

Bilanz

der Kölner Verkehrs-Betriebe AG zum 31. Dezember 2013

Aktiva	Anhangziffer	31.12.2013 €	31.12.2012 Tsd. €
Anlagevermögen	1		
Immaterielle Vermögensgegenstände		4.403.172	3.565
Sachanlagen		982.913.491	1.030.322
Finanzanlagen		8.746.502	8.980
		996.063.165	1.042.867
Umlaufvermögen			
Vorräte	2	19.266.849	17.047
Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	3	87.642.966	60.280
Flüssige Mittel	4	2.870.541	2.436
		109.780.356	79.763
Rechnungsabgrenzungsposten		42.048	46
		1.105.885.569	1.122.676

Passiva	Anhangziffer	31.12.2013 €	31.12.2012 Tsd. €
Eigenkapital			
Gezeichnetes Kapital	5	78.300.000	78.300
Kapitalrücklage	6	182.273.910	174.519
Andere Gewinnrücklagen		163.052	163
		260.736.962	252.982
Sonderposten für noch nicht verrechnete Investitionszuschüsse	7	336.879.457	426.588
Rückstellungen	8	121.326.396	111.334
Verbindlichkeiten	9	376.671.434	320.515
Rechnungsabgrenzungsposten	10	10.271.320	11.257
		1.105.885.569	1.122.676

Gewinn- und Verlustrechnung

der Kölner Verkehrs-Betriebe AG für das Geschäftsjahr 2013 (1. Januar – 31. Dezember 2013)

	Anhangziffer	2013 €	2012 Tsd. €
Umsatzerlöse	11	240.126.425	225.566
Veränderung des Bestandes an unfertigen Leistungen		893.482	-80
Andere aktivierte Eigenleistungen	12	7.203.587	6.085
Gesamtleistung		248.223.494	231.571
Sonstige betriebliche Erträge	13	36.207.043	43.345
Materialaufwand	14	-113.099.764	-108.432
Personalaufwand	15	-180.568.167	-177.269
Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	16	-35.275.732	-33.295
Sonstige betriebliche Aufwendungen	17	-29.397.373	-23.847
Beteiligungsergebnis	18	1.083.831	901
Zinsergebnis	19	-13.567.683	-13.950
Abschreibungen auf Finanzanlagen	20	-80.827	-269
Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit		-86.475.178	-81.245
Sonstige Steuern	21	-418.678	-283
Unternehmensergebnis		-86.893.856	-81.528
Erträge aus Verlustübernahme		86.893.856	81.528
Jahresüberschuss		-	-

Anlagenachweis

der Kölner Verkehrs-Betriebe AG für das Geschäftsjahr 2013 (1. Januar – 31. Dezember 2013)

	Anschaffungs- und Herstellungskosten				31.12.2013
	<i>1.1.2013</i>	<i>Zugänge</i>	<i>Abgänge</i>	<i>Umbuchungen</i>	
	<i>Tsd. €</i>	<i>Tsd. €</i>	<i>Tsd. €</i>	<i>Tsd. €</i>	<i>Tsd. €</i>
Immaterielle Vermögensgegenstände					
Entgeltlich erworbene Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte	23.795	973	1.675	849	23.942
Geleistete Anzahlungen	1.458	938	0	-849	1.547
	25.253	1.911	1.675	0	25.489
Sachanlagen					
Geschäfts-, Betriebs- und andere Bauten	208.214	15	61	2.614	210.782
Bahnkörper und Bauten des Schienenweges	351.353	17.412	0	147.683	516.448
Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte und Bauten einschl. der Bauten auf fremden Grundstücken	559.567	17.427	61	150.297	727.230
Gleisanlagen, Streckenausrüstung und Sicherungsanlagen	694.166	19.928	442	11.009	724.661
Fahrzeuge für den Personenverkehr	739.863	5.335	9.227	7.236	743.207
Maschinen und maschinelle Anlagen	43.103	1.885	1.325	68	43.731
Technische Anlagen und Maschinen	1.477.132	27.148	10.994	18.313	1.511.599
Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	94.382	3.223	2.184	171	95.592
Fertige Anlagen	2.131.081	47.798	13.239	168.781	2.334.421
Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	623.548	78.600	0	-168.781	533.367
	2.754.629	126.398	13.239	0	2.867.788
Finanzanlagen					
Anteile an verbundenen Unternehmen	1.764	300	0	0	2.064
Ausleihungen an verbundene Unternehmen	1.033	0	161	0	872
Beteiligungen	11.303	0	0	0	11.303
Ausleihungen an Beteiligungsunternehmen	98	0	98	0	0
Sonstige Ausleihungen	7.282	348	822	0	6.808
	21.480	648	1.081	0	21.047
Anlagevermögen gesamt	2.801.362	128.957	15.995	0	2.914.324

