

# ZBM

---

**Operative Planung für die Zentrale Beteiligungsgesellschaft der Stadt Mainz mbH**

# 2024

Planungsperiode 2024

Name der Gesellschaft ZBM mbH

Thema		Seite
0	<u>Planannahmen</u>	3
1	<u>Gewinn- und Verlustrechnung</u>	4
2	<u>Bilanz</u>	5
3	<u>Investitionen</u>	7
4	<u>Kapitalflussrechnung</u>	8
5	<u>Stellenübersicht</u>	9
6	<u>Kennzahlen Beteiligung</u>	10
7	<u>Glossar</u>	11

### Verwendete Abkürzungen

<b>AfA</b>	<b>A</b> bschreibung für <b>A</b> bnutzung
<b>CAGR</b>	<b>C</b> ompound <b>A</b> nnual <b>G</b> rowth <b>R</b> ate (durchschnittliches jährliches Wachstum)
<b>EBIT</b>	<b>E</b> arnings <b>B</b> efore <b>I</b> nterest and <b>T</b> axes (Ergebnis vor Zinsen und Steuern)
<b>GJ</b>	<b>G</b> eschäftsjahr
<b>GuV</b>	<b>G</b> ewinn- und <b>V</b> erlustrechnung
<b>lfd. Jahr</b>	<b>L</b> aufendes <b>J</b> ahr (kumulierter Jahres-Ist-Wert)
<b>PROG.</b>	Prognose Jahresendwert
<b>Q</b>	<b>Q</b> uartal
<b>ROCE</b>	<b>R</b> eturn <b>O</b> n <b>C</b> apital <b>E</b> mloyed (Rentabilität des eingesetzten Kapitals)
<b>T€</b>	<b>T</b> ausend <b>E</b> uro
<b>VJ</b>	<b>V</b> orjahr

Eingabefelder

Gesperrte Zellen (Automatisch berechnet)



