

# JAHRESABSCHLUSS

## Bilanz

der Kölner Verkehrs-Betriebe AG zum 31. Dezember 2022

Aktiva	Anhangziffer	31.12.2022 €	31.12.2021 €
<b>Anlagevermögen</b>	<b>1</b>		
Immaterielle Vermögensgegenstände		8.105.967	8.650.674
Sachanlagen		885.068.459	851.771.031
Finanzanlagen		5.568.837	5.885.499
		<b>898.743.263</b>	<b>866.307.204</b>
<b>Umlaufvermögen</b>			
Vorräte	2	31.036.820	30.201.000
Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	3	82.754.484	108.082.687
Flüssige Mittel	4	1.180.596	1.836.999
		<b>114.971.900</b>	<b>140.120.686</b>
<b>Rechnungsabgrenzungsposten</b>	<b>5</b>	<b>1.917.064</b>	<b>2.586.560</b>
		<b>1.015.632.227</b>	<b>1.009.014.450</b>

Passiva	Anhangziffer	31.12.2022 €	31.12.2021 €
<b>Eigenkapital</b>			
Gezeichnetes Kapital	6	78.300.000	78.300.000
Kapitalrücklage	7	325.991.405	305.988.367
Andere Gewinnrücklagen		163.052	163.052
		<b>404.454.457</b>	<b>384.451.419</b>
<b>Sonderposten für noch nicht verrechnete Investitionszuschüsse</b>	<b>8</b>	<b>45.607.710</b>	<b>59.424.196</b>
<b>Rückstellungen</b>	<b>9</b>	<b>182.091.076</b>	<b>150.106.577</b>
<b>Verbindlichkeiten</b>	<b>10</b>	<b>382.718.691</b>	<b>413.600.035</b>
<b>Rechnungsabgrenzungsposten</b>	<b>11</b>	<b>760.293</b>	<b>1.432.223</b>
		<b>1.015.632.227</b>	<b>1.009.014.450</b>

# Gewinn- und Verlustrechnung

der Kölner Verkehrs-Betriebe AG

für das Geschäftsjahr 2022 (1. Januar – 31. Dezember 2022)

	Anhangziffer	<b>2022</b> €	2021 €
Umsatzerlöse	12	226.907.680	251.026.520
Veränderung des Bestandes an unfertigen Leistungen		848.883	111.730
Andere aktivierte Eigenleistungen	13	12.141.060	10.176.810
<b>Gesamtleistung</b>		<b>239.897.623</b>	<b>261.315.060</b>
Sonstige betriebliche Erträge	14	145.781.034	111.675.208
Materialaufwand	15	-183.937.291	-166.614.986
Personalaufwand	16	-254.432.811	-253.727.929
Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	17	-46.524.711	-51.418.782
Sonstige betriebliche Aufwendungen	18	-39.058.388	-34.801.691
Beteiligungsergebnis	19	2.754.274	1.418.992
Zinsergebnis	20	-7.636.708	-11.976.006
Abschreibungen auf Finanzanlagen	21	-32.354	-6.091
<b>Ergebnis nach Steuern</b>		<b>-143.189.332</b>	<b>-144.136.225</b>
Sonstige Steuern	22	-314.846	-813.256
<b>Unternehmensergebnis</b>		<b>-143.504.178</b>	<b>-144.949.481</b>
Erträge aus Verlustübernahme		143.504.178	144.949.481
<b>Jahresüberschuss/Bilanzgewinn</b>		<b>–</b>	<b>–</b>

## Anhang – Allgemeine Erläuterungen

### ALLGEMEINE ANGABEN

Die Kölner Verkehrs-Betriebe Aktiengesellschaft (KVB) hat ihren Sitz in Köln. Sie ist beim Amtsgericht Köln unter HRB 2130 in das Handelsregister eingetragen.

### ANGABEN ZU FORM UND DARSTELLUNG

Der Jahresabschluss wurde nach den für große Kapitalgesellschaften maßgeblichen Rechnungslegungsvorschriften des Handelsgesetzbuches und des Aktiengesetzes aufgestellt. Die Verordnung über die Gliederung des Jahresabschlusses von Verkehrsunternehmen in der Fassung vom 17. Juli 2015 wurde bei der Aufstellung beachtet.

Im Interesse einer besseren Klarheit und Übersichtlichkeit werden die nach den gesetzlichen Vorschriften bei den Posten der Bilanz und der Gewinn- und Verlustrechnung anzubringenden Vermerke, ebenso wie die Vermerke, die wahlweise in der Bilanz beziehungsweise der Gewinn- und Verlustrechnung anzubringen sind, weitestgehend im Anhang aufgeführt.

Ferner wurden einzelne Posten der Bilanz sowie der Gewinn- und Verlustrechnung zusammengefasst. Diese Posten sind im Anhang gesondert ausgewiesen.

Für die Gliederung der Gewinn- und Verlustrechnung wurde das Gesamtkostenverfahren gewählt.

### BILANZIERUNGS- UND BEWERTUNGSMETHODEN

Entgeltlich erworbene immaterielle Vermögensgegenstände sind mit den Anschaffungskosten ausgewiesen und werden über ihre Nutzungsdauer planmäßig linear abgeschrieben. Die Abschreibung erworbener Software erfolgt hierbei über einen Zeitraum von vier beziehungsweise zehn Jahren.

Die Bilanzierung der Sachanlagen erfolgt zu Anschaffungs- oder Herstellungskosten unter Berücksichtigung angemessener Gemeinkosten; Fremdkapitalzinsen sind nicht einbezogen. Die Herstellungskosten der selbst erstellten Anlagen umfassen Einzelkosten sowie die zurechenbaren Material- und Lohngemeinkosten einschließlich angemessener Verwaltungskosten der Fertigung.

Investitionszuschüsse werden von den Anschaffungs- oder Herstellungskosten der bezuschussten Vermögensgegenstände abgesetzt, sobald diese fertiggestellt sind.

Die planmäßigen Abschreibungen im Sachanlagevermögen erfolgen im Wesentlichen linear. Die in den Jahren 1996 bis einschließlich 2007 in Betrieb genommenen Stadtbahnwagen werden degressiv abgeschrieben. Sofern hier die lineare Abschreibung zu höheren Beträgen führt, wird ein Wechsel von der degressiven zur linearen Abschreibungsmethode vorgenommen.

Zugänge bei den geringwertigen Vermögensgegenständen werden in einen Sammelposten eingestellt, der über fünf Jahre gewinnmindernd aufgelöst wird.

