

Geschäftsbericht 2011

Lotterie-Treuhandgesellschaft mbH Thüringen



Inhalt

| | |
|---|----------|
| I. Bericht der Geschäftsführung | |
| 1. Geschäftsbetrieb und Umsatz | 4 |
| 2. Verwendung der Mittel | 5 |
| II. Anlagen | 7 |
| 1. Bilanz 2011 | |
| 2. Entwicklung des Anlagevermögens | |
| 3. Gewinn- und Verlustrechnung 2011 | |
| 4. Anhang 2011, Erläuterung der Bilanz und der Gewinn- und Verlustrechnung | |
| 5. Lagebericht 2011 | |
| 6. Bestätigungsvermerk und Gewinnverwendung LTG Thüringen | |

Impressum

Herausgeber:

Jörg Schwäblein
Lotterie-Treuhandgesellschaft mbH Thüringen (LTG)
Fröhliche-Mann-Straße 3b, 98528 Suhl

Schlussredaktion:

Andrea Bühner

Konzeption / Gestaltung / Produktion:

Diemar, Jung & Zapfe Werbeagentur, Erfurt

Bildnachweis:

Diemar, Jung & Zapfe Werbeagentur, Erfurt

Für redaktionelle Versehen und Druckfehler wird nicht gehaftet.

Jahresabschluss 2011

Lotterie-Treuhandgesellschaft mbH Thüringen

I. Bericht der Geschäftsführung

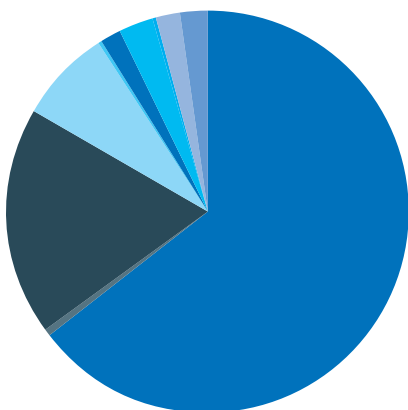
1. Geschäftsbetrieb und Umsatz

Das abgelaufene Geschäftsjahr bestand aus **52** Kalenderwochen. Es nahmen **24,8** Mio. Spiel- und Wettaufträge am Spiel- und Wettgeschäft teil. Zum Vorjahr bedeutet dies eine Zunahme von

0,1 Mio. Dabei wurden **4,9** Mio. € an Bearbeitungsgebühren und **137,3** Mio. € an Spiel- und Wetteinsätzen im Auftrag und für Rechnung der Thüringer Lotterieverwaltung wie folgt vereinnahmt:

| Spielart | Spiel- und Wetteinsätze | | Bearbeitungsgebühren | | Spielaufträge | |
|----------------|-------------------------|----------------|----------------------|--------------|---------------|---------------|
| | 2011 TEUR | 2010 TEUR | 2011 TEUR | 2010 TEUR | 2011 TStck | 2010 TStck |
| LOTTO | 88.772 | 88.050 | 4.426 | 4.386 | 22.557 | 22.439 |
| TOTO | 513 | 551 | 27 | 29 | 96 | 102 |
| Spiel77 | 25.249 | 19.622 | – | – | – | – |
| Super6 | 10.458 | 11.037 | – | – | – | – |
| Plus5 | 274 | 284 | – | – | – | – |
| Sofortlotterie | 2.355 | 2.170 | – | – | – | – |
| GlücksSpirale | 3.645 | 3.606 | 59 | 63 | 729 | 721 |
| Tele-BINGO | 376 | 409 | 75 | 82 | 151 | 164 |
| ODDSET | 2.678 | 2.962 | 188 | 202 | 396 | 425 |
| KENO | 3.021 | 3.134 | 107 | 111 | 896 | 877 |
| Gesamt | 137.341 | 131.825 | 4.882 | 4.873 | 24.825 | 24.728 |

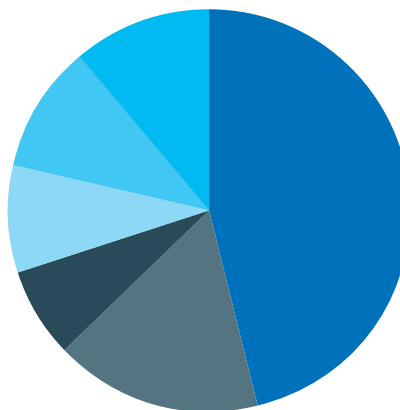
Ausgehend von den gesamten Spiel- und Wetteinsätzen ergibt das für die einzelnen Lotteriearten folgende prozentuale Anteile:



- LOTTO (64,64%)
- TOTO (0,37%)
- Spiel77 (18,38%)
- Super6 (7,61%)
- Plus5 (0,20%)
- Sofortlotterie (1,71%)
- GlücksSpirale (2,65%)
- Tele-BINGO (0,27%)
- ODDSET (1,95%)
- KENO (2,20%)