## Operative Planung 2024 - Gewinn- und Verlustrechnung

PLAN GuV Geschäftsjahr	2024
Gesellschaft	ZBM mbH

Wesentliche Annahmen für den Erfolgs-, Vermögens- und Liquiditätsplan 2024	Betrifft folgende Position der GuV	Betrifft folgende Position der Bilanz																																			
1. Die Umsatzerlöse verringern sich in 2024 auf 72 T€ (Prognose 2023: 294 T€). Da die Stadt Mainz eine externe Firma mit der Durchführung des Gutenbergmarathons beauftragt hat, wurde der Dienstleistungsvertrag zwischen der ZBM und der Stadt Mainz aufgelöst. Der Dienstleistungsvertrag mit der Stadt Mainz zum Biotechnologiestandort, der im April 2023 auf die biomindz GmbH übergegangen ist, endet zum 31.12.2023.	Umsatzerlöse	Beteiligungen																																			
2. Für das Jahr 2024 werden die Personalkosten mit 446 T€ geplant und sind somit rund 40 T€ höher als die Prognose 2023. Zum 01.04.2023 sind die Mitarbeiter des Teams Biotechnologie von der ZBM zur biomindz GmbH übergegangen. Zum 01.11.2023 wurde bei der ZBM ein neuer Mitarbeiter eingestellt. Weiterhin wurden ein Wechsel von Teilzeit zu Vollzeit sowie Tarifierhöhungen in 2024 berücksichtigt.	Personalkosten																																				
3. Die sonstigen betrieblichen Aufwendungen verringern sich im Vergleich zur Prognose 2023 um rund 178 T€. Dies ist im Wesentlichen auf das Budget für das Projekt Biotechnologie zurückzuführen.	sonstigen betriebliche Aufwendungen																																				
4. Laut aktueller Zielvereinbarung mit dem Vorstand der MSW, die bis zum 31.12.2026 läuft, soll die Brutto-Ausschüttung der MSW an ihre Aktionäre ZBM und Stadt Mainz im Jahr 2024 6,0 Mio. € p.a. betragen.	Erträge aus Beteiligungen																																				
5. Laut aktueller Zielvereinbarung mit der Geschäftsführung der Wohnbau Mainz, die bis zum 31.12.2025 läuft, soll die Brutto-Ausschüttung der Wohnbau Mainz GmbH an die Gesellschafter ZBM und Stadt Mainz insgesamt 7 Mio. € p.a. im Jahr 2024 betragen.	Erträge aus Beteiligungen																																				
6. Die MAG schüttet aus dem Jahresergebnis 2022 insgesamt 4 Mio. € aus. Die Ausschüttung erfolgt voraussichtlich im ersten Halbjahr 2024.	Erträge aus Beteiligungen																																				
7. Der Verlustausgleich für das Jahr 2024 wird gemäß Planung der Beteiligungen mit insgesamt 7.955 T€ angenommen (Prognose 2023: 4.724 T€) und betrifft im Einzelnen folgende Tochtergesellschaften der ZBM: <ul style="list-style-type: none"> <li>• die mainzplus CITYMARKETING GmbH mit einem Abschreibungsbetrag i.H.v. rd. 3.972 T€,</li> <li>• die Kulturzentren Mainz GmbH mit einem Abschreibungsbetrag i.H.v. 1.499 T€ (davon 1.250 T€ Zuschuss für Sanierung Beamtenhaus),</li> <li>• die Jobperspektive Mainz gGmbH mit einem Abschreibungsbetrag i.H.v. 90 T€,</li> <li>• die Mainzer Alten- und Wohnheime gGmbH mit einem Abschreibungsbetrag i.H.v. 457 T€,</li> <li>• die biomindz Standortentwicklungsgesellschaft der Stadt Mainz mbH mit einem Abschreibungsbetrag i.H.v. 1.937 T€.</li> </ul>	Abschreibung auf Finanzanlagen und Wertp. des UV																																				
8. Der Wirtschaftsplan der ZBM sieht für das Geschäftsjahr 2024 eine Dividendenausschüttung in Höhe von 2.840 T€ (brutto) an die Stadt Mainz vor. Die Höhe der Ausschüttung wurde so berechnet, dass die Stadt Mainz mit dieser Ausschüttung sowie der Ausschüttung, die sie direkt von der Wohnbau erhält, den Kapitaldienst für das Darlehen bedienen kann, welches im Zuge der Sanierung der Wohnbau Mainz GmbH im Jahr 2009 aufgenommen wurde.		Gewinnvortrag																																			
Annahmen für die mittelfristige Finanzplanung 2025-2028																																					
