

# ZBM

---

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

# 2025

Planungsperiode 2025

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</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 2025 - Gewinn- und Verlustrechnung

PLAN GuV Geschäftsjahr  
Gesellschaft

2025  
ZBM mbH

Wesentliche Annahmen für den Erfolgs-, Vermögens- und Liquiditätsplan 2025		Betrifft folgende Position der GuV	Betrifft folgende Position der Bilanz																																			
1.	Die Umsatzerlöse verringern sich in 2025 auf 56 T€ (Prognose 2024: 72 T€). In 2024 gab es eine Verrechnung von Mietkosten an die biomindz. Diese entfallen seit die biomindz eigene Büroräumlichkeiten angemietet hat.	Umsatzerlöse	Beteiligungen																																			
2.	Für das Jahr 2025 werden die Personalkosten mit 485 T€ geplant und sind somit rund 38 T€ höher als die Prognose 2024. Es wurden ein Wechsel von Teilzeit zu Vollzeit sowie Tariferhöhungen in 2025 berücksichtigt.	Personalkosten																																				
3.	Die sonstigen betrieblichen Aufwendungen erhöhen sich im Vergleich zur Prognose 2024 um rund 500 T€. Dies ist im Wesentlichen auf das Budget für Beratungsaufwendungen für das CSRD-Projekt und einen Zuschuss für die Modernisierung des Foyers im Frankfurter Hof 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 2025 5,0 Mio. € p.a. betragen.	Erträge aus Beteiligungen																																				
5.	Die Dividende der Wohnbau wird mit 5,7 Mio. € angenommen.	Erträge aus Beteiligungen																																				
6.	Der Verlustausgleich für das Jahr 2025 wird gemäß Planung der Beteiligungen mit insgesamt 6.488 T€ angenommen (Prognose 2024: 6.010 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. 3.468 T€,</li> <li>• die Kulturzentren Mainz GmbH mit einem Abschreibungsbetrag i.H.v. 250 T€</li> <li>• die Jobperspektive Mainz gGmbH mit einem Abschreibungsbetrag i.H.v. 115 T€,</li> <li>• die Mainzer Alten- und Wohnheime gGmbH mit einem Abschreibungsbetrag i.H.v. 868 T€,</li> <li>• die biomindz Standortentwicklungsgesellschaft der Stadt Mainz mbH mit einem Abschreibungsbetrag i.H.v. 1.787 T€.</li> </ul>	Abschreibung auf Finanzanlagen und Wertp. des UV																																				
7.	Der Wirtschaftsplan der ZBM sieht für das Geschäftsjahr 2025 eine Dividendenausschüttung in Höhe von 3.300 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																																			
8.	Im Wirtschaftsplan der ZBM ist im ersten Quartal 2025 eine Einzahlung in die Kapitalrücklage der WBM in Höhe von 5 Mio. € zur EK-Stärkung der Wohnbau vorgesehen.		Anteile an verbundenen Unternehmen																																			
Annahmen für die mittelfristige Finanzplanung 2026-2029																																						
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.	Für die Jahre 2026 bis 2029 ist, wie bereits für 2025, eine Brutto-Ausschüttung der Wohnbau Mainz GmbH in Höhe von 5,7 Mio. € geplant.	Erträge aus Beteiligungen																																				
3.	Der Verlustausgleich für die Jahre 2026 bis 2029 wird gemäß Planung der Beteiligungen wie folgt angenommen: <table border="1" style="margin-left: 20px;"> <thead> <tr> <th></th> <th>2026</th> <th>2027</th> <th>2028</th> <th>2029</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td><b>Verlustausgleich</b></td> <td><b>6.449</b></td> <td><b>6.412</b></td> <td><b>6.430</b></td> <td><b>6.442</b></td> </tr> <tr> <td>mainzplus</td> <td>3.467</td> <td>3.466</td> <td>3.464</td> <td>3.463</td> </tr> <tr> <td>JPM</td> <td>115</td> <td>127</td> <td>127</td> <td>127</td> </tr> <tr> <td>KMG</td> <td>250</td> <td>239</td> <td>246</td> <td>246</td> </tr> <tr> <td>MAW</td> <td>818</td> <td>768</td> <td>768</td> <td>768</td> </tr> <tr> <td>biomindz</td> <td>1.799</td> <td>1.812</td> <td>1.825</td> <td>1.838</td> </tr> </tbody> </table>		2026	2027	2028	2029	<b>Verlustausgleich</b>	<b>6.449</b>	<b>6.412</b>	<b>6.430</b>	<b>6.442</b>	mainzplus	3.467	3.466	3.464	3.463	JPM	115	127	127	127	KMG	250	239	246	246	MAW	818	768	768	768	biomindz	1.799	1.812	1.825	1.838	Abschreibung auf Finanzanlagen und Wertp. des UV	
	2026	2027	2028	2029																																		
<b>Verlustausgleich</b>	<b>6.449</b>	<b>6.412</b>	<b>6.430</b>	<b>6.442</b>																																		
mainzplus	3.467	3.466	3.464	3.463																																		
JPM	115	127	127	127																																		
KMG	250	239	246	246																																		
MAW	818	768	768	768																																		
biomindz	1.799	1.812	1.825	1.838																																		
4.	Der Wirtschaftsplan der ZBM sieht für die Jahre ab 2026 eine Dividendenausschüttung in Höhe von jeweils 2.970 T€ (brutto) 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 2025 - Gewinn- und Verlustrechnung