	Kumulierte Investitions- zuschüsse Tsd. €	Zuschreibungen Tsd. €	Kumulierte Abschreibungen Tsd. €	Buchwerte 31.12.2013 Tsd. €	Buchwerte 31.12.2012 Tsd. €	nachrichtlich: Abschreibungen des lfd. Jahres Tsd. €
	749	0	20.337	2.856	2.107	1.073
	0	0	0	1.547	1.458	0
	749	0	20.337	4.403	3.565	1.073
	103.616	0	66.486	40.680	41.678	2.028
	371.696	0	8.608	136.144	91.982	1.685
	475.312	0	75.094	176.824	133.660	3.713
	436.782	0	175.428	112.451	109.602	9.697
	340.098	0	269.690	133.419	135.768	14.870
	11.769	0	24.865	7.097	6.389	1.205
	778.649	0	469.983	252.967	251.759	25.772
	15.839	0	59.998	19.755	21.355	4.718
	1.279.800	0	605.075	449.546	406.774	34.203
	0	0	0	533.367	623.548	0
	1.279.800	0	605.075	982.913	1.030.322	34.203
	0	0	888	1.176	876	0
	0	0	0	872	1.033	0
	0	0	8.726	2.577	2.577	0
	0	0	0	0	98	0
	0	178	2.864	4.122	4.396	81
	0	178	12.478	8.747	8.980	81
	1.280.549	178	637.890	996.063	1.042.867	35.357

Kapitalflussrechnung

In der nachfolgenden, nach DRS 2 erstellten Kapitalflussrechnung wird die Finanzlage des Unternehmens durch Überleitung der Zahlungsströme auf den Bestand an liquiden Mitteln dargestellt:

	2013	2012
	<i>Tsd. €</i>	<i>Tsd. €</i>
Periodenergebnis	-86.894	-81.528
Saldo aus Zu-/Abschreibungen auf Gegenstände des Anlagevermögens	35.178	33.394
Zunahme der Pensionsrückstellungen	2.076	1.681
Sonstige zahlungsunwirksame Aufwendungen/Erträge	-957	-957
Gewinn aus dem Abgang von Gegenständen des Anlagevermögens	-948	-132
Zunahme der Vorräte, der Forderungen aus Lieferungen und Leistungen sowie anderer Aktiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind	-29.044	-126
Zunahme der Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen sowie anderer Passiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind	14.275	1.627
Cashflow aus laufender Geschäftstätigkeit	-66.314	-46.041
Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Sachanlagevermögens	885	43
Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen	-123.025	-138.146
Einzahlungen aus erhaltenen Investitionszuschüssen	49.856	58.487
Auszahlungen für Investitionen in das immaterielle Anlagevermögen	-1.911	-1.577
Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	-647	-498
Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Finanzanlagevermögens	1.081	1.026
Cashflow aus Investitionstätigkeit	-73.761	-80.665
Einzahlungen aus Übernahme Jahresfehlbetrag	81.528	72.952
Konzernfinanzierung	4.832	34.363
Einzahlungen aus Eigenkapitalzuführungen	7.755	8.590
Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten	61.000	30.000
Auszahlungen aus der Tilgung von Ausleihungen und Krediten	-14.605	-18.620
Cashflow aus der Finanzierungstätigkeit	140.510	127.285
Zahlungswirksame Veränderung des Finanzmittelfonds	435	579
Finanzmittelfonds am Anfang der Periode	2.436	1.857
Finanzmittelfonds am Ende der Periode	2.871	2.436

Die sonstigen nicht zahlungswirksamen Aufwendungen und Erträge beinhalten die ratierliche Auflösung des in den passiven Rechnungsabgrenzungsposten eingestellten Barwertvorteils aus drei US-Leases (1,0 Mio. €).

In den Finanzmittelfonds sind die Kassenbestände und Bankguthaben einbezogen.

Anhang – Allgemeine Erläuterungen

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 13. Juli 1988 wurde bei der Erstellung beachtet.

Im Interesse einer besseren Klarheit und Übersichtlichkeit werden die nach den gesetzlichen Vorschriften bei den Posten der Bilanz und Gewinn- und Verlustrechnung anzubringenden Vermerke ebenso wie die Vermerke, die wahlweise in der Bilanz beziehungsweise 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 BEWERTUNGS- METHODEN

Entgeltlich erworbene immaterielle Vermögensgegenstände sind mit den Anschaffungskosten ausgewiesen und werden über ihre Nutzungsdauer planmäßig 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 von 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 und dieser über fünf Jahre gewinnmindernd aufgelöst.

