuern	887	3.095	3.606	3.765	3.963	
<i>Sonstige Steuern</i>	0					
Jahresergebnis	887	3.095	3.606	3.765	3.963	
EBITDA	-894	-890	-898	-907	-916	



Operative Planung 2021 - Bilanz (Aktiva)

PLAN Bilanz Geschäftsjahr
Gesellschaft

2021-2025
ZBM mbH

	PLAN (TC)					Planungsannahmen
	2021	2022	2023	2024	2025	
AKTIVA						
Immaterielle Vermögensgegenstände	0	0	0	0	0	
Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte und Bauten sowie Bauten auf fr. Grund	0					
Technische Anlagen und Maschinen	0					
Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	4	3	3	2	2	
Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	0					
Sonstige Sachanlagen	0					
Sachanlagen	4	3	3	2	2	
Anteile an verbundenen Unternehmen	281.695	281.695	281.695	281.695	281.695	
Ausleihungen an verbundenen Unternehmer	0					
Anteile an assoziierten Unternehmen	0					
Ausleihungen an Gesellschafter	0					
Beteiligungen	24.683	24.683	24.683	24.683	24.683	
Ausleihungen an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	0					
Wertpapiere des Anlagevermögens	0					
Sonstige Ausleihungen und Genossenschaftsanteile	0					
Finanzanlagen	306.378	306.378	306.378	306.378	306.378	
Anlagevermögen	306.382	306.381	306.381	306.380	306.380	
Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	0					
Unfertige Erzeugnisse, unfertige Leistungen	0					
Fertige Erzeugnisse	0					
Handelswaren	0					
Grundstücke des Umlaufvermögens	0					
Geleistete Anzahlungen für Vorräte	0					
Vorräte	0	0	0	0	0	
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	0					
Forderungen gegen die Stadt Mainz	0					
Forderungen gegen verbundene Unternehmen	100	35	14	5	5	
Forderungen gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	0					
Forderungen gegen Gesellschafter	0					
sonstige Forderungen und Vermögensgegenstände	1.501	1.937	1.937	1.937	1.937	
Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	1.601	1.972	1.951	1.942	1.942	
Liquide Mittel	295	22	74	287	693	
Umlaufvermögen	1.896	1.994	2.025	2.229	2.635	
Aktive latente Steuern	0					
Nicht durch Eigenkapital/Vermögenseinlage gedeckter Fehlbetrag	0					
Rechnungsabgrenzungsposten	1	0	1		1	
Aktiver Unterschiedsbetrag aus Vermögensverrechnung	0					
Summe Aktiva	308.279	308.375	308.406	308.609	309.015	



Operative Planung 2021 - Bilanz (Passiva)

PLAN Bilanz Geschäftsjahr
Gesellschaft

2021-2025
ZBM mbH

	PLAN (T€)					Planungsannahmen
	2021	2022	2023	2024	2025	
PASSIVA						
Gezeichnetes Kapital	25	25	25	25	25	
Kapitalrücklage	304.325	304.325	304.325	304.325	304.325	
Gewinnrücklagen	1.472	562	40	51	221	
Genussrechtskapital	0					
Gewinnvortrag / Verlustvortrag	1.203					
Jahresgewinn / -fehlbetrag	887	3.095	3.606	3.765	3.963	
Eigenkapital	307.912	308.007	307.996	308.166	308.534	
Sonderposten mit Rücklagenanteil	0					
Sonderposten für Investitionszuschüsse	0					
Sonderposten	0	0	0	0	0	
Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	0					
Steuer-Rückstellungen	0					
Sonstige Rückstellungen	20	20	20	20	20	
Rückstellungen	20	20	20	20	20	
Anleihen	0					
Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	0					
Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen	0					
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	15	18	60	63	62	
Verbindlichkeiten aus Finanzierung Treuhandvermögen	0					
Verbindlichkeiten ggü der Stadt Mainz	0					
Verbindlichkeiten ggü verbundenen Unternehmer	250	250	250	280	320	
Verbindlichkeiten ggü Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	0					
Verbindlichkeiten ggü Gesellschaftern	0					
Sonstige Verbindlichkeiten	82	81	80	80	80	
Verbindlichkeiten	347	349	390	423	462	
Erhaltene Ertragszuschüsse	0					
Rechnungsabgrenzungsposten	0					
Passive latente Steuern	0					
Summe Passiva	308.279	308.375	308.406	308.609	309.015	
Kurzfristige Forderungen (Laufzeit < 1 Jahr)	1.601	1.972	1.951	1.942	1.942	
Kurzfristige Verbindlichkeiten (Laufzeit < 1 Jahr)	347	349	390	423	462	



Operative Planung 2021 - Kennzahlen

PLAN Kennzahlen Geschäftsjahr
Gesellschaft

2021
ZBM mbH

	PLAN (T€)	PROG. (T€)	PLAN (T€)	PLAN (T€)			
	VJ 2020	VJ 2020	GJ 2021	2022	2023	2024	2025
Umsatz	153	63	52	153	153	153	153
Periodenergebnis	3.439	2.208	887	3.095	3.606	3.765	3.963
EBITDA	-822	-756	-894	-890	-898	-907	-916
Anzahl beschäftigte Personen	4	4	4	4	4	4	4
Davon Auszubildende							
Liquide Mittel	1.127	2.544	295	22	74	287	693
Liquiditätsgrad III	912%	1349%	547%	572%	519%	527%	571%
Working Capital	2.817	4.283	1.550	1.646	1.635	1.806	2.173
Operativer Cash Flow	6.200	6.767	5.188				
Eigenkapitalquote	100%						
Verbindlichkeiten (verzinst)	0	0	0				
Planmäßige Abschreibungen	4	0	1				
Außerplanmäßige Abschreibungen	0	0	0				
Investitionen	0	0	0	0	0	0	0