Den planmäßigen Abschreibungen liegen die AfA-Tabellen für Personen- und Güterbeförderung im Straßen- und Schienenverkehr sowie die betriebsgewöhnlichen Nutzungsdauern zugrunde, wie sie in Anlehnung an die AfA-Tabellen betriebsindividuell festgelegt werden.

**Nutzungsdauer der Sachanlagen  
in Jahren**

U-Bahn-Bauwerke	75
Betriebsgebäude	50
Gleisanlagen	25
Weichen	20
Fahrdraht	20
Zugsicherungs- und Signalanlagen	20
Bahnsteige und Rampen	25
Speise- und Rückleiterkabel	20
Unterwerke	20
Stadtbahnwagen	15 – 30
Busse	7 – 10
Betriebs- und Geschäftsausstattung	3 – 23

Die Finanzanlagen werden grundsätzlich mit den Anschaffungskosten angesetzt; sofern Ausleihungen unverzinslich oder niedrig verzinslich sind, werden diese mit dem Barwert auf der Grundlage eines marktkonformen Zinsfußes bilanziert. Liegt die Bewertung der Finanzanlagen über dem am Abschlussstichtag beizulegenden Wert, wird dem bei dauernder Wertminderung durch außerplanmäßige Abschreibungen Rechnung getragen.

Die Bewertung der Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe erfolgt mit den fortgeschriebenen durchschnittlichen Anschaffungskosten unter Beachtung des strengen Niederstwertprinzips. Anschaffungsnebenkosten wie Frachten, Zölle sowie Kostenminderungen (Skonti und andere) werden entsprechend berücksichtigt. Bestandsrisiken, die sich aus einer geminderten Verwertbarkeit ergeben, wurden berücksichtigt.

Bei den zu Herstellungskosten bewerteten unfertigen Leistungen wird das Material ebenfalls mit durchschnittlichen Anschaffungskosten angesetzt. In den Wertansatz werden darüber hinaus der Lohn, die Material- und die Lohngemeinkosten einschließlich angemessener Verwaltungskosten der Fertigung einbezogen.

Waren sind zu Anschaffungskosten auf Einzelkostenbasis bewertet.

Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände wurden zu Nennwerten unter Berücksichtigung von Wertminderungen in begründeten Einzelfällen angesetzt.

Die flüssigen Mittel werden zu Nominalwerten bilanziert.

Die noch nicht mit Anschaffungs- oder Herstellungskosten verrechneten Investitionszuschüsse werden zur Verbesserung der Klarheit und Übersichtlichkeit des Jahresabschlusses als Sonderposten für noch nicht verrechnete Investitionszuschüsse ausgewiesen.

Die Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen werden auf der Grundlage versicherungsmathematischer Berechnungen nach dem Anwartschaftsbarwertverfahren (Projected Unit Credit Methode) unter Berücksichtigung eines Durchschnittzinssatzes sowie zukünftiger Renten- und Gehaltssteigerungen ermittelt. Der Zeitraum für die Durchschnittsbildung des Rechnungszinses für Altersvorsorge-/Pensionsrückstellungen entspricht zehn Jahren.

Bei den sonstigen Rückstellungen sind alle erkennbaren Risiken und ungewissen Verpflichtungen angemessen und ausreichend berücksichtigt. Der Ansatz erfolgt zu dem nach vernünftiger kaufmännischer Beurteilung notwendigen Erfüllungsbetrag. Die langfristigen sonstigen Rückstellungen werden abgezinst, die langfristigen sonstigen Rückstellungen für Erneuerungsaufwendungen, Jubiläumsverpflichtungen und für Verpflichtungen aus Altersteilzeit und Beihilfen wurden nach versicherungsmathematischen Grundsätzen unter Berücksichtigung von Gehalts- beziehungsweise Kostensteigerungen und eines Durchschnittzinssatzes berechnet.

Die Verbindlichkeiten sind zum Erfüllungsbetrag passiviert.

## **DERIVATIVE FINANZINSTRUMENTE**

Derartige Geschäfte wurden im Berichtsjahr nicht getätigt.

## **LATENTE STEUERN**

Die KVB ist Organgesellschaft einer ertragsteuerlichen Organschaft mit der Stadtwerke Köln GmbH, Köln (SWK). Latente Steuern werden beim Organträger ausgewiesen.

## Erläuterungen der Bilanz

### 1 Anlagevermögen

Die Aufgliederung der in der Bilanz zusammengefassten Anlageposten ist der Entwicklung des Anlagevermögens zum 31. Dezember 2022 zu entnehmen, welche dem Anhang beigefügt ist.

Anteilsbesitz				
Name und Sitz	Anteil am Kapital	Eigenkapital Tsd. €	Ergebnis	
			Jahr	Tsd. €
Kölner Seilbahn-Gesellschaft mbH, Köln (KSG)	100,0	1.700	2022	–
Westigo GmbH Eisenbahnverkehrsunternehmen, Köln (Westigo)	100,0	200	2022	–
KSV – Kölner Schulbusverkehr GmbH, Köln (KSV)	51,0	727	2021	627
Schilling Omnibusverkehr GmbH, Hürth (SOV)	51,0	5.743	2021	2.430
Dienstleistungsgesellschaft für Kommunikationsanlagen des Stadt- und Regionalverkehrs mbH, Köln (DKS)	25,5	2.626	2021/22 (30.9.)	1.680
VDV eTicket Service GmbH & Co. KG, Köln, Kommanditanteil	10,1	5.265	2021	623

Eine Beteiligung von nominal 1 Tsd. € besteht außerdem an der beka GmbH, Köln. Mit der KSG und der Westigo bestehen Organverträge mit Ergebnisausschlussvereinbarung.

### 2 Vorräte

	31.12.2022 Tsd. €	31.12.2021 Tsd. €
Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	29.521	29.505
Unfertige Leistungen	1.509	660
Waren	7	36
<b>Gesamt</b>	<b>31.037</b>	<b>30.201</b>

### 3 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände

	<b>31.12.2022</b> Tsd. €	31.12.2021 Tsd. €
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	25.825	19.518
Forderungen gegen verbundene Unternehmen	41.877	32.691
Sonstige Vermögensgegenstände	15.052	55.874
<b>Gesamt</b>	<b>82.754</b>	<b>108.083</b>

Die Forderungen aus Lieferungen und Leistungen bestehen in Höhe von 4,3 Mio. € (Vorjahr 2,6 Mio. €) gegen die Stadt Köln.