PLAN GuV Geschäftsjahr **2025**  
 Gesellschaft **ZBM mbH**

	IST (TC)	PLAN (TC)	PROG. (TC)	PLAN (TC)	PLAN (TC)	PLAN (%)	Annahmen	Mittelfrist-PLAN (TC)			
	VVJ 2023	VJ 2024	VJ 2024	GJ 2025	Δ PLAN vs. Prog. VJ TC	Δ PLAN vs. Prog. VJ %	Fußnoten	2026	2027	2028	2029
	Umsatzerlöse	363	72	72	56	-16	-22%		56	56	56
Sonstige betriebliche Erträge	1			0							
Betriebliche Erträge	364	72	72	56	-16	-22%		56	56	56	56
-Aufwand für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	0	2	3	3	0	0%		3	3	3	3
-Aufwendungen für bezogene Leistungen				0							
-Aufwendungen für Objektbewirtschaftung				0							
Materialaufwand	0	2	3	3	0	0%		3	3	3	3
-Löhne und Gehälter	326	383	383	411	27	7%		419	427	436	445
-Soziale Abgaben und Aufwendungen für Unterstützung	67	63	63	74	11	17%		75	77	78	80
Personalaufwand	393	446	446	485	38	9%		494	504	514	525
-Planmäßige Abschreibung auf Anlagevermögen	2	1	1	1	0	0%		1	1	1	1
Abschreibungen	2	1	1	1	0	0%		1	1	1	1
Sonstige betriebliche Aufwendungen	1.072	720	720	1.220	500	69%		2.000	600	600	600
Betriebliche Aufwendungen	1.467	1.169	1.170	1.708	538	46%		2.498	1.108	1.118	1.128
<b>Betriebsergebnis</b>	<b>-1.103</b>	<b>-1.097</b>	<b>-1.098</b>	<b>-1.652</b>	<b>-554</b>	<b>50%</b>		<b>-2.442</b>	<b>-1.052</b>	<b>-1.062</b>	<b>-1.072</b>
Erträge aus Beteiligungen	11.181	12.772	12.772	9.211	-3.562	-28%		9.211	9.211	9.211	9.211
Aufwendungen aus Verlustübernahme				0							
Beteiligungsergebnis	11.181	12.772	12.772	9.211	-3.562	-28%		9.211	9.211	9.211	9.211
Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	117	173	278	90	-68%		1)	50	20	10	0
Abschreibung auf Finanzanlagen und Wertp. des UV	3.052	7.955	6.010	6.488	478	8%		6.449	6.412	6.430	6.442
Erträge aus anderen Wertp. und Ausleih. des Finanz-AV				0							
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	4		10	0	-10	-100%					
Zinsergebnis	-2.940	-7.783	-5.742	-6.398	-656	11%		-6.399	-6.392	-6.420	-6.442
<b>Finanzergebnis</b>	<b>8.241</b>	<b>4.990</b>	<b>7.030</b>	<b>2.813</b>	<b>-4.218</b>	<b>-60%</b>		<b>2.812</b>	<b>2.819</b>	<b>2.791</b>	<b>2.769</b>
Steuern vom Einkommen und vom Ertrag				0							
<b>Ergebnis nach Steuern</b>	<b>7.138</b>	<b>3.892</b>	<b>5.932</b>	<b>1.160</b>	<b>-4.772</b>	<b>-80%</b>		<b>370</b>	<b>1.767</b>	<b>1.729</b>	<b>1.696</b>
Sonstige Steuern				0							
<b>Periodenergebnis</b>	<b>7.138</b>	<b>3.892</b>	<b>5.932</b>	<b>1.160</b>	<b>-4.772</b>	<b>-80%</b>		<b>370</b>	<b>1.767</b>	<b>1.729</b>	<b>1.696</b>
<b>EBITDA</b>	<b>-1.101</b>	<b>-1.097</b>	<b>-1.098</b>	<b>-1.652</b>	<b>-554</b>	<b>51%</b>		<b>-2.442</b>	<b>-1.051</b>	<b>-1.061</b>	<b>-1.072</b>