Den planmäßigen Abschreibungen liegen die AfA-Tabellen für Personen- und Güterbeförderung im Straßen- und Schienenverkehr sowie die AfA-Tabelle für die allgemein verwendbaren Anlagegüter des Bundesfinanzministeriums zugrunde.

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	25 - 30
Omnibusse	7
Betriebs- und Geschäftsausstattung	3 - 19

Die Finanzanlagen werden grundsätzlich mit den Anschaffungskosten angesetzt; sofern Ausleihungen unverzinslich oder niedrig verzinslich sind, werden sie mit dem Barwert auf der Grundlage eines markt-konformen Zinsfußes bilanziert. Liegt die Bewertung der Finanzanlagen über dem am Abschlussstich-tag beizulegenden Wert, wird dem durch außerplanmäßige Abschreibungen Rechnung getragen.

Die Bewertung der Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe erfolgt mit den fortgeschriebenen durchschnittli-chen Anschaffungskosten unter Beachtung des 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 durch-schnittlichen Anschaffungskosten angesetzt. In den Wertansatz werden darüber hinaus der Lohn, die Material- und Lohngemeinkosten einschließlich angemessener Verwaltungskosten der Fertigung ein-bezogen.

Die Waren sind zu Anschaffungskosten bewertet.

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

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 Durchschnittszinssatzes sowie zukünftiger Renten- und Gehaltssteigerungen ermittelt.

Bei den sonstigen Rückstellungen sind alle erkennbaren Risiken und ungewissen Verpflichtungen angemessen und ausreichend berücksichtigt. Die langfristigen sonstigen Rückstellungen für Jubiläumspflichten und für Verpflichtungen aus Altersteilzeit und Beihilfen wurden nach versicherungsmathematischen Grundsätzen unter Berücksichtigung von Gehalts- beziehungsweise Kostensteigerungen und eines Durchschnittszinssatzes berechnet.

Die Verbindlichkeiten sind zum Rückzahlungsbetrag passiviert.

Aufwendungen aus Abzinsungen werden entsprechend § 275 Abs. 5 HGB im Finanzergebnis gezeigt.

CORPORATE GOVERNANCE

Der Deutsche Corporate Governance Kodex stellt wesentliche gesetzliche Vorschriften zur Leitung und Überwachung deutscher börsennotierter Gesellschaften dar und enthält international und national anerkannte Standards guter und verantwortungsvoller Unternehmensführung. Die Kölner Verkehrs-Betriebe AG bekennt sich insoweit zu der im Deutschen Corporate Governance Kodex enthaltenen Aussage, dass Unternehmen verantwortungsvoll und auf nachhaltige Wertschöpfung ausgerichtet zu leiten und zu kontrollieren sind.

Im Sinne des Deutschen Corporate Governance Kodex hat der Landtag NRW Ende 2009 das Gesetz zur Schaffung von mehr Transparenz in öffentlichen Unternehmen im Land NRW (Transparenzgesetz) beschlossen, das eine individualisierte Offenlegung der Vergütungen von Mitgliedern des Vorstandes, des Aufsichtsrates und ähnlichen Organen im Anhang des Jahresabschlusses vorsieht. 2010 wurde diese Vorgabe durch eine entsprechende Änderung der Satzung der Kölner Verkehrs-Betriebe AG umgesetzt. Die individualisierte Offenlegung der Vergütungen schließt Angaben zu zugesagten Leistungen für den Fall einer vorzeitigen Beendigung der Tätigkeit als Vorstand, zu Leistungen, die den Vorständen bei regulärer Beendigung ihrer Tätigkeit zugesagt worden sind, sowie sonstige Leistungszusagen ein.

SEGMENTBERICHT-ERSTATTUNG

Eine Segmentberichterstattung ist nicht angezeigt, da die KVB ausschließlich ÖPNV-Verkehrsleistungen in Köln und auf abgehenden Linien im Umland erbringt.

DERIVATIVE FINANZ-INSTRUMENTE

Derartige Geschäfte wurden im Jahr 2013 nicht getätigt.

LATENTE STEUERN

Die KVB AG ist Organgesellschaft einer ertragssteuerlichen Organschaft mit der SWK. Latente Steuern werden beim Organträger ausgewiesen.

