



Operative Planung 2020 - Gewinn- und Verlustrechnung

PLAN GuV Geschäftsjahr

2020

Gesellschaft

Kulturzentren Mainz GmbH

	PLAN (T€)	PROG. (T€)	PLAN (T€)	PLAN (%)
	VJ 2019	Prog. 2019	GJ 2020	Δ PLAN vs. VJ %
Umsatzerlöse	450	430	505	17%
Sonstige betriebliche Erträge	419	324	323	0%
Betriebliche Erträge	869	754	828	10%
-Aufwand für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	2	2	2	13%
-Aufwendungen für bezogene Leistungen	244	244	325	33%
-Aufwendungen für Objektbewirtschaftung			0	
Materialaufwand	246	246	328	33%
-Löhne und Gehälter	19	19	16	-17%
-Soziale Abgaben und Aufwendungen für Unterstützung	4	4	6	56%
Personalaufwand	23	23	22	-4%
-Planmäßige Abschreibung auf Anlagevermögen	416	416	413	-1%
-Außerplanmäßige AfA auf Anlagevermögen	95		0	
-Außerplanmäßige AfA auf Umlaufvermögen			0	
-Abschreibung Goodwill			0	
Abschreibungen	511	416	413	-1%
Sonstige betriebliche Aufwendungen	228	258	239	-7%
Betriebliche Aufwendungen	1.008	943	1.002	6%
Betriebsergebnis	-139	-189	-174	-8%
Erträge aus Beteiligungen			0	
Ergebnis Gewinnabführung			0	
Erträge aus assoziierten Unternehmen			0	
Aufwendungen aus Verlustübernahme			0	
Beteiligungsergebnis	0	0	0	
Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge			0	
Abschreibung auf Finanzanlagen und Wertp. des UV			0	
Erträge aus anderen Wertp. und Ausleih. des Finanz-AV			0	
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	12	12	10	-16%
Zinsergebnis	-12	-12	-10	-16%
Finanzergebnis	-12	-12	-10	-16%
Steuern vom Einkommen und vom Ertrag			0	
Ergebnis nach Steuern	-151	-201	-184	-8%
Sonstige Steuern	23	23	22	-3%
Periodenergebnis	-174	-224	-207	-8%
EBITDA	349	204	217	6%

Planungsannahmen

wesentliche Effekte

Höhere Mieteinnahmen zu 2019 auf Grund der Vermietung des Ladenlokals im Frankfurter Hof sowie der Erhöhung der Nebenkosten KUZ

Höhere Wartungs- und Energiekosten des KUZ (analog der Erhöhung der Nebenkostenerlöse des KUZ) sowie notwendige Reparaturmaßnahmen im Frankfurter Hof



Operative Planung 2020 - Bilanz (Aktiva)

PLAN Bilanz Geschäftsjahr

2020

Gesellschaft

Kulturzentren Mainz GmbH

	PLAN (T€)	PROG. (T€)	PLAN (T€)	Planungsannahmen
	VJ 2019	Prog. 2019	GJ 2020	
AKTIVA				
Immaterielle Vermögensgegenstände			0	
Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte und Bauten sowie Bauten auf fr. Grundst.	13.319	13.319	13.064	
Technische Anlagen und Maschinen	95	0	0	
Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	150	65	37	
Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau			0	
Sonstige Sachanlagen			0	
Sachanlagen	13.564	13.384	13.101	
Finanzanlagen	0	0	0	
Anlagevermögen	13.564	13.384	13.101	
Handelswaren			0	
Vorräte	0	0	0	
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	10	10	10	
Forderungen gegen die Stadt Mainz			0	
Forderungen gegen verbundene Unternehmen	10	10	10	
Forderungen gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht			0	
Forderungen gegen Gesellschafter			0	
sonstige Forderungen und Vermögensgegenstände	5	150	50	
Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	25	170	70	
Liquide Mittel	54	54	50	
Umlaufvermögen	79	224	120	
Aktive latente Steuern			0	
Nicht durch Eigenkapital/Vermögenseinlage gedeckter Fehlbetrag			0	
Rechnungsabgrenzungsposten			0	
Aktiver Unterschiedsbetrag aus Vermögensverrechnung			0	
Summe Aktiva	13.643	13.608	13.221	