1. Laut aktueller Zielvereinbarung mit dem Vorstand der MSW, die bis zum 31.12.2026 läuft, soll die Brutto-Ausschüttung der MSW an ihre Aktionäre ZBM und Stadt Mainz in den Jahren 2025 und 2026 jeweils 5 Mio. € p.a. betragen. Für die Folgejahre wird derzeit eine Brutto-Ausschüttung in Höhe von 5 Mio. € p.a. angenommen.	Erträge aus Beteiligungen																																				
2. Laut aktueller Zielvereinbarung mit der Geschäftsführung der Wohnbau Mainz, die bis zum 31.12.2025 läuft, soll die Brutto-Ausschüttung der Wohnbau Mainz GmbH an die Gesellschafter ZBM und Stadt Mainz insgesamt 7 Mio. € p.a. im Jahr 2025 betragen. In dieser Zielvereinbarung ist außerdem verankert, dass in den Jahren 2026 bis 2030 die Ausschüttung mindestens 5,7 Mio. € p.a. betragen soll und die Wohnbau die entsprechenden Voraussetzungen schaffen soll.	Erträge aus Beteiligungen																																				
3. Der Verlustausgleich für die Jahre 2025 bis 2028 wird gemäß Planung der Beteiligungen wie folgt angenommen:	Abschreibung auf Finanzanlagen und Wertp. des UV																																				
<table border="1" style="margin-left: auto; margin-right: auto; border-collapse: collapse;"> <thead> <tr> <th style="width: 10%;"></th> <th style="width: 10%; text-align: center;">2025</th> <th style="width: 10%; text-align: center;">2026</th> <th style="width: 10%; text-align: center;">2027</th> <th style="width: 10%; text-align: center;">2028</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td><b>Verlustausgleich</b></td> <td style="text-align: center;"><b>8.313</b></td> <td style="text-align: center;"><b>6.954</b></td> <td style="text-align: center;"><b>6.387</b></td> <td style="text-align: center;"><b>6.313</b></td> </tr> <tr> <td>mainzplus</td> <td style="text-align: center;">3.998</td> <td style="text-align: center;">3.966</td> <td style="text-align: center;">3.913</td> <td style="text-align: center;">3.870</td> </tr> <tr> <td>JPM</td> <td style="text-align: center;">89</td> <td style="text-align: center;">66</td> <td style="text-align: center;">70</td> <td style="text-align: center;">70</td> </tr> <tr> <td>KMG</td> <td style="text-align: center;">1.995</td> <td style="text-align: center;">733</td> <td style="text-align: center;">239</td> <td style="text-align: center;">246</td> </tr> <tr> <td>MAW</td> <td style="text-align: center;">279</td> <td style="text-align: center;">224</td> <td style="text-align: center;">188</td> <td style="text-align: center;">137</td> </tr> <tr> <td>biomindz</td> <td style="text-align: center;">1.952</td> <td style="text-align: center;">1.965</td> <td style="text-align: center;">1.977</td> <td style="text-align: center;">1.990</td> </tr> </tbody> </table>		2025	2026	2027	2028	<b>Verlustausgleich</b>	<b>8.313</b>	<b>6.954</b>	<b>6.387</b>	<b>6.313</b>	mainzplus	3.998	3.966	3.913	3.870	JPM	89	66	70	70	KMG	1.995	733	239	246	MAW	279	224	188	137	biomindz	1.952	1.965	1.977	1.990		
	2025	2026	2027	2028																																	
<b>Verlustausgleich</b>	<b>8.313</b>	<b>6.954</b>	<b>6.387</b>	<b>6.313</b>																																	
mainzplus	3.998	3.966	3.913	3.870																																	
JPM	89	66	70	70																																	
KMG	1.995	733	239	246																																	
MAW	279	224	188	137																																	
biomindz	1.952	1.965	1.977	1.990																																	
4. Der Wirtschaftsplan der ZBM sieht für die Jahre 2025 und 2026 eine Dividendenausschüttung in Höhe von jeweils 2.840 T€ (brutto) und für die Jahre 2027 und 2028 in Höhe von jeweils 2.970 T€ an die Stadt Mainz vor. Die Höhe der Ausschüttungen wurde so berechnet, dass die Stadt Mainz mit diesen Ausschüttungen sowie den Ausschüttungen, die sie direkt von der Wohnbau erhält, den Kapitaldienst für das Darlehen bedienen kann, welches im Zuge der Sanierung der Wohnbau Mainz GmbH im Jahr 2009 aufgenommen wurde.		Gewinnvortrag																																			