Erläuterungen zur Bilanz

1 Anlagevermögen

Die Aufgliederung der in der Bilanz zusammengefassten Anlageposten und deren Entwicklung im Jahr 2013 ergeben sich aus dem Anlagenachweis.

Anteilsbesitz	Anteil am Kapital in %	Eigenkapital Tsd. €	Ergebnis	
			Jahr	Tsd. €
Kölner Seilbahn-Gesellschaft mbH, Köln (KSG)	100,0	1.150	2013	-
Westigo GmbH Eisenbahnverkehrs- unternehmen, Köln (Westigo)	100,0	200	2013	-
RC Data GmbH i.L., Köln (RC Data i.L.)	100,0	-	2013	-8
KSV – Kölner Schulbusverkehr GmbH, Köln (KSV)	51,0	1.119	2012	1.019
Schilling Omnibusverkehr GmbH, Hürth (SOV)	49,0	2.646	2012	433
Dienstleistungsgesellschaft für Kommunikationsanlagen des Stadt- und Regionalverkehrs mbH, Köln (DKS)	25,5	926	2012/13 (30,9)	674
Regionalverkehr Köln GmbH, Köln (RVK)	12,5	15.589	2012	451
VDV eTicket Service GmbH & Co. KG, Kommanditanteil	11,3	1.360	2012	-3

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

	31.12.2013 Tsd. €	31.12.2012 Tsd. €
Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	18.245	16.909
Unfertige Leistungen	964	70
Waren	58	68
Gesamt	19.267	17.047

3 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände

	31.12.2013	31.12.2012
	<i>Tsd. €</i>	<i>Tsd. €</i>
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	13.863	10.960
Forderungen gegen verbundene Unternehmen	33.707	33.132
Sonstige Vermögensgegenstände	40.073	16.188
Gesamt	87.643	60.280

Die Forderungen und sonstigen Vermögensgegenstände haben eine Restlaufzeit von unter einem Jahr.

Die Forderungen aus Lieferungen und Leistungen betreffen mit 1,8 Mio. € (2012: 3,1 Mio. €) die Stadt Köln.

Die sonstigen Vermögensgegenstände enthalten 6,3 Mio. € (2012: 1,0 Mio. €) Forderungen gegen die Stadt Köln.

4 Flüssige Mittel

Hier sind Kassenbestände sowie Guthaben bei Kreditinstituten erfasst.

5 Gezeichnetes Kapital

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

6 Kapitalrücklage

Zur Finanzierung der Infrastruktur stellten die Gesellschafter, Stadtwerke Köln GmbH und die Stadt Köln, 1,6 Mio. € beziehungsweise 6,1 Mio. € in die Kapitalrücklage ein.

7 Sonderposten für noch nicht verrechnete Investitionszuschüsse

Dem Sonderposten für noch nicht verrechnete Investitionszuschüsse wurden 49,9 Mio. € zugeführt; 139,6 Mio. € wurden mit dem Anlagevermögen verrechnet.

8 Rückstellungen

Der in der Bilanz ausgewiesene Betrag enthält Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen von 51,1 Mio. € (2012: 49,1 Mio. €) sowie sonstige Rückstellungen von 70,2 Mio. € (2012: 62,3 Mio. €).

Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen

	31.12.2013	31.12.2012
	<i>Tsd. €</i>	<i>Tsd. €</i>
Versorgungsverpflichtungen	35.917	34.974
Sachleistungsverpflichtungen	15.214	14.081
Gesamt	51.131	49.055

Wie im Vorjahr sind sämtliche Pensionsrückstellungen langfristig.

Die Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen wurden auf der Grundlage versicherungsmathematischer Berechnung nach dem Anwartschaftsbarwertverfahren unter Berücksichtigung der Richttafeln 2005 G von Prof. Dr. Heubeck und unter Zugrundelegung eines Zinssatzes von 4,90 % sowie Gehalts- und Rentensteigerungen von jährlich 2,5 % berechnet. Der Zinssatz entspricht dem sich zum 31. Oktober 2013 ergebenden, von der Deutschen Bundesbank bekannt gegebenen, durchschnittlichen Marktzinssatz der vergangenen sieben Jahre bei einer Restlaufzeit der Pensionsverpflichtungen von 15 Jahren.

Für den 31. Dezember 2013 wurde ein Zinssatz von 4,88 % veröffentlicht, so dass eine Berechnung der Rückstellungen zum Bilanzstichtag zu keinen wesentlichen Abweichungen geführt hätte.

