



Operative Planung 2022 - Gewinn- und Verlustrechnung

PLAN GuV Geschäftsjahr
Gesellschaft

2022
mainzplus CITYMARKETING GmbH

	PLAN (TC)	PROG. (TC)	PLAN (TC)	PLAN (%)	Planungsannahmen
	VJ 2021	Prog. 2021	GJ 2022	Δ PLAN vs. VJ %	
Umsatzerlöse	5.940	4.259	10.458	146%	wesentliche Effekte <i>Die Umsatzerlöse beinhalten eine langsame Erholung von der Corona-Pandemie. Nach wie vor gehen wir jedoch noch von geringeren Umsätzen im Vergleich zu 2019 aus. Die Umsatzerlöse enthalten die Umsätze des sanierten Bereichs der Rheingoldhalle (Kongresssaal sowie Break-Out Räume).</i>
Sonstige betriebliche Erträge	77	153	111	-27%	
Betriebliche Erträge	6.017	4.412	10.569	140%	
-Aufwand für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	237	27	156	477%	
-Aufwendungen für bezogene Leistungen	4.391	3.302	7.482	127%	
-Aufwendungen für Objektbewirtschaftung			0		
Materialaufwand	4.628	3.329	7.638	129%	<i>Höhere Materialaufwendungen analog der Umsatzsteigerung, insbesondere durch den sanierten Bereich der Rheingoldhalle sowie 470 T€ höhere Pacht.</i>
-Löhne und Gehälter	2.602	2.233	3.470	55%	
-Soziale Abgaben und Aufwendungen für Unterstützung	776	631	997	58%	<i>Der höhere Personalaufwand resultiert aus Neueinstellungen auf Grund der geplanten Umsatzsteigerung in der Rheingoldhalle bedingt durch den sanierten Bereich und dem geplanten Ende der pandemiebedingten Maßnahmen (Kurzarbeit, Arbeitnehmerüberlassungen etc.) sowie aus höheren Personalaufwendungen der Geschäftsführung.</i>
Personalaufwand	3.379	2.864	4.467	56%	
-Planmäßige Abschreibung auf Anlagevermögen	411	309	416	35%	<i>Höhere Abschreibungen auf Grund von Investitionen in den sanierten Bereich der Rheingoldhalle (Möbiliar etc.) sowie auf Grund von Digitalisierungsprojekten.</i>
Abschreibungen	411	309	416	35%	
Sonstige betriebliche Aufwendungen	1.131	1.437	1.659	15%	
Betriebliche Aufwendungen	9.549	7.939	14.179	79%	
Betriebsergebnis	-3.532	-3.527	-3.610	2%	
Beteiligungsergebnis	0	0	0		
Zinsergebnis	0	0	0		
Finanzergebnis	0	0	0		
Steuern vom Einkommen und vom Ertrag			0		
Ergebnis nach Steuern	-3.532	-3.527	-3.610	2%	
Sonstige Steuern	18	9	24	166%	
Periodenergebnis	-3.549	-3.536	-3.634	3%	<i>Wir gehen davon aus, dass die Auswirkungen der Pandemie auch in 2022 noch spürbar seien werden, es jedoch keinen vollständigen Lockdown geben wird. Auf Grund der höheren Pachtzahlungen, des späten Eröffnungstermins der Rheingoldhalle sowie der erhöhten Personalkosten gehen wir von einem Jahresverlust von 3,6 Mio. € aus.</i>
EBITDA	-3.139	-3.227	-3.219	0%	



Operative Planung 2022 - Gewinn- und Verlustrechnung

PLAN GuV Geschäftsjahr

2022

Gesellschaft

mainzplus CITYMARKETING GmbH

	PLAN (T€)	PLAN (T€)	PLAN (T€)	Planungsannahmen
	Kongress	Kultur	Tourismus	
	GJ 2022	GJ 2022	GJ 2022	wesentliche Effekte
Umsatzerlöse	4.872	4.386	1.200	
Sonstige betriebliche Erträge	22	60	30	
Betriebliche Erträge	4.894	4.446	1.230	
-Aufwand für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	63	86	2	
-Aufwendungen für bezogene Leistungen	3.104	3.626	758	
-Aufwendungen für Objektbewirtschaftung	0	0	0	
Materialaufwand	3.167	3.712	759	
-Löhne und Gehälter	0	0	0	
-Soziale Abgaben und Aufwendungen für Unterstützung	0	0	0	
Personalaufwand	2.225	1.513	729	
-Planmäßige Abschreibung auf Anlagevermögen	166	164	85	
Abschreibungen	166	164	85	
Sonstige betriebliche Aufwendungen	571	604	483	
Betriebliche Aufwendungen	6.130	5.993	2.057	
Betriebsergebnis	-1.236	-1.547	-827	
<i>Sonstige Steuern</i>	5	19	0	
Periodenergebnis	-1.240	-1.567	-827	
EBITDA	-1.074	-1.403	-742	



