

# Bochum-Gelsenkirchener Straßenbahnen Aktiengesellschaft Bochum

## Halbjahresfinanzbericht zum 30. Juni 2009

### Zwischenlagebericht

#### Geschäftsverlauf

Im ersten Halbjahr des Geschäftsjahres 2009 setzte sich die positive Umsatzentwicklung des vergangenen Jahres fort. Trotz weiteren Bevölkerungsrückgangs war ein Anstieg der **Fahrgastzahlen** um 1,1 Mio. auf 71,3 Mio. zu verzeichnen. Die **Umsatzerlöse** erhöhten sich gegenüber dem Vergleichszeitraum des Vorjahres um 3,1 Mio. Euro, dies entspricht einer Steigerung um 6,8 % auf 48,6 Mio. Euro. Die Umsetzung der zum 01.08.2008 durchgeführten Tarifstrukturreform im Verkehrsverbund Rhein-Ruhr ist damit vollständig gelungen.

Die **sonstigen betrieblichen Erträge** gingen um 0,4 Mio. Euro auf 5,4 Mio. Euro zurück. Trotzdem ergab sich aufgrund der positiven Entwicklung der Umsatzerlöse ein Anstieg der **Gesamterträge** um 2,8 Mio. Euro ( 5,4 %) auf 54,5 Mio. Euro.

Der **Materialaufwand** sank um 2,3 % auf 17,6 Mio. Euro. Dies beruht im Wesentlichen auf den deutlich gesunkenen Preisen für Dieselkraftstoff, die den zusätzlichen Aufwand für bezogene Leistungen ( + 0,7 Mio. Euro) mehr als kompensieren konnten.

Beim **Personalaufwand** machten sich die Anhebung der tariflichen Entgelte zum 01.01.2009 um 2,8 %, die tariflichen Einmalzahlungen, die Personalneueinstellungen zum Ende des Jahres 2008 sowie höhere Beiträge zum Pensionssicherungsverein bemerkbar, so dass eine Steigerung bei dieser Position um 3 Mio. Euro (6,2 %) zu verzeichnen war.

Aufgrund der hohen Investitionstätigkeit in den vergangenen Jahren stiegen auch die **Abschreibungen** um 0,8 Mio. Euro sowie das negative **Finanzergebnis** um 0,4 Mio. Euro.

Insgesamt konnten die Aufwandssteigerungen nicht vollständig durch die zusätzlichen Erträge kompensiert werden, so dass das Ergebnis aus der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit mit – 29,5 Mio. Euro unterhalb des Niveaus des Vorjahres liegt. Aufgrund des bestehenden Gewinnabführungsvertrages wird das Ergebnis in voller Höhe durch die Holding für Versorgung und Verkehr Bochum GmbH ausgeglichen.

#### Finanz- und Vermögenslage

Im Berichtszeitraum stieg das **Anlagevermögen**, insbesondere aufgrund der Auslieferung weiterer neuer Schienenfahrzeuge, um 1,1 Mio. Euro auf 117,7 Mio. Euro. Das

**Umlaufvermögen** verringerte sich um 2,3 Mio. Euro, wobei einer Abnahme der flüssigen Mittel um 15,7 Mio. Euro eine Erhöhung der Forderungen um 13,8 Mio. Euro gegenübersteht. Ursächlich für die Abnahme der liquiden Mittel ist die Senkung der **Verbindlichkeiten** um 1,0 Mio. Euro, ausstehende Zahlungen des Landes für die Beförderung von Schwerbehinderten und Schülern sowie Forderungen aufgrund des Ergebnisabführungsvertrages. Die **Liquidität** des Unternehmens war jederzeit gesichert.

Die **Eigenkapitalausstattung** des Unternehmens erhöhte sich aufgrund einer Zuführung zur Kapitalrücklage um 1,2 Mio. Euro auf 45,7 Mio. Euro. Die **Eigenkapitalquote** stieg, bei einer um 1,3 Mio. geringeren Bilanzsumme, auf 28,1%. Das Anlagevermögen ist weiterhin vollständig durch Eigenkapital und langfristiges Fremdkapital gedeckt.

## **Personal**

Der **Personalbestand** sank stichtagsbezogen gegenüber dem 31.12.2008 um insgesamt 24 Personen auf 2212 Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter. Zum 1.8.2009 erfolgte die Einstellung von 36 Auszubildenden, so dass unter Beachtung der Fluktuation und des altersbedingten Ausscheidens von Beschäftigten der Personalbestand in Kürze das Niveau zum Ende des Jahres 2008 erreichen wird.

