

# Bochum-Gelsenkirchener Straßenbahnen Aktiengesellschaft Bochum

## Halbjahresfinanzbericht zum 30. Juni 2022

### Zwischenlagebericht

#### Geschäftsverlauf

Im ersten Halbjahr des Geschäftsjahres 2022 wiesen die Fahrgastzahlen einen Anstieg bei gleichzeitig sinkenden Umsatzerlösen auf. Ursächlich hierfür sind einerseits die weiterhin feststellbaren Effekte der Pandemie und andererseits die Einführung des 9-Euro Tickets. Die Einnahmen aus dem Linienverkehr sanken so gegenüber dem Vorjahr um 1,2 Mio. Euro.

Die **Umsatzerlöse** insgesamt sanken gegenüber dem Vergleichszeitraum des Vorjahres um 2,48 % (1,3 Mio. Euro) auf 51,8 Mio. Euro. Die Umsatzentwicklung ist neben den pandemiebedingten Einnahmeeinbußen noch durch die temporäre Einführung des 9-Euro-Tickets im Juni beeinflusst. Zusätzlich kann die Abrechnung des sog. Übersteigerausgleichs insbesondere in Bezug auf verbundweit gültige Tickets sowie Neuberechnungen durch das Land NRW für die kostenlose Beförderung von schwerbehinderten Menschen negative Auswirkungen auf die Einnahmen haben. Auch für 2022 ist ein „Corona-Rettungsschirm“ kombiniert mit Ausgleichzahlungen für das 9-Euro-Ticket für den ÖPNV vorgesehen. Die genaue Bemessung des Ausgleichs steht zum Berichtszeitraum noch nicht fest.

Die **sonstigen betrieblichen Erträge** stiegen stark um 18,5 Mio. Euro auf 26,2 Mio. Euro aufgrund der Zusagen aus dem Corona-Rettungsschirm.

Der **Materialaufwand** stieg um 2,6 Mio. Euro (11,7 %) auf 25,3 Mio. Euro.

Die erfolgte Entgeltanhebung der tariflichen Entgelte zum 01.04.2022 um 1,8 % sowie die Auszahlung der Leistungsprämie, ließen den **Personalaufwand** im Vorjahresvergleich um 2,8 Mio. Euro ansteigen.

Die **Abschreibungen** liegen mit 12,0 Mio. Euro aufgrund der fortgeführten Erneuerung der Fahrzeugflotte über Vorjahresniveau.

Die **sonstigen betrieblichen Aufwendungen** in Höhe von 7,6 Mio. Euro befinden sich auf Vorjahresniveau.

Das **Finanzergebnis** sank planmäßig auf 5,0 Mio. Euro.

Das **Ergebnis nach Steuern** verbesserte sich um 12,4 Mio. Euro auf -39,9 Mio. Euro gegenüber dem Vergleichszeitraum des Vorjahres. Hauptursächlich hierfür ist der Corona-Rettungsschirm.

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** stieg um 17,4 Mio. Euro auf 457,6 Mio. Euro.

Die **Liquidität** des Unternehmens war jederzeit gesichert, bestehende Kreditlinien wurden nicht in Anspruch genommen.

Die **Eigenkapitalausstattung** des Unternehmens blieb mit 50,9 Mio. Euro unverändert. Aufgrund der gesunkenen Bilanzsumme sank die **Eigenkapitalquote** geringfügig auf 11,1 %. Das Anlagevermögen ist weiterhin vollständig durch Eigenkapital und langfristiges Fremdkapital gedeckt.

## **Personal**

Der **Personalbestand** sank stichtagsbezogen gegenüber dem 31.12.2021 (2.349) um 42 Beschäftigte auf 2.307 Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter. Gleichzeitig ging die Zahl der Auszubildenden von 113 (31.12.2021) auf 93 zurück.

## **Ausblick**

Die konsequente Ausrichtung des Unternehmens auf die Wünsche unserer Kunden wird fortgeführt. Die Nutzungsentscheidung für den ÖPNV hängt in der Zeit von Corona insbesondere davon ab, ob die Gesundheitsrisiken möglichst geringgehalten werden können. Daher wird weiterhin verstärkt an praktikablen Lösungsmöglichkeiten gearbeitet, um den gewünschten sicheren Transport zu gewährleisten.

Aufgrund der Corona-bedingten Mindereinnahmen sowie der Einführung des 9-Euro-Tickets, wurde ein weiterer Rettungsschirm für den ÖPNV/SPNV beschlossen, an dem sich die NRW-Landesregierung maßgeblich beteiligen wird. Dieser soll Einnahmeausfälle kompensieren, um finanziellen Krisen vorzubeugen, den öffentlichen Verkehr stark zu halten und somit auch die gesetzten Ziele im Klimaschutz nicht zu gefährden.

