

ANLAGE 1 / Blatt 1
zum Bericht Nr. 23124

BILANZ zum 31.12.2022

Anstalt öffentlichen Rechts Offener Kanal Schleswig-Holstein, Kiel

AKTIVA

PASSIVA

	Geschäftsjahr €	Vorjahr €		Geschäftsjahr €	Vorjahr €
A. Anlagevermögen			A. Eigenkapital		
I. Immaterielle Vermögensgegenstände			I. Anstaltskapital	-429.825,80	-503.520,88
Immaterielle Vermögensgegenstände	0,00	3.744,78	II. Jahresüberschuss / -fehlbetrag	314.086,16	73.695,08
II. Sachanlagen			III. Nicht durch Vermögenseinlagen gedeckter Verlustanteil persönlich haftender Gesellschafter	115.739,64	429.825,80
1. Grundstücke und Bauten	371.388,29	389.993,66		0,00	0,00
2. Bauten auf fremden Grundstücken	78.159,41	92.620,79			
3. technische Anlagen und Maschinen	307.904,76	186.898,29			
4. andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	3.693,96	3.951,08			
5. geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	3.600,00	56.580,08			
	764.746,42	729.843,90			
B. Umlaufvermögen			B. Rückstellungen		
I. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände			1. Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	906.172,00	972.985,00
1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	16.087,59	2.938,40	2. sonstige Rückstellungen	192.869,02	174.220,44
2. sonstige Vermögensgegenstände	31.462,69	29.995,37			
	47.550,28	32.933,77			
II. Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten	478.870,51	313.993,75	- davon aus Steuern € 14.337,96 (€ 13.962,22)		
C. Nicht durch Vermögenseinlagen gedeckter Verlustanteil persönlich haftender Gesellschafter	115.739,64	429.825,80	D. Rechnungsabgrenzungsposten	24.402,14	37.183,26
	1.406.906,85	1.510.342,00			
	=====	=====		1.406.906,85	1.510.342,00
	=====	=====		=====	=====

GEWINN- UND VERLUSTRECHNUNG
vom 01.01.2022 bis 31.12.2022

	Geschäftsjahr €	Vorjahr €
1. Rundfunkbeitrag	2.410.861,39	2.201.699,40
2. sonstige betriebliche Erträge	565.694,46	537.694,11
3. ARD, ZDF, Deutschlandradio Beitragsservice	-71.884,87	-72.666,45
4. Personalaufwand		
a) Löhne und Gehälter	-1.659.569,51	-1.645.517,05
b) soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung	<u>-43.025,09</u>	<u>-106.395,30</u>
	<u>-1.702.594,60</u>	<u>-1.751.912,35</u>
- davon für Altersversorgung € -31.764,37 (€ -94.598,02)		
5. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	-139.437,84	-136.621,43
6. sonstige betriebliche Aufwendungen	-745.816,16	-644.615,47
7. sonstige Zinsen und ähnliche Erträge - davon aus der Abzinsung von Rückstellungen € 1.654,76 (€ 1.345,00)	1.654,76	1.345,00
8. Zinsen und ähnliche Aufwendungen - davon aus der Aufzinsung von Rückstellungen € 0,00 (€ -54.416,00)	<u>-2.991,98</u>	<u>-59.840,73</u>
9. Ergebnis nach Steuern	315.485,16	75.082,08
10. sonstige Steuern	-1.399,00	-1.387,00
11. Jahresüberschuss	<u>314.086,16</u>	<u>73.695,08</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 31.12.2022 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 Kapitals 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, Deutscher Radiodienst Beitragsservice".

Der OKSH ist zum Bilanzstichtag bilanziell überschuldet. Insolvenzrechtliche 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 1,44 % 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.

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	148	29	100	19
aus Lieferungen und Leistungen	48	48	0	0
sonstige Verbindlichkeiten	87	87	0	0
Summe	283	165	100	19

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: Henning Fietze, Leiter des OKSH

Beirat: Ingwer Nommensen, Pädagoge (Vorsitzender)
Prof. Dr. Heidrun Allert, Pädagogik-Professorin (stellvertr. Vorsitzende)
Peter Stoltenberg, Dipl.-Agraringenieur
Manuela Ross, Angestellte (ab Apr. 2023)
Steffen Voß, Angestellter (ab Apr. 2023)
Heike Thode-Scheel, Journalistin (bis Okt. 2022)
Martin Kayenburg, Dipl.-Kaufmann (bis Okt. 2022).