## **Ausblick**

Zum 01.08.2009 trat eine Erhöhung der Fahrpreise im Verkehrsverbund Rhein-Ruhr um durchschnittlich 3,4 % in Kraft. Aufgrund unseres attraktiven Leistungsangebots, das durch den Einsatz neuer und komfortablerer Fahrzeuge kontinuierlich verbessert wird, erwarten wir, dass wir diese Preisanpassung in voller Höhe am Markt durchsetzen können, so dass mit steigenden Umsatzerlösen zu rechnen ist. Aufgrund der gestiegenen Personalkosten sowie des höheren Abschreibungs- und Finanzierungsaufwands wird das Ergebnis des Vorjahres aus der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit nicht erreicht werden können.

## **Risiken**

Die Risikomeldungen wurden zum 30.06.2009 aktualisiert. Dabei haben sich im Vergleich zu den im Geschäftsbericht 2008 genannten Risiken keine wesentlichen Änderungen ergeben. Es ist davon auszugehen, dass die gemeldeten Risiken auch in der zweiten Jahreshälfte ohne wesentliche Änderungen weiter bestehen.

## **Transaktionen mit nahe stehenden Personen**

Im Berichtszeitraum wurden keine wesentlichen Geschäfte mit nahestehenden Personen getätigt.

## **Erklärung nach WpHG § 37 w, Absatz 5**

Der Halbjahresabschluss wurde keiner prüferischen Durchsicht unterzogen.

**Bochum-Gelsenkirchener Straßenbahnen  
Aktiengesellschaft  
Bochum**

**A k t i v a**

**Bilanz zum 30. Juni 2009**

			31.12.2008	31.12.2008
	Anhang	TEuro	TEuro	TEuro
<b>Anlagevermögen</b>				
Immaterielle Vermögensgegenstände		163	222	
Sachanlagen		115.547	114.349	
Finanzanlagen		<u>2.010</u>	2.026	
			117.720	116.597
<b>Umlaufvermögen</b>				
Vorräte	(1)	3.357	3.774	
Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	(2)	38.743	24.928	
Wertpapiere	(3)	233	233	
Flüssige Mittel	(4)	<u>2.697</u>	18.411	
			45.030	47.346
<b>Rechnungsabgrenzungsposten</b>			<u>66</u>	209
			<b>162.816</b>	<b>164.152</b>
			=====	=====

# Bochum-Gelsenkirchener Straßenbahnen Aktiengesellschaft

Bochum

## Passiva

## Bilanz zum 30. Juni 2009

	Anhang	TEuro	TEuro	31.12.2008 TEuro	31.12.2008 TEuro
<b>Eigenkapital</b>	(5)				
Gezeichnetes Kapital		15.360		15.360	
Kapitalrücklage		27.799		26.580	
Gewinnrücklagen		2.575		<u>2.575</u>	
			45.734		44.515
<b>Sonderposten mit Rücklageanteil</b>	(6)		3.119		3.158
<b>Rückstellungen</b>	(7)		20.620		21.800
<b>Verbindlichkeiten</b>	(8)		92.016		93.014
<b>Rechnungsabgrenzungsposten</b>	(9)		<u>1.327</u>		<u>1.665</u>
			<b>162.816</b>		<b>164.152</b>
			=====		=====

**Bochum-Gelsenkirchener Straßenbahnen  
Aktiengesellschaft  
Bochum**

**Gewinn- und Verlustrechnung  
vom 01. Januar - 30. Juni 2009**

	Anhang	TEuro	TEuro	30.06.2008 TEuro	30.06.2008 TEuro
Umsatzerlöse	(11)	48.558		45.459	
Andere aktivierte Eigenleistungen		0		3	
Erträge aus der Übernahme von Vorhaltekosten	(12)	487		400	
Sonstige betriebliche Erträge	(13)	<u>5.441</u>		<u>5.812</u>	
			54.486		51.674
Materialaufwand	(14)	17.558		17.964	
Personalaufwand	(15)	50.855		47.869	
Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	(16)	6.100		5.266	
Sonstige betriebliche Aufwendungen		<u>7.594</u>		<u>8.015</u>	
			82.107		79.114
Finanzergebnis	(17)		<u>-1.747</u>		<u>-1.342</u>
Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit			-29.368		-28.782
sonstige Steuern	(18)		88		86
Erträge aus Verlustübernahme			<u>29.456</u>		<u>28.868</u>
Jahresüberschuss/Bilanzgewinn			0		0
			=====		=====

