Operative Planung für die Zentrale Beteiligungsgesellschaft Mainz mbH (ZBM) der Beteiligung

biomindz Standortentwicklungsgesellschaft Mainz mbH

2026

Operative Planung 2026 - Inhalt

Planungsperiode	**2026**
Name der Gesellschaft	**biomindz Standortentwicklungsgesellschaft Mainz mbH**

	Thema	Seite
0	Plananahmen	3
1	Gewinn- und Verlustrechnung	5
2	Bilanz	6
3	Investitionen	8
4	Kapitalflussrechnung	9
5	Stellenübersicht	10
6	Kennzahlen Beteiligung	11
7	Glossar	12

Verwendete Abkürzungen

AfA	**A**bschreibung **f**ür **A**bnutzung
CAGR	**C**ompound **A**nnual **G**rowth **R**ate (durchschnittliches jährliches Wachstum)
EBIT	**E**arnigs **B**efore **I**nterest and **T**axes (Ergebnis vor Zinsen und Steuern)
GJ	**G**eschäfts**j**ahr
GuV	**G**ewinn- **u**nd **V**erlustrechnung
lfd. Jahr	**L**aufendes **J**ahr (kumulierter Jahres-Ist-Wert)
PROG.	Prognose Jahresendwert
Q	**Q**uartal
ROCE	**R**eturn **O**n **C**apital **E**mployed (Rentabilität des eingesetzten Kapitals)
T€	**T**ausend **E**uro
VJ	**V**or**j**ahr

	Eingabefelder
	Gesperrte Zellen (Automatisch berechnet)

Operative Planung 2026 - Gewinn- und Verlustrechnung

PLAN GuV Geschäftsjahr	**2026**
Gesellschaft	**biomindz Standortentwicklungsgesellschaft Mainz mbH**

Wesentliche Annahmen für den Erfolgs-, Vermögens- und Liquiditätsplan 2026	Betrifft folgende Posititon der GuV	Betrifft folgende Posititon der Bilanz
1. Weiterentwicklung der Maßnahmen in den jeweiligen Sparten.	Materialaufwand und Sonst. Betr. Aufwendungen	
2. Ein Geschäftsführer und 4 Projektmitarbeiter und 3 Werkstudenten/ Minijobber.	Personalaufwand	
3. Ein Teil der Bürofläche wird weiterhin untervermietet.	Umsatzerlöse	
4. Dienstleistungsverträge mit Mainzer Stadtwerke AG, Mainzer Netze und ZBM werden fortgeführt.	Materialaufwand und Sonst. Betr. Aufwendungen	
5. Umsetzung von Projekten aus Kooperationsvereinbarungen zwischen Landeshauptstadt Mainz und Land RLP.	Sonst. Betr. Aufwendungen	
Annahmen für die mittelfristige Finanzplanung 2026-2030		
Annahmen für den Investitionsplan 2026		
Annahmen für den Stellenplan 2026		

Operative Planung 2026 - Gewinn- und Verlustrechnung

PLAN GuV Geschäftsjahr	**2026**
Gesellschaft	**biomindz Standortentwicklungsgesellschaft Mainz mbH**

