



Operative Planung 2022 - Gewinn- und Verlustrechnung

PLAN GuV Geschäftsjahr

2022

Gesellschaft

ZBM mbH

	PLAN (TC)	PROG. (TC)	PLAN (TC)	PLAN (%)	Planungsannahmen
	VJ 2021	VJ 2021	GJ 2022	Δ PLAN vs. VJ %	
Umsatzerlöse	52	52	451	767%	wesentliche Effekte DL-Vertrag Jobperspektive / Bürgerhaus GmbH / KMG Neuer DL-Vertrag mit Stadt Mainz Biotech / Sponsoringerlöse Marathon rund 91 T€
Sonstige betriebliche Erträge	0	0	0		
Betriebliche Erträge	52	52	451	767%	
-Aufwand für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	2	2	2	0%	
-Aufwendungen für bezogene Leistungen			0		
-Aufwendungen für Objektbewirtschaftung			0		
Materialaufwand	2	2	2	0%	
-Löhne und Gehälter	272	272	498	83%	In 2022 Aufbau eines Projektteams Biotechnologie
-Soziale Abgaben und Aufwendungen für Unterstützung	60	60	95	58%	
Personalaufwand	332	332	593	79%	
-Planmäßige Abschreibung auf Anlagevermögen	1	1	1	0%	
Abschreibungen	1	1	1	0%	
Sonstige betriebliche Aufwendungen	612	534	927	74%	Aufwendungen für Marathon und Beratung
Betriebliche Aufwendungen	947	869	1.522	75%	
Betriebsergebnis	-895	-817	-1.072	31%	
Erträge aus Beteiligungen	5.601	5.601	11.180	100%	Dividende MSW 5,6 Mio. € / WBM 5,6 Mio. €
Beteiligungsergebnis	5.601	5.601	11.180	100%	
Abschreibung auf Finanzanlagen und Wertp. des UV	3.820	3.820	3.953	3%	Annahme: Verlustaustgleich Mainzplus 3,6 Mio. €
Zinsen und ähnliche Aufwendungen			0		
Zinsergebnis	-3.820	-3.820	-3.953	3%	
Finanzergebnis	1.781	1.781	7.227	306%	
Steuern vom Einkommen und vom Ertrag			0		
Ergebnis nach Steuern	887	965	6.156	538%	
Sonstige Steuern			0		
Periodenergebnis	887	965	6.156	538%	
EBITDA	-894	-816	-1.071	31%	



Operative Planung 2022 - Bilanz (Aktiva)

PLAN Bilanz Geschäftsjahr

2022

Gesellschaft

ZBM mbH

	PLAN (T€)	PROG. (T€)	PLAN (T€)	Planungsannahmen
	VJ 2021	Prog. 2021	GJ 2022	
AKTIVA				
Immaterielle Vermögensgegenstände	0		0	
Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte und Bauten sowie Bauten auf fr. Grundst.	0		0	
Technische Anlagen und Maschinen	0		0	
Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	4	4	3	
Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	0		0	
Sonstige Sachanlagen	0		0	
Sachanlagen	4	4	3	
Anteile an verbundenen Unternehmen	281.695	281.695	310.013	Übertragung von weiteren Anteilen an WBM
Ausleihungen an verbundenen Unternehmen	0		0	
Anteile an assoziierten Unternehmen	0		0	
Ausleihungen an Gesellschafter	0		0	
Beteiligungen	24.683	24.683	17.342	
Ausleihungen an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	0		0	WBM durch Übertragung weiterer Anteile bei verbundenen Unternehmen, zusätzlich
Wertpapiere des Anlagevermögens	0		0	weitere Anteile an MAG
Sonstige Ausleihungen und Genossenschaftsanteile	0		0	
Finanzanlagen	306.378	306.378	327.356	
Anlagevermögen	306.382	306.382	327.358	
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	0	0	0	
Forderungen gegen die Stadt Mainz	0	0	0	
Forderungen gegen verbundene Unternehmen	100	446	100	
Forderungen gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	0	0	0	
Forderungen gegen Gesellschafter	0	0	0	
sonstige Forderungen und Vermögensgegenstände	1.501	1.501	2.973	
Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	1.601	1.947	3.073	
Liquide Mittel	295	1.650	3.680	
Umlaufvermögen	1.896	3.597	6.753	
Aktive latente Steuern			0	
Nicht durch Eigenkapital/Vermögenseinlage gedeckter Fehlbetrag			0	
Rechnungsabgrenzungsposten	1	1	0	
Aktiver Unterschiedsbetrag aus Vermögensverrechnung			0	
Summe Aktiva	308.279	309.979	334.112	