2. Verwendung der Mittel aus dem Spiel- und Wettgeschäft

Die im Geschäftsjahr 2011 vereinnahmten finanziellen Mittel aus dem Spiel- und Wettgeschäft fanden wie folgt Verwendung*:



- Gewinnausschüttung (46,35%)
- Lotterie- und Wettsteuer (16,67%)
- Provision Annahmestellen (7,08%)
- Technische Spieldurchführung (8,69%)
- Destinatäre (10,31%)
- Ausgleichsfond GlücksSpirale (0,02%)
- Überschüsse aus Staatslotterien (10,88%)

| Einnahmen | 2011 in TEUR | | 2010 in TEUR | |
|--|---------------------|----------------|---------------------|----------------|
| Spiel- und Wetteinsätze | 137.341 | | 131.825 | |
| Bearbeitungsgebühren | 4.882 | 142.223 | 4.873 | 136.698 |
| zuzüglich Erträge: | | | | |
| Nicht ausgezahlte Gewinne | 872 | + | 872 | + |
| abzüglich Ausgaben: | | | | |
| Gewinnausschüttung | 65.923 | | 63.505 | |
| Gewinne Sonderauslosungen | 872 | | 892 | |
| Lotterie- und Wettsteuer | 23.704 | | 22.783 | |
| Provision/Vergütung Annahmestellen | 10.069 | ./. | 100.568 | ./. |
| Aufwand technische Spieldurchführung: | | | | |
| Geschäftsbesorgungsvergütung LTG | 12.302 | | 11.930 | |
| Sachaufwendungen TLV | 55 | ./. | 12.358 | ./. |
| Ausgleichsfonds GlücksSpirale | 30 | ./. | 30 | ./. |
| abzüglich direkte Leistungen Destinatäre: | | | | |
| Zweckertrag GlücksSpirale | 931 | | 989 | |
| Landessportbund Thüringen e. V. | 8.810 | | 8.810 | |
| Liga der Freien Wohlfahrtspflege e. V. | 4.920 | ./. | 14.661 | ./. |
| Überschüsse aus Staatslotterien: | | | | |
| | | | 15.479 | |
| zuzüglich Erträge: | | | | |
| sonstige betriebliche Erträge | 0 | | 6 | |
| Zinserträge | 82 | + | 83 | + |
| Abführung an den Freistaat Thüringen zur Förderung kultureller, sozialer, sportlicher Zwecke und Denkmalschutz: | | ./. | 15.562 | ./. |
| | | | | 14.073 |

* Durch Abrundung auf volle TEUR können sich Rundungsdifferenzen ergeben.

II. Anlagen

Bilanz

der Lotterie-Treuhandgesellschaft mbH Thüringen, Suhl zum 31. Dezember 2011

| AKTIVA | 31.12.2011 | Vorjahr |
|--|----------------------|--------------|
| | EUR | TEUR |
| A. Anlagevermögen | | |
| I. Immaterielle Vermögensgegenstände | | |
| 1. Entgeltlich erworbene EDV-Software | 2.086.545,42 | 2.866 |
| 2. Geleistete Anzahlungen | 173.394,90 | 449 |
| | 2.259.940,32 | 3.315 |
| II. Sachanlagen | | |
| 1. Technische Anlagen und Maschinen | 1.004.795,03 | 1.222 |
| 2. Andere Anlagen, Betriebs- und GA | 155.424,53 | 209 |
| | 1.160.219,56 | 1.431 |
| | 3.420.159,88 | 4.746 |
| B. Umlaufvermögen | | |
| I. Vorräte | | |
| Waren | 7.279,17 | 8 |
| II. Forderungen und sonstige Vermögen | | |
| 1. Lieferungen und Leistungen | 197.553,08 | 243 |
| 2. Sonstige Vermögensgegenstände | 320.087,16 | 261 |
| | 517.640,24 | 504 |
| III. Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten | 1.697.546,51 | 779 |
| | 2.222.465,92 | 1.291 |
| C. Rechnungsabgrenzungsposten | 41.923,32 | 40 |
| D. Aktive latente Steuern | 86.995,64 | 114 |
| Bilanzsumme AKTIVA | 5.771.544,76 | 6.191 |
| Treuhandvermögen | 10.275.933,64 | 9.689 |