	IST (T€)	PLAN (T€)	PROG. (T€)	PLAN (T€)	PLAN (T€)	PLAN (%)	Annahmen	Mittelfrist-PLAN (T€)			
	VVJ 2024	VJ 2025	VJ 2025	GJ 2026	Δ PLAN vs. Prog. VJ T€	Δ PLAN vs. Prog. VJ %	Fußnoten	2027	2028	2029	2030
Umsatzerlöse	184	85	85	137	52	*61%*	1)	237	237	237	237
Bestandsveränderung				0							
Andere aktivierte Eigenleistungen				0							
Sonstige betriebliche Erträge	2			0				0	0	0	0
Betriebliche Erträge	185	85	85	137	52	*61%*		237	237	237	237
-Aufwand für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	0			0							
-Aufwendungen für bezogene Leistungen	0	0	0	121				121	121	121	121
-Aufwendungen für Objektbewirtschaftung				0							
Materialaufwand	1	0	0	121				121	121	121	121
-Löhne und Gehälter	419	520	502	550	48	*10%*		564	578	592	607
-Soziale Abgaben und Aufwendungen für Unterstützung	76	94	94	115	21	*22%*		118	121	124	127
Personalaufwand	495	613	596	665	69	*12%*		682	699	716	734
-Planmäßige Abschreibung auf Anlagevermögen	21	6	6	43	37	*608%*		68	68	68	68
-Außerplanmäßige AfA auf Anlagevermögen				0							
-Außerplanmäßige AfA auf Umlaufvermögen				0							
-Abschreibung Goodwill				0							
Abschreibungen	21	6	6	43	37	*608%*		68	68	68	68
Sonstige betriebliche Aufwendungen	1.112	1.250	795	1.367	572	*72%*		1.167	1.168	1.168	1.168
Betriebliche Aufwendungen	1.629	1.869	1.397	2.196	799	*57%*		2.037	2.054	2.072	2.090
Betriebsergebnis	**-1.444**	**-1.785**	**-1.312**	**-2.059**	**-747**	***57%***		**-1.800**	**-1.818**	**-1.835**	**-1.853**
Erträge aus Beteiligungen				0							
Ergebnis Gewinnabführung				0							
Erträge aus assoziierten Unternehmen				0							
Aufwendungen aus Verlustübernahme				0							
Beteiligungsergebnis	0	0	0	0				0	0	0	0
Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge				0							
Abschreibung auf Finanzanlagen und Wertp. des UV				0							
Erträge aus anderen Wertp. und Ausleih. des Finanz-AV				0							
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0			0							
Zinsergebnis	0	0	0	0				0	0	0	0
Finanzergebnis	**0**	**0**	**0**	**0**				**0**	**0**	**0**	**0**
Steuern vom Einkommen und vom Ertrag				0							
Ergebnis nach Steuern	**-1.444**	**-1.785**	**-1.312**	**-2.059**	**-747**	*57%*		**-1.800**	**-1.818**	**-1.835**	**-1.853**
Sonstige Steuern				0							
Periodenergebnis	**-1.444**	**-1.785**	**-1.312**	**-2.059**	**-747**	**57%**		**-1.800**	**-1.818**	**-1.835**	**-1.853**
EBITDA	**-1.422**	**-1.779**	**-1.306**	**-2.016**	**-710**	**54%**		**-1.733**	**-1.750**	**-1.768**	**-1.786**

Fußnoten
1) Erlöse aus Untervermietung der Bürofläche

Operative Planung 2026 - Bilanz (Aktiva)

PLAN Bilanz Geschäftsjahr	**2026**
Gesellschaft	**biomindz Standortentwicklungsgesellschaft Mainz mbH**

	IST (T€)	PLAN (T€)	PROG. (T€)	PLAN (T€)	PLAN (T€)	PLAN (%)	Annahmen	Mittelfrist-PLAN (T€)			
					Δ PLAN vs.	*Δ PLAN vs.*					
	VVJ 2024	**VJ 2025**	**Prog. 2025**	**GJ 2026**	*Prog. VJ T€*	*Prog. VJ %*	**Fußnoten**	**2027**	**2028**	**2029**	**2030**
AKTIVA											
Immaterielle Vermögensgegenstände	49		46	29	-18	*-38%*		24	-4	20	-9
Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte und Bauten sowie Bauten auf fr. Grundst.				0							
Technische Anlagen und Maschinen				225				175	125	75	25
Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	13	74	10	4	-6	*-60%*		0	0	0	0
Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau				0							
Sonstige Sachanlagen				0							
Sachanlagen	13	74	10	229	219	2190%		175	125	75	25
Anteile an verbundenen Unternehmen				0							
Ausleihungen an verbundenen Unternehmen				0							
Anteile an assoziierten Unternehmen				0							
Ausleihungen an Gesellschafter				0							
Beteiligungen				0							
Ausleihungen an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht				0							
Wertpapiere des Anlagevermögens				0							
Sonstige Ausleihungen und Genossenschaftsanteile				0							
Finanzanlagen	0	0	0	0				0	0	0	0
Anlagevermögen	**62**	**74**	**56**	**258**	**202**	**360%**		**199**	**121**	**95**	**16**
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	0	0	0
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen				0							
Forderungen gegen die Stadt Mainz	690			0							
Forderungen gegen verbundene Unternehmen		42	37	75	38	102%		75	75	75	110
Forderungen gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht				0							
Forderungen gegen Gesellschafter				0							
sonstige Forderungen und Vermögensgegenstände	1	5	5	5	0	0%		5	5	5	5
Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	691	47	42	80	38	90%		80	80	80	115
Liquide Mittel	0	0	25	25	0	0%		25	25	25	25
Umlaufvermögen	**691**	**47**	**67**	**105**	**38**	**56%**		**105**	**105**	**105**	**140**
Aktive latente Steuern				**0**							
Nicht durch Eigenkapital/Vermögenseinlage gedeckter Fehlbetrag				**0**							
Rechnungsabgrenzungsposten				**0**							
Aktiver Unterschiedsbetrag aus Vermögensverrechnung				**0**							
Summe Aktiva	**753**	**121**	**123**	**362**	**239**	**195%**		**304**	**225**	**200**	**156**

