



Operative Planung 2017 - Gewinn- und Verlustrechnung

PLAN GuV Geschäftsjahr **2017**
 Gesellschaft **ZBM mbH**

	PLAN (T€)	PROG. (T€)	PLAN (T€)	PLAN (%)
	VJ 2016	VJ 2016	GJ 2017	Δ PLAN vs. VJ %
Umsatzerlöse	14	180	224	24%
Sonstige betriebliche Erträge		22		
Betriebliche Erträge	14	202	224	11%
Beratung	300	200	200	0%
Jahresabschlussprüfung	20	20	20	0%
Steuerberatung	10	10	10	0%
Externe Unterstützung	330	230	230	0%
Externe Leistungserbringung	237	237	237	0%
Personalaufwand	220	170	220	29%
Weiterbildung	20	20	20	0%
Aufsichtsrat	20	20	20	0%
Kommunikation / Marketing	10	10	10	0%
Planmäßige Abschreibungen auf Anlagevermögen		3	4	33%
übrige Aufwendungen	98	241	353	46%
Andere Betriebliche Aufwendungen	368	464	627	35%
Betriebliche Aufwendungen	934	931	1.093	17%
Betriebsergebnis	-921	-729	-869	19%
Erträge aus Beteiligungen	6.641	6.641	6.167	
Erträge aus Beteiligungen	6.641	6.641	6.167	-7%
Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	1	1	1	0%
Verlustübernahme Mainzplus	2.000	2.000	2.000	0%
Verlustübernahme KMG	350	350	320	-9%
Verlustübernahme Jobperspektive	100	100	100	0%
Abschreibung auf Finanzanlagen	2.450	2.450	2.420	-1%
Finanzergebnis	4.192	4.192	3.748	-11%
Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	3.271	3.463	2.878	-17%
Außerordentliches Ergebnis	0	0		
Steuern	0	0		
Periodenergebnis	3.271	3.463	2.878	-17%
- Ausschüttung an Gesellschafter	2.500	2.500	2.500	

Planungsannahmen
DL-Vertrag Jobperspektive /Marathon / Bürgerhaus GmbH / Untervermietung Büro
Einbringung von Gesellschaften
3 Mitarbeiter Weiterbildungsmaßnah inkl AR Seminaren Aufwendungen AR orientieren sich an HR 2016 Pauschal
Marathon (130 T€), Einbringung WBM (100 T€), Verb. Auskunft PMG (25 T€)
Gesamt-Dividende SWM 6,5 Mio. laut Zielvereinbarung



Operative Planung 2017 - Bilanz

PLAN Bilanz Geschäftsjahr 2017
Gesellschaft ZBM mbH

	PLAN (T€)	PROG. (T€)	PLAN (T€)	Planungsannahmen
	VJ 2016	VJ 2016	GJ 2017	
AKTIVA				
Immaterielle Vermögensgegenstände			4	
Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung		9	5	
Sonstige Sachanlagen			0	
Sachanlagen	0	9	5	
Anteile an verbundenen Unternehmen	282.337	280.337	282.337	Investitionszuschuss KUZ 2 Mio. verteilt auf Q2, Q3 und Q4
Beteiligungen	695	695	695	
Finanzanlagen	283.032	281.032	283.032	
Anlagevermögen	283.032	281.041	283.041	
Vorräte	0	0	0	
Forderungen gegen verbundene Unternehmen	3	3	3	
sonstige Forderungen und Vermögensgegenstände	1.884	1.884	1.626	
Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	1.887	1.887	1.629	
Liquide Mittel	4.850	7.034	5.678	
Umlaufvermögen	6.737	8.921	7.307	
Rechnungsabgrenzungsposten			0	
Summe Aktiva	289.769	289.962	290.348	
PASSIVA				
Gezeichnetes Kapital	25	25	25	
Kapitalrücklage	280.337	280.337	280.337	
Gewinnrücklagen	3.637	3.637	4.600	
Genussrechtskapital	0	0	0	
Gewinnvortrag / Verlustvortrag	2.105	2.105	2.105	
Periodengewinn / -fehlbetrag	3.271	3.463	2.878	
Eigenkapital	289.375	289.566	289.945	
Sonderposten	0	0	0	
Sonstige Rückstellungen	20	20	20	
Rückstellungen	20	20	20	
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	64	66	14	
Verbindlichkeiten ggü der Stadt Mainz	0	0	0	
Verbindlichkeiten ggü verbundenen Unternehmen	286	286	286	
Sonstige Verbindlichkeiten	24	24	84	
Verbindlichkeiten	374	376	384	
Rechnungsabgrenzungsposten			0	
Summe Passiva	289.769	289.962	290.348	