**Bochum-Gelsenkirchener Straßenbahnen  
Aktiengesellschaft  
Bochum**

**A n h a n g**

**Erläuterungen zum Halbjahresabschluss**

**Allgemeine Grundsätze**

Der vorliegende Abschluss für das erste Halbjahr 2009 wurde nach den handelsrechtlichen Grundsätzen (HGB) und in Übereinstimmung mit § 37w WpHG erstellt. Er enthält nicht sämtliche Informationen und Anhangangaben die für die Erstellung eines Jahresabschlusses erforderlich sind, sondern ist im Kontext mit dem von der Gesellschaft für das Geschäftsjahr 2008 veröffentlichten Jahresabschluss zu lesen. Die im verkürzten Abschluss zur Zwischenberichterstattung angewandten Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden entsprechen, soweit nicht explizit auf Änderungen eingegangen wird, denen des letzten Abschlusses zum Ende des Geschäftsjahres zum 31.12.2008.

Im Sinne der Klarheit der Darstellung sind in der Bilanz und in der Gewinn- und Verlustrechnung einzelne Posten zusammengefasst und in diesem Anhang gesondert ausgewiesen und erläutert. Soweit nicht anders vermerkt, sind die Zahlenangaben in Tausend Euro.

**Erläuterungen zur Bilanz**

(1) Vorräte	30.06.2009	31.12.2008
Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	2.878	3.295
geleistete Anzahlungen	479	479
	<u>3.357</u>	<u>3.774</u>

Bei den Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffen handelt es sich um Vorräte für den Straßenbahn- und Omnibusbetrieb.

(2) Forderungen und  
sonstige Vermögens-  
gegenstände

	30.06.2009	31.12.2008
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	8.951	3.817
Sonstige Vermögensgegenstände	29.792	21.111
	38.743	24.928

Die Forderungen aus Lieferungen und Leistungen beinhalten überwiegend Ansprüche gegen die Bezirksregierung Arnsberg auf Fahrgelderstattung für die Beförderung von Schwerbehinderten und auf Ausgleichszahlungen für den Ausbildungsverkehr.

(3) Wertpapiere  
Eigene Anteile

Der Bestand an eigenen Aktien beträgt 8.894 Stück. Das entspricht einem Anteil am Grundkapital von 1,48%. Die Aktien wurden in den Jahren 1965 bis 1976 gemäß § 71 Abs. 1 AktG zur Vermeidung steuerlicher Nachteile erworben.

(4) Flüssige Mittel

	30.06.2009	31.12.2008
Kassenbestand	587	928
Guthaben bei Kreditinstituten	2.110	17.483
	2.697	18.411

(5) Eigenkapital  
Gezeichnetes Kapital

Das Grundkapital beträgt zum 30.06.2009 unverändert 15.360 TEuro und ist in 600.000 Stückaktien eingeteilt.

Kapitalrücklage

	30.06.2009	31.12.2008
	27.799	26.580

Hierbei handelt es sich um eine Zuzahlung in die Kapitalrücklage gemäß § 272 Abs. 2 Nr. 4 HGB

## Gewinnrücklagen

Die Gewinnrücklagen betragen zum 30.06.2009 unverändert  
2.575 TEuro.

## (6) Sonderposten

mit Rücklageanteil

	30.06.2009	31.12.2008
(a) Steuerrechtliche Wertberichtigungen		
§ 6b EStG	518	551
R 35 EStR a.F.	23	28
§ 7c EStG a.F.	<u>25</u>	<u>26</u>
	566	605
(b) unversteuerte Rücklagen		
§ 6b EStG	<u>2.553</u>	<u>2.553</u>
	2.553	2.553
	<u>3.119</u>	<u>3.158</u>

## (7) Rückstellungen

	30.06.2009	31.12.2008
Rückstellungen für Pensionen	6.889	6.889
Steuerrückstellungen	15	15
Sonstige Rückstellungen	13.716	14.896
	<u>20.620</u>	<u>21.800</u>

Die sonstigen Rückstellungen enthalten ungewisse Verbindlichkeiten  
u.a. für Altersteilzeitvereinbarungen, Jubiläumszuwendungen und  
Haftpflichtleistungen.

## (8) Verbindlichkeiten

	30.06.2009	31.12.2008
Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	76.740	72.616
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	5.398	13.877
Sonstige Verbindlichkeiten	9.878	6.521
	<u>92.016</u>	<u>93.014</u>



(9) Rechnungsabgrenzungsposten

	30.06.2009	31.12.2008
	1.327	1.665

Hierbei handelt es sich im Wesentlichen um ein US-Cross-Border-Lease über insgesamt 63 Straßen-/Stadtbahnwagen. Der eingestellte Barwertvorteil wird unter Zugrundelegung der jeweiligen Vertragslaufzeiten ergebniswirksam aufgelöst.