2. Bezüge

Im Berichtsjahr betragen die Bezüge der Beiratsmitglieder T€ 13.

3. Beschäftigte

Die Zahl der in 2022 durchschnittlich Beschäftigten betrug 45,5 (Vj 46,25).

4. Miet- und Leasingverträge

Die Anstalt hat diverse Miet- und Leasingverträge abgeschlossen. Aus diesen Miet- und Leasingverträgen bestehen zum 31.12.2022 finanzielle Verpflichtungen, die sich nicht aus der Bilanz ergeben und nicht nach § 251 HGB als Haftungsverhältnisse anzugeben sind:

bis 1 Jahr	T€ 236
bis 5 Jahre	T€ 660
über 5 Jahre	<u>T€ 690</u>
Insgesamt	<u>T€ 1.586</u>

5. Besondere Vorgänge nach Abschluss des Geschäftsjahres

Zwischen dem 31.12.2022 und dem Tag der Zeichnung von Jahresabschluss und Lagebericht durch den Leiter des OKSH, dem 31.03.2023, haben sich keine Vorgänge von besonderer Bedeutung ereignet.

6. Ergebnisverwendung

Es wird vorgeschlagen, den Jahresüberschuss vorzutragen.

Kiel, 31.03.2023

Anstalt öffentlichen Rechts Offener Kanal Schleswig-Holstein

Kiel



(Henning Fietze)

ANHANG zum 31.12.2022
Anstalt öffentlichen Rechts Offener Kanal Schleswig-Holstein, Kiel

ANLAGE 3 / Blatt 5
zum Bericht Nr. 23124

	Anschaffungs- und Herstellungskosten				Stand 01.01.2022 €	Zugänge €	Umbuchungen €	Abgänge €	Stand 31.12.2022 €	Abschreibungen				Zuschreibungen Geschäftsjahr €	Buchwerte	
	Stand 01.01.2022 €	Geschäftsjahr €	Umbuchungen €	Abgänge €						Stand 31.12.2022 €	Stand 31.12.2022 €	Stand 31.12.2021 €	Stand 31.12.2021 €		Stand 31.12.2021 €	
Anlagevermögen																
I. Immaterielle Vermögensgegenstände																
Immaterielle Vermögensgegenstände	48.044,11	0,00	0,00	0,00	48.044,11	44.289,33	3.744,78	0,00	0,00	48.044,11	0,00	0,00	0,00	3.744,78		
Summe immaterielle Vermögensgegenstände	48.044,11	0,00	0,00	0,00	48.044,11	44.289,33	3.744,78	0,00	0,00	48.044,11	0,00	0,00	0,00	3.744,78		
II. Sachanlagen																
1. Grundstücke und Bauten	590.936,85	0,00	0,00	0,00	590.936,85	200.943,19	18.605,37	0,00	0,00	219.548,56	0,00	371.388,29	389.993,66			
2. Bauten auf fremden Grundstücken	380.094,26	0,00	0,00	0,00	380.094,26	287.473,47	14.461,38	0,00	0,00	301.934,85	0,00	78.150,41	92.620,79			
3. technische Anlagen und Materialien	2.875.772,81	149.754,97	56.580,08	15.089,28	3.067.018,58	2.689.074,52	84.896,78	0,00	14.860,48	2.759.113,82	0,00	307.904,76	186.698,29			
4. andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	196.566,52	17.469,41	0,00	0,00	214.035,93	192.615,41	17.726,53	0,00	0,00	210.341,97	0,00	3.693,96	3.951,08			
5. geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	56.580,08	3.600,00	56.580,08	0,00	3.600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.600,00	56.580,08			
Summe Sachanlagen	4.099.950,52	170.824,38	0,00	15.089,28	4.255.685,82	3.370.106,62	135.693,06	0,00	14.860,48	3.490.939,20	0,00	764.746,42	729.643,00			
Summe Anlagevermögen	4.147.994,63	170.824,38	0,00	15.089,28	4.303.729,73	3.414.405,96	139.437,84	0,00	14.860,48	3.538.983,31	0,00	764.746,42	733.588,68			