## Operative Planung 2024 - Gewinn- und Verlustrechnung

PLAN GuV Geschäftsjahr  
Gesellschaft

2024  
ZBM mbH

	IST (TC)	PLAN (TC)	PROG. (TC)	PLAN (TC)	PLAN (TC)	PLAN (%)	Annahmen	PLAN (TC)				Mittelfrist-PLAN (TC)			
	VVJ 2022	VJ 2023	VJ 2023	GJ 2024	Δ PLAN vs. Prog. VJ TC	Δ PLAN vs. Prog. VJ %	Fußnoten	Q1	Q2	Q3	Q4	2025	2026	2027	2028
	Umsatzerlöse	721	1.051	294	72	-222	-75%		0	36	0	36	72	72	72
Sonstige betriebliche Erträge	2			0											
Betriebliche Erträge	723	1.051	294	72	-222	-75%		0	36	0	36	72	72	72	72
-Aufwand für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe		2	2	2	0	0%			1		1	2	2	2	2
-Aufwendungen für bezogene Leistungen				0											
-Aufwendungen für Objektbewirtschaftung				0											
Materialaufwand	0	2	2	2	0	0%		0	1	0	1	2	2	2	2
-Löhne und Gehälter	443	693	334	383	49	15%		81	107	89	107	399	415	431	449
-Soziale Abgaben und Aufwendungen für Unterstützung	85	131	72	63	-9	-12%		11	20	12	20	66	68	71	74
Personalaufwand	529	824	406	446	40	10%		92	127	100	127	464	483	502	522
-Planmäßige Abschreibung auf Anlagevermögen	1	1	1	1	0	0%		0	0	0	0	1	1	1	1
Abschreibungen	1	1	1	1	0	0%		0	0	0	0	1	1	1	1
Sonstige betriebliche Aufwendungen	1.091	2.400	898	720	-178	-20%		77	133	136	376	620	620	620	620
Betriebliche Aufwendungen	1.620	3.226	1.307	1.169	-137	-11%		169	261	236	504	1.087	1.106	1.125	1.145
<b>Betriebsergebnis</b>	<b>-897</b>	<b>-2.175</b>	<b>-1.013</b>	<b>-1.097</b>	<b>-84</b>	<b>8%</b>		<b>-169</b>	<b>-225</b>	<b>-236</b>	<b>-468</b>	<b>-1.015</b>	<b>-1.034</b>	<b>-1.053</b>	<b>-1.073</b>
Erträge aus Beteiligungen	8.380	11.180	11.180	12.772	1.592	14%		1.592	0	11.180	0	10.247	9.211	9.211	9.211
Aufwendungen aus Verlustübernahme				0								10.247	9.211	9.211	9.211
Beteiligungsergebnis	8.380	11.180	11.180	12.772	1.592	14%		1.592	0	11.180	0	10.247	9.211	9.211	9.211
Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	55		65	173		165%	1)	45	38	45	45	125	80	40	20
Abschreibung auf Finanzanlagen und Wertp. des UV	3.535	5.829	4.724	7.955	3.231	68%					7.955	8.313	6.954	6.387	6.313
Erträge aus anderen Wertp. und Ausleih. des Finanz-AV				0											
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	20		10	0	-10	-100%									
Zinsergebnis	-3.499	-5.829	-4.669	-7.783	-3.114	67%		45	38	45	-7.910	-8.188	-6.874	-6.347	-6.293
<b>Finanzergebnis</b>	<b>4.880</b>	<b>5.351</b>	<b>6.511</b>	<b>4.990</b>	<b>-1.522</b>	<b>-23%</b>		<b>1.637</b>	<b>38</b>	<b>11.225</b>	<b>-7.910</b>	<b>2.058</b>	<b>2.336</b>	<b>2.863</b>	<b>2.918</b>
Steuern vom Einkommen und vom Ertrag				0											
<b>Ergebnis nach Steuern</b>	<b>3.983</b>	<b>3.176</b>	<b>5.499</b>	<b>3.892</b>	<b>-1.606</b>	<b>-29%</b>		<b>1.468</b>	<b>-187</b>	<b>10.989</b>	<b>-8.378</b>	<b>1.043</b>	<b>1.303</b>	<b>1.810</b>	<b>1.845</b>
Sonstige Steuern				0											
<b>Periodenergebnis</b>	<b>3.983</b>	<b>3.176</b>	<b>5.499</b>	<b>3.892</b>	<b>-1.606</b>	<b>-29%</b>		<b>1.468</b>	<b>-187</b>	<b>10.989</b>	<b>-8.378</b>	<b>1.043</b>	<b>1.303</b>	<b>1.810</b>	<b>1.845</b>
<b>EBITDA</b>	<b>-896</b>	<b>-2.175</b>	<b>-1.012</b>	<b>-1.097</b>	<b>-84</b>	<b>8%</b>		<b>-169</b>	<b>-225</b>	<b>-236</b>	<b>-468</b>	<b>-1.014</b>	<b>-1.033</b>	<b>-1.052</b>	<b>-1.072</b>