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 der Ausbau der Bus-Systeme kurzfristige und ökologisch sinnvolle Potenziale.

Für 2022 kann ein Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit weiterhin nicht genau prognostiziert werden, da die wirtschaftliche Situation weiterhin angespannt ist und die Entwicklung insbesondere der Energiepreise ebenfalls nicht prognostiziert werden können. Aufgrund der bisherigen Erkenntnisse ist mit einem Ergebnis unter 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 2022 genannten Risiken haben sich keine Änderungen ergeben. Es ist davon auszugehen, dass die beschriebenen Risiken auch in der zweiten Jahreshälfte ohne wesentliche Änderungen weiter bestehen. Bestandsgefährdende Risiken sind aktuell nicht erkennbar. Es bleibt abzuwarten wie sich unter der Corona Pandemie die Fahrgastzahlen weiterhin entwickeln werden. 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 2022**

|                                               | Anhang | TEuro         | TEuro          | 31.12.2021<br>TEuro | 31.12.2021<br>TEuro |
|-----------------------------------------------|--------|---------------|----------------|---------------------|---------------------|
| <b>Anlagevermögen</b>                         |        |               |                |                     |                     |
| Immaterielle Vermögensgegenstände             |        | 2.406         |                | 2.906               |                     |
| Sachanlagen                                   |        | 384.935       |                | 382.705             |                     |
| Finanzanlagen                                 |        | <u>2.158</u>  |                | <u>1.844</u>        |                     |
|                                               |        |               | 389.499        |                     | 387.455             |
| <b>Umlaufvermögen</b>                         |        |               |                |                     |                     |
| Vorräte                                       | (1)    | 8.614         |                | 8.069               |                     |
| Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände | (2)    | 39.998        |                | 42.062              |                     |
| Flüssige Mittel                               | (3)    | <u>18.415</u> |                | <u>1.665</u>        |                     |
|                                               |        |               | 67.027         |                     | 51.796              |
| <b>Rechnungsabgrenzungsposten</b>             |        |               | <u>1.087</u>   |                     | <u>981</u>          |
|                                               |        |               | <b>457.613</b> |                     | <b>440.232</b>      |
|                                               |        |               | =====          |                     | =====               |

**Bochum-Gelsenkirchener Straßenbahnen  
Aktiengesellschaft  
Bochum**

**P a s s i v a**

**Bilanz zum 30. Juni 2022**

|                                       | Anhang | TEuro        | TEuro          | 31.12.2021<br>TEuro | 31.12.2021<br>TEuro |
|---------------------------------------|--------|--------------|----------------|---------------------|---------------------|
| <b>Eigenkapital</b>                   | (4)    |              |                |                     |                     |
| Gezeichnetes Kapital                  |        | 15.360       |                | 15.360              |                     |
| Rechnerischer Wert eigene Anteile     |        | -228         |                | -228                |                     |
| Kapitalrücklage                       |        | 29.120       |                | 29.120              |                     |
| Gewinnrücklagen                       |        | <u>6.699</u> |                | <u>6.699</u>        |                     |
|                                       |        |              | 50.951         |                     | 50.951              |
| <br><b>Rückstellungen</b>             | (5)    |              | 62.483         |                     | 60.163              |
| <br><b>Verbindlichkeiten</b>          | (6)    |              | 343.834        |                     | 328.127             |
| <br><b>Rechnungsabgrenzungsposten</b> | (7)    |              | <u>345</u>     |                     | <u>991</u>          |
|                                       |        |              | <b>457.613</b> |                     | <b>440.232</b>      |
|                                       |        |              | =====          |                     | =====               |