Kurzfristige Forderungen (Laufzeit < 1 Jahr)	1.887	1.887	1.629
Kurzfristige Verbindlichkeiten (Laufzeit < 1 Jahr)	374	376	384



Operative Planung 2017 - Kapitalflussrechnung

Liquiditätsplan Geschäftsjahr

2017

Gesellschaft

ZBM mbH

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
 ± Zunahme (+)/Abnahme (-) der Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen sowie
 ± anderer Passiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind
 ± Einzahlungen (+) und Auszahlungen (-) aus außerordentlichen Posten

Cash Flow aus laufender Geschäftstätigkeit

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

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

Cash Flow aus Finanzierungstätigkeit

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

Zahlungsmittelbestand zum Ende der Periode

	PLAN (T€)	PROG. (T€)	PLAN (T€)
	VJ 2016	VJ 2016	GJ 2017
Periodenergebnis vor außerordentlichen Posten	3.271	3.463	2.878
± Abschreibungen / Zuschreibungen auf Gegenstände des Anlagevermögens	2.450	2.453	2.424
± Zunahme (+)/Abnahme (-) der Rückstellungen	0	0	0
± Sonstige zahlungsunwirksame Aufwendungen (+) / Erträge (-)	0	0	0
± Gewinne (-)/Verluste (+) aus dem Abgang von Gegenständen des Anlagevermögens	0	0	0
Zunahme (-)/Abnahme (+) der Vorräte, der Forderungen aus Lieferungen und			
± Leistungen sowie anderer Aktiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind	23	23	258
± Zunahme (+)/Abnahme (-) der Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen sowie			
± anderer Passiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind	36	-54	8
± Einzahlungen (+) und Auszahlungen (-) aus außerordentlichen Posten			0
Cash Flow aus laufender Geschäftstätigkeit	5.780	5.884	5.568
+ Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Sachanlagevermögens / immateriellen Anlagevermögens			0
- Auszahlung für Investitionen in das Sachanlagevermögen / immaterielle Anlagevermögen			0
+ Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Finanzanlagevermögens			0
- Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	-4.450	-2.450	-4.420
± Einzahlungen (+) und Auszahlungen (-) aus dem Erwerb und dem Verkauf von konsolidierten Unternehmen und sonstigen Geschäftseinheiten			0
Cash Flow aus Investitionstätigkeit	-4.450	-2.450	-4.420
+ Einzahlungen aus der Aufnahme von (Finanz-) Krediten			0
- Auszahlung aus der Tilgung von (Finanz-) Krediten			0
+ Einzahlungen aus Eigenkapitalzuführungen			0
- Auszahlung aus der Zahlung von Dividenden, Erwerb eigener Anteile und Eigenkapitalrückzahlungen	-2.500	-2.500	-2.500
+ Einnahmen aus Forderungskaufvertrag			0
- Auszahlung für die Tilgung von Genussrechtkapital			0
± Mittelveränderung aus sonstiger Finanzierungstätigkeit			0
Cash Flow aus Finanzierungstätigkeit	-2.500	-2.500	-2.500
+ Zahlungsmittelbestand zum Ende der Vorperiode	6.020	6.100	7.034
+ Zahlungswirksame Veränderungen des Finanzmittelfonds	-1.170	934	-1.352
± Konzernkreis- und bewertungsbedingte Änderungen des Finanzmittelbestandes			-4
Zahlungsmittelbestand zum Ende der Periode	4.850	7.034	5.678



Operative Planung 2017 - Gewinn- und Verlustrechnung

PLAN GuV Geschäftsjahr
Gesellschaft

2017-2021
ZBM mbH

	PLAN (TC)					CAGR	Planungsannahmen
	2017	2018	2019	2020	2021		
Umsatzerlöse	224	230	230	230	230	1%	
Betriebliche Erträge	224	230	230	230	230	1%	
Materialaufwand	0						
Personalaufwand	220	224	229	233	238	2%	
Abschreibungen	4						
Sonstige betriebliche Aufwendungen	869	750	750	750	750	-4%	
Betriebliche Aufwendungen	1.093	974	979	983	988	-2%	
Betriebsergebnis	-869	-744	-749	-753	-758	-3%	
Erträge aus Beteiligungen	6.167	5.692	4.744	4.744	4.744	-6%	SWM Gesamtausschüttung: 2017: 6,5 Mio. € / 2018: 6 Mio. € / Ab 2019: 5 Mio. €
Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	1	1	1	1	1	0%	
Abschreibung auf Finanzanlagen und Wertpapiere des Umlaufvermögens	2.420	2.350	2.350	2.350	2.350	-1%	
Aufwendungen aus Verlustübernahme Zinsen und ähnliche Aufwendungen							
Finanzergebnis	3.748	3.343	2.394	2.394	2.394	-11%	
Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	2.878	2.599	1.646	1.641	1.636	-13%	
Außerordentliches Ergebnis	0	0	0	0	0		
Steuern	0	0	0	0	0		
Jahresergebnis	2.878	2.599	1.646	1.641	1.636	-13%	
- Ausschüttung an Gesellschafter	2.500	2.500	2.500	2.500	2.500	0%	