| PASSIVA | 31.12.2011 | Vorjahr |
|---|----------------------|----------------|
| | EUR | TEUR |
| A. Eigenkapital | | |
| I. Gezeichnetes Kapital | 1.022.583,76 | 1.023 |
| II. Andere Gewinnrücklagen | 794.834,03 | 794 |
| III. Jahresüberschuss | 111.247,96 | 99 |
| | 1.928.665,75 | 1.916 |
| B. Rückstellungen | | |
| 1. Steuerrückstellungen | 2.993,00 | 12 |
| 2. Sonstige Rückstellungen | 1.161.256,51 | 1.150 |
| | 1.164.249,51 | 1.162 |
| C. Verbindlichkeiten | | |
| 1. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten | 666.500,23 | 2.381 |
| 2. Verbindlichkeiten aus Lieferungen/Leistungen | 1.955.194,40 | 729 |
| 2. Sonstige Verbindlichkeiten | 56.351,96 | 2 |
| davon aus Steuern: EUR 0,00 | | |
| davon für soziale Sicherheit: EUR 0,00 | | |
| | 2.678.046,59 | 3.112 |
| D. Rechnungsabgrenzungsposten | 582,91 | 1 |
| Bilanzsumme PASSIVA | 5.771.544,76 | 6.191 |
| Treuhandverbindlichkeiten | 10.275.933,64 | 9.689 |

Entwicklung des Anlagevermögens

Lotterie-Treuhandgesellschaft mbH Thüringen, Suhl

| | Anschaffungs- oder Herstellungskosten | | | | Stand 31.12.2011 EUR |
|---|---------------------------------------|---------------------|-------------|---------------------|----------------------------|
| | Stand 01.01.2011 | Zugänge | Umbuchungen | Abgänge | |
| | EUR | EUR | EUR | EUR | |
| I. Immaterielle Vermögensgegenstände | | | | | |
| 1. entgeltlich erworbene EDV-Software | 13.373.909,85 | 62.617,43 | 875.297,48 | 3.710.792,82 | 10.601.031,94 |
| 2. Geleistete Anzahlungen | 448.718,11 | 599.974,27 | -875.297,48 | 0,00 | 173.394,90 |
| | 13.822.627,96 | 662.591,70 | 0,00 | 3.710.792,82 | 10.774.426,84 |
| II. Sachanlagen | | | | | |
| 1. Technische Anlagen und Maschinen | 10.542.753,60 | 528.801,85 | 0,00 | 4.882.202,52 | 6.189.352,93 |
| 2. Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung | 1.582.486,34 | 15.717,01 | 0,00 | 321.182,57 | 1.277.020,78 |
| | 12.125.239,94 | 544.518,86 | 0,00 | 5.203.385,09 | 7.466.373,71 |
| Gesamt | 25.947.867,90 | 1.207.110,56 | 0,00 | 8.914.177,91 | 18.240.800,55 |

| Abschreibungen | | | | Buchwerte | | |
|----------------------|---------------------|-----------------------|---------------------|----------------------|---------------------|---------------------|
| Stand 01.01.2011 | Zugänge | Korrektur Vorjahre | Abgänge | Stand 31.12.2011 | Stand 31.12.2011 | Stand 31.12.2010 |
| EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR |
| 10.507.265,48 | 1.727.436,49 | -9.422,63 | 3.710.792,82 | 8.514.486,52 | 2.086.545,42 | 2.866.644,37 |
| 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 173.394,90 | 448.718,11 |
| 10.507.265,48 | 1.727.436,49 | -9.422,63 | 3.710.792,82 | 8.514.486,52 | 2.259.940,32 | 3.315.362,48 |
| 9.321.363,14 | 750.125,96 | -4.728,68 | 4.882.202,52 | 5.184.557,90 | 1.004.795,03 | 1.221.390,46 |
| 1.373.166,71 | 71.155,14 | -1.543,03 | 321.182,57 | 1.121.596,25 | 155.424,53 | 209.319,63 |
| 10.694.529,85 | 821.281,10 | -6.271,71 | 5.203.385,09 | 6.306.154,15 | 1.160.219,56 | 1.430.710,09 |
| 21.201.795,33 | 2.548.717,59 | -15.694,34 | 8.914.177,91 | 14.820.640,67 | 3.420.159,88 | 4.746.072,57 |

Gewinn- und Verlustrechnung

der Lotterie-Treuhandgesellschaft mbH Thüringen, Suhl für die Zeit vom 01. Januar bis zum 31. Dezember 2011

