

BILANZ zum 31.12.2021

Anstalt öffentlichen Rechts Offener Kanal Schleswig-Holstein, Kiel

AKTIVA

PASSIVA

	Geschäftsjahr €	Vorjahr €		Geschäftsjahr €	Vorjahr €
<b>A. Anlagevermögen</b>			<b>A. Eigenkapital</b>		
I. Immaterielle Vermögensgegenstände			I. Anstaltskapital	-503.520,88	-375.833,13
Immaterielle Vermögensgegenstände	3.744,78	10.164,41	II. Jahresüberschuss/-fehlbetrag	73.695,08	-127.687,75
II. Sachanlagen			III. Nicht durch Vermögenseinlagen gedeckter Verlustanteil persönlich haftender Gesellschafter	429.825,80	503.520,88
1. Grundstücke und Bauten	389.993,66	408.599,03		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
2. Bauten auf fremden Grundstücken	92.620,79	107.082,20	<b>B. Rückstellungen</b>		
3. technische Anlagen und Maschinen	186.698,29	234.643,86	1. Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	972.985,00	941.166,00
4. andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	3.951,08	11.784,54	2. sonstige Rückstellungen	<u>174.220,44</u>	<u>172.541,67</u>
5. geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	<u>56.580,08</u>	<u>0,00</u>		1.147.205,44	1.113.707,67
	729.843,90	762.109,63	<b>C. Verbindlichkeiten</b>		
<b>B. Umlaufvermögen</b>			1. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	170.081,24	198.966,69
I. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände			2. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	21.033,30	24.695,22
1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	2.938,40	1.169,04	3. sonstige Verbindlichkeiten	<u>134.838,76</u>	<u>93.068,01</u>
2. sonstige Vermögensgegenstände	<u>29.995,37</u>	<u>36.052,43</u>		325.953,30	316.729,92
	32.933,77	37.221,47	- davon aus Steuern € 13.962,22 (€ 16.488,96)		
II. Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten	313.993,75	188.788,03	<b>D. Rechnungsabgrenzungsposten</b>	37.183,26	71.396,29
<b>C. Rechnungsabgrenzungsposten</b>	0,00	29,46			
<b>D. Nicht durch Vermögenseinlagen gedeckter Verlustanteil persönlich haftender Gesellschafter</b>	429.825,80	503.520,88			
	<u>1.510.342,00</u>	<u>1.501.833,88</u>		<u>1.510.342,00</u>	<u>1.501.833,88</u>
	=====	=====		=====	=====

**GEWINN- UND VERLUSTRECHNUNG**  
vom 01.01.2021 bis 31.12.2021

	Geschäftsjahr €	Vorjahr €
1. Rundfunkbeitrag	2.201.699,40	2.169.320,28
2. sonstige betriebliche Erträge	537.694,11	595.973,62
3. ARD, ZDF, Deutschlandradio Beitragsservice	-72.666,45	-72.845,76
4. Personalaufwand		
a) Löhne und Gehälter	-1.645.517,05	-1.818.101,16
b) soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung	<u>-106.395,30</u>	<u>-95.503,45</u>
- davon für Altersversorgung € -94.598,02 (€ -83.424,42)	-1.751.912,35	-1.913.604,61
5. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	-136.621,43	-177.539,84
6. sonstige betriebliche Aufwendungen	-644.615,47	-645.645,60
7. sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	1.345,00	776,00
- davon aus der Abzinsung von Rückstellungen € 1.345,00 (€ 776,00)		
8. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	<u>-59.840,73</u>	<u>-82.537,84</u>
- davon aus der Aufzinsung von Rückstellungen € -54.416,00 (€ -73.362,00)		
<b>9. Ergebnis nach Steuern</b>	75.082,08	-126.103,75
10. sonstige Steuern	-1.387,00	-1.584,00
<b>11. Jahresüberschuss</b>	<u>73.695,08</u>	<u>-127.687,75</u>

## **Anstalt öffentlichen Rechts Offener Kanal Schleswig-Holstein, Kiel**

### **Anhang**

#### **I. Allgemeine Angaben zum Jahresabschluss**

Der OHKSH wurde durch das Gesetz über die Errichtung einer Anstalt öffentlichen Rechts "Offener Kanal Schleswig-Holstein" (OK-Gesetz) vom 28.09.2006 (GS Schl.-H. II, GL. Nr. 2551-35) zum 01.10.2006 gegründet. Sitz der Anstalt ist die Landeshauptstadt Kiel.