Operative Planung 2022 - Bilanz (Aktiva)

PLAN Bilanz Geschäftsjahr

2022

Gesellschaft

mainzplus CITYMARKETING GmbH

	PLAN (T€)	PROG. (T€)	PLAN (T€)	Planungsannahmen
	VJ 2021	Prog. 2021	GJ 2022	
AKTIVA				
Immaterielle Vermögensgegenstände	65	176	280	
Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte und Bauten sowie Bauten auf fr. Grundst.	66	66	66	
Technische Anlagen und Maschinen	712	601	637	
Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	768	604	839	
Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau			0	
Sachanlagen	1.546	1.271	1.542	
Anteile an verbundenen Unternehmen	1	1	1	
Finanzanlagen	1	1	1	
Anlagevermögen	1.612	1.448	1.823	
Handelswaren	100	100	100	
Vorräte	100	100	100	
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	400	400	400	
Forderungen gegen die Stadt Mainz	10	10	10	
Forderungen gegen verbundene Unternehmen	170	334	200	
sonstige Forderungen und Vermögensgegenstände	410	410	410	
Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	990	1.154	1.020	
Liquide Mittel	600	600	600	
Umlaufvermögen	1.690	1.854	1.720	
Rechnungsabgrenzungsposten	5	5	5	
Summe Aktiva	3.307	3.307	3.548	



Operative Planung 2022 - Bilanz (Passiva)

PLAN Bilanz Geschäftsjahr

2022

Gesellschaft

mainzplus CITYMARKETING GmbH

	PLAN (T€)	PROG. (T€)	PLAN (T€)	Planungsannahmen
	VJ 2021	Prog. 2021	GJ 2022	
PASSIVA				
Gezeichnetes Kapital	26	26	26	
Kapitalrücklage	4.955	4.942	5.040	
Periodengewinn / -fehlbetrag	-3.549	-3.536	-3.634	
Eigenkapital	1.432	1.432	1.432	
Sonderposten mit Rücklagenanteil			0	
Sonderposten für Investitionszuschüsse	30	35	0	
Sonderposten	30	35	0	
Steuer-Rückstellungen	20	20	0	
Sonstige Rückstellungen	300	300	300	
Rückstellungen	320	320	300	
Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten			0	
Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen	800	800	1.096	
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	575	570	570	
Verbindlichkeiten ggü der Stadt Mainz	35	35	35	
Verbindlichkeiten ggü verbundenen Unternehmen	10	10	10	
Sonstige Verbindlichkeiten	100	100	100	
Verbindlichkeiten	1.520	1.515	1.811	
Erhaltene Ertragszuschüsse			0	
Rechnungsabgrenzungsposten	5	5	5	
Summe Passiva	3.307	3.307	3.548	

Kurzfristige Forderungen (Laufzeit < 1 Jahr)	990	1.154	1.020	
Kurzfristige Verbindlichkeiten (Laufzeit < 1 Jahr)	1.520	1.515	1.811	



Operative Planung 2022 - Kapitalflussrechnung

Liquiditätsplan Geschäftsjahr

2022

Gesellschaft

mainzplus CITYMARKETING GmbH

	PLAN (T€)	PROG. (T€)	PLAN (T€)
	VJ 2021	Prog. 2021	GJ 2022
Periodenergebnis vor außerordentlichen Posten	-3.549	-3.536	-3.634
± Abschreibungen / Zuschreibungen auf Gegenstände des Anlagevermögens	411	309	416
± Zunahme (+)/Abnahme (-) der Rückstellungen	-50	-236	-20
± Sonstige zahlungsunwirksame Aufwendungen (+) / Erträge (-)	-30	-31	-35
± Gewinne (-)/Verluste (+) aus dem Abgang von Gegenständen des Anlagevermögens			0
Zunahme (-)/Abnahme (+) der Vorräte, der Forderungen aus Lieferungen und			
± Leistungen sowie anderer Aktiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind		2.083	134
Zunahme (+)/Abnahme (-) der Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen			
± sowie anderer Passiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind	-231	-2.576	296
± Einzahlungen (+) und Auszahlungen (-) aus außerordentlichen Posten			0
Cash Flow aus laufender Geschäftstätigkeit	-3.450	-3.987	-2.844
+ Einzahlungen aus erhaltenen Investitions- und Ertragszuschüssen			0
- Auszahlungen aus Auflösung Investitions- und Ertragszuschüsse			0
+ Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Sachanlagevermögens / immateriellen Anlagevermögens			0
- Auszahlung für Investitionen in das Sachanlagevermögen / immaterielle Anlagevermögen	-500	-500	-790
+ Einzahlungen aus Abgängen Sachanlagen			0
- 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	-500	-500	-790
+ Einzahlungen aus der Aufnahme von (Finanz-) Krediten			0
- Auszahlung aus der Tilgung von (Finanz-) Krediten			0
+ Einzahlungen aus Eigenkapitalzuführungen	3.549	3.536	3.634
- 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	3.549	3.536	3.634
+ Zahlungsmittelbestand zum Ende der Vorperiode	1.000	1.550	600
+ Zahlungswirksame Veränderungen des Finanzmittelfonds	-400	-951	1
± Konzernkreis- und bewertungsbedingte Änderungen des Finanzmittelbestandes			0
Zahlungsmittelbestand zum Ende der Periode	600	600	600