| | 2011 | 2010 |
|---|----------------------|---------------|
| | EUR | TEUR |
| 1. Umsatzerlöse | | |
| Geschäftsvergütung für die Durchführung der Staatslotterien | 12.302.249,41 | 11.930 |
| 2. Sonstige betriebliche Erträge | 449.956,22 | 787 |
| | 12.752.205,63 | 12.717 |
| 3. Lotteriebezogene Aufwendungen | 3.278.086,95 | 3.276 |
| 4. Personalaufwendungen | | |
| a) Löhne und Gehälter | 3.024.305,26 | 2.977 |
| b) Soziale Abgaben und Aufwendungen für Unterstützungen | 610.929,69 | 600 |
| - davon aus Altersvorsorgeaufwendungen: EUR 16.607,66 (Vorjahr: TEUR 17) | | |
| | 3.635.234,95 | 3.577 |
| 5. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen | 2.548.717,59 | 2.377 |
| 6. Sonstige betriebliche Aufwendungen | | |
| a) Aufwendungen für Werbung | 2.193.606,61 | 2.436 |
| b) Übrige Aufwendungen | 872.156,61 | 750 |
| | 3.065.763,22 | 3.186 |
| | 12.527.802,71 | 12.416 |
| 7. Sonstige Zinsen u.ä. Erträge | 15.931,99 | 8 |
| - davon aus Abzinsung: EUR 0,00 | | |
| 8. Zinsen u.ä. Aufwendungen | 77.341,18 | 134 |
| - davon aus der Aufzinsung von Rückstellungen: EUR 30.266,56 (Vorjahr: TEUR 31) | | |
| 9. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit | 162.993,73 | 175 |
| 10. Außerordentliche Aufwendungen | 0,00 | 24 |
| 11. Außerordentliches Ergebnis | 0,00 | -24 |
| 12. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag | 51.100,91 | 52 |
| - davon aus Latenten Steuern: EUR 26.930,15 (Vorjahr: TEUR 20) | | |
| 13. Sonstige Steuern | 644,86 | 0 |
| 14. Jahresüberschuss | 111.247,96 | 99 |

Anhang 2011

Erläuterung der Bilanz, der Gewinn- und Verlustrechnung

1. Allgemeine Angaben zu Inhalt und Gliederung des Jahresabschlusses

Der Jahresabschluss für das Geschäftsjahr 2011 wurde nach den Vorschriften des Dritten Buches des HGB in der Fassung des Bilanzrechtsmodernisierungsgesetzes (BilMoG) und den ergänzenden Vorschriften des GmbH-Gesetzes erstellt. Gemäß den Regelungen des Gesellschaftsvertrags ist der Jahresabschluss in entsprechender Anwendung der handelsrechtlichen Vorschriften für große Kapitalgesellschaften aufzustellen.

Die Gliederung der Bilanz erfolgte im Rahmen der Vorschriften des § 266 Abs. 2 und 3 HGB. Die Gewinn- und Verlustrechnung wurde gemäß § 275 Abs. 2 HGB nach dem Gesamtkostenverfahren aufgestellt. Im Hinblick auf die geschäftszweigbedingten Besonderheiten einer Lotteriegesellschaft erfolgte bei dem Posten „Sonstige betrieblichen Aufwendungen“ eine weitere Untergliederung. Der Posten „Lotteriebezogene Aufwendungen“ wurde hinzugefügt. Die dargestellten Abweichungen in der Gliederung sind gemäß § 265 Abs. 5 HGB zulässig.

Die Prinzipien der Periodenabgrenzung und der Einzelbewertung, das Vorsichtsprinzip sowie das Going-Concern-Prinzip wurden beachtet.

2. Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

Das Anlagevermögen wird zu Anschaffungskosten zzgl. Anschaffungsnebenkosten und abzüglich Skonti, vermindert um planmäßige Abschreibungen, angesetzt. Die Abschreibungen erfolgen pro rata temporis linear über einen Zeitraum entsprechend der Nutzungsdauer. Geringwertige Wirtschaftsgüter (GwG) mit einem Anschaffungswert von bis zu EUR 150,00 netto werden im Zugangsjahr vollständig abgeschrieben. Geringwertige Wirtschaftsgüter über EUR 150,00 bis EUR 1.000,00 netto werden einem Sammelposten zugeführt, der über eine Nutzungsdauer von fünf Jahren linear abgeschrieben wird. Diese Verfahrensweise wird auch in der Handelsbilanz angewandt.

Bei Nachaktivierungen im Anlagevermögen wurden bis zum Geschäftsjahr 2009 die aufgrund gestiegener Anschaffungskosten höheren Abschreibungen für die Vorjahre nachgeholt. Im Geschäftsjahr 2010 wurde diese Verfahrensweise für wesentliche Vermögensgegenstände korrigiert und die Abschreibung im Fall von Nachaktivierungen auf Basis des Restbuchwertes und der Restnutzungsdauer berechnet. Im Berichtsjahr wurde eine Überprüfung für sämtliche Vermögensgegenstände des Anlagevermögens vorgenommen. Die in diesem Zusammenhang erfolgten Abschreibungskorrekturen für Vorjahre führen zu einem um TEUR 16 höheren Restbuchwert. Die Korrektur wurde im Anlagenspiegel gesondert ausgewiesen und im sonstigen betrieblichen Ertrag erfasst.

Die Bewertung der Warenbestände erfolgt zu den Anschaffungskosten zzgl. Anschaffungsnebenkosten. Das Niederstwertprinzip wurde beachtet.

Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände sind zum Nennbetrag angesetzt.

Die flüssigen Mittel sind zum Nennbetrag angesetzt.

Der aktive Rechnungsabgrenzungsposten enthält Zahlungsvorgänge vor dem Bilanzstichtag, deren Aufwandswirksamkeit erst nach dem Bilanzstichtag eintritt.