Im Geschäftsjahr lagen Forderungen gegen verbundene Unternehmen in Höhe von insgesamt 41,9 Mio. € vor. 41,4 Mio. € (Vorjahr 32,7 Mio. €) betreffen den laufenden Verrechnungsverkehr (Cash-Pooling) und Verlustausgleichsforderungen mit der SWK. Weitere 0,5 Mio. € entfallen auf die Ergebnisübernahme der KSG.

In den sonstigen Vermögensgegenständen des Vorjahres waren noch ausstehende Zahlungen aus dem Corona-Rettungsschirm in Höhe von 28,1 Mio. € enthalten, die im Geschäftsjahr weggefallen sind.

Insgesamt enthalten die sonstigen Vermögensgegenstände Forderungen gegen die Stadt Köln von 3,1 Mio. € (Vorjahr 16,2 Mio. €).

Alle Forderungen in Höhe von 82,8 Mio. € (Vorjahr 108,1 Mio. €) haben eine Restlaufzeit von bis zu einem Jahr.

### 4 Flüssige Mittel

Hier sind Kassenbestände sowie Guthaben bei Kreditinstituten erfasst.

### 5 Aktiver Rechnungsabgrenzungsposten

Unter diesem Posten werden Vorauszahlungen auf Versicherungen ausgewiesen.

### 6 Gezeichnetes Kapital

Das gezeichnete Kapital von 78,3 Mio. € (unverändert zum Vorjahr) ist voll eingezahlt und in 156.600 Namensaktien zum Nennbetrag von je 500 € eingeteilt.

### 7 Kapitalrücklage

Die Stadt Köln stellte zur Finanzierung der Infrastruktur im Geschäftsjahr einen Betrag in Höhe von 20,0 Mio. € (Vorjahr 18,7 Mio. €) in die Kapitalrücklage (§ 272 Abs. 2 Nr. 4 HGB) ein.

### 8 Sonderposten für noch nicht verrechnete Investitionszuschüsse

Dem Sonderposten für noch nicht verrechnete Investitionszuschüsse wurden 31,9 Mio. € (Vorjahr 30,4 Mio. €) zugeführt. 45,7 Mio. € (Vorjahr 56,5 Mio. €) wurden mit dem Anlagevermögen verrechnet.

## 9 Rückstellungen

Der in der Bilanz ausgewiesene Betrag enthält Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen in Höhe von 87,0 Mio. € (Vorjahr 83,8 Mio. €) sowie sonstige Rückstellungen in Höhe von 95,1 Mio. € (Vorjahr 66,3 Mio. €).

Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen		
	31.12.2022 Tsd. €	31.12.2021 Tsd. €
Versorgungsverpflichtungen	55.248	54.234
Sachleistungsverpflichtungen	31.768	29.565
<b>Gesamt</b>	<b>87.016</b>	<b>83.799</b>

Sämtliche Pensionsrückstellungen sind wie im Vorjahr langfristig.

Die Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen wurden auf der Grundlage versicherungsmathematischer Grundsätze nach dem Anwartschaftsbarwertverfahren unter Berücksichtigung der Richttafeln 2018 G von Prof. Dr. Heubeck berechnet. Zudem wurden ein Zinssatz von 1,79 % (Vorjahr 1,87 %) sowie Gehalts- und Rentensteigerungen von jährlich 2,5 % zugrunde gelegt. Der Zinssatz entspricht dem für den 31. Dezember 2022 prognostizierten durchschnittlichen Marktzinssatz der vergangenen zehn Geschäftsjahre bei einer Restlaufzeit der Pensionsverpflichtungen von 15 Jahren. Ausgehend von einer Abzinsung mit dem durchschnittlichen Marktzinssatz der vergangenen sieben Geschäftsjahre (1,45 %; Vorjahr 1,35 %) ergibt sich ein ausschüttungsgesperter Differenzbetrag in Höhe von 4,4 Mio. € (Vorjahr 6,6 Mio. €).

Die Rückstellungen für Sachbezüge wurden wie im Vorjahr mit einer Kostensteigerungsrate von 2,0 % berechnet.

Der Fehlbetrag aus den nicht vollständig abgesicherten Versorgungsverpflichtungen der mittelbaren nicht passivierten Pensionsverpflichtungen der Zusatzversorgungskasse der Stadt Köln (ZVK) für aktive und ehemalige Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter in Ausübung des Wahlrechts gemäß Art. 28 EGHGB beträgt unter Anwendung eines Rechnungszinssatzes von 1,79 % (Vorjahr 1,87 %) und eines Rententrends von unverändert 1,0 % zum Ende des Berichtsjahres 234,0 Mio. € (Vorjahr 232,5 Mio. €).



Sonstige Rückstellungen		
	<b>31.12.2022</b> Tsd. €	31.12.2021 Tsd. €
- für Erneuerungsverpflichtungen	35.650	13.600
- für den Personal- und Sozialbereich	28.211	26.030
- Corona-Rettungsschirm	10.069	0
- für drohende Verluste	5.500	5.200
- für Instandhaltung	2.910	4.114
- für Haftpflichtleistungen	1.545	1.514
- für ausstehende Rechnungen	625	6.563
Übrige	10.565	9.287
<b>Gesamt</b>	<b>95.075</b>	<b>66.308</b>

Unter den Rückstellungen für drohende Verluste wurde eine Rückstellung für Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter im Integrationspool der KVB erfasst.

Von den sonstigen Rückstellungen haben 63,2 Mio. € (Vorjahr 36,5 Mio. €) langfristigen Charakter.

Die Rückstellungen für Jubiläen, Beihilfen und Altersteilzeit wurden auf der Grundlage versicherungsmathematischer Verfahren berechnet. Neben den Richttafeln 2018 G wurde ein für den 31. Dezember 2022 prognostizierter Zinssatz von 1,45 % (Vorjahr 1,35 %) angewendet. Zudem wurden Gehaltssteigerungen von 2,5 % sowie bei den Beihilfeverpflichtungen Kostensteigerungen von 2,0 % berücksichtigt.