Fußnoten

Operative Planung 2026 - Bilanz (Passiva)

PLAN Bilanz Geschäftsjahr	**2026**
Gesellschaft	**biomindz Standortentwicklungsgesellschaft Mainz mbH**

	IST (T€)	PLAN (T€)	PROG. (T€)	PLAN (T€)	PLAN (T€)	PLAN (%)	Annahmen	Mittelfrist-PLAN (T€)			
					Δ PLAN vs.	Δ PLAN vs.					
	VVJ 2024	VJ 2025	Prog. 2025	GJ 2026	Prog. VJ T€	Prog. VJ %	Fußnoten	2027	2028	2029	2030
PASSIVA											
Gezeichnetes Kapital	25	25	25	25	0	*0%*		25	25	25	25
Kapitalrücklage	1.805	1.785	1.332	2.079	747	*56%*		1.821	1.838	1.855	1.873
Gewinnrücklagen				0							
Genussrechtskapital				0							
Gewinnvortrag / Verlustvortrag				0							
Periodengewinn / -fehlbetrag	-1.444	-1.785	-1.312	-2.059	-747	*57%*		-1.800	-1.818	-1.835	-1.853
Eigenkapital	**386**	**25**	**45**	**45**	**0**	***1%***		**45**	**45**	**45**	**45**
Sonderposten mit Rücklagenanteil				0							
Sonderposten für Investitionszuschüsse				0							
Sonderposten	**0**	**0**	**0**	**0**				**0**	**0**	**0**	**0**
Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen				0							
Steuer-Rückstellungen				0							
Sonstige Rückstellungen	44		40	40	0	*0%*		40	40	40	40
Rückstellungen	**44**	**0**	**40**	**40**	0	*0%*		**40**	**40**	**40**	**40**
Anleihen				0							
Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten				0							
Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen				0							
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	63	96	38	94	56	*147%*		90	83	77	71
Verbindlichkeiten aus Finanzierung Treuhandvermögen				0							
Verbindlichkeiten ggü der Stadt Mainz				0							
Verbindlichkeiten ggü verbundenen Unternehmen	112			183				129	57	37	
Verbindlichkeiten ggü Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht				0							
Verbindlichkeiten ggü Gesellschaftern				0							
Sonstige Verbindlichkeiten	147			0							
Verbindlichkeiten	**322**	**96**	**38**	**277**	**239**	***629%***		**219**	**140**	**114**	**71**
Erhaltene Ertragszuschüsse				**0**							
Rechnungsabgrenzungsposten				**0**							
Passive latente Steuern				**0**							
Summe Passiva	**753**	**121**	**123**	**362**	**239**	**195%**		**304**	**225**	**200**	**156**

Kurzfristige Forderungen (Laufzeit < 1 Jahr)	691	47	42	80				80	80	80	115
Kurzfristige Verbindlichkeiten (Laufzeit < 1 Jahr)	322	96	38	277				219	140	114	71

Fußnoten

Operative Planung 2026 - Investitionsplan

Investitionsplan Geschäftsjahr	**2026**
Gesellschaft	**biomindz Standortentwicklungsgesellschaft Mainz mbH**