Operative Planung 2020 - Bilanz (Passiva)

PLAN Bilanz Geschäftsjahr

2020

Gesellschaft

Kulturzentren Mainz GmbH

	PLAN (T€)	PROG. (T€)	PLAN (T€)	Planungsannahmen
	VJ 2019	Prog. 2019	GJ 2020	
PASSIVA				
Gezeichnetes Kapital	1.960	1.960	1.960	
Kapitalrücklage	1.696	1.746	1.729	
Gewinnrücklagen			0	
Genussrechtskapital			0	
Gewinnvortrag / Verlustvortrag			0	
Periodengewinn / -fehlbetrag	-174	-224	-207	
Eigenkapital	3.482	3.482	3.482	
Sonderposten mit Rücklagenanteil	2.500	2.500	2.376	
Sonderposten für Investitionszuschüsse	6.300	6.300	6.100	
Sonderposten	8.800	8.800	8.476	
Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen			0	
Steuer-Rückstellungen			0	
Sonstige Rückstellungen	50	50	50	
Rückstellungen	50	50	50	
Anleihen			0	
Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	1.011	1.011	800	
Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen			0	
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	50	50	50	
Verbindlichkeiten aus Finanzierung Treuhandvermögen			0	
Verbindlichkeiten ggü der Stadt Mainz			0	
Verbindlichkeiten ggü verbundenen Unternehmen	230	195	343	
Verbindlichkeiten ggü Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht			0	
Verbindlichkeiten ggü Gesellschaftern			0	
Sonstige Verbindlichkeiten	20	20	20	
Verbindlichkeiten	1.311	1.276	1.213	
Erhaltene Ertragszuschüsse			0	
Rechnungsabgrenzungsposten			0	
Passive latente Steuern			0	
Summe Passiva	13.643	13.608	13.221	
Kurzfristige Forderungen (Laufzeit < 1 Jahr)	25	170	70	
Kurzfristige Verbindlichkeiten (Laufzeit < 1 Jahr)	300	265	413	



Operative Planung 2020 - Kapitalflussrechnung

Liquiditätsplan Geschäftsjahr

2020

Gesellschaft

Kulturzentren Mainz GmbH

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
 0
 ± Zunahme (+)/Abnahme (-) der Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen sowie
 ± anderer Passiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind
 -98
 ± 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
 -65
 + Einzahlungen aus Abgängen Sachanlagen
 - Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen
 0
 ± 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
 -209
 + Einzahlungen aus Eigenkapitalzuführungen
 174
 - Auszahlung aus der Zahlung von Dividenden, Erwerb eigener Anteile und
 Eigenkapitalrückzahlungen
 0
 + Einnahmen aus Forderungskaufvertrag
 0
 - Auszahlung für die Tilgung von Genussrechtkapital
 0
 ± Mittelveränderung aus sonstiger Finanzierungstätigkeit
 0

Cash Flow aus Finanzierungstätigkeit

+ Zahlungsmittelbestand zum Ende der Vorperiode
 50
 + Zahlungswirksame Veränderungen des Finanzmittelfonds
 4
 ± Konzernkreis- und bewertungsbedingte Änderungen des Finanzmittelbestandes
 0

Zahlungsmittelbestand zum Ende der Periode

PLAN (T€)	PROG. (T€)	PLAN (T€)
VJ 2019	Prog. 2019	GJ 2020
-174	-224	-207
511	416	413
0	0	0
-324	-324	-324
		0
0	0	100
-98	-98	148
		0
-85	-230	130
190	190	0
		0
		0
-65	-65	-130
		0
		0
		0
125	125	-130
		0
-209	-209	-211
174	224	207
		0
		0
		0
-35	15	-4
50	50	54
4	4	-4
		0
54	54	50