## 10 Verbindlichkeiten

**Verbindlichkeitspiegel 31.12.2022**  
(31.12.2021)

	Restlaufzeit			Gesamt
	<i>bis 1 Jahr</i>	<i>größer 1 Jahr</i>	<i>davon größer 5 Jahre</i>	
	<i>Tsd. €</i>	<i>Tsd. €</i>	<i>Tsd. €</i>	<i>Tsd. €</i>
<b>Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten</b>	34.635	260.380	163.773	295.015
(Vorjahr)	(39.064)	(285.061)	(174.529)	(324.125)
<b>Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen</b>	34.730	0	0	34.730
(Vorjahr)	(28.792)	(0)	(0)	(28.792)
<b>Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen</b>	3.368	0	0	3.368
(Vorjahr)	(1.572)	(0)	(0)	(1.572)
davon				
– aus Lieferungen und Leistungen	(3.352)	(0)	(0)	(3.352)
– (Vorjahr)	((1.435))	((0))	((0))	((1.435))
<b>Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht</b>	2	0	0	2
(Vorjahr)	(7)	(0)	(0)	(7)
davon				
– aus Lieferungen und Leistungen	(2)	(0)	(0)	(2)
– (Vorjahr)	((0))	((0))	((0))	((0))
<b>Sonstige Verbindlichkeiten</b>	15.856	33.748	23.753	49.604
(Vorjahr)	(15.718)	(43.386)	(31.161)	(59.104)
davon				
– aus Steuern	(1.865)	(0)	(0)	(1.865)
– (Vorjahr)	((1.999))	((0))	((0))	((1.999))
– im Rahmen der sozialen Sicherheit	(0)	(0)	(0)	(0)
– (Vorjahr)	((0))	((0))	((0))	((0))
<b>Gesamt</b>	<b>88.591</b>	<b>294.128</b>	<b>187.526</b>	<b>382.719</b>
(Vorjahr)	(85.153)	(328.447)	(205.690)	(413.600)

Die Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen bestehen im Wesentlichen gegenüber der RheinEnergie. Weiterhin ist hier die Verlustübernahme der Westigo ausgewiesen (Vorjahr Westigo und KSG).

Arbeitnehmerdarlehen auf der Grundlage des 5. Vermögensbildungsgesetzes stellen 6,3 Mio. € (Vorjahr 6,7 Mio. €) der sonstigen Verbindlichkeiten dar.

## **11** Passiver Rechnungsabgrenzungsposten

Unter diesem Posten sind Ansprüche aus der Abrechnung der Vorfinanzierungskosten im Rahmen des Baus der Nord-Süd Stadtbahn periodisiert sowie Mietvorauszahlungen für das Geschäftsjahr 2023 ausgewiesen.

## Haftungsverhältnisse

Am 22. Juni 2011 hat die KVB eine Freistellungserklärung gegenüber der Stadtbahngesellschaft Rhein-Sieg GmbH i.L. in Höhe von 3,7 Mio. € und am 21. Juli 2014 eine weitere Freistellungserklärung über 1,5 Mio. € abgegeben. Für den ergebniswirksamen Teil besteht im Jahresabschluss 2022 analog zum Vorjahr eine Rückstellung in Höhe von 4,1 Mio. €. Der nichtergebniswirksame Teil würde bei Zuschussrückzahlungen zu Anschaffungskosten führen; diese werden erst bei konkreter Inanspruchnahme durch die SRS bilanziert.

## Sonstige finanzielle Verpflichtungen

Das Bestellobligo umfasst 690,5 Mio. €, davon 522,2 Mio. € für Investitionsaufträge, die überwiegend aus Investitionszuschüssen finanziert werden.

Für eine Streckenmitbenutzung bestehen gegenüber einem verbundenen Unternehmen jährliche Zahlungsverpflichtungen, die im Berichtsjahr 15,8 Mio. € betrugen.

Aus Leasingverträgen für 13 Dienstwagen ergeben sich bis zum jeweiligen Vertragsende Zahlungsverpflichtungen in Höhe von 232,1 Tsd. €.

Der Gesamtbetrag der sonstigen finanziellen Verpflichtungen beträgt 706,5 Mio. €.

## Erläuterungen der Gewinn- und Verlustrechnung

### 12 Umsatzerlöse

	<b>2022</b> Tsd. €	2021 Tsd. €
Verkaufserlöse	193.793	213.265
VRS-Ausgleich und sonstige Verkehrserlöse	8.148	6.335
Verkehrserlöse der Periode	201.941	219.600
Periodenfremde Verkehrserlöse	-53	6.424
Verkehrserlöse gesamt	201.888	226.024
Sonstige Umsatzerlöse	25.020	25.003
<b>Umsatzerlöse Gesamt</b>	<b>226.908</b>	<b>251.027</b>

Die niedrigeren Umsatzerlöse stehen nicht in Verbindung mit geringeren Fahrgastzahlen, sondern sind eine unmittelbare Folge der Einnahmeausfälle aus dem sogenannten 9-Euro-Ticket (-9,6 %). Die Erstattung der Einnahmeausfälle (im Rahmen des ÖPNV-Rettungsschirms) wurde unter den sonstigen betrieblichen Erträgen ausgewiesen. Hinsichtlich der weiteren Aufteilung der Verkehrserlöse verweisen wir auf unsere Ausführungen im Lagebericht.

In den sonstigen Umsatzerlösen sind insbesondere Erlöse aus Leistungen für Dritte, aus Werbeeinnahmen, Erstattungen der Betriebs- und Unterhaltskosten für U-Bahn-Haltestellen durch die Stadt Köln sowie Grundstücks- und Lagervermietung enthalten.

### 13 Andere aktivierte Eigenleistungen

Die aktivierten Eigenleistungen betreffen vor allem aktivierte Personalkosten.

### 14 Sonstige betriebliche Erträge

Insgesamt erhöhten sich die sonstigen betrieblichen Erträge gegenüber dem Vorjahr von 111,7 Mio. € um 34,1 Mio. € auf 145,8 Mio. €.

In den sonstigen betrieblichen Erträgen sind außergewöhnliche Erträge in Höhe von 103,4 Mio. € (Vorjahr 58,3 Mio. €) enthalten. Sie sind begründet durch die für das Geschäftsjahr erhaltenen Zuwendungen aus dem ÖPNV-Rettungsschirm zum Ausgleich der coronabedingten Einnahmeausfälle in Höhe von 54,5 Mio. € und aus dem Ausgleich für den Ausfall der Fahrgelderlöse in Höhe von 38,4 Mio. € durch die zeitweise Begrenzung aller Abonnements sowie Job- und Großkundentickets auf 9 €.

Ansonsten beinhalten die sonstigen betrieblichen Erträge im Wesentlichen Erträge aus weiteren Zuschüssen und Ausgleichszahlungen für interlokale Verkehre.

Von den sonstigen betrieblichen Erträgen sind 23,8 Mio. € (Vorjahr 8,0 Mio. €) periodenfremd und betreffen im Wesentlichen Erträge aus dem Corona-Rettungsschirm sowie Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen.

