

BeNex GmbH

Hamburg

Jahresabschluss zum Geschäftsjahr vom 01.01.2008 bis zum 31.12.2008

Bilanz zum 31. Dezember 2008

Aktiva

	Anhang	Stand am 31.12.2008 EUR	Stand am 31.12.2007 EUR
A. Anlagevermögen			
I. Immaterielle Vermögensgegenstände		6.536,00	10.130,00
II. Sachanlagen		58.415.588,11	16.340.337,00
III. Finanzanlagen		3.569.884,32	2.273.900,00
		61.992.008,43	18.624.367,00
B. Umlaufvermögen			
I. Vorräte		1.217.040,00	0,00
II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	(4)	10.356.848,61	25.529.643,41
III. Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten		21.614.659,13	7.006.206,98
		33.188.547,74	32.535.850,39
C. Rechnungsabgrenzungsposten		23.408,55	833,19
		95.203.964,72	51.161.050,58

Passiva

	Anhang	Stand am 31.12.2008 EUR	Stand am 31.12.2007 EUR
A. Eigenkapital			
I. Gezeichnetes Kapital		1.960.800,00	1.960.800,00
II. Kapitalrücklage		45.055.267,14	46.204.133,00
III. Bilanzgewinn		1.035.491,66	1.075.887,28
		48.051.558,80	49.240.820,28
B. Rückstellungen		473.172,25	790.404,09
C. Verbindlichkeiten	(5)	46.679.233,67	1.129.826,21
		95.203.964,72	51.161.050,58

Anhang für das Geschäftsjahr 2008

1. Allgemeine Angaben

Der Jahresabschluss 2008 wurde nach den Vorschriften des Handelsgesetzbuches aufgestellt. Ergänzend waren die Regelungen des GmbH-Gesetzes zu beachten.

Leerposten und -vermerke wurden nicht ausgewiesen.

2. Grundsätze der Bilanzierung und Bewertung

Die immateriellen Vermögensgegenstände und das Sachanlagevermögen werden zu Anschaffungskosten, vermindert um planmäßige Abschreibungen, bewertet.

Die Abschreibungen werden auf Basis der nach steuerlichen Grundsätzen und eigenen Erfahrungssätzen ermittelten betriebsgewöhnlichen Nutzungsdauer linear vorgenommen. Die Nutzungsdauer beträgt für Schienenfahrzeuge 15 Jahre und für Betriebsausstattungen zwischen 1 und 13 Jahren.

Für geringwertige Wirtschaftsgüter mit Anschaffungskosten von EUR 150,00 bis zu EUR 1.000,00 wird ein Sammelposten gebildet, der über einen Zeitraum von 5 Jahren abgeschrieben wird; geringwertige Wirtschaftsgüter mit Anschaffungskosten bis EUR 150,00 werden im Jahr des Zugangs sofort voll abgeschrieben.

Die Finanzanlagen sind mit den Anschaffungskosten aktiviert worden, gegebenenfalls zum niedrigeren beizulegenden Wert zum Bilanzstichtag.

Die Forderungen und sonstigen Vermögensgegenstände werden zu Nominalwerten bilanziert.

Liquide Mittel werden zum Nennwert bilanziert.

Die Rückstellungen beinhalten alle erkennbaren Risiken und ungewisse Verpflichtungen. Sie sind in der Höhe angesetzt worden, die nach vernünftiger kaufmännischer Beurteilung notwendig ist.

Die Verbindlichkeiten sind mit dem Rückzahlungsbetrag bewertet worden.

3. Abweichungen von Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

Abweichend zum von der HOCHBAHN im Rahmen der Ausgliederung übernommenen Anlagevermögen hat die BeNEX im Geschäftsjahr 2008 im Zusammenhang mit dem Erwerb von Schienenfahrzeugen Fremdkapitalzinsen in Höhe von EUR 852.702,77 aktiviert. Aus der Aktivierung resultiert ein erhöhter Abschreibungsaufwand von EUR 301,90.

Bilanzerläuterungen

4. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände

	Gesamtbetrag EUR	Vorjahr EUR
Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	10.356.848,61	25.529.643,41
- davon gegen Gesellschafter	(6.240.731,31)	(23.539.200,00)

Die sonstigen Vermögensgegenstände enthalten mit EUR 2.632.716,00 Vorsteuer, die erst im Geschäftsjahr 2009 geltend gemacht wird.