Operative Planung 2017 - Bilanz

PLAN Bilanz Geschäftsjahr
Gesellschaft

2017-2021
ZBM mbH

	PLAN (T€)					CAGR	Planungsannahmen
	2017	2018	2019	2020	2021		
AKTIVA							
Sachanlagen	5	0	0	0	0	-100,0%	
Anteile an verbundenen Unternehmen	282.337	284.337	284.337	284.337	284.337	0,2%	
Beteiligungen	695	695	695	695	695	0,0%	
Finanzanlagen	283.032	285.032	285.032	285.032	285.032	0,2%	
Anlagevermögen	283.041	285.032	285.032	285.032	285.032	0,2%	
Vorräte	0	0	0	0	0		
sonstige Forderungen und Vermögensgegenstände	1.626	1.627	1.501	1.251	1.251	-6,3%	
Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	1.629	1.627	1.501	1.251	1.251	-6,4%	
Liquide Mittel	5.678	3.813	3.109	2.480	1.580	-27,4%	
Umlaufvermögen	7.307	5.440	4.610	3.731	2.831	-21,1%	
Aktive latente Steuern	0						
Rechnungsabgrenzungsposten	0						
Summe Aktiva	290.348	290.472	289.642	288.763	287.863	0%	
PASSIVA							
Gezeichnetes Kapital	25	25	25	25	25	0,0%	
Kapitalrücklage	280.337	280.337	280.337	280.337	280.337	0,0%	
Gewinnrücklagen	4.600	4.978	5.077	4.222	3.363	-7,5%	
Gewinnvortrag / Verlustvortrag	2.105	2.105	2.105	2.105	2.105	0,0%	
Jahresgewinn / -fehlbetrag	2.878	2.599	1.646	1.641	1.636	-13,2%	
Eigenkapital	289.945	290.044	289.189	288.330	287.467	-0,2%	
Sonderposten	0	0	0	0	0		
Sonstige Rückstellungen	20	20	20	20	20	0,0%	
Rückstellungen	20	20	20	20	20	0,0%	
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	14	62	60	60	60	43,9%	
Verbindlichkeiten ggü verbundenen Unternehmen	286	286	286	286	286	0,0%	
Sonstige Verbindlichkeiten	84	60	87	67	30	-22,7%	
Verbindlichkeiten	384	408	433	413	376	-0,5%	
Rechnungsabgrenzungsposten	0						
Passive latente Steuern	0						
Summe Passiva	290.348	290.472	289.642	288.763	287.863	0%	
Kurzfristige Forderungen (Laufzeit < 1 Jahr)	1.629	1.627	1.501	1.251	1.251		
Kurzfristige Verbindlichkeiten (Laufzeit < 1 Jahr)	384	408	433	413	376		

Investitionszuschuss KUZ 2 Mio. € in 2017 + 2 Mio. € in 2018



Operative Planung 2017 - Kennzahlen

PLAN Kennzahlen Geschäftsjahr
Gesellschaft

2017
ZBM mbH

	PLAN (T€)			PLAN (T€)			
	VJ 2016	VJ 2016	GJ 2017	2018	2019	2020	2021
Umsatz	14	180	224	230	230	230	230
Periodenergebnis	3.271	3.463	2.878	2.599	1.646	1.641	1.636
EBIT	-921	-729	-869	-744	-749	-753	-758
Anzahl beschäftigte Personen	2	2	3	3	3	3	3
Davon Auszubildende	0	0	0	0	0	0	0
Liquide Mittel	4.850	7.034	5.678	3.813	3.109	2.480	1.580
Liquiditätsgrad III	1803%	2376%	1905%	1333%	1065%	903%	753%
Working Capital	6.363	8.545	6.924	5.032	4.177	3.318	2.455
Operativer Cash Flow	5.780	5.884	5.568				
Eigenkapitalquote	100%						
Verbindlichkeiten (verzinst)	0	0	0	0	0	0	0
Planmäßige Abschreibungen	0	3	4	0	0	0	0
Außerplanmäßige Abschreibungen	0	0	0				
Investitionen	0	0	0	0	0	0	0
Capital Employed	284.525	282.532	284.266	286.231	286.080	285.850	285.887
ROCE in %	-0,3%						



Operative Planung 2017 - Glossar

Glossar	2017
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 eine 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.