Von dem Wahlrecht zum Ansatz des aktiven latenten Steuerüberhangs aufgrund sich ergebender Steuerentlastungen nach § 274 Abs. 1 Satz 2 HGB wird Gebrauch gemacht.

Die sonstigen Rückstellungen berücksichtigen die bis heute erkennbaren Risiken und ungewissen Verbindlichkeiten in Höhe des Betrages, der nach kaufmännischer Beurteilung zur Erfüllung notwendig ist. Bei der Bewertung des Erfüllungsbetrages wurde eine Kostensteigerung von 2,00 % berücksichtigt. Die sonstigen Rückstellungen mit einer Laufzeit von mehr als einem Jahr werden gemäß § 253 Abs. 2 HGB mit fristadäquaten Zinssätzen abgezinst, die von der Deutschen Bundesbank bekannt gegeben worden sind. Für die Abzinsung der Rückstellungen betragen die Zinssätze zum 31. Dezember 2011 je nach Restlaufzeit 3,82 % bis 4,86 %.

Zum 31. Dezember 2011 werden in den Rückstellungen für Altersteilzeitarbeitsverhältnisse die Verpflichtungen aus bestehenden Altersteilzeitverträgen ausgewiesen. Die Altersteilzeitarbeitsverhältnisse sind entsprechend dem sogenannten Blockmodell auf Basis des Altersteilzeitgesetzes von 1996 sowie des Tarifvertrages für das private Bankgewerbe und die öffentlichen Banken in der jeweils gültigen Fassung abgeschlossen. Neben der Aufstockung des Altersteilzeitentgeltes auf 70 v.H. des pauschalierten Netto-Vollzeitarbeitsentgeltes stockt die Lotterie-Treuhandgesellschaft mbH Thüringen (LTG) auch die Beiträge zur Rentenversicherung für den Differenzbetrag zwischen 90 v.H. des Vollzeitarbeitsentgeltes und dem Arbeitsentgelt für die Altersteilzeitarbeit auf. Bei der Dotierung der Rückstellung wurden neben den Erfüllungsrückständen auch die Aufstockungsbeträge einbezogen. Die Rückstellung für Altersteilzeit wurde auf Basis eines versicherungsmathematischen Gutachtens unter Zugrundelegung eines Rechnungszinssatzes von 4,09 % und unter Einbeziehung einer Anwartschaftsdynamik von 2,5 % sowie der „Richttafeln 2005 G“ von Dr. Klaus Heubeck ermittelt.

Im Rahmen eines abgeschlossenen Vertrages zur Sicherung von Wertguthaben im Blockmodell für die bestehenden Altersteilzeitverpflichtungen wird unter den liquiden Mitteln ein verpfändetes Wertguthaben in Höhe von TEUR 600 (Vorjahr: TEUR 500) ausge-

wiesen. Eine Verrechnung des Aktivpostens mit der Rückstellung für Altersteilzeitverpflichtungen nach § 246 Abs. 2 S. 2 HGB wurde nicht vorgenommen, da die hierfür vorgeschriebenen Bedingungen nicht vorliegen.

Die Verbindlichkeiten sind mit ihrem Erfüllungsbetrag angesetzt.

Die LTG verwaltet im Rahmen der Geschäftsbesorgung Vermögensgegenstände und Schulden auf Rechnung der Thüringer Lotterieverwaltung (TLV). Diese Mittel werden treuhänderisch auf separaten Bankkonten sowie in einem gesonderten Abrechnungskreis in der Finanzbuchhaltung geführt und zum Bilanzstichtag unter dem Bilanzstrich als Treuhandvermögen ausgewiesen. Die Bilanzierung der Treuhandverbindlichkeiten erfolgt korrespondierend zur Höhe des Treuhandvermögens. Im Jahr 2011 wurde zur Gewährleistung einer einheitlichen Abbildung von treuhänderisch verwalteten Vermögensgegenständen erstmals auch das durch die LTG als Treuhänder über die Tele-BINGO-Umlageverrechnungsstelle verwaltete Treuhandvermögen (TEUR 50; Vorjahr: TEUR 68) in den Ausweis unter der Bilanz einbezogen. Die Vorjahreswerte wurden entsprechend angepasst.

3. Erläuterungen zur Bilanz

AKTIVA

Die Entwicklung des Anlagevermögens ist im beigefügten Anlagepiegel dargestellt.

Von den unter den sonstigen Vermögensgegenständen ausgewiesenen Forderungen haben Forderungen in Höhe von TEUR 30 (Kautionen: TEUR 1, Erstattungsanspruch Aufstockungsbetrag gemäß § 4 ATG gegenüber der Bundesagentur für Arbeit: TEUR 18 sowie Körperschaftsteuerguthaben gemäß § 37 Abs. 4 Satz 1 KStG: TEUR 11) eine Restlaufzeit von mehr als einem Jahr. Im Vorjahr belief sich der Betrag der Forderungen mit einer Restlaufzeit von mehr als einem Jahr auf TEUR 27.

