

Bochum-Gelsenkirchener Straßenbahnen Aktiengesellschaft Bochum

Halbjahresfinanzbericht zum 30. Juni 2023

Zwischenlagebericht

Geschäftsverlauf

Im ersten Halbjahr des Geschäftsjahres 2023 wiesen die Fahrgastzahlen gegenüber dem Vorjahrszeitraum einen Rückgang bei gleichzeitig steigenden Umsatzerlösen auf. Hauptursächlich hierfür war die Einführung des DeutschlandTickets, welches gegenüber dem im Vorjahr temporär eingeführten 9-Euro-Tickets höhere Erträge ermöglichte, hingegen die Fahrgastzahlen leicht zurückgingen.

Die **Umsatzerlöse** insgesamt stiegen gegenüber dem Vergleichszeitraum des Vorjahres, der insbesondere durch die Ertragsauswirkungen des 9-Euro-Tickets geprägt war. Die Erträge stiegen um 21,82 % (11,3 Mio. Euro) auf 63,1 Mio. Euro.

Die Einführung des DeutschlandTickets ab Mai 2023 hat den positiven Trend des ersten Halbjahres noch nicht wesentlich beeinflusst.

Die **sonstigen betrieblichen Erträge** sanken planmäßig um 7,0 Mio. Euro auf 19,2 Mio. Euro, da die Ausgleichszahlungen für das DeutschlandTicket und den gestiegenen Energiekosten unter den Billigkeitsleistungen des Corona-Rettungsschirms des Vorjahres lagen.

Der **Materialaufwand** stieg aufgrund hoher Energie- und Materialpreise um 2,7 Mio. Euro (10,9 %) auf 28,0 Mio. Euro.

Die tarifvertraglich vereinbarten Inflationsausgleichszahlungen von 1.240 Euro je Mitarbeiter im Juni 2023, ließen den **Personalaufwand** im Vorjahresvergleich um 2,1 Mio. Euro ansteigen.

Die **Abschreibungen** liegen mit 12,2 Mio. Euro leicht über Vorjahresniveau.

Die **sonstigen betrieblichen Aufwendungen** in Höhe von 8,6 Mio. Euro befinden sich leicht über Vorjahresniveau.

Das **Finanzergebnis** sank planmäßig auf 3,2 Mio. Euro.

Das **Ergebnis nach Steuern** blieb bei -39,9 Mio. Euro stabil gegenüber dem Vergleichszeitraum des Vorjahres

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 9,0 Mio. Euro auf 447,2 Mio. Euro.

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

Die **Eigenkapitalausstattung** des Unternehmens blieb mit 51,1 Mio. Euro unverändert. Aufgrund der gesunkenen Bilanzsumme stieg die **Eigenkapitalquote** geringfügig auf 11,4 %. Das Anlagevermögen ist weiterhin vollständig durch Eigenkapital und langfristiges Fremdkapital gedeckt.

Personal

Der **Personalbestand** stieg stichtagsbezogen gegenüber dem 31.12.2022 (2.351) um 19 Beschäftigte auf 2.370 Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter. Gleichzeitig ging die Zahl der Auszubildenden von 114 (31.12.2022) auf 81 zurück.

Ausblick

Die konsequente Ausrichtung des Unternehmens auf die Wünsche unserer Kunden einschließlich der Umsetzung innovativer Ticket- und Tariflösungen wird weiterhin fortgeführt, sodass erneut Fahrgastzuwächse, auch unter den aktuellen Rahmenbedingungen, 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 der Ausbau der Bus-Systeme kurzfristige und ökologisch sinnvolle Potenziale.

Für 2023 ist, aufgrund teilweise immer noch nicht feststehender Finanzierungszusagen von Bund und Land, 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 oberhalb des geplanten Niveaus 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. 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 2023

	Anhang	TEuro	TEuro	31.12.2022 TEuro	31.12.2022 TEuro
Anlagevermögen					
Immaterielle Vermögensgegenstände		1.588		2.168	
Sachanlagen		374.482		383.502	
Finanzanlagen		<u>1.633</u>		<u>1.721</u>	
			377.703		387.391
Umlaufvermögen					
Vorräte	(1)	9.438		8.968	
Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	(2)	46.933		39.723	
Flüssige Mittel	(3)	<u>12.419</u>		<u>19.087</u>	
			68.790		67.778
Rechnungsabgrenzungsposten			<u>708</u>		<u>1.040</u>
			447.201		456.209
			=====		=====

**Bochum-Gelsenkirchener Straßenbahnen
Aktiengesellschaft
Bochum**

P a s s i v a

Bilanz zum 30. Juni 2023

	Anhang	TEuro	TEuro	31.12.2022 TEuro	31.12.2022 TEuro
Eigenkapital	(4)				
Gezeichnetes Kapital		15.360		15.360	
Rechnerischer Wert eigene Anteile		-228		-228	
Kapitalrücklage		29.247		29.247	
Gewinnrücklagen		<u>6.699</u>		<u>6.699</u>	
			51.078		51.078
 Rückstellungen	 (5)		71.556		71.391
 Verbindlichkeiten	 (6)		324.282		332.629
 Rechnungsabgrenzungsposten	 (7)		<u>285</u>		<u>1.111</u>
			447.201		456.209
			=====		=====

**Bochum-Gelsenkirchener Straßenbahnen
Aktiengesellschaft
Bochum**

**Gewinn- und Verlustrechnung
vom 01. Januar - 30. Juni 2023**

		30.06.2023	30.06.2023	30.06.2022	30.06.2022
	Anhang	TEuro	TEuro	TEuro	TEuro
Umsatzerlöse	(9)	63.062		51.764	
andere aktivierte Eigenleistungen	(10)	253		403	
sonstige betriebliche Erträge	(11)	<u>19.205</u>		<u>26.195</u>	
			82.520		78.362
Materialaufwand	(12)	28.035		25.290	
Personalaufwand	(13)	70.351		68.295	
Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	(14)	12.248		11.980	
sonstige betriebliche Aufwendungen		<u>8.568</u>		<u>7.614</u>	
			119.202		113.179
Finanzergebnis	(15)		-3.172		-5.000
Steuern vom Einkommen und Ertrag	(16)		<u>0</u>		<u>0</u>
Ergebnis nach Steuern			-39.854		-39.817
sonstige Steuern	(17)		98		94
Erträge aus Verlustübernahme			<u>39.952</u>		<u>39.911</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 2023 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 2022 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 31.12.2022.