Diese Übersicht ist nur für interne Zwecke und wird im finalen Bericht ausgeblendet

Gewinnrücklagen und Gewinnvortrag zum 01.01.	5.359	6.963		9.621	10.674	8.877	7.210
Ausschüttung an die Stadt Mainz aus VJ-Ergebnis	-2.380	-2.840		-2.840	-2.840	-2.970	-2.970
Entwicklung Gewinnrücklagen + Gewinnvortrag zum 31.12.	6.963	9.621		10.674	8.877	7.210	6.050
(Gewinnrücklagen + Gewinnvortrag + Jahresergebnis - Ausschüttung)							

### Fußnoten

1) Von den liquiden Mitteln wird in 2024 ein Betrag in Höhe von 6 Mio. € über das Cashpooling der MSW verzinst. Die Verzinsung erfolgt auf Basis des aktuellen 1-M-Euribor zzgl. 80 Basispunkten, für 2024 wird mit einem Zinssatz von rund 3 % geplant.

PLAN Bilanz Geschäftsjahr  
Gesellschaft

2024  
ZBM mbH

	IST (TC)	PLAN (TC)	PROG. (TC)	PLAN (TC)	PLAN (TC)	PLAN (%)	Annahmen	Mittelfrist-PLAN (TC)				
					$\Delta$ PLAN vs. Prog. VJ T€	$\Delta$ PLAN vs. Prog. VJ %		2025	2026	2027	2028	
	VVJ 2022	VJ 2023	Prog. 2023	GJ 2024			Fußnoten					
<b>AKTIVA</b>												
Immaterielle Vermögensgegenstände				0								
Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte und Bauten sowie Bauten auf fr. Grundst.				0								
Technische Anlagen und Maschinen				0								
Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	11	3	3	2	-1	-21%		2	1	1	0	
Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau				0								
Sonstige Sachanlagen				0								
<b>Sachanlagen</b>	11	3	3	2	-1	-21%		2	1	1	0	
Anteile an verbundenen Unternehmen	307.361	307.451	307.451	307.451	0	0%		307.451	307.451	307.451	307.451	
Ausleihungen an verbundenen Unternehmen				0				0				
Anteile an assoziierten Unternehmen				0				0				
Ausleihungen an Gesellschafter				0				0				
Beteiligungen	21.665	21.993	21.993	21.993	0	0%		21.993	21.993	21.993	21.993	
Ausleihungen an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht				0								
Wertpapiere des Anlagevermögens				0								
Sonstige Ausleihungen und Genossenschaftsanteile				0								
<b>Finanzanlagen</b>	329.026	329.444	329.444	329.444	0	0%		329.444	329.444	329.444	329.444	
<b>Anlagevermögen</b>	<b>329.037</b>	<b>329.447</b>	<b>329.447</b>	<b>329.446</b>	<b>-1</b>	<b>0%</b>		<b>329.446</b>	<b>329.445</b>	<b>329.445</b>	<b>329.444</b>	
Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe				0								
Unfertige Erzeugnisse, unfertige Leistungen				0								
Fertige Erzeugnisse				0								
Handelswaren				0								
Grundstücke des Umlaufvermögens				0								
Geleistete Anzahlungen für Vorräte				0								
<b>Vorräte</b>	0	0	0	0				0	0	0	0	
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	33			0								
Forderungen gegen die Stadt Mainz				0								
Forderungen gegen verbundene Unternehmen	658	600	600	600	0	0%	1)	600	600	600	600	
Forderungen gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht				0								
Forderungen gegen Gesellschafter				0								
sonstige Forderungen und Vermögensgegenstände	3.742	2.949	2.949	3.347	398	13%		2.703	2.492	2.492	2.492	
Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	4.433	3.549	3.549	3.947	398	11%		3.303	3.092	3.092	3.092	
Liquide Mittel	3.936	4.758	7.436	8.091	655	9%	2)	7.019	5.693	4.534	3.410	
<b>Umlaufvermögen</b>	<b>8.369</b>	<b>8.307</b>	<b>10.985</b>	<b>12.038</b>	<b>1.053</b>	<b>10%</b>		<b>10.322</b>	<b>8.786</b>	<b>7.626</b>	<b>6.502</b>	
<b>Aktive latente Steuern</b>				0								
<b>Nicht durch Eigenkapital/Vermögenseinlage gedeckter Fehlbetrag</b>				0								
<b>Rechnungsabgrenzungsposten</b>				0								
<b>Aktiver Unterschiedsbetrag aus Vermögensverrechnung</b>				0								
<b>Summe Aktiva</b>	<b>337.406</b>	<b>337.754</b>	<b>340.432</b>	<b>341.485</b>	<b>1.052</b>	<b>0%</b>		<b>339.768</b>	<b>338.231</b>	<b>337.071</b>	<b>335.946</b>	

### Fußnoten

1) Im Wesentlichen Forderungen aus Cash-Pooling

2) Liquidität steigt ergebnisbedingt an



## Operative Planung 2024 - Bilanz (Passiva)

PLAN Bilanz Geschäftsjahr **2024**  
Gesellschaft **ZBM mbH**

	IST (TC)	PLAN (TC)	PROG. (TC)	PLAN (TC)	PLAN (TC)	PLAN (%)	Annahmen	Mittelfrist-PLAN (TC)				
	VVJ 2022	VJ 2023	Prog. 2023	GJ 2024	Δ PLAN vs. Prog. VJ T€	Δ PLAN vs. Prog. VJ %	Fußnoten	2025	2026	2027	2028	
<b>PASSIVA</b>												
Gezeichnetes Kapital	25	25	25	25	0	0%		25	25	25	25	
Kapitalrücklage	326.973	327.301	327.301	327.301	0	0%		327.301	327.301	327.301	327.301	
Gewinnrücklagen	1.472	1.472	1.472	1.472	0	0%		1.472	1.472	1.472	1.472	
Genussrechtskapital	0	0	0	0				0				
Gewinnvortrag / Verlustvortrag	3.887	5.063	5.491	8.149	2.659	48%		9.202	7.405	5.738	4.578	
Periodengewinn / -fehlbetrag	3.983	3.176	5.499	3.892	-1.606	-29%		1.043	1.303	1.810	1.845	
<b>Eigenkapital</b>	<b>336.341</b>	<b>337.037</b>	<b>339.787</b>	<b>340.840</b>	<b>1.052</b>	<b>0%</b>		<b>339.043</b>	<b>337.506</b>	<b>336.346</b>	<b>335.221</b>	
Sonderposten mit Rücklagenanteil				0								
Sonderposten für Investitionszuschüsse				0								
<b>Sonderposten</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>				<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	
Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen				0								
Steuer-Rückstellungen				0								
Sonstige Rückstellungen	34	20	20	20	0	0%		20	20	20	20	
<b>Rückstellungen</b>	<b>34</b>	<b>20</b>	<b>20</b>	<b>20</b>	<b>0</b>	<b>0%</b>		<b>20</b>	<b>20</b>	<b>20</b>	<b>20</b>	
Anleihen				0								
Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten				0								
Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen				0								
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	65	15	15	15	0	0%		15	15	15	15	
Verbindlichkeiten aus Finanzierung Treuhandvermögen		0	0	0								
Verbindlichkeiten ggü der Stadt Mainz		0	0	0								
Verbindlichkeiten ggü verbundenen Unternehmen	887	600	600	600	0	0%		600	600	600	600	
Verbindlichkeiten ggü Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht		0	0	0								
Verbindlichkeiten ggü Gesellschaftern		0	0	0								
Sonstige Verbindlichkeiten	80	82	10	10	0	0%		90	90	90	90	
<b>Verbindlichkeiten</b>	<b>1.031</b>	<b>697</b>	<b>625</b>	<b>625</b>	<b>0</b>	<b>0%</b>		<b>705</b>	<b>705</b>	<b>705</b>	<b>705</b>	
<b>Erhaltene Ertragszuschüsse</b>				0								
<b>Rechnungsabgrenzungsposten</b>				0								
<b>Passive latente Steuern</b>				0								
<b>Summe Passiva</b>	<b>337.406</b>	<b>337.754</b>	<b>340.432</b>	<b>341.485</b>	<b>1.052</b>	<b>0%</b>		<b>339.768</b>	<b>338.231</b>	<b>337.071</b>	<b>335.946</b>	