Zum 31. Dezember 2013 lagen die Pensionsrückstellungen erstmals über dem Wert, der sich vor der Umstellung im Rahmen des BilMoG ergab. Die bisherige Anwendung des Wahlrechts des Art. 67 Abs. 1 Satz 2 EGHGB ist damit gegenstandslos.

Der Fehlbetrag aus den nicht vollständig abgesicherten Versorgungsverpflichtungen der Zusatzversorgungskasse der Stadt Köln (ZVK) für aktive und ehemalige Mitarbeiter/-innen beträgt Ende 2013 131,7 Mio. €.

Sonstige Rückstellungen

	31.12.2013	31.12.2012
	<i>Tsd. €</i>	<i>Tsd. €</i>
- für den Personal- und Sozialbereich	37.284	39.955
- für Instandhaltung	6.167	7.427
- für Haftpflichtleistungen	1.090	1.040
- für Umweltschutz	280	280
- Übrige	25.374	13.577
Gesamt	70.195	62.279

Die übrigen Rückstellungen betreffen unter anderem noch nicht abgerechnete Baumaßnahmen, ausstehende Rechnungen und Erneuerungsverpflichtungen.

Von den sonstigen Rückstellungen haben 10,7 Mio. € (2012: 9,1 Mio. €) langfristigen Charakter.

Die Rückstellungen für Jubiläen, Beihilfen und Altersteilzeit wurden auf der Grundlage versicherungsmathematischer Verfahren berechnet. Neben den Richttafeln 2005 G wurde entsprechend der Berechnung der Pensionsverpflichtungen ein Zinssatz von 4,90 %, der von der Deutschen Bundesbank für den 31. Oktober 2013 festgesetzt wurde, angewendet sowie Gehaltssteigerungen von 2,5 % beziehungsweise bei den Beihilfeverpflichtungen Kostensteigerungen von 3,0 % berücksichtigt. Auch hier hätten sich bei der Berechnung mit dem Zinssatz zum Bilanzstichtag 31. Dezember 2013 keine wesentlichen Abweichungen ergeben, da sich der Zinssatz kaum veränderte.

Bei den Rückstellungen für Jubiläen ergab sich aus der Umstellung im Rahmen des BilMoG zum 1. Januar 2010 ein niedrigerer Wert im Vergleich zum Ansatz zum 31. Dezember 2009. Unter Anwendung des Wahlrechts des Art. 67 Abs. 1 Satz 2 EGHGB wurde auch diese höhere Rückstellung zum 31. Dezember 2013 beibehalten. Zum Bilanzstichtag ergibt sich hieraus ein Überdeckungsbetrag von 0,2 Mio. €.

Für den Unglücksfall Waidmarkt waren keine Rückstellungen zu bilden, da eventuellen gegen die KVB gerichteten Schadenersatzansprüchen in gleicher Höhe Ausgleichsansprüche gegen Dritte beziehungsweise die Stadt Köln gegenüberstehen.

9 Verbindlichkeiten

	Restlaufzeit			Gesamt	Gesamt
	bis 1 Jahr	von 1 Jahr bis 5 Jahre	über 5 Jahre	31.12.2013	31.12.2012
	Tsd. €	Tsd. €	Tsd. €	Tsd. €	Tsd. €
Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	16.376	166.530	130.160	313.066	274.944
Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen	25	–	–	25	25
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	21.943	–	–	21.943	16.945
davon					
- gegenüber Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	(146)	–	–	(146)	(105)
- gegenüber verbundenen Unternehmen	(170)	–	–	(170)	(56)
Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen	1.596	6.877	–	8.473	10.157
Sonstige Verbindlichkeiten	18.297	6.067	8.800	33.164	18.444
davon					
- gegenüber verbundenen Unternehmen	(1.000)	(–)	(–)	(1.000)	(1.000)
- aus Steuern	(1.530)	(–)	(–)	(1.530)	(1.438)
- im Rahmen der sozialen Sicherheit	(771)	(–)	(–)	(771)	(–)
Gesamt	58.237	179.474	138.960	376.671	320.515
Vorjahr	47.101	187.504	85.910		

In den sonstigen Verbindlichkeiten sind 6,3 Mio. € (2012: 6,0 Mio. €) Arbeitnehmerdarlehen auf der Grundlage des 5. Vermögensbildungsgesetzes enthalten.

10 Passiver Rechnungsabgrenzungsposten

Unter diesem Posten werden im Wesentlichen die Barwertvorteile aus drei US-Leases, die über die Vertragslaufzeiten aufgelöst werden, ausgewiesen.

