

Bochum-Gelsenkirchener Straßenbahnen Aktiengesellschaft Bochum

Halbjahresfinanzbericht zum 30. Juni 2025

Zwischenlagebericht

Geschäftsverlauf

Im ersten Halbjahr des Geschäftsjahres 2025 wiesen die Umsatzerlöse gegenüber dem Vorjahrszeitraum einen starken Anstieg bei gleichzeitig gestiegenen Fahrgastzahlen auf. Hauptursächlich hierfür war der Anstieg des Ausgabepreises beim regulären Deutschlandticket, bei gleichzeitigem Zuwachs bei den Abonnentenzahlen und damit auch den Fahrgastzahlen.

Die **Umsatzerlöse** insgesamt stiegen gegenüber dem Vergleichszeitraum des Vorjahres um 11,92 % (7,2 Mio. Euro) auf 67,2 Mio. Euro.

Dies ist insbesondere auf den gestiegenen Preis des regulären Deutschlandtickets von 49 Euro auf 58 Euro zurückzuführen.

Die **sonstigen betrieblichen Erträge** stiegen um 7,6 Mio. Euro auf 24,0 Mio. Euro. Dies resultiert unter anderem aus dem Anstieg der Erträge aus Kostenzuschüssen für Fördermaßnahmen und dem Mehrerlös aus dem Verkauf von Anlagegegenständen. Außerdem lagen die Vorauszahlungen auf den Ausgleich für das Deutschlandticket im Berichtsjahr über den Ausgleichzahlungen für das Deutschlandticket des Vorjahres.

Der **Materialaufwand** sank leicht um 0,2 Mio. Euro (0,6 %) auf 29,9 Mio. Euro und liegt damit auf Vorjahresniveau.

Beim **Personalaufwand** sind infolge der zum 1. März 2024 wirksamen Anhebung der tariflichen Entgelte um 200 Euro und 5,5 %, mindestens aber 340 Euro und die entsprechenden Nachzahlungen des zum 1. April 2025 wirksamen Tarifvertrags, der eine Erhöhung der Entgelte um 3 %, mindestens 110 Euro vorsieht, Anstiege im Vorjahresvergleich um 4,8 Mio. Euro zu verzeichnen.

Die **Abschreibungen** liegen mit 12,5 Mio. Euro leicht über Vorjahresniveau.

Die **sonstigen betrieblichen Aufwendungen** sanken leicht um 0,9 Mio. Euro auf 8,9 Mio. Euro.

Das **Finanzergebnis** sank auf 1,9 Mio. Euro.

Das **Ergebnis nach Steuern** verbesserte sich um 11,2 Mio. Euro auf -42,3 Mio. Euro gegenüber dem Vergleichszeitraum des Vorjahres. Hauptursächlich ist hierfür der Anstieg der

Umsatzerlöse und sonstigen betrieblichen Erträge, kompensiert durch den Anstieg der Personalaufwendungen.

Aufgrund des bestehenden Gewinnabführungsvertrages mit der Holding für Versorgung und Verkehr GmbH Bochum wird das Ergebnis in voller Höhe ausgeglichen.

Finanz- und Vermögenslage

Die **Bilanzsumme** sank um 5,6 Mio. Euro auf 426,9 Mio. Euro.

Die **Liquidität** des Unternehmens war jederzeit gesichert.

Die **Eigenkapitalausstattung** des Unternehmens blieb mit 51,3 Mio. Euro unverändert. Aufgrund der gesunkenen Bilanzsumme stieg die **Eigenkapitalquote** geringfügig auf 12,0 %. Das Anlagevermögen ist weiterhin vollständig durch Eigenkapital und langfristiges Fremdkapital gedeckt.

Personal

Der **Personalbestand** stieg stichtagsbezogen gegenüber dem 31.12.2024 (2.471) um 63 Beschäftigte auf 2.408 Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter. Gleichzeitig ging die Zahl der Auszubildenden von 110 (31.12.2024) auf 82 zurück.