**Bochum-Gelsenkirchener Straßenbahnen  
Aktiengesellschaft  
Bochum**

**Gewinn- und Verlustrechnung  
vom 01. Januar - 30. Juni 2022**

|                                                                                                  |        | 30.06.2022    | 30.06.2022    | 30.06.2021   | 30.06.2021    |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------|--------|---------------|---------------|--------------|---------------|
|                                                                                                  | Anhang | TEuro         | TEuro         | TEuro        | TEuro         |
| Umsatzerlöse                                                                                     | (9)    | 51.764        |               | 53.081       |               |
| andere aktivierte Eigenleistungen                                                                | (10)   | 403           |               | 504          |               |
| sonstige betriebliche Erträge                                                                    | (11)   | <u>26.195</u> |               | <u>7.650</u> |               |
|                                                                                                  |        |               | 78.362        |              | 61.235        |
| Materialaufwand                                                                                  | (12)   | 25.290        |               | 22.641       |               |
| Personalaufwand                                                                                  | (13)   | 68.295        |               | 65.545       |               |
| Abschreibungen auf immaterielle Vermögens-<br>gegenstände des Anlagevermögens und<br>Sachanlagen | (14)   | 11.980        |               | 11.694       |               |
| sonstige betriebliche Aufwendungen                                                               |        | <u>7.614</u>  |               | <u>7.558</u> |               |
|                                                                                                  |        |               | 113.179       |              | 107.438       |
| Finanzergebnis                                                                                   | (15)   |               | -5.000        |              | -6.059        |
| Steuern vom Einkommen und Ertrag                                                                 | (16)   |               | <u>0</u>      |              | <u>0</u>      |
| Ergebnis nach Steuern                                                                            |        |               | -39.817       |              | -52.262       |
| sonstige Steuern                                                                                 | (17)   |               | 94            |              | 100           |
| Erträge aus Verlustübernahme                                                                     |        |               | <u>39.911</u> |              | <u>52.362</u> |
| Jahresüberschuss                                                                                 |        |               | <u>0</u>      |              | <u>0</u>      |

**Bochum-Gelsenkirchener Straßenbahnen  
Aktiengesellschaft  
Bochum**

**A n h a n g**

**Erläuterungen zum Halbjahresabschluss**

**Allgemeine Grundsätze**

Der vorliegende Abschluss für das erste Halbjahr 2022 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 2021 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 31.12.2021.

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                     | 30.06.2022 | 31.12.2021 |
|---------------------------------|------------|------------|
| Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe | 8.614      | 8.069      |

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 | 30.06.2022 | 31.12.2021 |
|---------------------------------------------------|------------|------------|
| Forderungen aus Lieferungen und Leistungen        | 9.733      | 5.577      |
| Sonstige Vermögensgegenstände                     | 30.264     | 36.485     |
|                                                   | 39.997     | 42.062     |

| (3) Flüssige Mittel           | 30.06.2022 | 31.12.2021 |
|-------------------------------|------------|------------|
| Kassenbestand                 | 391        | 640        |
| Guthaben bei Kreditinstituten | 15.667     | 1.025      |
|                               | 16.058     | 1.665      |

(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 | 30.06.2022 | 31.12.2021 |
|                 | 29.120     | 29.120     |

|                 |            |            |
|-----------------|------------|------------|
| Gewinnrücklagen | 30.06.2022 | 31.12.2021 |
|                 | 6.699      | 6.699      |

(5) Rückstellungen

|                              |            |            |
|------------------------------|------------|------------|
|                              | 30.06.2022 | 31.12.2021 |
| Rückstellungen für Pensionen | 43.454     | 43.769     |
| Sonstige Rückstellungen      | 19.029     | 16.394     |
|                              | 62.483     | 60.163     |

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

(6) Verbindlichkeiten

|                                                  |            |            |
|--------------------------------------------------|------------|------------|
|                                                  | 30.06.2022 | 31.12.2021 |
| Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten     | 315.741    | 312.342    |
| Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen | 8.332      | 8.955      |
| Sonstige Verbindlichkeiten                       | 19.761     | 6.830      |
|                                                  | 343.834    | 328.127    |

|                                |            |            |
|--------------------------------|------------|------------|
| (7) Rechnungsabgrenzungsposten | 30.06.2022 | 31.12.2021 |
|                                | 345        | 991        |

|                                                                   |                                                                                         |            |
|-------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------|------------|
| (8) Sonstige finanzielle Verpflichtungen/<br>Haftungsverhältnisse | Sonstige finanzielle Verpflichtungen aus Bestellungen sowie Miet- und Leasingverträgen. |            |
|                                                                   | 30.06.2022                                                                              | 31.12.2021 |
| Bestellungen                                                      | 72.115                                                                                  | 66.352     |
| Miet- und Leasingverträge                                         | 9.970                                                                                   | 10.242     |
|                                                                   | 82.085                                                                                  | 76.594     |