## 15 Materialaufwand

	2022 Tsd. €	2021 Tsd. €
Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe sowie bezogene Waren	49.691	51.337
Bezogene Leistungen	134.246	115.278
<b>Gesamt</b>	<b>183.937</b>	<b>166.615</b>

Der Anstieg der bezogenen Leistungen resultiert aus höheren Kosten für die Instandhaltung der Fahrzeuge und Anlagen.

## 16 Personalaufwand

	2022 Tsd. €	2021 Tsd. €
Löhne und Gehälter einschließlich sonstiger Personalaufwendungen	196.084	197.832
Soziale Abgaben	39.463	38.301
Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung	18.886	17.595
– davon für Altersversorgung	(17.513)	(16.285)
<b>Gesamt</b>	<b>254.433</b>	<b>253.728</b>

Im Jahresdurchschnitt betrug die Zahl der Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer (ohne Vorstand) 3.876 (davon 41 leitende Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer; Vorjahr insgesamt: 3.869, davon 41 leitende Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer). Von diesen Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmern waren 732 weiblich und 3.144 männlich (Vorjahr 724 weiblich und 3.145 männlich). Einschließlich der 178 (Vorjahr 174) Auszubildenden belief sich die durchschnittliche Gesamtzahl im Berichtsjahr auf 4.054 (ohne Vorstand; Vorjahr 4.043) und 4.058 (inklusive Vorstand; Vorjahr 4.047).

## 17 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen

Von den handelsrechtlichen Abschreibungen in Höhe von 46.525 Tsd. € (Vorjahr 51.419 Tsd. €) entfallen 44.614 Tsd. € (Vorjahr 49.256 Tsd. €) auf Sachanlagen und 1.911 Tsd. € (Vorjahr 2.163 Tsd. €) auf immaterielle Vermögensgegenstände. Die Abschreibungen auf Sachanlagen sinken nach Sondereffekten des Vorjahres – Reduzierung der Nutzungsdauer der Stadtbahnen der Serie K4000er (5,4 Mio. €) und außerplanmäßigen Abschreibungen (6,7 Mio. €) – wieder auf ihr planmäßiges Niveau.

## 18 Sonstige betriebliche Aufwendungen

Neben Vertriebs- und Verwaltungskosten sind hier vor allem Aufwendungen für Öffentlichkeitsarbeit ausgewiesen. Im Übrigen sind hier unter anderem Aufwendungen für Mieten und Pachten, für Versicherungen, externe Ausbildung und Schulung unserer Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter sowie Umlagen der Konzernunternehmen sowie Rechts- und Beratungskosten enthalten.

## 19 Beteiligungsergebnis

	<b>2022</b> Tsd. €	2021 Tsd. €
Erträge aus Beteiligungen	2.258	1.557
– davon aus verbundenen Unternehmen	(2.258)	(1.557)
Erträge aus Gewinnabführung	510	0
Aufwendungen aus Verlustübernahme	-14	-138
<b>Gesamt</b>	<b>2.754</b>	<b>1.419</b>

Ausgewiesen sind hier die Erträge aus den verbundenen Unternehmen SOV in Höhe von 1.239 Tsd. € (Vorjahr 953 Tsd. €), DKS in Höhe von 699 Tsd. € (Vorjahr 402 Tsd. €) und KSV in Höhe von 320 Tsd. € (Vorjahr 202 Tsd. €) sowie Erträge aus organschaftlicher Gewinnübernahme der KSG in Höhe von 510 Tsd. € (Vorjahr: Verlust 123 Tsd. €) und Aufwendungen aus der organschaftlichen Verlustübernahme der Westigo in Höhe von 14 Tsd. € (Vorjahr 15 Tsd. €).

## 20 Zinsergebnis

	<b>2022</b> Tsd. €	2021 Tsd. €
Erträge aus Ausleihungen des Finanzanlagevermögens	15	17
– davon aus verbundenen Unternehmen	(0)	(0)
Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	34	51
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-7.686	-12.044
– davon an verbundene Unternehmen	(-431)	(-122)
– davon Zinsaufwand aus der Aufzinsung von Rückstellungen	(-2.462)	(-6.848)
<b>Gesamt</b>	<b>-7.637</b>	<b>-11.976</b>

Der Rückgang bei den Zinsaufwendungen resultiert im Wesentlichen aus den verminderten Aufwendungen für die Aufzinsung von Rückstellungen.

## 21 Abschreibungen auf Finanzanlagen

Bei den Abschreibungen auf Finanzanlagen handelt es sich wie im Vorjahr um die Abzinsung unverzinslicher Arbeitgeberdarlehen auf den Barwert, die als periodenfremd gelten.

## 22 Sonstige Steuern

Die sonstigen Steuern enthalten vor allem Grund- und Kraftfahrzeugsteuer.

## Sonstige Angaben

### Honorar des Abschlussprüfers

Das Honorar des Abschlussprüfers, WIBERA Wirtschaftsberatung AG, Wirtschaftsprüfungsgesellschaft, Köln, betrug im Geschäftsjahr insgesamt 169,9 Tsd. €. Davon entfielen 114,0 Tsd. € auf die Jahresabschlussprüfung und 55,9 Tsd. € auf sonstige Leistungen.

### Mutterunternehmen

Die Kölner Verkehrs-Betriebe AG (KVB) ist ein Tochterunternehmen der Stadtwerke Köln GmbH (SWK) mit Sitz in Köln. Die SWK hält 90 % der Aktien der KVB. Der nach § 291 HGB befreiende Konzernabschluss und der Konzernlagebericht, die von der Stadtwerke Köln GmbH sowohl für den kleinsten als auch für den größten Kreis aufgestellt werden, werden im Unternehmensregister bekannt gemacht.

Aufgrund eines Organschaftsvertrages mit Ergebnisausschlussvereinbarung ist die SWK verpflichtet, den Verlust der KVB auszugleichen.

### Angaben zu § 6b EnWG

Die KVB verkauft in geringem Umfang bezogenen Strom an Dritte weiter. In Verbindung mit dem oben genannten Organschaftsverhältnis ist die KVB deswegen als vertikal integriertes Energieversorgungsunternehmen anzusehen und muss die Vorschriften des § 6b EnWG beachten.

Die Weiterveräußerung des Stroms ist nach § 6b Abs. 3 Satz 3 EnWG als andere Tätigkeit innerhalb des Elektrizitätssektors zu qualifizieren, für die grundsätzlich getrennte Konten teilweise unter Verwendung sachgerechter Schlüsselungen geführt werden.

Geschäfte größeren Umfangs mit verbundenen oder assoziierten Unternehmen (§ 6b Abs. 2 EnWG) betreffen den organschaftlichen Verlustausgleich durch die SWK.