Die unter den Forderungen aus Lieferungen und Leistungen ausgewiesenen Forderungen gegen Gesellschafter (Thüringer Lotterieverwaltung) betragen TEUR 186 (Vorjahr: TEUR 240).

Im aktiven Rechnungsabgrenzungsposten sind im Wesentlichen Leistungen für Werbeverträge für das Geschäftsjahr 2012 (TEUR 28), Aufwendungen für Versicherungen der LTG für das erste Halbjahr 2012 (TEUR 8) sowie die Kosten für den Wartungsvertrag des Reporting-Systems QlikView im Geschäftsjahr 2012 (TEUR 4) und die Kosten für einen Fernlehrgang im Geschäftsjahr 2012 (TEUR 1) enthalten.

Die aktiven latenten Steuern werden in Höhe von TEUR 87 ausgewiesen. Die Ermittlung der latenten Steuern beruht auf unterschiedlichen Wertansätzen für die Altersteilzeit- und Aufbewahrungsrückstellungen in der Steuerbilanz und der Handelsbilanz. Die Bewertung erfolgte mit einem Steuersatz von 29,65%. In Höhe der aktiven latenten Steuern besteht eine Ausschüttungssperre. Es bestehen jedoch vier ausreichend freie Gewinnrücklagen, sodass der im Geschäftsjahr 2011 erzielte Jahresüberschuss keinen Ausschüttungsbeschränkungen unterliegt.

PASSIVA

Das Gezeichnete Kapital beträgt gemäß Gesellschaftsvertrag vom 17. März 1994 DM 2.000.000,00 (EUR 1.022.583,76); es ist in voller Höhe eingezahlt.

Die Anderen Gewinnrücklagen enthalten die Jahresüberschüsse der Geschäftsjahre 1992 – 1993, 1995, 1997 – 1999 sowie die gemäß Art. 67 Abs. 6 EGHGB in die Gewinnrücklagen eingestellten Erträge aus der erstmaligen Bildung der aktiven latenten Steuern.

Die Sonstigen Rückstellungen berücksichtigen im Wesentlichen Rückstellungen für die Altersteilzeit (TEUR 867), anteilige Kosten aus der Blockumlage (TEUR 42), Rückstellungen aus Prüfungs- und Steuerberatungskosten (TEUR 23), Rückstellungen aus Rechtsverfahren (TEUR 100), Urlaubs- und Gehaltsrückstellungen (TEUR 31) und Aufbewahrungsrückstellungen (TEUR 86).

Langfristige Verbindlichkeiten mit einer Restlaufzeit von mehr als fünf Jahren bestehen nicht.

Für die Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten wurde durch das Thüringer Finanzministerium eine Patronatserklärung erteilt. Sämtliche anderen Verbindlichkeiten sind unbesichert.

Mit Schreiben vom 6. Dezember 2011 hat die Thüringer Lotterieverwaltung der LTG aufgrund der bestehenden Finanzierungslücke gestattet, von der Regelung gemäß § 9 Abs. 4 des Geschäftsbesorgungsvertrags Gebrauch zu machen und den bestehenden Finanzierungsbedarf bis zu einem Betrag in Höhe von TEUR 750 durch kurzfristige Verrechnung aus laufendem Spielgeschäft abzusichern. Der Betrag ist ab dem 1. Oktober 2012 bis zum 30. Juni 2013 zusammen mit den laufenden wöchentlichen Abführungsbeträgen in gleichen Raten an den Landeshaushalt zurückzuführen. Da es sich um eine Verrechnung aus dem laufenden Spielgeschäft handelt, wurde die entsprechende Verbindlichkeit in Höhe von TEUR 750 unter den Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen ausgewiesen. Es handelt sich dabei gleichzeitig um Verbindlichkeiten gegenüber dem Gesellschafter (TLV).

Verbindlichkeiten:

| | Gesamtbetrag | | Davon mit einer Restlaufzeit | |
|---|---------------------------------------|---------------------------------------|-----------------------------------|------------------|
| | 31.12.2011 | | bis zu 1 Jahr | über 1 – 5 Jahre |
| | EUR | | EUR | EUR |
| Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten aus Darlehen (Vorjahr) | 666.500,23 (2.381.131,48) | 666.500,23 (1.858.931,48) | 0,00 (522.200,00) | |
| Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen (Vorjahr) | 1.955.194,40 (729.387,65) | 1.455.194,40 (729.387,65) | 500.000,00 (0,00) | |
| Davon gegenüber Gesellschafter (TLV) (Vorjahr) | 750.000,00 (0,00) | 250.000,00 (0,00) | 500.000,00 (0,00) | |
| Sonstige Verbindlichkeiten (Vorjahr) | 56.351,96 (1.446,71) | 56.351,96 (1.446,71) | 0,00 (0,00) | |
| Davon aus Steuern (Vorjahr) | 54.923,73 (0,00) | 54.923,73 (0,00) | 0,00 (0,00) | |
| | 2.678.046,59 (3.111.965,84) | 2.178.046,59 (2.589.765,84) | 500.000,00 (522.200,00) | |