Operative Planung 2020 - Gewinn- und Verlustrechnung

PLAN GuV Geschäftsjahr

2020-2024

Gesellschaft

Kulturzentren Mainz GmbH

	PLAN (T€)					CAGR	Planungsannahmen
	2020	2021	2022	2023	2024		
Umsatzerlöse	505	515	526	536	547	2%	
Bestandsveränderung	0						
Andere aktivierte Eigenleistungen	0						
Sonstige betriebliche Erträge	323	325	325	325	325	0%	
Betriebliche Erträge	828	840	851	861	872	1%	
Materialaufwand	328	324	331	337	344	1%	
Personalaufwand	22	22	22	22	22	0%	
Abschreibungen	413	413	413	413	413	0%	
Sonstige betriebliche Aufwendungen	239	244	249	254	259	2%	
Betriebliche Aufwendungen	1.002	1.003	1.015	1.026	1.038	1%	
Betriebsergebnis	-174	-163	-164	-165	-166	-1%	
Beteiligungsergebnis	0						
Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	0						
Abschreibung auf Finanzanlagen und Wertp. des UV	0						
Erträge aus anderen Wertp. und Ausleih. des Finanz-AV	0						
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	10	8	5	3	1	-44%	
Finanzergebnis	-10	-8	-5	-3	-1	-44%	
Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	0						
Ergebnis nach Steuern	-184	-171	-169	-168	-167	-2%	
Sonstige Steuern	22	23	23	23	23	1%	
Jahresergebnis	-207	-194	-192	-191	-190	-2%	
EBITDA	217	227	226	225	224	1%	



Operative Planung 2020 - Bilanz (Aktiva)

PLAN Bilanz Geschäftsjahr

2020-2024

Gesellschaft

Kulturzentren Mainz GmbH

	PLAN (T€)					CAGR	Planungsannahmen
	2020	2021	2022	2023	2024		
AKTIVA							
Immaterielle Vermögensgegenstände	0						
Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte und Bauten sowie Bauten auf fr. Grund	13.064	12.718	12.370	12.022	11.674	-2,8%	
Technische Anlagen und Maschinen	0	0	0	0	0		
Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	37	35	35	35	35	-1,4%	
Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	0						
Sonstige Sachanlagen	0						
Sachanlagen	13.101	12.753	12.405	12.057	11.709	-2,8%	
Anteile an verbundenen Unternehmen	0						
Ausleihungen an verbundenen Unternehmen	0						
Anteile an assoziierten Unternehmen	0						
Ausleihungen an Gesellschafter	0						
Beteiligungen	0						
Ausleihungen an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	0						
Wertpapiere des Anlagevermögens	0						
Sonstige Ausleihungen und Genossenschaftsanteile	0						
Finanzanlagen	0	0	0	0	0		
Anlagevermögen	13.101	12.753	12.405	12.057	11.709	-2,8%	
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	10	10	10	10	10	0,0%	
Forderungen gegen die Stadt Mainz	0						
Forderungen gegen verbundene Unternehmen	10	10	10	10	10	0,0%	
Forderungen gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	0						
Forderungen gegen Gesellschafter	0						
sonstige Forderungen und Vermögensgegenstände	50	10	10	10	10	-33,1%	
Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	70	30	30	30	30	-19,1%	
Liquide Mittel	50	50	50	50	50	0,0%	
Umlaufvermögen	120	80	80	80	80	-9,6%	
Aktive latente Steuern	0						
Nicht durch Eigenkapital/Vermögenseinlage gedeckter Fehlbetrag	0						
Rechnungsabgrenzungsposten	0						
Aktiver Unterschiedsbetrag aus Vermögensverrechnung	0						
Summe Aktiva	13.221	12.833	12.485	12.137	11.789	-3%	



Operative Planung 2020 - Bilanz (Passiva)