(10) Sonstige finanzielle Verpflichtungen/  
Haftungsverhältnisse

Sonstige finanzielle Verpflichtungen aus rechtsverbindlich erteilten Bestellungen sowie Miet- und Leasingverträgen.

	30.06.2009	31.12.2008
rechtsverbindlich erteilte Bestellungen	37.084	34.785
Miet- und Leasingverträge	1.169	848
	38.253	35.633

**Erläuterungen zur Gewinn- und Verlustrechnung**

(11) Umsatzerlöse

	30.06.2009	30.06.2008
Verkehrseinnahmen		
Fahrgeldeinnahmen	43.193	40.462
Erstattungen für die Beförderung von Schwerbehinderten und Schülern	4.779	4.408
Sonstige	586	589
	48.558	45.459

(12) Erträge aus der Übernahme von Vorhaltekosten

	30.06.2009	30.06.2008
	487	400

(13) Sonstige betriebliche

Erträge

	30.06.2009	30.06.2008
Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	37	50
Erträge aus Anlagenabgang	42	1
Erträge aus der Auflösung des Sonderpostens mit Rücklageanteil	39	43
Übrige Erträge	5.323	5.718
	<u>5.441</u>	<u>5.812</u>

Die Position Übrige Erträge enthält weiterberechnete Aufwendungen, Zuschüsse sowie Provisionen auf Ausgleichsbeträge der Einnahmenaufteilung.

(14) Materialaufwand

	30.06.2009	30.06.2008
Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren	9.973	11.059
Aufwendungen für bezogene Leistungen	7.585	6.905
	<u>17.558</u>	<u>17.964</u>

(15) Personalaufwand

	30.06.2009	30.06.2008
Entgelt	39.383	37.148
Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung	11.472	10.721
davon für Altersversorgung	(3.879)	(3.462)
	<u>50.855</u>	<u>47.869</u>

(16) Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen

	30.06.2009	30.06.2008
Immaterielle Vermögensgegenstände	4	117
Sachanlagen	6.096	5.149
	<u>6.100</u>	<u>5.266</u>

(17) Finanzergebnis	30.06.2009	30.06.2008
Erträge aus Beteiligungen	36	34
Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	39	128
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-1.822	-1.504
	-1.747	-1.342

(18) Sonstige Steuern	30.06.2009	30.06.2008
Grundsteuer	71	68
übrige Steuern	17	18
	88	86

(19) Sonstige Angaben

Zahl der Mitarbeiter im  
Jahresdurchschnitt

Beschäftigte	I. Hj. 2009	2008
Fahrdienst	1.054	1.049
Werkstatt	496	499
Vertrieb/Service	264	212
Verwaltung	<u>328</u>	<u>351</u>
	2.142	2.111
(davon Teilzeitbeschäftigte)	(218)	(214)
Auszubildende	<u>74</u>	<u>81</u>
	2.216	2.192

Dieser Halbjahresfinanzbericht wurde gemäß den Vorgaben des § 37w WpHG erstellt, jedoch nicht gemäß § 317 HGB geprüft. Ferner ist keine prüferische Durchsicht durch den Abschlussprüfer erfolgt.

## **Versicherung der gesetzlichen Vertreter**

"Nach bestem Wissen versichern wir, dass gemäß den angewandten Grundsätzen ordnungsmäßiger Zwischenberichterstattung der Zwischenabschluss ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der Bochum-Gelsenkirchener Straßenbahnen Aktiengesellschaft vermittelt, der Zwischenlagebericht den Geschäftsverlauf einschließlich des Geschäftsergebnisses und der Lage des Unternehmens so darstellt, dass ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild vermittelt wird und das die wesentlichen Chancen und Risiken der voraussichtlichen Entwicklung des Unternehmens im verbleibenden Geschäftsjahr beschrieben sind."

## (20) Organe der Gesellschaft

### Vorstand

In der Zusammensetzung des Vorstands haben sich gegenüber dem Jahresabschluss zum 31. Dezember 2008 keine Veränderungen ergeben.

### Aufsichtsrat

In der Zusammensetzung des Aufsichtsrats haben sich gegenüber dem Jahresabschluss zum 31. Dezember 2008 keine Veränderungen ergeben.

Bochum, den 12. August 2009

**Bochum-Gelsenkirchener Straßenbahnen**  
**Aktiengesellschaft**  
Der Vorstand

Dr. Burkhard Rüberg

Gisbert Schlotzhauer