Kurzfristige Forderungen (Laufzeit < 1 Jahr)	4.433	3.549	3.549	3.947				3.303	3.092	3.092	3.092
Kurzfristige Verbindlichkeiten (Laufzeit < 1 Jahr)	1.031	697	625	625				705	705	705	705

Check: Bilanzsumme

-0,2      0,1      0,0      0,0

0,0      0,0      0,0      0,0

Fußnoten



## Operative Planung 2024 - Investitionsplan

Investitionsplan Geschäftsjahr 2024  
Gesellschaft ZBM mbH

Investitionen in das Anlagevermögen (*)	IST (T€)	PLAN (T€)	PROG. (T€)	PLAN (T€)	PLAN (T€)	PLAN (%)	Annahmen	Mittelfrist-PLAN (T€)				
	VVJ 2022	VJ 2023	VJ 2023	GJ 2024	$\Delta$ PLAN vs. Prog. VJ T€	$\Delta$ PLAN vs. Prog. VJ %	Fußnoten	2025	2026	2027	2028	
Große Investitionen (>500 T€)												
Mittlere Investitionen (>50 T€)							1)			60		
Pauschalbetrag für kleine Investitionen												
Obligos												
<b>Total (ohne Obligos)</b>										<b>60</b>		

**Fußnoten**

1) Die Investitionen in 2026 sind für die Ausstattung und Möblierung des Beamtenhauses vorgesehen.



## Operative Planung 2024 - Kapitalflussrechnung

Liquiditätsplan Geschäftsjahr  
Gesellschaft

2024  
ZBM mbH

	IST (TC)	PLAN (TC)	PROG. (TC)	PLAN (TC)	PLAN (TC)	PLAN (%)	Annahmen	PLAN (TC)			
	VVJ 2022	VJ 2023	VJ 2023	GJ 2024	Δ PLAN vs. Prog. VJ T€	Δ PLAN vs. Prog. VJ %		Fußnoten	Q1	Q2	Q3
Periodenergebnis vor außerordentlichen Posten	3.983	3.176	5.499	3.892	-1.606	-29%		1.468	-187	10.989	-8.378
± Abschreibungen / Zuschreibungen auf Gegenstände des Anlagevermögens	3.536	5.830	4.725	7.956	3.231	68%		0	0	0	7.955
± Zunahme (+)/Abnahme (-) der Rückstellungen	174	0	14	0		-100%		40	60	60	-160
± 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	-2.507	-737	773	-398	-1.171	-151%		-398	0	-2.949	2.949
± Zunahme (+)/Abnahme (-) der Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen sowie anderer Passiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind	-269	-190	-406	0		-100%		-5	-4	2	7
± Einzahlungen (+) und Auszahlungen (-) aus außerordentlichen Posten		0	0	0							
<b>Cash Flow aus laufender Geschäftstätigkeit</b>	<b>4.917</b>	<b>8.079</b>	<b>10.604</b>	<b>11.450</b>	<b>454,0</b>	<b>-312%</b>		<b>1.105</b>	<b>-131</b>	<b>8.103</b>	<b>2.373</b>
+ 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	-8			0							
+ Einzahlungen aus Abgängen Sachanlagen				0							
- Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	-3.535	-5.829	-4.724	-7.955	-3.231	68%		-500	-1.000	-2.000	-4.455
± Einzahlungen (+) und Auszahlungen (-) aus dem Erwerb und dem Verkauf von konsolidierten Unternehmen und sonstigen Geschäftseinheiten				0							
<b>Cash Flow aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-3.543</b>	<b>-5.829</b>	<b>-4.724</b>	<b>-7.955</b>	<b>-2.777,3</b>	<b>-244%</b>		<b>-500</b>	<b>-1.000</b>	<b>-2.000</b>	<b>-4.455</b>
+ 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	0	-2.380	-2.380	-2.840	-460	19%					-2.840
+ Einnahmen aus Forderungskaufvertrag				0							
- Auszahlung für die Tilgung von Genussrechtkapital				0							
± Mittelveränderung aus sonstiger Finanzierungstätigkeit				0							
<b>Cash Flow aus Finanzierungstätigkeit</b>	<b>0</b>	<b>-2.380</b>	<b>-2.380</b>	<b>-2.840</b>	<b>-3.237,3</b>	<b>-225%</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-2.840</b>
+ Zahlungsmittelbestand zum Ende der Vorperiode	2.562	4.889	3.936	7.436	3.500	89%		7.436	8.042	6.911	13.013
+ Zahlungswirksame Veränderungen des Finanzmittelfonds	1.374	-130	3.500	655	-2.845	-81%		605	-1.131	6.103	-4.922
± Konzernkreis- und bewertungsbedingte Änderungen des Finanzmittelbestandes				0							
<b>Zahlungsmittelbestand zum Ende der Periode</b>	<b>3.936</b>	<b>4.758</b>	<b>7.436</b>	<b>8.091</b>	<b>655</b>	<b>9%</b>		<b>8.042</b>	<b>6.911</b>	<b>13.013</b>	<b>8.091</b>