Operative Planung 2021 - Glossar

Glossar	2021
Gesellschaft	ZBM mbH
ROCE	Die Kennzahl ROCE (Return on Capital Employed) misst die Rentabilität des eingesetzten Betriebskapitals. Sie berechnet sich aus den Kennzahlen EBIT und Capital Employed und wird in Prozent gemessen. Je höher der Wert, desto besser die Rentabilität des Kapitaleinsatzes. ROCE wird automatisch berechnet.
Capital Employed	Capital Employed (Eingesetztes Betriebskapital) berechnet sich aus der Summe des Eigenkapitals und der verzinslichen Verbindlichkeiten abzüglich der liquiden Mittel. Die Kennzahl hat einen maßgeblichen Einfluss auf die Kennzahl ROCE und wird automatisch berechnet.
Periodenergebnis	Das Periodenergebnis stellt den Gewinn vor Steuern dar und berechnet sich als Betriebsergebnis zuzüglich Finanzergebnis und außerordentlichem Ergebnis. Je nachdem welcher Planungszeitraum betrachtet wird, spiegelt das Periodenergebnis den Quartalsgewinn bzw. den Jahresüberschuss wieder.
Liquide Mittel	Als Liquide Mittel eines Unternehmens bezeichnet man die Kassenbestände, Bankguthaben sowie sofort liquidierbare Vermögensgegenstände, wie zum Beispiel Wertpapiere des Umlaufvermögens. Es wird also der Teil des Vermögens umfasst, der direkt zum Begleichen von Verbindlichkeiten genutzt werden kann.
Anzahl Beschäftigte Personen	Die Anzahl der beschäftigten Personen wird als Quartalsendwert der Beschäftigten in Vollzeitäquivalent inkl. Auszubildende angegeben. Die Anzahl der Auszubildenden wird allerdings zusätzlich gesondert aufgeführt unter dem Punkt "Davon Auszubildende".
Liquiditätsgrad III	Der Liquiditätsgrad III berechnet sich aus der Summe der liquiden Mittel, kurzfristigen Forderungen und Vorräte, dividiert durch kurzfristige Verbindlichkeiten. Liegt dieser Wert unter 100%, so bedeutet dies dass ein Teil des langfristigen Anlagevermögens kurzfristig finanziert wird.
Working Capital	Working Capital ist der Teil des Umlaufvermögens, der nicht zur Deckung der kurzfristigen Verbindlichkeiten gebunden ist, und deshalb im Beschaffungs-, Produktions- und Absatzprozess arbeiten kann. Das Working Capital entspricht dem Umlaufvermögen abzüglich kurzfristiger Verbindlichkeiten (≤ 1 Jahr).
Operativer Cash Flow	Der Operative Cash Flow wird der Kapitalflussrechnung nach DRS-2 entnommen (indirekte Ermittlung). Ein positiver operativer Cash Flow verdeutlicht die Fähigkeit eines Unternehmens, aus dem operativem Geschäft einen positiven Beitrag zur Finanzsituation leisten zu können.
Verbindlichkeiten (verzinst)	Die verzinslichen Verbindlichkeiten sind eine wichtige Kennzahl zur Berechnung der ROCE-Kennzahl. Sie beinhalten alle zinstragenden Verbindlichkeiten, z.B. Anleihen und Darlehen von Kreditinstituten.
Verbundene Unternehmen	Als verbundene Unternehmen, auch Konzernunternehmen, bezeichnet man üblicherweise Unternehmen ein und desselben Konzerns. Sie sind zwar juristisch selbstständig jedoch wirtschaftlich miteinander verbunden. Die Geschäfte vom Mutterunternehmen und Töchtern werden bei der Konsolidierung im Zuge des Konzernabschlusses saldiert. Hier erfolgt dann auch eine Verrechnung der Verbindlichkeiten und Forderungen zwischen den Konzerngesellschaften, sowie die Eliminierung von evtl. realisierten Zwischengewinnen.
Assoziierte Unternehmen	Ein Unternehmen ist für ein anderes Unternehmen (Investor) ein assoziiertes Unternehmen, wenn der Investor auf das assoziierte Unternehmen einen maßgeblichen jedoch keinen beherrschenden Einfluss ausübt. In der Regel hat der Investor einen maßgeblichen Einfluss, wenn er zwischen 20% und 50% der Stimmrechte hält.
Forderungen / Verbindlichkeiten ggü. Gesellschafter	Offene Forderungen bzw. Verbindlichkeiten gegenüber der Konzernmutter (ZBM mbH).
Investitionen	Die Angaben zu Investitionen beziehen sich auf in Investitionen in das Anlagevermögen (inklusive immaterielle) und Investitionen in das Finanzanlagevermögen. Eine Staffelung in 3 Größenordnungen ist vorgegeben, welche für alle Beteiligungen einheitlich ist. Die Summen müssen mit denen in der Kapitalflussrechnung übereinstimmen.
Kurzfristige Forderungen	Kurzfristige Forderungen beinhalten alle Forderungen mit einer Restlaufzeit von bis zu einem Jahr.
Kurzfristige Verbindlichkeiten	Kurzfristige Verbindlichkeiten beinhalten alle Verbindlichkeiten mit einer Restlaufzeit von bis zu einem Jahr.
Obligo aus Investitionstätigkeit	Obligo aus Investitionstätigkeit führt die Zahlungsverpflichtungen auf, die im Rahmen der aufgeführten bzw. geplanten Investitionstätigkeit entstehen, jedoch buchhalterisch noch nicht erfasst wurden. Dazu zählen z.B. Zahlungsverpflichtungen aufgrund von vertraglichen Vereinbarungen in der Investitionstätigkeit.