Operative Planung 2022 - Gewinn- und Verlustrechnung

PLAN GuV Geschäftsjahr
Gesellschaft

2022-2026
mainzplus CITYMARKETING GmbH

	PLAN (TC)					Planungsannahmen
	2022	2023	2024	2025	2026	
Umsatzerlöse	10.458	10.458	10.458	10.458	10.458	
Bestandsveränderung	0	0	0	0	0	
Andere aktivierte Eigenleistungen	0	0	0	0	0	
Sonstige betriebliche Erträge	111	111	111	111	111	
Betriebliche Erträge	10.569	10.569	10.569	10.569	10.569	
Materialaufwand	7.638	7.638	7.638	7.638	7.638	
Personalaufwand	4.467	4.467	4.467	4.467	4.467	
Abschreibungen	416	416	416	416	416	
Sonstige betriebliche Aufwendungen	1.659	1.659	1.659	1.659	1.659	
Betriebliche Aufwendungen	14.179	14.179	14.179	14.179	14.179	
Betriebsergebnis	-3.610	-3.610	-3.610	-3.610	-3.610	
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	0					
Finanzergebnis	0	0	0	0	0	
Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	0					
Ergebnis nach Steuern	-3.610	-3.610	-3.610	-3.610	-3.610	
Sonstige Steuern	24	24	24	24	24	
Jahresergebnis	-3.634	-3.634	-3.634	-3.634	-3.634	
EBITDA	-3.219	-3.219	-3.219	-3.219	-3.219	



Operative Planung 2022 - Bilanz (Aktiva)

PLAN Bilanz Geschäftsjahr
Gesellschaft

2022-2026
mainzplus CITYMARKETING GmbH

	PLAN (TC)					Planungsannahmen
	2022	2023	2024	2025	2026	
AKTIVA						
Immaterielle Vermögensgegenstände	280	280	280	280	280	
Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte und Bauten sowie Bauten auf fr. Gru	66	66	66	66	66	
Technische Anlagen und Maschinen	637	637	637	637	637	
Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	839	839	839	839	839	
Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	0					
Sonstige Sachanlagen	0					
Sachanlagen	1.542	1.542	1.542	1.542	1.542	
Anteile an verbundenen Unternehmen	1	1	1	1	1	
Finanzanlagen	1	1	1	1	1	
Anlagevermögen	1.823	1.823	1.823	1.823	1.823	
Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	0					
Unfertige Erzeugnisse, unfertige Leistungen	0					
Fertige Erzeugnisse	0					
Handelswaren	100	100	100	100	100	
Vorräte	100	100	100	100	100	
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	400	400	400	400	400	
Forderungen gegen die Stadt Mainz	10	10	10	10	10	
Forderungen gegen verbundene Unternehmen	200	200	200	200	200	
Forderungen gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis beste	0					
Forderungen gegen Gesellschafter	0					
sonstige Forderungen und Vermögensgegenstände	410	410	410	410	410	
Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	1.020	1.020	1.020	1.020	1.020	
Liquide Mittel	600	600	600	600	600	
Umlaufvermögen	1.720	1.720	1.720	1.720	1.720	
Aktive latente Steuern	0					
Nicht durch Eigenkapital/Vermögenseinlage gedeckter Fehlbetrag	0					
Rechnungsabgrenzungsposten	5	5	5	5	5	
Aktiver Unterschiedsbetrag aus Vermögensverrechnung	0					
Summe Aktiva	3.548	3.548	3.548	3.548	3.548	



Operative Planung 2022 - Bilanz (Passiva)