5. Fristigkeiten und Sicherungen von Verbindlichkeiten

Die Fristigkeiten und Sicherungen ergeben sich aus der folgenden Darstellung:

	2008 Gesamtbetrag EUR	Davon Restlaufzeit bis 1 Jahr EUR	Davon Restlaufzeit 1 bis 5 Jahre EUR	Davon Restlaufzeit ab 5 Jahre EUR	Vorjahr Gesamtbetrag EUR
Verbindlichkeiten	46.679.233,67	17.697.203,67	5.085.114,22	23.896.915,78	1.129.826,21
davon gegenüber Gesellschaftern	119.000,00	119.000,00	0,00	0,00	416.983,53

Die im Vorjahr ausgewiesenen Verbindlichkeiten hatten sämtlich eine Restlaufzeit bis zu einem Jahr.

*) Art und Form der Sicherheit

Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten (Gesamtbetrag, der gesichert ist: EUR 28.982.030,00):

- Ownership-Klausel der Hamburger Hochbahn Aktiengesellschaft hinsichtlich der Mehrheit der Gesellschaftsanteile an der BeNEX GmbH
- Abtretung der Rückzahlungsansprüche aus Abschlags- und Vorauszahlungen zwischen den Auftraggebern BeNEX GmbH/Hamburger Hochbahn Aktiengesellschaft und dem Auftragnehmer Alstom LHB GmbH
- Sicherungsübereignung von 26 Triebwagen des Typs „Coradia Lirex“ von der BeNEX GmbH
- Abtretung der Rechte und Ansprüche aus den Fahrzeugmietverträgen zwischen der BeNEX GmbH und der neu zu gründenden Betriebsgesellschaft Regensburg
- Verpfändung Guthaben Konto HSH Nordbank, Termingeldkonto
- Abtretung der Rechte und Ansprüche aus den Fahrzeugmietverträgen zwischen der BeNEX GmbH und der ODEG Ostdeutsche Eisenbahn GmbH
- Sicherungsübereignung von 5 Schienenfahrzeugen des Typs „Desiro Classic“

Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen (Gesamtbetrag, der gesichert ist: EUR 16.489.116,00):

- 6 Schienenfahrzeuge des Typs „Desiro Classic“ wurden unter Eigentumsvorbehalt geliefert

Sonstige Angaben

6. Geschäftsführer

Ass. jur. Wolfgang Dirksen, Buchholz i. d. Nordheide
Dipl.-Ing. Dietmar Arnold Knerr, Hamburg
Dipl.-Kfm. Peter Steinhart, Oststeinbek (seit 1. Januar 2009)

7. Anteilsbesitz

Name und Sitz der Gesellschaft	Eigenkapital TEUR	Beteiligung in %	Ergebnis 2008 TEUR
cantus Verkehrsgesellschaft mbH	2.500	50,0	1.191 ^{**)}
FBG Fulda Bus GmbH	1.940	100,0	0
HNB Hamburger Nahverkehrs-Beteiligungsges. mbH & Co. KG	108	100,0	441
HNB Verwaltungsgesellschaft mbH	25	100,0	1
metronom Eisenbahngesellschaft mbH	500	25,1	509 ^{**)}
NBB Norddeutsche Bus-Beteiligungsgesellschaft mbH	25,1	74,9	37 ^{**)}
NBE nordbahn Eisenbahngesellschaft mbH & Co. KG	1.000	50,0	589
NBE nordbahn Eisenbahn-Verwaltungsgesellschaft mbH	28	50,0	2
ODEG Ostdeutsche Eisenbahn GmbH	500	50,0	1.031
ODIG Ostdeutsche Instandhaltungsgesellschaft mbH	200	50,0 ^{*)}	0 ^{*)}
VBR-Verkehrsbetriebe- und Servicegesellschaft mbH	52	9.490,38	31 ^{**)}

^{*)} Beteiligung über ODEG Ostdeutsche Eisenbahn GmbH mit Beherrschungs- und Gewinnabführungsvertrag

^{**)} Ergebnis des Jahres 2007

8. Name und Sitz des Mutterunternehmens

	%
Hamburger Hochbahn Aktiengesellschaft (HOCHBAHN), Hamburg	51
Babcock & Brown Public Infrastructure Germany GmbH & Co. KG, Grünwald	49

Die HGV Hamburger Gesellschaft für Vermögens- und Beteiligungsmanagement mbH ist Mehrheitsgesellschafter der HOCHBAHN; alleiniger Anteilsbesitzer der HGV ist die FHH.

Die HOCHBAHN ist Mutterunternehmen, das den Konzernabschluss für den kleinsten Kreis von Unternehmen aufstellt, in den die BeNEX unter Inanspruchnahme des Wahlrechts des § 296 Abs. 1 Nr. 1 HGB nicht einbezogen wird. Der Konzernabschluss der HOCHBAHN wird in den Konzernabschluss der HGV einbezogen.

Die Offenlegungen erfolgen im elektronischen Bundesanzeiger.

Hamburg, 26. Januar 2009

BeNEX GmbH

Die Geschäftsführung

Wolfgang Dirksen

Dietmar Knerr

Peter Steinhart