Operative Planung 2022 - Bilanz (Passiva)

PLAN Bilanz Geschäftsjahr 2022
Gesellschaft ZBM mbH

	PLAN (T€)	PROG. (T€)	PLAN (T€)	Planungsannahmen
	VJ 2021	Prog. 2021	GJ 2022	
PASSIVA				
Gezeichnetes Kapital	25	25	25	
Kapitalrücklage	304.325	304.325	325.303	
Gewinnrücklagen	1.472	1.472	1.472	
Genussrechtskapital	0	0	0	
Gewinnvortrag / Verlustvortrag	1.203	2.825	789	Ausschüttung an Stadt Mainz aus Gewinnvortrag
Periodengewinn / -fehlbetrag	887	965	6.156	
Eigenkapital	307.912	309.612	333.745	
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	20	20	
Rückstellungen	20	20	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 Unternehmen	250	250	250	
Verbindlichkeiten ggü Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	0	0	0	
Verbindlichkeiten ggü Gesellschaftern	0	0	0	
Sonstige Verbindlichkeiten	82	82	82	
Verbindlichkeiten	347	347	347	
Erhaltene Ertragszuschüsse			0	
Rechnungsabgrenzungsposten		1	0	
Passive latente Steuern			0	
Summe Passiva	308.279	309.979	334.112	

Kurzfristige Forderungen (Laufzeit < 1 Jahr)	1.601	1.947	3.073
Kurzfristige Verbindlichkeiten (Laufzeit < 1 Jahr)	347	347	347

0,0 0,0



Operative Planung 2022 - Investitionsplan

Investitionsplan	Geschäftsjahr	2022
Gesellschaft		ZBM mbH

	PLAN (T€)			Planungsannahmen
	VJ 2021	Prog. 2021	GJ 2022	
Investitionen in das Anlagevermögen (*				
Große Investitionen (>500 T€)				
Mittlere Investitionen (>50 T€)				
Pauschalbetrag für kleine Investitionen				
Obligos				
Total (ohne Obligos)				

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
 481 481 -1.126
 ± Zunahme (+)/Abnahme (-) der Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen sowie
 ± anderer Passiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind
 4 4 0
 ± 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 2021	Prog. 2021	GJ 2022
887	965	6.156
3.821	3.821	3.954
-4	-4	0
0	0	0
0	0	0
481	481	-1.126
4	4	0
0		0
5.188	5.266	8.983
		0
		0
		0
		0
-3.820	-3.820	-3.953
0		0
-3.820	-3.820	-3.953
		0
		0
		0
-3.617	-3.617	-3.000
		0
		0
		0
-3.617	-3.617	-3.000
2.544	3.821	1.650
-2.249	-2.171	2.030
		0
295	1.650	3.680



Operative Planung 2022 - Bilanz (Aktiva)

PLAN Bilanz Geschäftsjahr

2022-2026

Gesellschaft

ZBM mbH

	PLAN (T€)					Planungsannahmen
	2022	2023	2024	2025	2026	
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	3	2	2	1	1	
Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	0					
Sonstige Sachanlagen	0					
Sachanlagen	3	2	2	1	1	
Anteile an verbundenen Unternehmen	310.013	310.013	310.013	310.013	310.013	WBM Buchwert 8.839,5 T€ und 70,5 Mio. € Anteilserwerb
Ausleihungen an verbundenen Unternehmen	0					
Anteile an assoziierten Unternehmen	0					
Ausleihungen an Gesellschafter	0					
Beteiligungen	17.342	17.342	17.342	17.342	17.342	WBM Anteile ab 2022 unter verbunden Unternehmen (Übertragung weitere 54,8%)
Ausleihungen an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	0					
Wertpapiere des Anlagevermögens	0					
Sonstige Ausleihungen und Genossenschaftsanteile	0					
Finanzanlagen	327.356	327.356	327.356	327.356	327.356	
Anlagevermögen	327.358	327.358	327.357	327.357	327.356	
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	200	200	200	200	
Forderungen gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	0					
Forderungen gegen Gesellschafter	0					
sonstige Forderungen und Vermögensgegenstände	2.973	2.973	2.973	2.973	2.973	
Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	3.073	3.173	3.173	3.173	3.173	
Liquide Mittel	3.680	5.072	6.516	7.958	9.129	
Umlaufvermögen	6.753	8.245	9.689	11.131	12.302	
Aktive latente Steuern	0					
Nicht durch Eigenkapital/Vermögenseinlage gedeckter Fehlbetrag	0					
Rechnungsabgrenzungsposten	0					
Aktiver Unterschiedsbetrag aus Vermögensverrechnung	0					
Summe Aktiva	334.112	335.603	337.047	338.488	339.659	