Fußnoten
1) Von den liquiden Mitteln wird in 2025 ein Betrag in Höhe von 3 Mio. € über das Tagesgeldkonto bei der Commerzbank verzinst. Für 2025 wird mit einem Zinssatz von rund 3 % geplant.

PLAN Bilanz Geschäftsjahr  
Gesellschaft

2025  
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 %		2026	2027	2028	2029	
	VVJ 2023	VJ 2024	Prog. 2024	GJ 2025			Fußnoten					
<b>AKTIVA</b>												
Immaterielle Vermögensgegenstände	0	0	0	0								
Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte und Bauten sowie Bauten auf fr. Grundst.	0	0	0	0								
Technische Anlagen und Maschinen	0	0	0	0								
Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	9	2	2	2	-1	-26%		61	55	49	43	
Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	0	0	0	0								
Sonstige Sachanlagen	0	0	0	0								
<b>Sachanlagen</b>	<b>9</b>	<b>2</b>	<b>2</b>	<b>2</b>	<b>-1</b>	<b>-26%</b>		<b>61</b>	<b>55</b>	<b>49</b>	<b>43</b>	
Anteile an verbundenen Unternehmen	307.386	307.451	307.451	312.451	5.000	2%		312.451	312.451	312.451	312.451	
Ausleihungen an verbundenen Unternehmen	0	0	0	0				0				
Anteile an assoziierten Unternehmen	0	0	0	0				0				
Ausleihungen an Gesellschafter	0	0	0	0				0				
Beteiligungen	21.993	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	0	0	0								
Wertpapiere des Anlagevermögens	0	0	0	0								
Sonstige Ausleihungen und Genossenschaftsanteile	0	0	0	0								
<b>Finanzanlagen</b>	<b>329.379</b>	<b>329.444</b>	<b>329.444</b>	<b>334.444</b>	<b>5.000</b>	<b>2%</b>		<b>334.444</b>	<b>334.444</b>	<b>334.444</b>	<b>334.444</b>	
<b>Anlagevermögen</b>	<b>329.388</b>	<b>329.446</b>	<b>329.446</b>	<b>334.446</b>	<b>4.999</b>	<b>2%</b>		<b>334.505</b>	<b>334.499</b>	<b>334.493</b>	<b>334.487</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>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>				<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	48	0	0	0								
Forderungen gegen die Stadt Mainz	0	0	0	0								
Forderungen gegen verbundene Unternehmen	926	600	600	600	0	0%	1)	600	600	600	600	
Forderungen gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	0	0	0	0								
Forderungen gegen Gesellschafter	0	0	0	0								
sonstige Forderungen und Vermögensgegenstände	5.277	3.347	3.347	2.949	-398	-12%		2.030	1.830	1.830	1.830	
Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	6.251	3.947	3.947	3.549	-398	-10%		2.630	2.430	2.430	2.430	
Liquide Mittel	9.242	8.091	11.879	3.689	-8.190	-69%	2)	3.428	2.471	1.276	48	
<b>Umlaufvermögen</b>	<b>15.494</b>	<b>12.038</b>	<b>15.826</b>	<b>7.238</b>	<b>-8.588</b>	<b>-54%</b>		<b>6.058</b>	<b>4.901</b>	<b>3.706</b>	<b>2.478</b>	
<b>Aktive latente Steuern</b>				0								
<b>Nicht durch Eigenkapital/Vermögenseinlage gedeckter Fehlbetrag</b>				0								
<b>Rechnungsabgrenzungsposten</b>			400	1.800	1.400	350%	3)	400	360	320	280	
<b>Aktiver Unterschiedsbetrag aus Vermögensverrechnung</b>				0								
<b>Summe Aktiva</b>	<b>344.882</b>	<b>341.485</b>	<b>345.673</b>	<b>343.484</b>	<b>-2.189</b>	<b>-1%</b>		<b>340.963</b>	<b>339.760</b>	<b>338.519</b>	<b>337.245</b>	