Fußnoten






## Operative Planung 2024 - Stellenübersicht

Stellenübersicht Geschäftsjahr		2024				
Gesellschaft		ZBM mbH				
Eingruppierung gemäß Stellen- beschreibung*	IST	PLAN	IST	PLAN	Annahmen	
	VVJ 2022	VJ 2023	30.06.2023	GJ 2024	Fußnoten	
<b>Stellen-/Funktionsbezeichnung</b>						
Geschäftsführung	2	2	2	2	1)	
<b>Arbeitnehmer:innen</b>						
Beteiligungsmanagement	4	4	4	5	2)	
Projekt Biotechnologie	2	4	0	0		
Praktikanten						
Auszubildende						
<i>Davon in Gehaltsstufe*</i>						
AT1	0	0	0	0		
AT2	2	2	2	1		
AT3	2	3	2	3		
AT4	1	2	0	1		
AT5	1	1	0	0		
AT6	0	0	0	0		
<b>Summe Beschäftigte/r:</b>	<b>8</b>	<b>10</b>	<b>6</b>	<b>7</b>		
<b>Gesamtanzahl der Stellen in VZÄ (=Vollzeitäquivalenten):</b>	<b>6</b>	<b>8</b>	<b>4</b>	<b>5</b>		

Fußnoten
1) Geschäftsführung ist unentgeltlich tätig
2) Einstellung eines Mitarbeiters zum 01.11.2023

\*Einteilung in Gehaltsstufen

Unter 30.000 €	AT1
30.001 € bis 50.000 €	AT2
50.001 € bis 75.000 €	AT3
75.001 € bis 100.000 €	AT4
100.001 € bis 125.000 €	AT5
125.001 € bis 150.000 €	AT6

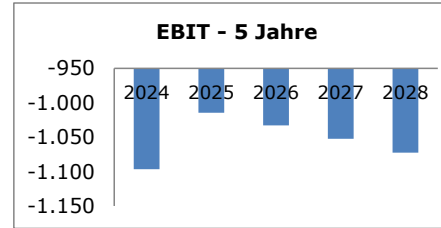
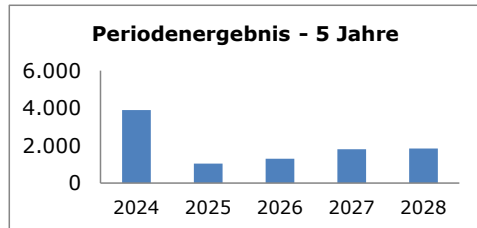
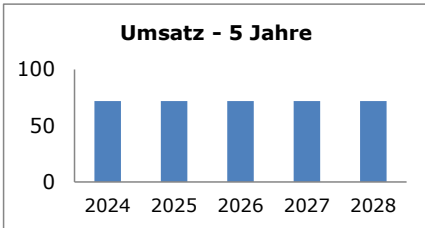
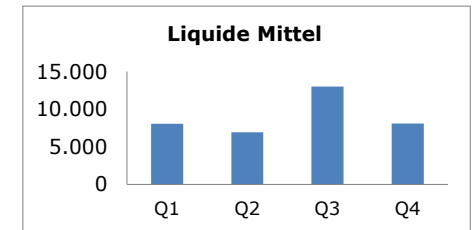
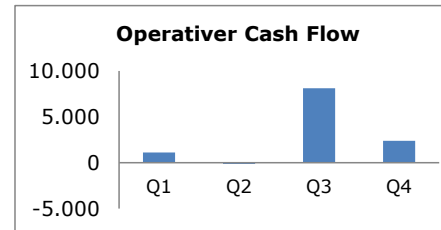
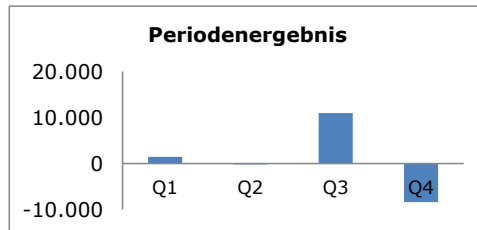
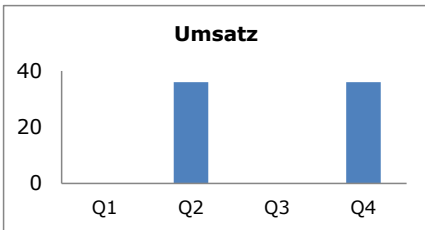
PLAN Kennzahlen Geschäftsjahr