Sonstige finanzielle Verpflichtungen

Das Bestellobligo umfasst 184,5 Mio. €, davon 87,5 Mio. € für Investitionsaufträge, die überwiegend aus Investitionszuschüssen finanziert werden. Für eine Streckenmitbenutzung bestehen gegenüber einem verbundenen Unternehmen jährliche Zahlungsverpflichtungen, die 2013 10,5 Mio. € ausmachten.

Aus Leasingverträgen für zehn Dienstwagen und einen Omnibus ergeben sich Zahlungsverpflichtungen von 187 Tsd. €.

Am 22. Juni 2011 hat die KVB eine Freistellungserklärung gegenüber der Stadtbahngesellschaft Rhein-Sieg GmbH i.L. in Höhe von 3,7 Mio. € abgegeben. Für den ergebniswirksamen Teil besteht im Jahresabschluss 2013 eine Rückstellung in angemessener Höhe.

Erläuterungen zur Gewinn- und Verlustrechnung

11 Umsatzerlöse

	2013	2012
	<i>Tsd. €</i>	<i>Tsd. €</i>
Fahrgelderlöse	213.269	200.959
Abgeltungszahlungen	11.260	10.318
Periodenfremde Verkehrserlöse	1.605	-1.119
Übrige Verkehrserlöse	2.592	2.469
Verkehrserlöse gesamt	228.726	212.627
Sonstige Umsatzerlöse	11.400	12.939
Gesamt	240.126	225.566

In den sonstigen Umsatzerlösen sind insbesondere Reklameerlöse, Erstattungen der Kosten für U-Bahn-Haltestellen durch die Stadt und Erlöse aus Leistungen für Dritte enthalten.

12 Andere aktivierte Eigenleistungen

Die aktivierten Eigenleistungen betreffen vor allem aktivierte Personalkosten für die Nord-Süd Stadtbahn.

13 Sonstige betriebliche Erträge

Die sonstigen betrieblichen Erträge von 36,2 Mio. € (2012: 43,3 Mio. €) enthalten im Wesentlichen Ausgleichszahlungen für interlokale Verkehre, Zuschüsse, Schadenersatzleistungen sowie Miet- und Pachteinnahmen.

Von den sonstigen betrieblichen Erträgen sind 3,0 Mio. € (2012: 8,5 Mio. €) periodenfremd.

14 Materialaufwand

	2013	2012
	<i>Tsd. €</i>	<i>Tsd. €</i>
Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe sowie bezogene Waren	46.535	46.225
Bezogene Leistungen	66.565	62.207
Gesamt	113.100	108.432

15 Personalaufwand

	2013	2012
	<i>Tsd. €</i>	<i>Tsd. €</i>
Löhne und Gehälter einschl. sonstiger Personalaufwendungen	138.579	135.165
Soziale Abgaben	27.653	26.741
Aufwendungen für Altersversorgung und Unterstützung	14.336	14.363
- davon Altersversorgung	(13.331)	(13.310)
Gesamt	180.568	177.269

Im Jahresdurchschnitt betrug die Anzahl der Arbeitnehmer 3.238 (2012: 3.170); einschließlich der 121 (2012: 122) Auszubildenden betrug die durchschnittliche Gesamtzahl im Berichtsjahr 3.359 (2012: 3.292).

16 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen

Von den handelsrechtlichen Abschreibungen in Höhe von 35,3 Mio. € entfallen 34,2 Mio. € (2012: 32,1 Mio. €) auf Sachanlagen und 1,1 Mio. € (2012: 1,2 Mio. €) auf immaterielle Vermögensgegenstände.

17 Sonstige betriebliche Aufwendungen

Die sonstigen betrieblichen Aufwendungen erhöhten sich im Vergleich zum Vorjahr um 5,6 Mio. € auf 29,4 Mio. €. Neben Vertriebs- und Verwaltungskosten sind hier vor allem Umlagen der Konzernunternehmen und Aufwendungen für Versicherungen ausgewiesen. Im Übrigen sind hier unter anderem Zuführungen zu Rückstellungen, Mieten, Pachten, Gebühren und Beiträge sowie Aufwendungen für externe Ausbildung und Schulung unserer Mitarbeiter/-innen enthalten.

18 Beteiligungsergebnis

	2013	2012
	<i>Tsd. €</i>	<i>Tsd. €</i>
Erträge aus Beteiligungen	743	599
- davon aus verbundenen Unternehmen	(623)	(591)
Erträge aus Gewinnabführungen	351	311
Aufwendungen aus Verlustübernahme	-10	-9
Gesamt	1.084	901

Ausgewiesen sind hier im Wesentlichen die Erträge aus den verbundenen Unternehmen KSV von 520 Tsd. € (2012: 516 Tsd. €) und DKS von 103 Tsd. € (2012: 75 Tsd. €) sowie aus der Beteiligung an der SOV von 114 Tsd. € (2012: – Tsd. €).