## Erläuterungen zur Gewinn- und Verlustrechnung

|                                                                                                                                                                                                                    |            |            |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|------------|
| (9) Umsatzerlöse                                                                                                                                                                                                   | 30.06.2022 | 30.06.2021 |
| Verkehrseinnahmen                                                                                                                                                                                                  |            |            |
| Fahrgeldeinnahmen                                                                                                                                                                                                  | 42.446     | 43.745     |
| Erstattungen für die Beförderung von<br>Schwerbehinderten, SchülerInnen und<br>MeinTicket-Kunden (SozialTicket)                                                                                                    | 4.691      | 5.289      |
| Sonstige                                                                                                                                                                                                           | 4.627      | 4.047      |
|                                                                                                                                                                                                                    | 51.764     | 53.081     |
| (10) andere aktivierte<br>Eigenleistungen                                                                                                                                                                          | 30.06.2022 | 30.06.2021 |
|                                                                                                                                                                                                                    | 403        | 504        |
| (11) sonstige betriebliche<br>Erträge                                                                                                                                                                              | 30.06.2022 | 30.06.2021 |
| Erträge aus der Auflösung von<br>Rückstellungen                                                                                                                                                                    | 81         | 1.262      |
| Erträge aus Anlagenabgang                                                                                                                                                                                          | 118        | 28         |
| Übrige Erträge                                                                                                                                                                                                     | 25.996     | 6.360      |
|                                                                                                                                                                                                                    | 26.195     | 7.650      |
| Die Position Übrige Erträge enthält im Wesentlichen Erträge aus dem Corona-Rettungsschirm, Ausgleich für das 9-Euro-Ticket, Zuwendungen nach § 11 (2) ÖPNV-Pauschale sowie Zuschüsse für Beschleunigungsmaßnahmen. |            |            |
| (12) Materialaufwand                                                                                                                                                                                               | 30.06.2022 | 30.06.2021 |
| Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und<br>Betriebsstoffe und für bezogene Waren                                                                                                                                         | 13.081     | 11.347     |
| Aufwendungen für bezogene Leistungen                                                                                                                                                                               | 12.209     | 11.294     |
|                                                                                                                                                                                                                    | 25.290     | 22.641     |

|                                                                                   |                                   |            |        |
|-----------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------|------------|--------|
| (13) Personalaufwand                                                              | 30.06.2022                        | 30.06.2021 |        |
| Entgelt                                                                           | 50.798                            | 49.891     |        |
| Soziale Abgaben und Aufwendungen<br>für Altersversorgung und für<br>Unterstützung | 17.497                            | 15.654     |        |
| davon für Altersversorgung                                                        | (6.911)                           | (5.398)    |        |
|                                                                                   | 68.295                            | 65.545     |        |
|                                                                                   |                                   |            |        |
| (14) Abschreibungen auf                                                           | 30.06.2022                        | 30.06.2021 |        |
| immaterielle Vermögens-                                                           | Immaterielle Vermögensgegenstände | 576        | 622    |
| gegenstände des Anlage-                                                           | Sachanlagen                       | 11.404     | 11.072 |
| vermögens und Sach-                                                               |                                   | 11.980     | 11.694 |
| anlagen                                                                           |                                   |            |        |
|                                                                                   |                                   |            |        |
| (15) Finanzergebnis                                                               | 30.06.2022                        | 30.06.2021 |        |
| Erträge aus Beteiligungen                                                         | 0                                 | 0          |        |
| Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge                                              | 11                                | 11         |        |
| Zinsen und ähnliche Aufwendungen                                                  | -5.011                            | -6.070     |        |
|                                                                                   | -5.000                            | -6.059     |        |
|                                                                                   |                                   |            |        |
| (16) Steuern vom Einkommen                                                        | 30.06.2022                        | 30.06.2021 |        |
| und Ertrag                                                                        | Körperschaftsteuer                | 0          | 0      |
|                                                                                   |                                   | 0          | 0      |
|                                                                                   |                                   |            |        |
| (17) sonstige Steuern                                                             | 30.06.2022                        | 30.06.2021 |        |
| Grundsteuer                                                                       | 86                                | 90         |        |
| übrige Steuern                                                                    | 8                                 | 10         |        |
|                                                                                   | 94                                | 100        |        |

## Ergänzende Angaben

### (18) Sonstige Angaben

| Zahl der Mitarbeiter<br>(pro Kopf)<br>im Jahresdurchschnitt | Beschäftigte                 | I. Hj. 2022  | 2021         |
|-------------------------------------------------------------|------------------------------|--------------|--------------|
|                                                             | Fahrdienst/Betrieb           | 1.270        | 1.302        |
|                                                             | davon Fahrdienst             | 1.188        | 1.205        |
|                                                             | Werkstatt                    | 459          | 462          |
|                                                             | Vertrieb/Service             | 225          | 223          |
|                                                             | Verwaltung                   | <u>269</u>   | <u>271</u>   |
|                                                             |                              | <b>2.223</b> | <b>2.258</b> |
|                                                             | (davon Teilzeitbeschäftigte) | 425          | 331          |
|                                                             | Auszubildende                | <u>93</u>    | <u>113</u>   |
|                                                             |                              | 2.316        | 2.371        |

### (19) Organe der Gesellschaft

Vorstand                      In der Zusammensetzung des Vorstands haben sich gegenüber dem Jahresabschluss zum 31. Dezember 2021 keine Veränderungen ergeben.

Aufsichtsrat                      In der Zusammensetzung des Aufsichtsrats haben sich gegenüber dem Jahresabschluss zum 31. Dezember 2021 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 31. August 2022

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

Jörg Filter

Andreas Kerber