PLAN Bilanz Geschäftsjahr
Gesellschaft

2022-2026
mainzplus CITYMARKETING GmbH

	PLAN (TC)					Planungsannahmen
	2022	2023	2024	2025	2026	
PASSIVA						
Gezeichnetes Kapital	26	26	26	26	26	
Kapitalrücklage	5.040	5.040	5.040	5.040	5.040	
Gewinnrücklagen	0					
Genussrechtskapital	0					
Gewinnvortrag / Verlustvortrag	0					
Jahresgewinn / -fehlbetrag	-3.634	-3.634	-3.634	-3.634	-3.634	
Eigenkapital	1.432	1.432	1.432	1.432	1.432	
Sonderposten mit Rücklagenanteil	0					
Sonderposten für Investitionszuschüsse	0	0	0	0	0	
Sonderposten	0	0	0	0	0	
Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	0					
Steuer-Rückstellungen	0					
Sonstige Rückstellungen	300	300	300	300	300	
Rückstellungen	300	300	300	300	300	
Anleihen	0					
Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	0					
Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen	1.096	1.096	1.096	1.096	1.096	
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	570	570	570	570	570	
Verbindlichkeiten aus Finanzierung Treuhandvermögen	0					
Verbindlichkeiten ggü der Stadt Mainz	35	35	35	35	35	
Verbindlichkeiten ggü verbundenen Unternehmen	10	10	10	10	10	
Verbindlichkeiten ggü Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	0					
Verbindlichkeiten ggü Gesellschaftern	0					
Sonstige Verbindlichkeiten	100	100	100	100	100	
Verbindlichkeiten	1.811	1.811	1.811	1.811	1.811	
Erhaltene Ertragszuschüsse	0	0	0	0	0	
Rechnungsabgrenzungsposten	5	5	5	5	5	
Passive latente Steuern	0					
Summe Passiva	3.548	3.548	3.548	3.548	3.548	
Kurzfristige Forderungen (Laufzeit < 1 Jahr)	1.020	1.020	1.020	1.020	1.020	
Kurzfristige Verbindlichkeiten (Laufzeit < 1 Jahr)	1.811	1.811	1.811	1.811	1.811	



Operative Planung 2022 - Investitionsplan

Investitionsplan Geschäftsjahr

2022-2026

Gesellschaft

mainzplus CITYMARKETING GmbH

	PLAN (T€)				
	2022	2023	2024	2025	2026
Investitionen in das Anlagevermögen					
Große Investitionen (>500 T€)					
Investitionen Neueröffnung Rheingoldhalle	350				
Digitalisierungsprojekte	200				
	550				
Mittlere Investitionen (>50 T€)					
Pauschalbetrag für kleine Investitionen	240	350	350	350	350
Obligos					
Total (ohne Obligos)	790	350	350	350	350



Operative Planung 2022 - Kennzahlen

PLAN Kennzahlen Geschäftsjahr

2022

Gesellschaft

mainzplus CITYMARKETING GmbH

	PLAN (T€)	PROG. (T€)	PLAN (T€)	PLAN (T€)			
	VJ 2021	3. PA 2021	GJ 2022	2023	2024	2025	2026
Umsatz	5.940	4.259	10.458	10.458	10.458	10.458	10.458
Periodenergebnis	-3.549	-3.536	-3.634	-3.634	-3.634	-3.634	-3.634
EBIT	-3.139	-3.227	-3.219	-3.219	-3.219	-3.219	-3.219
Anzahl beschäftigte Personen	73	70	76	76	76	76	76
Davon Auszubildende	18	10	11	11	11	11	11
Liquide Mittel	600	600	600	600	600	600	600
Liquiditätsgrad III	111%	122%	95%	95%	95%	95%	95%
Working Capital	170	339	-91	-91	-91	-91	-91
Operativer Cash Flow	-3.450	-3.987	-2.844				
Eigenkapitalquote	43%	43%	40%	40%	40%	40%	40%
Verbindlichkeiten (verzinst)	0	0	0				
Planmäßige Abschreibungen	411	309	416	416	416	416	416
Außerplanmäßige Abschreibungen	0	0	0				
Investitionen	500	500	790	350	350	350	350
Kongresswesen (Anzahl der Veranstaltungstage)							
Kongresse	88	88	140	140	140	140	140
Kulturveranstaltungen im Kongressbereich	80	30	100	100	100	100	100
Sonstige Veranstaltungen	28	50	65	65	65	65	65
Eigenveranstaltungen	0	33	47	47	47	47	47
Kultur							
Veranstaltungen FFH	125	80	140	140	140	140	140
Veranstaltungen SITC	15	0	15	15	15	15	15
Veranstaltungen Kulturgärten	0	134	95	95	95	95	95
Sonstige Veranstaltungen	12	55	11	11	11	11	11
Veranstaltungen KUZ	125	45	110	110	110	110	110
Tourismus							
Stadtführungen	2.800	1.700	5.321	5.321	5.321	5.321	5.321
Ticketverkauf TSC	9.000	1.000	10.700	10.700	10.700	10.700	10.700
Zimmervermittlungen	1.150	700	1.932	1.932	1.932	1.932	1.932
Packages	270	150	1.037	1.037	1.037	1.037	1.037



Operative Planung 2022 - Glossar

Glossar	2022
Gesellschaft	mainzplus CITYMARKETING 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 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.