19 Zinsergebnis

	2013	2012
	<i>Tsd. €</i>	<i>Tsd. €</i>
Erträge aus Ausleihungen des Finanzanlagevermögens	86	97
- davon aus verbundenen Unternehmen	(50)	(58)
Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	38	31
- davon aus verbundenen Unternehmen	(0)	(0)
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-13.692	-14.078
- davon an verbundene Unternehmen	(-1.409)	(-2.269)
- davon Zinsaufwand aus der Aufzinsung von Rückstellungen nach BilMoG	(-2.209)	(-1.963)
Gesamt	-13.568	-13.950

20 Abschreibungen auf Finanzanlagen

Bei den Abschreibungen auf Finanzanlagen handelt es sich um die Abzinsung unverzinslicher Arbeitgeberdarlehen auf den Barwert.

21 Sonstige Steuern

Die sonstigen Steuern enthalten vor allem Grund- und Kraftfahrzeugsteuer sowie eine periodenfremde Steuerumlage Umsatzsteuer.

Sonstige Angaben

Honorar des Abschlussprüfers

Für das Honorar des Abschlussprüfers 2013, WIBERA Wirtschaftsberatung AG, Wirtschaftsprüfungsgesellschaft, Köln, sind Rückstellungen für die Jahresabschlussprüfung von 128,9 Tsd. € gebildet. Auf andere Bestätigungsleistungen entfielen 20,7 Tsd. € und auf sonstige Leistungen 6,6 Tsd. €.

Beziehungen zu verbundenen Unternehmen

Die Kölner Verkehrs-Betriebe AG (KVB) ist ein Tochterunternehmen der Stadtwerke Köln GmbH (SWK) mit Sitz in Köln; die SWK hält 90 Prozent der Aktien. Der befreiende Konzernabschluss und der Konzernlagebericht, die von der Stadtwerke Köln GmbH aufgestellt werden, werden im elektronischen Bundesanzeiger 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 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 11. Dezember 2000 erhalten

- der Vorsitzende 511,29 € je Sitzung (1.000 DM),
- der stellvertretende Vorsitzende 383,47 € je Sitzung (750 DM) und
- die übrigen Mitglieder 255,65 € je Sitzung (500 DM).

Die Gesamtbezüge des Aufsichtsrates stellten sich im Jahr 2013 auf 67,7 Tsd. € (2012: 49,6 Tsd. €). Dieser Betrag verteilt sich wie folgt auf die Aufsichtsratsmitglieder der KVB AG:

		Gesamtbezüge
		<i>Tsd. €</i>
Wilfried Kuckelkorn	Vorsitzender, Pensionär	11,8
Robert Stockhausen *	Stellv. Vorsitzender, Betriebsratsvorsitzender	8,4
Susana dos Santos Herrmann	MdR, PR-Beraterin, Die PR-Berater GmbH	2,8
Stefan Heimlich *	Gewerkschaftssekretär, ver.di Bundesvorstand Berlin	1,5
Franz-Josef Höing	Beigeordneter der Stadt Köln	–
Gerhard Hösbacher *	Schlosser	2,8
Manfred Juchem *	Bereichsleiter Personalmanagement	2,8
Werner Kircher *	Busfahrer	2,3
Christtraut Kirchmeyer	MdR, Kaufmännische Angestellte, Galeria Kaufhof GmbH	2,6
Harald Kraus *	Freigestelltes Betriebsratsmitglied	2,3
Peter Kron	MdR, Finanzbeamter, Land NRW	2,8
Peter Meyer *	Gewerkschaftssekretär, ver.di Bezirk Köln, Aachen-Düren-Erft und NRW-Süd	5,1
Lars Möller	Pensionär, Beigeordneter a.D.	2,3
Karsten Möring	Mitglied des Bundestages	2,0
Torben Seebold *	Gewerkschaftssekretär, ver.di Bundesvorstand Berlin	1,8
Marco Steinborn *	Freigestelltes Betriebsratsmitglied	2,6
Bettina Tull	MdR, Mitarbeiterin Pressestelle, Landtagsfraktion Bündnis 90/Die Grünen NRW	5,6
Michael Weisenstein	Sozialarbeiter, Arbeiterwohlfahrt ‚Der Sommerberg‘	2,6
Stefan Weyers *	Mitarbeiter Fahrgastbetreuung/-sicherheit	2,8
Andreas Wolter	MdR, Controller, Brunata Wärmemesser-Gesellschaft Schultheiss GmbH & Co	2,8

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

Für Aufsichtsratsmitglieder bestanden zum 31. Dezember 2013 unverzinsliche Darlehen von 16.264 €, die diesen entsprechend der für alle KVB-Mitarbeiter/-innen geltenden „Richtlinie für die Vergabe von Wohnraumdarlehen im Stadtwerke Köln Konzern“ gewährt wurden. Die Darlehen sind nach sieben tilgungsfreien Jahren mit 4 % jährlich zurückzuzahlen.