Der Jahresabschluss zum 31.12.2021 ist gem. § 10 Abs. 1 des Gesetzes über die Errichtung einer Anstalt öffentlichen Rechts "Offener Kanal Schleswig-Holstein" (OK-Gesetz) nach den deutschen handelsrechtlichen Vorschriften für große Kapitalgesellschaften aufgestellt. Von den Schutz- und Erleichterungsvorschriften des § 286 Abs. 4 HGB wurde Gebrauch gemacht. Die Gliederung des Anhangs entspricht der Reihenfolge der Posten der Bilanz und der Gewinn- und Verlustrechnung. Sie wurde aus Gründen der Klarheit um folgende Angaben ergänzt:

Die Position AKTIVA, A. Anlagevermögen, II. Sachanlagen, Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte und Bauten einschließlich der Bauten auf fremden Grundstücken wurde unterteilt in

1. Grundstücke und Bauten
2. Bauten auf fremden Grundstücken.

Anstelle des gezeichneten Kapital in Position PASSIVA, A. Eigenkapital wird das Anstaltskapital ausgewiesen.

Der "Rundfunkbeitrag" wird gesondert ausgewiesen, andere Erträge sind als sonstige betriebliche Erträge ausgewiesen; an die Stelle Materialaufwand tritt die Bezeichnung "ARD, ZDF, Deutschlandradio Beitragsservice".

Der OKSH ist zum Bilanzstichtag bilanziell überschuldet. Insolvenzzrechtliche Konsequenzen ergeben sich aufgrund der gesetzlichen Regelung gem. § 12 OK-Gesetz nicht.

#### **II. Angewandte Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden**

Die Bewertung erfolgte unter dem Aspekt der Fortführung der Unternehmenstätigkeit.

Die Gewinn- und Verlustrechnung ist nach dem Gesamtkostenverfahren gegliedert.

##### **1. Immaterielle Vermögensgegenstände**

Die Bewertung erfolgt zu Anschaffungs- bzw. Herstellungskosten, vermindert um die planmäßige Abschreibung.

Die Abschreibungen wurden unter Berücksichtigung der jeweiligen voraussichtlichen Nutzungsdauer linear vorgenommen.

## **2. Sachanlagen**

Die Bewertung erfolgt zu Anschaffungs- bzw. Herstellungskosten, bei abnutzbaren Vermögensgegenständen vermindert um planmäßige Abschreibungen.

Die Abschreibungen wurden unter Berücksichtigung der jeweiligen Nutzungsdauer linear über 2 bis 25 Jahre vorgenommen.

Geringwertige Wirtschaftsgüter mit Anschaffungskosten von mehr als € 250,00 bis € 1.000,00 werden in einem Sammelposten erfasst und im Jahr der Anschaffung und den folgenden 4 Jahren zu je 1/5 abgeschrieben.

## **3. Forderungen, sonstige Vermögensgegenstände**

Die Bewertung erfolgte grundsätzlich zum Nennwert. Soweit erforderlich, wurden Einzelwertberichtigungen vorgenommen.

## **4. Kassenbestände und Guthaben bei Kreditinstituten**

Kassenbestände und Guthaben bei Kreditinstituten sind mit dem Nennwert ausgewiesen.

## **5. Rückstellungen, Verbindlichkeiten**

Die Rückstellung für die Umlageverpflichtung für Pensionszahlungen wurden mit dem auf Basis einer versicherungsmathematischen Berechnung ermittelten Teilwert (Anwartschaftsbarwertverfahren) unter Verwendung der "Richttafeln für Pensionsversicherung 2018 G" von Prof. Dr. Klaus Heubeck und einem Kalkulationszinsfuß von 1,35 % sowie einem Rententrend von 2,00 % angesetzt.

Sonstige Rückstellungen sind in Höhe des Erfüllungsbetrages angesetzt, der nach vernünftiger kaufmännischer Beurteilung erforderlich ist. Rückstellungen mit einer Restlaufzeit von mehr als einem Jahr sind mit dem ihrer Restlaufzeit entsprechenden durchschnittlichen Marktzins der vergangenen sieben Geschäftsjahre abgezinst.

Die Verbindlichkeiten sind mit ihrem Erfüllungsbetrag passiviert.

## **III. Entwicklung des Anlagevermögens**

Die Entwicklung ist im anliegenden Anlagenspiegel dargestellt.

## **IV. Angaben zur Bilanz**

### **1. Pensionsrückstellungen**

Die Position beinhaltet die Verpflichtung aus Vorruhestandsbezügen und Beihilfe des OKSH gegenüber einer Mitarbeiterin.

## 2. Sonstige Rückstellungen

Die sonstigen Rückstellungen beinhalten:

1. Urlaubsrückstände und Mehrarbeitsstunden sowie Dienstjubiläen
2. Mietobjektwiederherstellung
3. Jahresabschluss- und Prüfungskosten
4. Berufsgenossenschaft.

## 3. Verbindlichkeiten

Die Verbindlichkeiten haben folgende Restlaufzeiten:

Verbindlichkeiten	Gesamtbetrag T€	davon mit einer Restlaufzeit von		
		bis 1 Jahr T€	1 bis 5 Jahre T€	über 5 Jahre T€
gegenüber Kreditinstituten	170	26	100	44
aus Lieferungen und Leistungen	21	21	0	0
gegenüber Gesellschaftern	0	0	0	0
sonstige Verbindlichkeiten	135	135	0	0
<b>Summe</b>	<b>326</b>	<b>182</b>	<b>100</b>	<b>44</b>

Haftungsverhältnisse nach § 251 HGB bestehen nicht.