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	30.06.2023	31.12.2022
Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	9.131	8.712
Fertige Erzeugnisse und Waren	307	256
	9.438	8.968

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	30.06.2023	31.12.2022
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	4.391	3.013
Sonstige Vermögensgegenstände	42.542	36.710
	46.933	39.723

(3) Flüssige Mittel	30.06.2023	31.12.2022
Kassenbestand	608	854
Guthaben bei Kreditinstituten	11.811	18.233
	12.419	19.087

(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	30.06.2023	31.12.2022
	29.247	29.247

Gewinnrücklagen	30.06.2023	31.12.2022
	6.699	6.699

(5) Rückstellungen

	30.06.2023	31.12.2022
Rückstellungen für Pensionen	51.181	51.624
Sonstige Rückstellungen	20.375	19.767
	71.556	71.391

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

(6) Verbindlichkeiten

	30.06.2023	31.12.2022
Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	303.382	314.605
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	10.357	11.691
Sonstige Verbindlichkeiten	10.543	6.332
	324.282	332.628

(7) Rechnungsabgrenzungsposten	30.06.2023	31.12.2022
	285	1.111

(8) Sonstige finanzielle Verpflichtungen/ Haftungsverhältnisse	Sonstige finanzielle Verpflichtungen aus Bestellungen sowie Miet- und Leasingverträgen.	
	30.06.2023	31.12.2022
Bestellungen	85.204	76.844
Miet- und Leasingverträge	11.465	11.577
	96.669	88.421

Erläuterungen zur Gewinn- und Verlustrechnung

(9) Umsatzerlöse	30.06.2023	30.06.2022
Verkehrseinnahmen		
Fahrgeldeinnahmen	53.486	42.446
Erstattungen für die Beförderung von Schwerbehinderten, SchülerInnen und MeinTicket-Kunden (SozialTicket)	4.913	4.691
Sonstige	4.663	4.627
	<u>63.062</u>	<u>51.764</u>

(10) andere aktivierte Eigenleistungen	30.06.2023	30.06.2022
	<u>253</u>	<u>403</u>

(11) sonstige betriebliche Erträge	30.06.2023	30.06.2022
Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	1.465	81
Erträge aus Anlagenabgang	78	118
Übrige Erträge	17.662	25.996
	<u>19.205</u>	<u>26.195</u>

Die Position Übrige Erträge enthält im Wesentlichen Erträge aus Ausgleichszahlungen für das DeutschlandTicket und für gestiegene Energiekosten, Zuwendungen nach § 11 (2) ÖPNV-Pauschale sowie Zuschüsse für Beschleunigungsmaßnahmen.

(12) Materialaufwand	30.06.2023	30.06.2022
Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren	16.219	13.081
Aufwendungen für bezogene Leistungen	11.816	12.209
	<u>28.035</u>	<u>25.290</u>

(13) Personalaufwand		30.06.2023	30.06.2022
	Entgelt	52.534	50.798
	Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung	17.817	17.497
	davon für Altersversorgung	(7.043)	(6.911)
		70.351	68.295
(14) Abschreibungen auf		30.06.2023	30.06.2022
immaterielle Vermögens-	Immaterielle Vermögensgegenstände	627	576
gegenstände des Anlage-	Sachanlagen	11.621	11.404
vermögens und Sach-		12.248	11.980
anlagen			
(15) Finanzergebnis		30.06.2023	30.06.2022
	Erträge aus Beteiligungen	0	0
	Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	9	11
	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-3.181	-5.011
		-3.172	-5.000
(16) Steuern vom Einkommen		30.06.2023	30.06.2022
und Ertrag	Körperschaftsteuer	0	0
		0	0
(17) sonstige Steuern		30.06.2023	30.06.2022
	Grundsteuer	90	86
	übrige Steuern	8	8
		98	94

Ergänzende Angaben

(18) Sonstige Angaben

Zahl der Mitarbeiter (pro Kopf) im Jahresdurchschnitt	Beschäftigte	I. Hj. 2023	2022
	Fahrdienst/Betrieb	1.336	1.283
	davon Fahrdienst	1.247	1.201
	Werkstatt	504	490
	Vertrieb/Service	173	187
	Verwaltung	<u>266</u>	<u>267</u>
		2.279	2.227
	(davon Teilzeitbeschäftigte)	462	428
	Auszubildende	<u>90</u>	<u>103</u>
		2.369	2.330

(19) Organe der Gesellschaft

Vorstand In der Zusammensetzung des Vorstands haben sich gegenüber dem Jahresabschluss zum 31. Dezember 2022 keine Veränderungen ergeben.

Aufsichtsrat In der Zusammensetzung des Aufsichtsrats haben sich gegenüber dem Jahresabschluss zum 31. Dezember 2022 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 2023

Bochum-Gelsenkirchener Straßenbahnen
Aktiengesellschaft
Der Vorstand

Jörg Filter

Andreas Kerber