**Fußnoten**

1) Im Wesentlichen Forderungen aus Cash-Pooling

2) Liquidität sinkt, da im ersten Quartal eine Einzahlung (5 Mio. €) in die Kapitalrücklage der WBM vorgesehen ist und das Jahresergebnis deutlich geringer ist als die Ausschüttung an die Gesellschafterin

3) Sanierungzuschuss Beamtenhaus



## Operative Planung 2025 - Bilanz (Passiva)

PLAN Bilanz Geschäftsjahr 2025  
Gesellschaft ZBM mbH

	IST (TC)	PLAN (TC)	PROG. (TC)	PLAN (TC)	PLAN (TC)	PLAN (%)	Annahmen	Mittelfrist-PLAN (TC)				
	VVJ 2023	VJ 2024	Prog. 2024	GJ 2025	Δ PLAN vs. Prog. VJ T€	Δ PLAN vs. Prog. VJ %	Fußnoten	2026	2027	2028	2029	
<b>PASSIVA</b>												
Gezeichnetes Kapital	25	25	25	25	0	0%		25	25	25	25	
Kapitalrücklage	327.301	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	5.491	8.149	10.248	12.880	2.632	26%		11.071	8.470	7.267	6.026	
Periodengewinn / -fehlbetrag	7.138	3.892	5.932	1.160	-4.772	-80%		370	1.767	1.729	1.696	
<b>Eigenkapital</b>	<b>341.427</b>	<b>340.840</b>	<b>344.979</b>	<b>342.839</b>	<b>-2.140</b>	<b>-1%</b>		<b>340.238</b>	<b>339.035</b>	<b>337.794</b>	<b>336.520</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	35	20	20	20	0	0%		20	20	20	20	
<b>Rückstellungen</b>	<b>35</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	57	15	15	15	0	-1%		15	15	15	15	
Verbindlichkeiten aus Finanzierung Treuhandvermögen	0	0	0	0								
Verbindlichkeiten ggü der Stadt Mainz	0	0	0	0								
Verbindlichkeiten ggü verbundenen Unternehmen	3.304	600	600	600	0	0%		600	600	600	600	
Verbindlichkeiten ggü Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	0	0	0	0								
Verbindlichkeiten ggü Gesellschaftern	0	0	0	0								
Sonstige Verbindlichkeiten	59	10	59	10	-49	-83%		90	90	90	90	
<b>Verbindlichkeiten</b>	<b>3.420</b>	<b>625</b>	<b>674</b>	<b>625</b>	<b>-49</b>	<b>-7%</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>344.882</b>	<b>341.485</b>	<b>345.673</b>	<b>343.484</b>	<b>-2.189</b>	<b>-1%</b>		<b>340.963</b>	<b>339.760</b>	<b>338.519</b>	<b>337.245</b>	

Kurzfristige Forderungen (Laufzeit < 1 Jahr)	6.251	3.947	3.947	3.549
Kurzfristige Verbindlichkeiten (Laufzeit < 1 Jahr)	3.420	625	674	625

2.630	2.430	2.430	2.430
705	705	705	705

Fußnoten



## Operative Planung 2025 - Investitionsplan

Investitionsplan Geschäftsjahr 2025  
 Gesellschaft ZBM mbH

	IST (T€)	PLAN (T€)	PROG. (T€)	PLAN (T€)	PLAN (T€)	PLAN (%)	Annahmen	Mittelfrist-PLAN (T€)				
					$\Delta$ PLAN vs. Prog. VJ T€	$\Delta$ PLAN vs. Prog. VJ %		2026	2027	2028	2029	
	VVJ 2023	VJ 2024	VJ 2024	GJ 2025			Fußnoten					
Investitionen in das Anlagevermögen (*)												
Große Investitionen (>500 T€)												
Mittlere Investitionen (>50 T€)							1)					
Pauschalbetrag für kleine Investitionen								60				
Obligos												
<b>Total (ohne Obligos)</b>								<b>60</b>				