## 4. Honorare des Abschlussprüfers

Das von dem Abschlussprüfer für das Geschäftsjahr berechnete Gesamthonorar beträgt für die Abschlussprüfung T€ 9.

## V. Sonstige Angaben

### 1. Organmitglieder

Leitung: Peter Willers (bis 30.06.2021)  
Henning Fietze (ab. 01.07.2021)

Beirat: Martin Kayenburg, Dipl.-Kaufmann, ab Nov. 2021 Vorsitzender  
Inken Völpel-Krohn, Dolmetscherin (Vorsitzende), bis Nov. 2021  
Dr. Jörn Biel, Volkswirt und Präsident des Heimatbundes SH, bis Nov. 2021  
Prof. Dr. Heidrun Allert, Pädagogik-Professorin  
Heike Thode-Scheel, Journalistin  
Ingwer Nommensen, Pädagoge, ab Nov. 2021  
Peter Stoltenberg, Dipl.-Agraringenieur, ab Nov. 2021.

### 2. Bezüge

Im Berichtsjahr betragen die Bezüge der Beiratsmitglieder T€ 11

### 3. Beschäftigte

Die Zahl der in 2021 durchschnittlich Beschäftigten betrug 46.

#### **4. Miet- und Leasingverträge**

Die Anstalt hat diverse Miet- und Leasingverträge abgeschlossen. Aus diesen Miet- und Leasingverträgen bestehen zum 31.12.2021 finanzielle Verpflichtungen, die sich nicht aus der Bilanz ergeben und nicht nach § 251 HGB als Haftungsverhältnisse anzugeben sind:

bis 1 Jahr	T€ 259
bis 5 Jahre	T€ 578
über 5 Jahre	<u>T€ 260</u>
Insgesamt	<u>T€ 1.097</u>

#### **5. Besondere Vorgänge nach Abschluss des Geschäftsjahres**

Zwischen dem 31.12.2021 und dem Tag der Zeichnung von Jahresabschluss und Lagebericht durch den Leiter des OKSH, dem 31.03.2021, haben sich keine Vorgänge von besonderer Bedeutung ereignet.

#### **6. Ergebnisverwendung**

Es wird vorgeschlagen, den Jahresüberschuss vorzutragen.

31.03.2022

Anstalt öffentlichen Rechts Offener Kanal Schleswig-Holstein  
Kiel

( Henning Fietze )

	Anschaffungs- und Herstellungskosten				Abschreibungen					Zuschreibungen Geschäftsjahr €	Buchwerte		
	Stand 01.01.2021 €	Zugänge €	Umbuchungen €	Abgänge €	Stand 31.12.2021 €	Stand 01.01.2021 €	Geschäftsjahr €	Umbuchungen €	Abgänge €		Stand 31.12.2021 €	Stand 31.12.2021 €	Stand 31.12.2020 €
<b>Anlagevermögen</b>													
I. Immaterielle Vermögensgegenstände													
Immaterielle Vermögensgegenstände	48.044,11	0,00	0,00	0,00	48.044,11	37.879,70	6.419,63	0,00	0,00	44.299,33	0,00	3.744,78	10.164,41
Summe immaterielle Vermögensgegenstände	48.044,11	0,00	0,00	0,00	48.044,11	37.879,70	6.419,63	0,00	0,00	44.299,33	0,00	3.744,78	10.164,41
II. Sachanlagen													
1. Grundstücke und Bauten	590.936,85	0,00	0,00	0,00	590.936,85	182.337,82	18.605,37	0,00	0,00	200.943,19	0,00	389.993,66	408.599,03
2. Bauten auf fremden Grundstücken	380.094,26	0,00	0,00	0,00	380.094,26	273.012,06	14.461,41	0,00	0,00	287.473,47	0,00	92.620,79	107.082,20
3. technische Anlagen und Maschinen	2.852.269,42	41.355,99	0,00	17.852,60	2.875.772,81	2.617.625,56	89.301,56	0,00	17.852,60	2.689.074,52	0,00	186.698,29	234.643,86
4. andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	255.248,00	0,00	0,00	58.681,48	196.566,52	243.463,46	7.833,46	0,00	58.681,48	192.615,44	0,00	3.951,08	11.784,54
5. geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	0,00	56.580,08	0,00	0,00	56.580,08	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	56.580,08	0,00
Summe Sachanlagen	4.078.548,53	97.936,07	0,00	76.534,08	4.099.950,52	3.316.438,90	130.201,80	0,00	76.534,08	3.370.106,62	0,00	729.843,90	762.109,63
Summe Anlagevermögen	4.126.592,64	97.936,07	0,00	76.534,08	4.147.994,63	3.354.318,60	136.621,43	0,00	76.534,08	3.414.405,95	0,00	733.588,68	772.274,04