Ausblick

Die konsequente Ausrichtung des Unternehmens auf die Wünsche unserer Kunden einschließlich der Weiterentwicklung innovativer, digital nutzbarer Ticketlösungen wird weiterhin fortgeführt, sodass erneut Fahrgastzuwächse, auch unter den aktuellen Umfeldbedingungen, im Bedienungsgebiet erzielt werden können. Die Nutzungsentscheidung für den ÖPNV hängt, neben dem Einsatz von umweltschonenden und nachhaltigen Fahrzeugen, im Wesentlichen von einem attraktiven Fahrplanangebot und der Servicequalität ab.

Der ÖPNV leistet heute schon einen wichtigen Beitrag zum Klimaschutz. Wichtig sind neben dem Einsatz neuer Technologien daher vor allem konkrete Maßnahmen zur schnelleren Umsetzung für den Ausbau der Kapazitäten im öffentlichen Nahverkehr. Insbesondere bietet die weitere Umsetzung der Antriebswende auf dem Bussektor ökologisch sinnvolle Potenziale.

Für 2025 ist, aufgrund einiger immer noch offenen Fragen bei den Ausgleichsleistungen für das Deutschlandticket, das Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit weiterhin schwer zu prognostizieren. Neben den ausstehenden Finanzierungszusagen, sind Entwicklungen von Preisen für Verbrauchs- und Wirtschaftsgüter weiterhin starken Schwankungen unterworfen.

Auf Basis der aktuellen Erkenntnis- und Planungslage ist mit einem Ergebnis auf dem geplanten Niveau zu rechnen.

Risiken der zukünftigen Entwicklung

Die Risikolage des Unternehmens wurde kontinuierlich analysiert und die Risikomeldungen entsprechend aktualisiert.

Zu den im Geschäftsbericht 2024 genannten Risiken haben sich keine Änderungen ergeben. Es ist davon auszugehen, dass die beschriebenen Risiken auch in der zweiten Jahreshälfte ohne wesentliche Änderungen weiterbestehen. Bestandsgefährdende Risiken sind aktuell nicht erkennbar. Durch den weiterhin bestehenden Gewinnabführungsvertrag mit der Holding für Versorgung und Verkehr GmbH Bochum ist sichergestellt, dass ein negatives Ergebnis ausgeglichen wird.

Transaktionen mit nahestehenden Personen

Im Berichtszeitraum wurden keine wesentlichen Geschäfte mit nahestehenden Personen getätigt.

**Bochum-Gelsenkirchener Straßenbahnen
Aktiengesellschaft
Bochum**

A k t i v a

Bilanz zum 30. Juni 2025

	Anhang	TEuro	TEuro	31.12.2024 TEuro	31.12.2024 TEuro
Anlagevermögen					
Immaterielle Vermögensgegenstände		1.445		1.607	
Sachanlagen		377.855		379.094	
Finanzanlagen		<u>779</u>		<u>780</u>	
			380.079		381.481
Umlaufvermögen					
Vorräte	(1)	8.986		9.123	
Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	(2)	31.601		25.061	
Flüssige Mittel	(3)	<u>5.693</u>		<u>15.878</u>	
			46.280		50.062
Rechnungsabgrenzungsposten			<u>554</u>		<u>993</u>
			426.913		432.536
			=====		=====

**Bochum-Gelsenkirchener Straßenbahnen
Aktiengesellschaft
Bochum**

P a s s i v a

Bilanz zum 30. Juni 2025

	Anhang	TEuro	TEuro	31.12.2024 TEuro	31.12.2024 TEuro
Eigenkapital	(4)				
Gezeichnetes Kapital		15.360		15.360	
Rechnerischer Wert eigene Anteile		-228		-228	
Kapitalrücklage		29.453		29.453	
Gewinnrücklagen		<u>6.699</u>		<u>6.699</u>	
			51.284		51.284
 Rückstellungen	 (5)		87.462		86.760
 Verbindlichkeiten	 (6)		287.970		293.846
 Rechnungsabgrenzungsposten	 (7)		<u>197</u>		<u>646</u>
			426.913		432.536
			=====		=====