4. Erläuterungen zur Gewinn- und Verlustrechnung

Erträge

Die Umsatzerlöse ergeben sich aus der Geschäftsbesorgungsvergütung für die Durchführung der Staatslotterien (TEUR 12.302). Gemäß den Regelungen des Geschäftsbesorgungsvertrages zwischen der Thüringer Lotterieverwaltung und der LTG erhält diese den vollen Ausgleich der angefallenen Aufwendungen und eine fixe Vergütung in Höhe von TEUR 77 jährlich sowie eine variable Vergütung in Höhe von 0,05 % der erwirtschafteten Spiel- und Wetteinsätze (TEUR 69) der Thüringer Lotterieverwaltung. Die Umsatzerlöse wurden ausschließlich im Inland erzielt.

Die sonstigen betrieblichen Erträge in Höhe von TEUR 450 beinhalten periodenfremde Erträge aus der Korrektur der Abschreibungen für Vorjahre (TEUR 16) sowie aus Gutschriften im Zusammenhang mit Betriebskostenabrechnungen für Vorjahre (TEUR 7).

Zinserträge wurden im Geschäftsjahr 2011 in Höhe von TEUR 16 erzielt. Hierbei handelt es sich im Wesentlichen um Zinserträge aus täglich fälligen Bankguthaben (TEUR 6) und Zinsen aus der Sicherung der Altersteilzeitwertguthaben (TEUR 9).

Aufwendungen

Durch die LTG werden im Geschäftsjahr 2011 periodenfremde Aufwendungen in Höhe von TEUR 1 (Vorjahr: TEUR 1) ausgewie-

sen. Diese betreffen Betriebskostennachzahlung des Stützpunktes Weißensee für das Jahr 2010 sowie IHK-Beiträge und Nutzungsgbühren für den Pressespiegel für die Jahre 2009 und 2010.

Die im Geschäftsjahr 2011 angefallenen Zinsaufwendungen in Höhe von TEUR 77 resultieren mit einem Teilbetrag von TEUR 30 aus der Aufzinsung von Rückstellungen.

Die im Vorjahr ausgewiesenen außerordentlichen Aufwendungen resultierten in voller Höhe aus der zum 1. Januar 2010 vorgenommenen Neubewertung der Altersteilzeitrückstellungen im Zuge der erstmaligen Anwendung des BilMoG.

Die Steuern vom Einkommen und vom Ertrag beinhalten die Körperschaftsteuer in Höhe von TEUR 12, die Gewerbesteuer in Höhe von TEUR 12 sowie die latenten Steuern in Höhe von TEUR 27.

5. Sonstige Angaben

Alleiniger Gesellschafter der LTG ist der Freistaat Thüringen.

Der Jahresüberschuss des Vorjahres (TEUR 99) wurde in voller Höhe an den Gesellschafter ausgeschüttet.

Sonstige finanzielle Verpflichtungen bestehen insbesondere im Rahmen von Miet-, Wartungs- und Werbeverträgen in Höhe von TEUR 1.127. Wesentliche Zahlungsverpflichtungen ergeben sich aus

dem abgeschlossenen Mietvertrag für die Zentrale der LTG in Höhe von TEUR 316 bis Dezember 2013. Zum 31. Dezember 2011 besteht ein Bestellobligo in Höhe von TEUR 660.

Aufsichtsrat

Vertreter des Freistaates Thüringen bzw. des Thüringer Finanzministeriums:

- Ralf Theune Ministerialdirigent im Thüringer Finanzministerium, Vorsitzender
- Heinz Löwinger Ministerialrat im Thüringer Finanzministerium, stellvertretender Vorsitzender
- Anke Küntzel Referentin im Thüringer Finanzministerium
- Siegfried Jaschke Mitglied des Thüringer Landtages a. D.
- Siegfried Wetzel Mitglied des Thüringer Landtages

Den Mitgliedern des Aufsichtsrates wurden im Geschäftsjahr 2011 Vergütungen in Höhe von insgesamt EUR 2.300,00 gewährt.

Geschäftsführung

- Jörg Schwäblein Geschäftsführung

Mit Wirkung vom 1. Januar 2009 wurde Herr Jörg Schwäblein für die Dauer von fünf Jahren bis zum 31. Dezember 2013 zum alleinvertretungsberechtigten Geschäftsführer der LTG bestellt.

Auf der Grundlage des § 286 Abs. 4 HGB wird auf die Angabe der Gesamtbezüge der Geschäftsführung verzichtet.