**Fußnoten**

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

**Liquiditätsplan Geschäftsjahr** 2025  
**Gesellschaft** ZBM mbH

	IST (TC)	PLAN (TC)	PROG. (TC)	PLAN (TC)	PLAN (TC)	PLAN (%)	Annahmen
	VVJ 2023	VJ 2024	VJ 2024	GJ 2025	Δ PLAN vs. Prog. VJ T€	Δ PLAN vs. Prog. VJ %	
Periodenergebnis vor außerordentlichen Posten	7.138	3.892	5.932	1.160	-4.772	-80%	
± Abschreibungen / Zuschreibungen auf Gegenstände des Anlagevermögens	3.054	7.956	6.011	6.489	478	8%	
± Zunahme (+)/Abnahme (-) der Rückstellungen	1	0	-15	0		-100%	
± Sonstige zahlungsunwirksame Aufwendungen (+) / Erträge (-)	0	0	0	0			
± Gewinne (-)/Verluste (+) aus dem Abgang von Gegenständen des Anlagevermögens	0	0	0	0			
Zunahme (-)/Abnahme (+) der Vorräte, der Forderungen aus Lieferungen und Leistungen sowie anderer Aktiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind	-1.816	-398	2.245	398	-1.847	-82%	
± Zunahme (+)/Abnahme (-) der Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen sowie anderer Passiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind	2.362	0	-2.746	-49	2.697	-98%	
± Einzahlungen (+) und Auszahlungen (-) aus außerordentlichen Posten	0	0	0	0			
<b>Cash Flow aus laufender Geschäftstätigkeit</b>	<b>10.738</b>	<b>11.450</b>	<b>11.427</b>	<b>7.998</b>	<b>-3.444</b>	<b>-353%</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				0			
+ Einzahlungen aus Abgängen Sachanlagen				0			
- Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	-3.052	-7.955	-6.010	-11.488	-5.478	91%	1)
± Einzahlungen (+) und Auszahlungen (-) aus dem Erwerb und dem Verkauf von konsolidierten Unternehmen und sonstigen Geschäftseinheiten				0			
<b>Cash Flow aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-3.052</b>	<b>-7.955</b>	<b>-6.010</b>	<b>-11.488</b>	<b>-8.922</b>	<b>-262%</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	-2.380	-2.840	-2.380	-3.300	-920	39%	
+ Einnahmen aus Forderungskaufvertrag				0			
- Auszahlung für die Tilgung von Genussrechtkapital				0			
± Mittelveränderung aus sonstiger Finanzierungstätigkeit			-400	-1.400	-1.000	250%	
<b>Cash Flow aus Finanzierungstätigkeit</b>	<b>-2.380</b>	<b>-2.840</b>	<b>-2.780</b>	<b>-4.700</b>	<b>-10.842</b>	<b>27%</b>	
+ Zahlungsmittelbestand zum Ende der Vorperiode	3.936	7.436	9.242	11.879	2.637	29%	
+ Zahlungswirksame Veränderungen des Finanzmittelfonds	5.306	655	2.637	-8.190	-10.827	-411%	
± Konzernkreis- und bewertungsbedingte Änderungen des Finanzmittelbestandes				0			
<b>Zahlungsmittelbestand zum Ende der Periode</b>	<b>9.242</b>	<b>8.091</b>	<b>11.879</b>	<b>3.689</b>	<b>-8.190</b>	<b>-69%</b>	

**Fußnoten**

Einzahlung von 5 Mio. € in die Kapitalrücklage der Wohnbau Mainz zur Eigenkapitalstärkung.