### Mitglieder und Bezüge des Aufsichtsrates

Die Mitglieder des Aufsichtsrates der Kölner Verkehrs-Betriebe AG einschließlich der Veränderungen nach dem Bilanzstichtag sind der nachfolgenden Tabelle zu entnehmen. Sie erhalten für ihre Tätigkeit eine pauschale Aufwandsentschädigung je teilgenommene Sitzung des Aufsichtsrates. Gleiches gilt für die Mitglieder des nach § 27 Abs. 3 MitbestG gebildeten Ausschusses.

Gemäß Beschluss der Hauptversammlung vom 25. November 2021 erhalten mit Wirkung ab 1. Januar 2022

- der Vorsitzende 500,00 € je Sitzung,
- der stellvertretende Vorsitzende 375,00 € je Sitzung und
- die übrigen Mitglieder 250,00 € je Sitzung.

Zudem wird eine jährliche pauschale Vergütung an die Aufsichtsratsmitglieder ausgezahlt, und zwar erhalten

- der Vorsitzende 1.500,00 €,
- der stellvertretende Vorsitzende 1.500,00 € und
- die übrigen Mitglieder 1.500,00 €.

Die Gesamtbezüge des Aufsichtsrates beliefen sich im Berichtsjahr auf 95,3 Tsd. € (Vorjahr 52,5 Tsd. €). Dieser Betrag verteilt sich wie folgt auf die Aufsichtsratsmitglieder der KVB AG:

		Gesamtbezüge €
Lino Hammer	Vorsitzender, MdR, Fraktionsgeschäftsführer, Fraktion Bündnis 90/Die Grünen im Rat der Stadt Köln	10.000
Marco Steinborn *	Stellvertretender Vorsitzender, Betriebsratsvorsitzender	7.875
Andrea Blome (bis 17. März 2022)	Stadtdirektorin der Stadt Köln, Dezernentin Allgemeine Verwaltung und Ordnung	375
Christian Burk * (seit 1. Mai 2022)	Bauingenieur, Bereichsleiter „Fahrweg“	3.250
Paul Cichos * (von 1. Juni bis 15. Juni 2022)	Verkehrsmeister	875
Oliver Czernik * (seit 24. Februar 2022)	Stellvertretender Betriebsratsvorsitzender	2.875
Teresa Elisa De Bellis-Olinger	MdR, Dolmetscherin und Übersetzerin, selbständig Mitarbeiterin bei MdB D. Seif	4.250
Ascan Egerer (seit 17. März 2022)	Beigeordneter der Stadt Köln, Dezernent für Mobilität	3.500
Mustafa Ekit * (seit 15. Juni 2022)	KOM-Fahrer	2.125
Ralf Finkensieper * (bis 31. Mai 2022)	Rentner	1.375
Detlef Friesenhahn * (bis 30. April 2022)	Passive Altersteilzeitphase	1.000
Markus Fürst-Reichelt *	Freigestelltes Betriebsratsmitglied	4.250
Eric Haeming	MdR, Corporate Business Development Manager, Prokurist, DACHSER SE	4.250
Mike Homann	MdR, Rechtsanwalt, selbständig, Geschäftsführer, SPD-Fraktion im Rat der Stadt Köln	5.500
Christiane Jäger	MdR, Verwaltungsangestellte Stadt Leverkusen	4.250
Daniel Kolle *	Bezirksgeschäftsführer, ver.di Bezirk Köln-Bonn-Leverkusen	4.250
Ralf Lion (seit 15. Juni 2022)	Verkehrs-/Stellwerkmeister	2.125
Dr. David Lutz (bis 1. Dezember 2022)	MdR, Specialist Lead, Deloitte Consulting GmbH	3.750



		Gesamtbezüge €
Frank Michael Munkler *	Gewerkschaftssekretär, ver.di Bezirk Köln-Bonn-Leverkusen	5.750
Michael Nettesheim * (bis 23. Februar 2022)	Passive Altersteilzeitphase	250
Thomas Oberwinter *	Freigestelltes Betriebsratsmitglied	4.250
Monique Steeger * (seit 1. Januar 2022)	Landesfachbereichsleiterin, ver.di Landesbezirk NRW	3.750
Ralph Sterck	MdR, Referatsleiter, Ministerium für Wirtschaft, Innovation, Digitalisierung und Energie des Landes Nordrhein-Westfalen	4.250
Güldane Tokyürek	MdR, Volljuristin, Jobcenter Mönchengladbach	4.250
Lars Wahlen (seit 1. Dezember 2022)	Student	375
Stefan Weyers * (bis 15. Juni 2022)	Mitarbeiter Fahrgastsicherheit/-service	2.250
Andreas Wolter	MdR, Bürgermeister der Stadt Köln; Controller, BRUNATA-METRONA GmbH	4.250

\* Arbeitnehmervertreter/-in, MdR = Mitglied des Rates der Stadt Köln

Für Aufsichtsratsmitglieder bestanden zum 31. Dezember 2022 keine unverzinslichen Darlehen.

## Mitglieder und Bezüge des Vorstandes

Die Gesamtbezüge der Vorstandsmitglieder bestehen aus einem Jahresfestgehalt, einer leistungsabhängigen Tantieme, einer Versorgungsregelung für die Vorstandsmitglieder und ihre Hinterbliebenen, in zwei Fällen einer Übergangsgeldzusage sowie sonstigen Vergütungsbestandteilen, insbesondere Dienstwagen und Versicherungsbeiträgen.

Vergütungskomponenten mit langfristigen Anreizwirkungen wurden mit Wirkung ab dem Geschäftsjahr 2014 vereinbart.

Der Vorstand erhielt im Berichtsjahr eine Gesamtvergütung in Höhe von 1.457,7 Tsd. € (Vorjahr 1.391,6 Tsd. €), die sich wie folgt zusammensetzt:

	<i>Festvergütung</i>	<i>Tantieme</i>	<i>Sach- und sonstige Bezüge*</i>	<i>Insgesamt</i>
	<i>Tsd. €</i>	<i>Tsd. €</i>	<i>Tsd. €</i>	<i>Tsd. €</i>
Stefanie Haaks Vorstandsvorsitzende	284,7	65,1	8,9	358,7
Jörn Schwarze Technischer Vorstand	287,5	65,1	25,9	378,5
Dr. Thomas Schaffer Kaufmännischer Vorstand	258,8	65,1	7,7	331,6
Peter Densborn Personalvorstand und Arbeitsdirektor	287,5	65,1	36,3	388,9
<b>Vorstand gesamt</b>	<b>1.118,5</b>	<b>260,4</b>	<b>78,8</b>	<b>1.457,7</b>

\* erfolgsunabhängige Bezüge

Es wurden keine Leistungen an frühere Vorstandsmitglieder wegen der Beendigung ihrer Tätigkeit im Laufe des Geschäftsjahres gewährt oder zugesagt.