2024

Gesellschaft

ZBM mbH

	IST (T€)	PLAN (T€)	PROG. (T€)	PLAN (T€)	PLAN (T€)				PLAN (T€)			
	VVJ 2022	VJ 2023	VJ 2023	2024	Q1	Q2	Q3	Q4	2025	2026	2027	2028
Umsatz	721	1.051	294	72	0	36	0	36	72	72	72	72
<b>Periodenergebnis</b>	<b>3.983</b>	<b>3.176</b>	<b>5.499</b>	<b>3.892</b>	<b>1.468</b>	<b>-187</b>	<b>10.989</b>	<b>-8.378</b>	<b>1.043</b>	<b>1.303</b>	<b>1.810</b>	<b>1.845</b>
EBITDA	-896	-2.175	-1.012	-1.097	-169	-225	-236	-468	-1.014	-1.033	-1.052	-1.072
Anzahl beschäftigte Personen	8	8	5	5	5	5	5	5	5	5	5	5
Davon Auszubildende												
Liquide Mittel	3.936	4.758	7.436	8.091	8.042	6.911	13.014	8.091	7.019	5.693	4.534	3.410
Liquiditätsgrad III	812%	1192%	1758%	1926%	1934%	1763%	3222%	1926%	1464%	1246%	1082%	922%
Working Capital	7.338	7.611	10.360	11.413	11.369	10.242	19.292	11.413	9.617	8.081	6.921	5.797
<b>Operativer Cash Flow</b>	<b>4.917</b>	<b>8.079</b>	<b>10.604</b>	<b>11.450</b>	<b>1.105</b>	<b>-131</b>	<b>8.103</b>	<b>2.373</b>				
<b>Eigenkapitalquote</b>	<b>100%</b>	<b>100%</b>	<b>100%</b>	<b>100%</b>					<b>100%</b>	<b>100%</b>	<b>100%</b>	<b>100%</b>
Verbindlichkeiten (verzinst)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Planmäßige Abschreibungen	1	1	1	1	0	0	0	0	1	1	1	1
Außerplanmäßige Abschreibungen	0	0	0	0	0	0	0	0				
Investitionen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	60	0	0



Glossar	2024
Gesellschaft	ZBM mbH
<b>ROCE</b>	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.
<b>Capital Employed</b>	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.
<b>Periodenergebnis</b>	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.
<b>Liquide Mittel</b>	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.
<b>Anzahl Beschäftigte Personen</b>	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".
<b>Liquiditätsgrad III</b>	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.
<b>Working Capital</b>	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).
<b>Operativer Cash Flow</b>	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.
<b>Verbindlichkeiten (verzinst)</b>	Die verzinslichen Verbindlichkeiten sind eine wichtige Kennzahl zur Berechnung der ROCE-Kennzahl. Sie beinhalten alle zinstragenden Verbindlichkeiten, z.B. Anleihen und Darlehen von Kreditinstituten.
<b>Verbundene Unternehmen</b>	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.
<b>Assoziierte Unternehmen</b>	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.
<b>Forderungen / Verbindlichkeiten ggü. Gesellschafter</b>	Offene Forderungen bzw. Verbindlichkeiten gegenüber der Konzernmutter (ZBM mbH).
<b>Investitionen</b>	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.
<b>Kurzfristige Forderungen</b>	Kurzfristige Forderungen beinhalten alle Forderungen mit einer Restlaufzeit von bis zu einem Jahr.
<b>Kurzfristige Verbindlichkeiten</b>	Kurzfristige Verbindlichkeiten beinhalten alle Verbindlichkeiten mit einer Restlaufzeit von bis zu einem Jahr.
<b>Obligo aus Investitionstätigkeit</b>	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.