**Bochum-Gelsenkirchener Straßenbahnen
Aktiengesellschaft
Bochum**

**Gewinn- und Verlustrechnung
vom 01. Januar - 30. Juni 2025**

		30.06.2025	30.06.2025	30.06.2024	30.06.2024
	Anhang	TEuro	TEuro	TEuro	TEuro
Umsatzerlöse	(9)	67.169		60.014	
andere aktivierte Eigenleistungen	(10)	341		385	
sonstige betriebliche Erträge	(11)	<u>24.032</u>		<u>16.409</u>	
			91.542		76.808
Materialaufwand	(12)	29.874		30.057	
Personalaufwand	(13)	80.521		75.689	
Abschreibungen auf immaterielle Vermögens- gegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	(14)	12.470		11.831	
sonstige betriebliche Aufwendungen		<u>8.958</u>		<u>9.817</u>	
			131.823		127.394
Finanzergebnis	(15)		-1.858		-2.754
Steuern vom Einkommen und Ertrag	(16)		<u>7</u>		<u>0</u>
Ergebnis nach Steuern			-42.146		-53.340
sonstige Steuern	(17)		120		97
Erträge aus Verlustübernahme			<u>42.266</u>		<u>53.437</u>
Jahresüberschuss			<u><u>0</u></u>		<u><u>0</u></u>

**Bochum-Gelsenkirchener Straßenbahnen
Aktiengesellschaft
Bochum**

A n h a n g

Erläuterungen zum Halbjahresabschluss

Allgemeine Grundsätze

Der vorliegende Abschluss für das erste Halbjahr 2025 wurde nach den handelsrechtlichen Grundsätzen (HGB) 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 2024 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 31.12.2024.

Die BOGESTRA erfüllt im Berichtsjahr die Größenmerkmale einer großen Kapitalgesellschaft im Sinne des § 267 HGB.

Für die Darstellung der Gewinn- und Verlustrechnung wurde das Gesamtkostenverfahren gemäß § 275 Abs. 2 HGB beibehalten.

Weiterhin waren neben den Vorschriften des HGB die Regelungen des AktG sowie der Verordnung über die Gliederung des Jahresabschlusses von Verkehrsunternehmen vom 17. Juli 2015 zu beachten.

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	30.06.2025	31.12.2024
Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	8.986	9.123
Fertige Erzeugnisse und Waren	0	0
	8.986	9.123

Bei den Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffen handelt es sich um Vorräte für den Straßenbahn- und Omnibusbetrieb. Darin enthalten ist ein Festwert für Betriebsmaterial im Straßenbahnbereich.

(2) Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	30.06.2025	31.12.2024
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	13.510	6.606
Sonstige Vermögensgegenstände	18.091	18.455
	31.601	25.061

(3) Flüssige Mittel	30.06.2025	31.12.2024
Kassenbestand	780	559
Guthaben bei Kreditinstituten	4.913	15.319
	5.693	15.878

(4) Eigenkapital

Gezeichnetes Kapital

Das gezeichnete Kapital beträgt 15.360 TEuro und ist in 600.000 Stückaktien eingeteilt. Der rechnerische Wert (228 TEuro) der erworbenen eigenen Anteile (8.895 Stückaktien) wird gem. § 272 Abs. 1a HGB offen vom gezeichneten Kapital abgesetzt, sodass sich ein in der Bilanz auszuweisendes gezeichnetes Kapital von 15.132 TEuro ergibt. Die eigenen Aktien wurden in den Jahren 1965 bis 1976 gemäß § 71 Abs. 1 AktG zur Vermeidung steuerlicher Nachteile erworben. Der Erwerb in 2015 wurde gemäß § 71 Abs. 1 Nr. 1 AktG vorgenommen.

Kapitalrücklage	30.06.2025	31.12.2024
	<u>29.453</u>	<u>29.453</u>

Gewinnrücklagen	30.06.2025	31.12.2024
	<u>6.699</u>	<u>6.699</u>

(5) Rückstellungen

	30.06.2025	31.12.2024
Rückstellungen für Pensionen	61.396	61.937
Sonstige Rückstellungen	26.066	24.823
	<u>87.462</u>	<u>86.760</u>

Die sonstigen Rückstellungen enthalten ungewisse Verbindlichkeiten u.a. aus Rückzahlung von Billigkeitsleistungen, Altersteilzeit- und Entgeltverpflichtungen, Haftpflichtleistungen, Jubiläumszuwendungen und Berufsgenossenschaftsbeiträge.