Für den Fall einer vorzeitigen Beendigung der Tätigkeiten bestehen für alle Vorstandsmitglieder bei einer dauerhaften Arbeitsunfähigkeit Ansprüche auf Leistungen für den Versorgungsfall.

Bei Nichtverlängerung des Anstellungsvertrages besteht in zwei Fällen ein Anspruch auf Zahlung eines Übergangsgeldes, wenn die Beendigung oder Nichtverlängerung von der Gesellschaft ausgeht und hierfür kein wichtiger Grund in der Person des Vorstandsmitgliedes vorliegt. In Abhängigkeit vom erreichten Alter bei Beendigung wird das Übergangsgeld für mindestens sechs beziehungsweise zwölf Monate, höchstens jedoch für 18 Monate in Höhe der letzten monatlichen Festvergütung gewährt. Ab Vollendung des 62. Lebensjahres – beziehungsweise in einem Fall des 61. Lebensjahres – wird das Übergangsgeld in Höhe der erreichten Versorgung und bis zum 65. Lebensjahr gezahlt.

Die Versorgungsleistungen sind in Höhe eines bestimmten Prozentsatzes der festen Vergütung bei Vertragsbeendigung zugesagt (unmittelbare Versorgungszusage). Dieser Prozentsatz steigt beginnend mit 40 % jährlich um zwei Prozentpunkte bis zum Höchstprozentsatz von 60 % bzw. 65 %. Auf die Versorgung werden die Leistungen der gesetzlichen Altersrente angerechnet. Es bestehen darüber hinaus Regelungen zur Anrechnung von Versorgungsansprüchen aus früheren Anstellungsverhältnissen sowie für die Anrechnung von Einkünften bis zum 65. Lebensjahr.

Die Pensionsverpflichtungen im Einzelnen:

<b>Vorstandsmitglied</b>	<i>Erreichter Vers.-%-Satz</i>	<i>Erreichbarer Vers.-%-Satz</i>	<i>Zuführung zur Pensions- rückstellung Tsd. €</i>	<i>Barwert per 31.12.2022* Tsd. €</i>
Stefanie Haaks	46 %	60 %	271,1	1.062,7
Jörn Schwarze	64 %	65 %	291,3	3.601,6
Dr. Thomas Schaffer	44 %	60 %	282,4	716,0
Peter Densborn	58 %	65 %	279,0	2.745,6

\* nachrichtlich

Die nachrichtlich angegebenen Werte ergeben sich aus der versicherungsmathematischen Berechnung zum 31. Dezember 2022.

Während des Geschäftsjahres wurden keine Änderungen der Zusagen vereinbart.

Leistungen, die dem einzelnen Vorstandsmitglied von einem Dritten im Hinblick auf seine Tätigkeit zugesagt oder im Berichtsjahr gewährt wurden, beziehen sich vor allem auf Aufsichtsrats- und Beiratsmandate bei Konzerngesellschaften und städtischen Beteiligungsunternehmen. Sie teilen sich wie folgt auf:

<b>Vorstandsmitglied</b>	<i>Tsd. €</i>
Stefanie Haaks, Vorsitzende	11,6
Jörn Schwarze	1,0
Dr. Thomas Schaffer	0,0
Peter Densborn	0,0

Diese Vergütungen beinhalten ausschließlich erfolgsunabhängige Bestandteile.

Für frühere Vorstandsmitglieder und ihre Hinterbliebenen wurden für Pensionen 1.721,5 Tsd. € aufgewendet. Für diesen Personenkreis existieren Pensionsrückstellungen in Höhe von 33.776.264 €.

## Nachtragsbericht

Die Zahl der Fahrgäste der KVB nach VRS-Tarif ist im Januar und Februar 2023 aufgrund des Wegfalls aller pandemiebedingten Einschränkungen im Vergleich zum gleichen Vorjahreszeitraum um 8,7 Mio. gestiegen.

Wegen des Fahrgastzuwachses und der Tarifierhöhung von durchschnittlich 3,5 % zum 1. Januar 2023 liegen die Verkehrserlöse mit rund 41,0 Mio. € im Januar und Februar 2023 4,0 Mio. € über dem Vorjahresniveau, jedoch 4,8 Mio. € unter den ursprünglichen Planwerten.

Der weitere Verlauf der Fahrgastentwicklung und der Fahrgelderlöse lässt sich aufgrund der zum 1. Mai 2023 geplanten Einführung des DeutschlandTickets zum Zeitpunkt der Berichterstellung nicht absehen. Hinsichtlich der finanziellen Auswirkungen des Ukraine-Konflikts und der Einführung der DeutschlandTickets auf die Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der KVB im Geschäftsjahr 2023 verweisen wir auf unsere Ausführungen im Lagebericht (Risiken- und Chancenbericht sowie Prognosebericht).

Köln, den 31. März 2023

Kölner Verkehrs-Betriebe Aktiengesellschaft

### Der Vorstand

Stefanie Haaks    Jörn Schwarze    Dr. Thomas Schaffer    Peter Densborn

# Entwicklung des Anlagevermögens

der Kölner Verkehrs-Betriebe AG für das Geschäftsjahr 2022  
(1. Januar – 31. Dezember 2022)

	Anschaffungs- und Herstellungskosten				
	1.1.2022	Zugänge	Abgänge	Umbuchungen	31.12.2022
	Tsd. €	Tsd. €	Tsd. €	Tsd. €	Tsd. €
<b>Immaterielle Vermögensgegenstände</b>					
Entgeltlich erworbene Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte	41.125	1.123	23	1.415	43.640
Geleistete Anzahlungen	3.290	1.433	0	-2.354	2.369
	<b>44.415</b>	<b>2.556</b>	<b>23</b>	<b>-939</b>	<b>46.009</b>
<b>Sachanlagen</b>					
Geschäfts-, Betriebs- und andere Bauten	259.097	5.510	3.365	8.928	270.170
Bahnkörper und Bauten des Schienenweges	1.039.883	46	1	0	1.039.928
Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte und Bauten einschl. der Bauten auf fremden Grundstücken	1.298.980	5.556	3.366	8.928	1.310.098
Gleisanlagen, Streckenausrüstung und Sicherungsanlagen	903.214	10.718	6.029	9.294	917.197
Fahrzeuge für den Personenverkehr	830.370	16.681	4.867	49.984	892.168
Maschinen und maschinelle Anlagen	81.269	6.672	983	751	87.709
Technische Anlagen und Maschinen	1.814.853	34.071	11.879	60.029	1.897.074
Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	105.132	4.221	11.261	2.306	100.398
Fertige Anlagen	3.218.965	43.848	26.506	71.263	3.307.570
Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	214.367	78.719	0	-70.324	222.762
	<b>3.433.332</b>	<b>122.567</b>	<b>26.506</b>	<b>939</b>	<b>3.530.332</b>