PLAN Bilanz Geschäftsjahr

2020-2024

Gesellschaft

Kulturzentren Mainz GmbH

	PLAN (T€)					CAGR	Planungsannahmen
	2020	2021	2022	2023	2024		
PASSIVA							
Gezeichnetes Kapital	1.960	1.960	1.960	1.960	1.960	0,0%	
Kapitalrücklage	1.729	1.716	1.715	1.714	1.713	-0,2%	
Gewinnrücklagen	0						
Genussrechtskapital	0						
Gewinnvortrag / Verlustvortrag	0						
Jahresgewinn / -fehlbetrag	-207	-194	-192	-191	-190	-2,0%	
Eigenkapital	3.482	3.482	3.482	3.482	3.482	0,0%	
Sonderposten mit Rücklagenanteil	2.376	2.251	2.126	2.001	1.876	-5,7%	
Sonderposten für Investitionszuschüsse	6.100	5.900	5.700	5.500	5.300	-3,5%	
Sonderposten	8.476	8.151	7.826	7.501	7.176	-4,1%	
Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	0						
Steuer-Rückstellungen	0						
Sonstige Rückstellungen	50	50	50	50	50	0,0%	
Rückstellungen	50	50	50	50	50	0,0%	
Anleihen	0						
Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	800	587	372	154	0	-100,0%	
Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen	0						
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	50	150	150	150	150	31,6%	
Verbindlichkeiten aus Finanzierung Treuhandvermögen	0						
Verbindlichkeiten ggü der Stadt Mainz	0						
Verbindlichkeiten ggü verbundenen Unternehmen	343	313	505	700	831	24,8%	
Verbindlichkeiten ggü Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	0						
Verbindlichkeiten ggü Gesellschaftern	0						
Sonstige Verbindlichkeiten	20	100	100	100	100	49,5%	
Verbindlichkeiten	1.213	1.150	1.127	1.104	1.081	-2,8%	
Erhaltene Ertragszuschüsse	0						
Rechnungsabgrenzungsposten	0						
Passive latente Steuern	0						
Summe Passiva	13.221	12.833	12.485	12.137	11.789	-3%	

Kurzfristige Forderungen (Laufzeit < 1 Jahr)	70	30	30	30	30
Kurzfristige Verbindlichkeiten (Laufzeit < 1 Jahr)	413	563	755	950	1.081



Operative Planung 2020 - Investitionsplan

Investitionsplan Geschäftsjahr

2020-2024

Gesellschaft

Kulturzentren Mainz GmbH

Investitionen in das Anlagevermögen

Sanierung KUZ

Große Investitionen (>500 T€)

Mittlere Investitionen (>50 T€)

Pauschalbetrag für kleine Investitionen

Obligos

Total (ohne Obligos)

	PLAN (T€)					CAGR	Planungsannahmen
	2020	2021	2022	2023	2024		
Sanierung KUZ							
Große Investitionen (>500 T€)							
Mittlere Investitionen (>50 T€)							
Pauschalbetrag für kleine Investitionen	130	65	65	65	65	-15,9%	
Obligos							
Total (ohne Obligos)	130	150	150	150	150	3,6%	



Operative Planung 2020 - Kennzahlen

PLAN Kennzahlen Geschäftsjahr

2020

Gesellschaft

Kulturzentren Mainz GmbH

	PLAN (T€)	PROG. (T€)	PLAN (T€)	PLAN (T€)			
	VJ 2019	3. PA 2019	GJ 2020	2021	2022	2023	2024
Umsatz	450	430	505	515	526	536	547
Periodenergebnis	-174	-224	-207	-194	-192	-191	-190
EBIT	349	204	217	227	226	225	224
Anzahl beschäftigte Personen	3	3	3	3	3	3	3
Davon Auszubildende							
Liquide Mittel	54	54	50	50	50	50	50
Liquiditätsgrad III	26%	85%	29%	14%	11%	8%	7%
Working Capital	-221	-41	-293	-483	-675	-870	-1.001
Operativer Cash Flow	-85	-230	130				
Eigenkapitalquote	26%	26%	26%	27%	28%	29%	30%
Verbindlichkeiten (verzinst)	1.011	1.011	800				
Planmäßige Abschreibungen	416	416	413				
Außerplanmäßige Abschreibungen	95	0	0				
Investitionen	65	802	130	150	150	150	150
Kultur							
Anzahl der Veranstaltungstage intern Frankfurter Hof							
Anzahl der Veranstaltungstage extern Frankfurter Hof							
Anzahl der Veranstaltungstage KUZ							



Operative Planung 2020 - Glossar

Glossar	2020
Gesellschaft	Kulturzentren Mainz GmbH
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.