(6) Verbindlichkeiten

	30.06.2025	31.12.2024
Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	262.942	261.717
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	11.554	18.308
Sonstige Verbindlichkeiten	13.473	13.821
	<u>287.969</u>	<u>293.846</u>

(7) Rechnungsabgrenzungsposten	30.06.2025	31.12.2024
	197	646

(8) Sonstige finanzielle Verpflichtungen/ Haftungsverhältnisse	Sonstige finanzielle Verpflichtungen aus Bestellungen sowie Miet- und Leasingverträgen.	
	30.06.2025	31.12.2024
Bestellungen	123.070	57.585
Miet- und Leasingverträge	10.608	10.322
	133.678	67.907

Erläuterungen zur Gewinn- und Verlustrechnung

(9) Umsatzerlöse	30.06.2025	30.06.2024
Verkehrseinnahmen		
Fahrgeldeinnahmen	55.599	49.720
Erstattungen für die Beförderung von Schwerbehinderten, SchülerInnen und MeinTicket-Kunden (SozialTicket)	5.751	4.913
Sonstige	5.819	5.381
	<u>67.169</u>	<u>60.014</u>
(10) andere aktivierte Eigenleistungen	30.06.2025	30.06.2024
	<u>341</u>	<u>385</u>
(11) sonstige betriebliche Erträge	30.06.2025	30.06.2024
Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	164	769
Erträge aus Anlagenabgang	2.027	51
Übrige Erträge	21.841	15.589
	<u>24.032</u>	<u>16.409</u>
Die Position Übrige Erträge enthält im Wesentlichen Erträge aus Ausgleichszahlungen für das DeutschlandTicket, Zuwendungen nach § 11 (2) ÖPNV-Pauschale sowie Zuschüsse für Beschleunigungsmaß		
(12) Materialaufwand	30.06.2025	30.06.2024
Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren	14.687	14.913
Aufwendungen für bezogene Leistungen	15.187	15.144
	<u>29.874</u>	<u>30.057</u>

(13) Personalaufwand		30.06.2025	30.06.2024
	Entgelt	59.569	56.145
	Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung	20.952	19.544
	davon für Altersversorgung	(7.872)	(7.727)
		80.521	75.689
(14) Abschreibungen auf		30.06.2025	30.06.2024
immaterielle Vermögens-	Immaterielle Vermögensgegenstände	304	311
gegenstände des Anlage-	Sachanlagen	12.166	11.520
vermögens und Sach-		12.470	11.831
anlagen			
(15) Finanzergebnis		30.06.2025	30.06.2024
	Erträge aus Beteiligungen	7	0
	Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	963	179
	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-2.828	-2.933
		-1.858	-2.754
(16) Steuern vom Einkommen		30.06.2025	30.06.2024
und Ertrag	Körperschaftsteuer	7	0
		7	0
(17) sonstige Steuern		30.06.2025	30.06.2024
	Grundsteuer	103	89
	übrige Steuern	17	8
		120	97

Ergänzende Angaben

(18) Sonstige Angaben

Zahl der Mitarbeiter (pro Kopf) im Jahresdurchschnitt	<u>Beschäftigte</u>	<u>I. Hj. 2025</u>	<u>2024</u>
	Fahrdienst/Betrieb	1.371	1.393
	(davon Fahrdienst)	(1284)	(1.307)
	Werkstatt	527	515
	Vertrieb/Service	164	169
	Verwaltung	<u>282</u>	<u>291</u>
		2.344	2.368
	(davon Teilzeitbeschäftigte)	589	(563)
	Auszubildende	<u>90</u>	<u>103</u>
		2.434	2.471

(19) Organe der Gesellschaft

Vorstand In der Zusammensetzung des Vorstands haben sich gegenüber dem Jahresabschluss zum 31. Dezember 2024 keine Veränderungen ergeben.

Aufsichtsrat In der Zusammensetzung des Aufsichtsrats haben sich gegenüber dem Jahresabschluss zum 31. Dezember 2024 keine Veränderungen ergeben.

Dieser Halbjahresfinanzbericht wurde keiner prüferischen Durchsicht unterzogen und ist nicht nach § 317 HGB geprüft.

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, sowie die wesentlichen Chancen und Risiken der voraussichtlichen Entwicklung des Unternehmens im verbleibenden Geschäftsjahr beschrieben sind."

Bochum, den 29. August 2025

Bochum-Gelsenkirchener Straßenbahnen
Aktiengesellschaft
Der Vorstand