Mitglieder und Bezüge des Vorstandes

Die Gesamtbezüge der Vorstandsmitglieder bestehen aus einem Jahresfestgehalt, einer leistungsabhängigen Tantieme, einer Versorgungsregelung für die Vorstandsmitglieder und ihre Hinterbliebenen, 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 1.520,7 Tsd. € (2012: 1.535,1 Tsd. €), die sich wie folgt zusammensetzt:

	<i>Festvergütung</i>	<i>Tantieme</i>	<i>Sach- und sonstige Bezüge*</i>	<i>Insgesamt</i>
	<i>in Tsd. €</i>	<i>in Tsd. €</i>	<i>in Tsd. €</i>	<i>in Tsd. €</i>
Jürgen Fenske	242,2	135,4	11,1	388,7
Jörn Schwarze	220,2	135,4	16,2	371,8
Peter Hofmann	220,2	135,4	14,1	369,7
Kuno Weber (bis 30.05.2013)	101,9	135,4	6,2	243,5
Peter Densborn (seit 01.06.2013)	128,4	–	18,6	147,0
Vorstand gesamt	912,9	541,6	66,2	1.520,7

* erfolgsunabhängige Bezüge

Im Jahr 2013 wurde durch einen vom Aufsichtsrat beauftragten Gutachter eine vollumfängliche Überprüfung sämtlicher Vergütungsregelungen in den Anstellungsverträgen der Vorstandsmitglieder der Kölner Verkehrs-Betriebe AG unter Beachtung des VorstAG mit dem Ergebnis durchgeführt, dass die Vorstandsvergütungen angemessen und marktüblich sind.

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 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 Monate, höchstens jedoch für 18 Monate in Höhe der letzten monatlichen Festvergütung gewährt. Ab Vollendung des 62. Lebensjahres, bzw. 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 2 % bis zum Höchstprozentsatz von 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:

	<i>Erreichter Vers.-%-Satz</i>	<i>Erreichbarer Vers.-%-Satz</i>	<i>Zuführung zur Pensions- rückstellung in Tsd. €</i>	<i>Barwert per 31.12.2013* in Tsd. €</i>
Vorstandsmitglieder				
Jürgen Fenske	50 %	62 %	332,3	1.059,5
Jörn Schwarze	46 %	65 %	139,5	422,0
Peter Hofmann	48 %	65 %	167,8	505,5
Peter Densborn (ab 1. Juni 2013)	40 %	65 %	74,5	74,5

* nachrichtlich

Die nachrichtlich angegebenen Werte ergeben sich aus der versicherungsmathematischen Berechnung zum 31. Dezember 2013. Die Pensionsrückstellungen lagen zum 31. Dezember 2013 erstmals über dem Wert, der sich bei der Umstellung im Rahmen des BilMoG ergab. Die bisherige Anwendung des Wahlrechts des Art. 67 Abs. 1 Satz 2 EGHGB ist damit gegenstandslos.

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 sowie auf Geschäftsführer-/Liquidatorentätigkeiten bei Konzerngesellschaften und städtischen Beteiligungsunternehmen. Sie teilen sich wie folgt auf:

	<i>Tsd. €</i>
Jürgen Fenske, Vorsitzender	29,3
Jörn Schwarze	8,0
Peter Hofmann	0,7
Kuno Weber	0,7
Peter Densborn	0,9

Die Vergütungen beinhalten ausschließlich erfolgsunabhängige Bestandteile.

Für frühere Vorstandsmitglieder und ihre Hinterbliebenen wurden für Pensionen 1.526,3 Tsd. € aufgewendet; für diesen Personenkreis existieren Pensionsrückstellungen von 18.090.971 €.

Köln, den 31. März 2014

Kölner Verkehrs-Betriebe Aktiengesellschaft

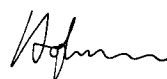
Der Vorstand



Fenske



Schwarze



Hofmann



Densborn