Investitionen in das Anlagevermögen (*	**IST (T€)**	**PLAN (T€)**	**PROG. (T€)**	**PLAN (T€)**	**PLAN (T€)**	**PLAN (%)**	**Annahmen**	**Mittelfrist-PLAN (T€)**			
	VVJ 2024	**VJ 2025**	**VJ 2025**	**GJ 2026**	*Δ PLAN vs. Prog. VJ T€*	*Δ PLAN vs. Prog. VJ %*	**Fußnoten**	**2027**	**2028**	**2029**	**2030**
Große Investitionen (>500 T€)											
Kleinteilige Laborinfrastruktur				250							
Mittlere Investitionen (>50 T€)				**250**							
Pauschalbetrag für kleine Investitionen	**80**						**1)**				
Obligos											
Total (ohne Obligos)	**80**			**250**							

Fußnoten
1) Ausbau Büro und Büroeinrichtung im Jahr 2024

Operative Planung 2026 - Kapitalflussrechnung

Liquiditätsplan Geschäftsjahr	**2026**
Gesellschaft	**biomindz Standortentwicklungsgesellschaft Mainz mbH**

	IST (T€)	PLAN (T€)	PROG. (T€)	PLAN (T€)	PLAN (T€)	PLAN (%)	Annahmen
	VVJ 2024	VJ 2025	VJ 2025	GJ 2026	*Δ PLAN vs. Prog. VJ T€*	*Δ PLAN vs. Prog. VJ %*	Fußnoten
Periodenergebnis vor außerordentlichen Posten	-1.444	-1.785	-1.312	-2.059	-747	*57%*	
± Abschreibungen / Zuschreibungen auf Gegenstände des Anlagevermögens	21	6	6	43	37	*608%*	
± Zunahme (+)/Abnahme (-) der Rückstellungen	25			0			
± Sonstige zahlungsunwirksame Aufwendungen (+) / Erträge (-)				0			
± 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	-4	-2	415	-38	-453	*-109%*	
± Zunahme (+)/Abnahme (-) der Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen sowie anderer Passiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind	-259	-5	-100	245	345	*-345%*	
± Einzahlungen (+) und Auszahlungen (-) aus außerordentlichen Poster				0			
Cash Flow aus laufender Geschäftstätigkeit	**-1.660**	**-1.785**	**-991**	**-1.809**	**-817,6**	**211%**	
+ 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	-80			-250			
+ 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	**-80**	**0**	**0**	**-250**		**211%**	
+ Einzahlungen aus der Aufnahme von (Finanz-) Krediten				0			
- Auszahlung aus der Tilgung von (Finanz-) Krediten				0			
+ Einzahlungen aus Eigenkapitalzuführungen	1.740	1.785	1.016	2.059	1.043	*103%*	
- 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	**1.740**	**1.785**	**1.016**	**2.059**	**1.042,9**	**313%**	
+ Zahlungsmittelbestand zum Ende der Vorperiode		0	0	25			
+ Zahlungswirksame Veränderungen des Finanzmittelfonds	0	0	25	0	-25	*-99%*	
± Konzernkreis- und bewertungsbedingte Änderungen des Finanzmittelbestandes				0			
Zahlungsmittelbestand zum Ende der Periode	**0**	**0**	**25**	**25**	**0**	**1%**	

Fußnoten

Operative Planung 2026 - Stellenübersicht

Stellenübersicht Geschäftsjahr	**2026**
Gesellschaft	**biomindz Standortentwicklungsgesellschaft Mainz mbH**

	Eingruppierung gemäß Stellen-beschreibung*	IST	PLAN	IST	PLAN	Annahmen
		VVJ 2024	VJ 2025	30.06.2025	GJ 2026	Fußnoten
Stellen-/Funktionsbezeichnung						
Geschäftsführung			1	1	1	
Arbeitnehmer:innen						
Project Manager Biotechnology			1	1	1	
Marketing Manager Biotechnology			1	1	1	
Network Manager Biotechnology			1	1	1	
Sustainability Manager Biotechnology					1	
Werkstudent und Minijobber				2	3	
	AT1			*2*	*3*	1)
	AT2					
	AT3		*2*	*2*	*3*	
	AT4		*1*	*1*	*1*	
	AT5				*1*	
	AT6					
Summe Beschäftigte/r:		**0**	**4**	**6**	**8**	
Gesamtanzahl der Stellen in VZÄ (=Vollzeitäquivalenten):			**4,0**	**4,5**	**5,8**	