## Operative Planung 2025 - Stellenübersicht

Stellenübersicht Geschäftsjahr		2025				
Gesellschaft		ZBM mbH				
Eingruppierung gemäß Stellen- beschreibung*	IST	PLAN	IST	PLAN	Annahmen	
	VVJ 2023	VJ 2024	30.06.2024	GJ 2025	Fußnoten	
<b>Stellen-/Funktionsbezeichnung</b>						
Geschäftsführung	2	2	2	2	1)	
<b>Arbeitnehmer:innen</b>						
Beteiligungsmanagement	4	5	5	5		
Projekt Biotechnologie	4	0	0	0		
Praktikanten						
Auszubildende						
<i>Davon in Gehaltsstufe*</i>						
AT1	0	0	0	0		
AT2	2	1	1	1		
AT3	3	3	3	3		
AT4	2	1	1	1		
AT5	1	0	0	0		
AT6	0	0	0	0		
<b>Summe Beschäftigte/r:</b>	<b>10</b>	<b>7</b>	<b>7</b>	<b>7</b>		
<b>Gesamtanzahl der Stellen in VZÄ (=Vollzeitäquivalenten):</b>	<b>8</b>	<b>5</b>	<b>5</b>	<b>5</b>		

Fußnoten
1) Geschäftsführung ist unentgeltlich tätig

\*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

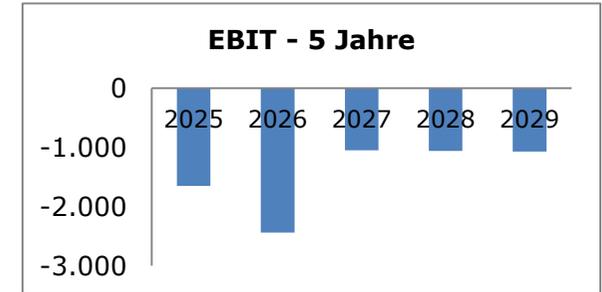
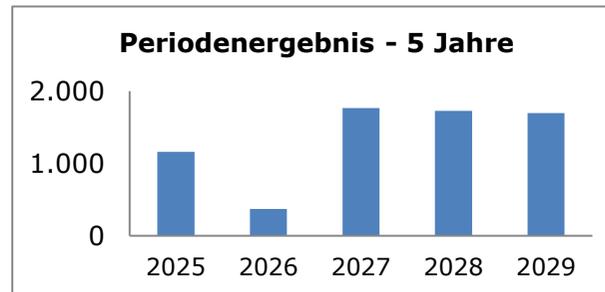
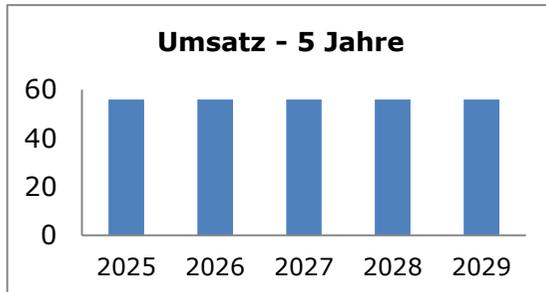
PLAN Kennzahlen Geschäftsjahr

2025

Gesellschaft

ZBM mbH

	IST (T€)	PLAN (T€)	PROG. (T€)	PLAN (T€)	PLAN (T€)			
	VVJ 2023	VJ 2024	VJ 2024	2025	2026	2027	2028	2029
Umsatz	363	72	72	56	56	56	56	56
<b>Periodenergebnis</b>	<b>7.138</b>	<b>3.892</b>	<b>5.932</b>	<b>1.160</b>	<b>370</b>	<b>1.767</b>	<b>1.729</b>	<b>1.696</b>
EBITDA	-1.101	-1.097	-1.098	-1.652	-2.442	-1.051	-1.061	-1.072
Anzahl beschäftigte Personen	8	8	5	5	5	5	5	5
Davon Auszubildende								
Liquide Mittel	9.242	8.091	11.879	3.689	3.428	2.471	1.276	48
Liquiditätsgrad III	453%	1926%	2347%	1158%	859%	695%	526%	351%
Working Capital	12.074	11.413	15.152	6.613	5.353	4.196	3.001	1.773
<b>Operativer Cash Flow</b>	<b>10.738</b>	<b>11.450</b>	<b>11.427</b>	<b>7.998</b>				
<b>Eigenkapitalquote</b>	<b>99%</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
Planmäßige Abschreibungen	2	1	1	1	1	1	1	1
Außerplanmäßige Abschreibungen	0	0	0	0				
Investitionen	0	0	0	0	60	0	0	0



Glossar	2025
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.