Kumulierte Investitions- zuschüsse Tsd. €	Kumulierte Abschreibungen					Buchwerte	
	Stand 1.1.2022	Abschrei- bungen Geschäftsjahr	Abgänge	Zuschrei- bungen	Stand 31.12.2022	Buchwerte 31.12.2022	Buchwerte 31.12.2021
	Tsd. €	Tsd. €	Tsd. €	Tsd. €	Tsd. €	Tsd. €	Tsd. €
2.685	33.330	1.911	23	0	35.218	5.737	5.361
0	0	0	0	0	0	2.369	3.290
<b>2.685</b>	<b>33.330</b>	<b>1.911</b>	<b>23</b>	<b>0</b>	<b>35.218</b>	<b>8.106</b>	<b>8.651</b>
115.800	73.904	2.122	1.972	0	74.054	80.316	68.132
697.700	56.137	6.351	1	0	62.487	279.741	286.046
813.500	130.041	8.473	1.973	0	136.541	360.057	354.178
517.246	263.941	12.820	2.759	0	274.002	125.949	124.457
406.329	348.748	15.417	4.385	0	359.780	126.059	109.679
25.142	35.348	2.990	976	0	37.362	25.205	24.806
948.717	648.037	31.227	8.120	0	671.144	277.213	258.942
7.023	72.843	4.914	9.418	0	68.339	25.036	24.284
1.769.240	850.921	44.614	19.511	0	876.024	662.306	637.404
0	0	0	0	0	0	222.762	214.367
<b>1.769.240</b>	<b>850.921</b>	<b>44.614</b>	<b>19.511</b>	<b>0</b>	<b>876.024</b>	<b>885.068</b>	<b>851.771</b>

Anschaffungs- und Herstellungskosten					
	1.1.2022	Zugänge	Abgänge	Umbuchungen	31.12.2022
	Tsd. €	Tsd. €	Tsd. €	Tsd. €	Tsd. €
<b>Finanzanlagen</b>					
Anteile an verbundenen Unternehmen	4.299	0	0	0	4.299
Beteiligungen	102	0	0	0	102
Sonstige Ausleihungen	2.798	28	404	0	2.422
	<b>7.199</b>	<b>28</b>	<b>404</b>	<b>0</b>	<b>6.823</b>
<b>Anlagevermögen gesamt</b>	<b>3.484.946</b>	<b>125.151</b>	<b>26.933</b>	<b>0</b>	<b>3.583.164</b>

Kumulierte Investitions- zuschüsse	Kumulierte Abschreibungen					Buchwerte	
	Stand 1.1.2021	Abschrei- bungen Geschäfts- jahr	Abgänge	Zuschrei- bungen	Stand 31.12.2021	Buchwerte 31.12.2021	Buchwerte 31.12.2020
	Tsd. €	Tsd. €	Tsd. €	Tsd. €	Tsd. €	Tsd. €	Tsd. €
0	456	0	0	0	456	3.843	3.843
0	0	0	0	0	0	102	102
0	858	32	64	0	798	1.624	1.940
0	1.314	32	64	0	1.254	5.569	5.885
1.771.925	885.565	46.557	19.598	0	912.496	898.743	866.307



## Kapitalflussrechnung

In der nachfolgenden Kapitalflussrechnung wird die Finanzlage des Unternehmens durch Überleitung der Zahlungsströme auf den Bestand an liquiden Mitteln (Finanzmittelfonds) dargestellt.

	2022 Tsd. €	2021 Tsd. €
Jahresergebnis vor Ergebnisübernahme	-143.504	-144.949
Abschreibungen (+)/Zuschreibungen (-) auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	46.525	51.419
Zunahme (+)/Abnahme (-) der langfristigen Rückstellungen	825	-1.468
Sonstige zahlungsunwirksame Aufwendungen (+)/Erträge (-)	4	-60
Zunahme (-)/Abnahme (+) der Vorräte, der Forderungen aus Lieferungen und Leistungen sowie anderer Aktiva	23.717	48.548
Zunahme (+)/Abnahme (-) der Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen sowie anderer Passiva (inkl. kurzfristiger Rückstellungen)	36.293	8.757
Gewinn (-)/Verlust (+) aus Anlageabgängen	14	698
Zinsaufwendungen (+)/Zinserträge (-)	7.637	11.976
Sonstige Beteiligungserträge (-)	-2.259	-1.557
<b>Cashflow aus laufender Geschäftstätigkeit</b>	<b>-30.748</b>	<b>-26.636</b>
Auszahlungen (-) für Investitionen in das immaterielle Anlagevermögen	-2.556	-3.767
Einzahlungen (+) aus Abgängen von Gegenständen des Sachanlagevermögens	166	77
Auszahlungen (-) für Investitionen in das Sachanlagevermögen	-122.567	-95.960
Einzahlungen (+) aus Abgängen von Gegenständen des Finanzanlagevermögens	340	357
Auszahlungen (-) für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	-28	-76
Erhaltene Zinsen (+)	49	68
Erhaltene Dividenden (+)	2.259	1.557
<b>Cashflow aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-122.337</b>	<b>-97.744</b>
Einzahlungen (+) aus Eigenkapitalzuführungen	20.003	18.676
Sonstige Einzahlungen (+) eines Gesellschafters	144.949	109.925
Einzahlungen (+) aus der Aufnahme von Krediten	8.000	28.424
Auszahlungen (-) aus der Tilgung von Krediten	-46.527	-58.027
Einzahlungen (+) aus erhaltenen Investitionszuschüssen	31.850	30.354
Gezahlte Zinsen (-)	-5.846	-4.911
<b>Cashflow aus der Finanzierungstätigkeit</b>	<b>152.429</b>	<b>124.441</b>
<b>Zahlungswirksame Veränderung des Finanzmittelfonds</b>	<b>-656</b>	<b>61</b>
<b>Finanzmittelfonds am Anfang der Periode</b>	<b>1.837</b>	<b>1.776</b>
<b>Finanzmittelfonds am Ende der Periode</b>	<b>1.181</b>	<b>1.837</b>