Fußnoten
1) Werkstudenten/ Minijobber

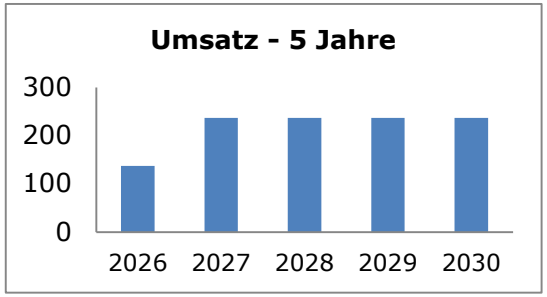
*Einteilung in Gehaltsstufen

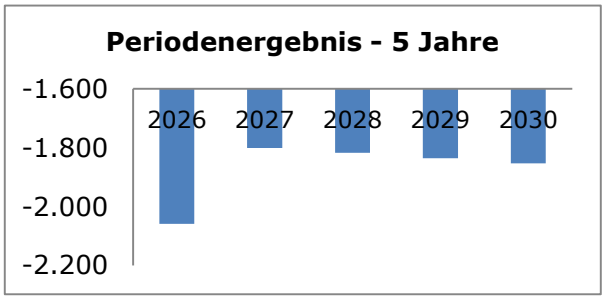
Unter 30.000 €	AT1
30.001 € bis 50.000 €	AT2
50.001 € bis 75.000 €	AT3
75.001 € bis 100.000 €	AT4
100.001 € bis 125.000 €	AT5
125.001 € bis 150.000 €	AT6

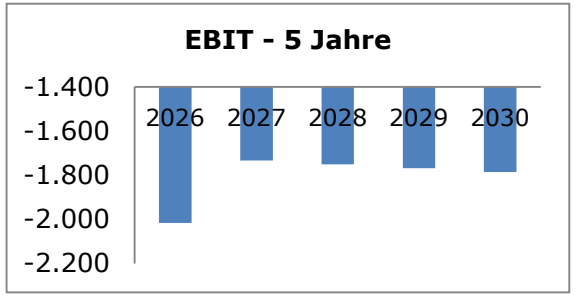
Operative Planung 2026 - Kennzahlen

PLAN Kennzahlen Geschäftsjahr	**2026**
Gesellschaft	**biomindz Standortentwicklungsgesellschaft Mainz mbH**

	IST (T€)	PLAN (T€)	PROG. (T€)	PLAN (T€)	PLAN (T€)			
	VVJ 2024	VJ 2025	VJ 2025	2026	2027	2028	2029	2030
Umsatz	184	85	85	137	237	237	237	237
Periodenergebnis	**-1.444**	**-1.785**	**-1.312**	**-2.059**	**-1.800**	**-1.818**	**-1.835**	**-1.853**
EBITDA	-1.422	-1.779	-1.306	-2.016	-1.733	-1.750	-1.768	-1.786
Anzahl beschäftigte Personen (VZÄ)	0	4	5	6	6	6	6	6
Davon Auszubildende								
Liquide Mittel	0	0	25	25	25	25	25	25
Liquiditätsgrad III	215%	49%	176%	38%	48%	75%	92%	197%
Working Capital	369	-49	29	-172	-114	-36	-10	69
Operativer Cash Flow	**-1.660**	**-1.785**	**-991**	**-1.809**				
Eigenkapitalquote	**0%**	**21%**	**37%**	**12%**	**15%**	**20%**	**23%**	**29%**
Verbindlichkeiten (verzinst)	0	0	0	0	0	0	0	0
Planmäßige Abschreibungen	21	6	6	43	68	68	68	68
Außerplanmäßige Abschreibungen	0	0	0	0				
Investitionen	80	0	0	250	0	0	0	0







Operative Planung 2026 - Glossar

Glossar	**2026**
Gesellschaft	**biomindz Standortentwicklungsgesellschaft Mainz mbH**

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.