Operative Planung 2022 - Bilanz (Passiva)

PLAN Bilanz Geschäftsjahr 2022-2026
Gesellschaft ZBM mbH

	PLAN (TC)					Planungsannahmen
	2022	2023	2024	2025	2026	
PASSIVA						
Gezeichnetes Kapital	25	25	25	25	25	
Kapitalrücklage	325.303	325.303	325.303	325.303	325.303	
Gewinnrücklagen	1.472	1.472	1.472	1.472	1.472	
Genussrechtskapital	0					
Gewinnvortrag / Verlustvortrag	789	2.045	3.528	4.972	6.913	
Jahresgewinn / -fehlbetrag	6.156	6.383	6.344	6.341	5.571	
Eigenkapital	333.745	335.228	336.672	338.113	339.284	
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	15	15	15	15	
Verbindlichkeiten aus Finanzierung Treuhandvermögen	0					
Verbindlichkeiten ggü der Stadt Mainz	0					
Verbindlichkeiten ggü verbundenen Unternehmen	250	250	250	250	250	
Verbindlichkeiten ggü Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	0					
Verbindlichkeiten ggü Gesellschaftern	0					
Sonstige Verbindlichkeiten	82	90	90	90	90	
Verbindlichkeiten	347	355	355	355	355	
Erhaltene Ertragszuschüsse	0					
Rechnungsabgrenzungsposten	0					
Passive latente Steuern	0					
Summe Passiva	334.112	335.603	337.047	338.488	339.659	
Kurzfristige Forderungen (Laufzeit < 1 Jahr)	3.073	3.173	3.173	3.173	3.173	
Kurzfristige Verbindlichkeiten (Laufzeit < 1 Jahr)	347	355	355	355	355	



Operative Planung 2022 - Investitionsplan

Investitionsplan Geschäftsjahr 2022-2026
Gesellschaft ZBM mbH

	PLAN (T€)					Planungsannahmen
	2022	2023	2024	2025	2026	
Investitionen in das Anlagevermögen						
Große Investitionen (>500 T€)						
Mittlere Investitionen (>50 T€)						
Pauschalbetrag für kleine Investitionen						
Obligos						
Total (ohne Obligos)						




Operative Planung 2022 - Kennzahlen

PLAN Kennzahlen Geschäftsjahr
Gesellschaft

2022
ZBM mbH

	PLAN (T€)	PROG. (T€)	PLAN (T€)	PLAN (T€)			
	VJ 2021	VJ 2021	GJ 2022	2023	2024	2025	2026
Umsatz	52	52	451	451	451	153	153
Periodenergebnis	887	965	6.156	6.776	6.794	6.485	5.671
EBITDA	-894	-816	-1.071	-1.086	-1.101	-1.415	-1.431
Anzahl beschäftigte Personen	4	4	4	6	4	4	4
Davon Auszubildende							
Liquide Mittel	295	1.650	3.680	5.072	6.516	7.958	9.129
Liquiditätsgrad III	547%	1037%	1947%	2323%	2729%	3136%	3465%
Working Capital	1.550	3.250	6.407	7.890	9.334	10.776	11.947
Operativer Cash Flow	5.188	5.266	8.983				
Eigenkapitalquote	100%	100%	100%	100%	100%	100%	100%
Verbindlichkeiten (verzinst)	0	0	0				
Planmäßige Abschreibungen	1	1	1				
Außerplanmäßige Abschreibungen	0	0	0				
Investitionen	0	0	0	0	0	0	0

	Operative Planung 2022 - Glossar
Glossar	2022
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.