Mitarbeiterzahl

Im Durchschnitt waren während des abgelaufenen Geschäftsjahres auf Basis der Vorschrift des § 267 Abs. 5 HGB Mitarbeiter/innen wie folgt beschäftigt:

Angestellte: 70
davon Teilzeitbeschäftigte: 7
davon Freistellungsphase im ATZ-Blockmodell: 4

Prüferhonorar

Das im Berichtsjahr als Aufwand erfasste Gesamthonorar (ohne Einbeziehung der nicht abzugsfähigen Vorsteuer) des Jahresabschlussprüfers beläuft sich auf TEUR 21; davon entfällt ein Teilbetrag in Höhe von TEUR 15 auf Abschlussprüfungsleistungen und ein Teilbetrag von TEUR 6 auf sonstige Bestätigungsleistungen.

Geschäfte mit nahestehenden Personen

Die Thüringer Aufbaubank, – Anstalt öffentlichen Rechts –, Erfurt, hat der LTG im Jahr 2004 ein Darlehen zur Finanzierung des OLS-

Upgrades in Höhe von TEUR 12.150 gewährt. Im Jahr 2006 wurde die Darlehenshöhe auf TEUR 11.250 begrenzt. Die Restschuld zum 31. Dezember 2011 beträgt TEUR 667. Das Darlehen hat eine Laufzeit bis zum 30. April 2012. Der Zinssatz beläuft sich auf 3,25 % p.a.

Der Freistaat Thüringen hat am 23. Dezember 2004 gegenüber der LTG eine Patronatserklärung in Höhe von TEUR 11.250 zur Sicherung der Verbindlichkeit bei der Thüringer Aufbaubank, – Anstalt öffentlichen Rechts –, Erfurt, abgegeben.

Zur Sicherstellung der Liquidität der Gesellschaft hat die Thüringer Lotterieverwaltung der LTG mit Schreiben vom 6. Dezember 2011 gestattet, von der Regelung gemäß § 9 Abs. 4 des Geschäftsbesorgungsvertrags Gebrauch zu machen und den bestehenden Finanzierungsbedarf bis zu einem Betrag in Höhe von TEUR 750 durch kurzfristige Verrechnung aus laufendem Spielgeschäft abzuschließen. Der Betrag ist ab dem 1. Oktober 2012 bis zum 30. Juni 2013 zusammen mit den laufenden wöchentlichen Abführungsbeträgen in gleichen Raten an den Landeshaushalt zurückzuführen.

Mit Wirkung zum 1. April 2001 hat die LTG einen Geschäftsbesorgungsvertrag mit der Thüringer-Lotterieverwaltung (TLV) abgeschlossen. Der Vertrag sieht vor, dass der LTG die für die technische Durchführung der von der TLV veranstalteten und betriebenen Staatslotterien entstandenen Aufwendungen in vollem Umfang erstattet werden. Zusätzlich erhält die LTG für die Geschäftsbesorgung eine fixe Vergütung in Höhe von TEUR 77 p.a. sowie eine variable Vergütung in Höhe von 0,05 % der erwirtschafteten Spiel- und Wetteinsätze der TLV. Die Geschäftsbesorgungsvergütung belief sich im Berichtsjahr insgesamt auf TEUR 12.302.

Ausschüttungssperre

Die nach § 268 Abs. 8 HGB ausschüttungsgesperreten Beträge belaufen sich auf TEUR 87. Dieser Betrag entfällt in voller Höhe auf die aktiven latenten Steuern in Höhe von TEUR 87. Es bestehen jedoch ausreichend freie Gewinnrücklagen, sodass der im Geschäftsjahr 2011 erzielte Jahresüberschuss keinen Ausschüttungsbeschränkungen unterliegt.

Ergebnisverwendungsvorschlag

Der Geschäftsführer schlägt vor, den zum 31. Dezember 2011 ausgewiesenen Jahresüberschuss in Höhe von TEUR 111 auf neue Rechnung vorzutragen.

Suhl, den 23. Mai 2012
Geschäftsführung der Lotterie-Treuhandgesellschaft mbH Thüringen

Jörg Schwäblein
Geschäftsführer

Lagebericht 2011

LOTTERIERECHTLICHE RAHMENBEDINGUNGEN

Die Lotterie-Treuhandgesellschaft mbH Thüringen (LTG) ist Mitglied im Deutschen Lotto- und Totoblock. Die Blockgesellschaften führen Lotterien und Sportwetten nach einheitlichen Teilnahmebedingungen und Spielplänen durch und haben sich zur gemeinsamen Gewinnermittlung (Poolung) zusammengeschlossen.

Gegenstand der Gesellschaft ist die technische Durchführung der von der Thüringer Lotterieverwaltung (TLV) veranstalteten und betriebenen Staatslotterien. Die rechtlichen Rahmenbedingungen für die Veranstaltung und Durchführung der Thüringer Staatslotterien und Wetten bilden der Glücksspielstaatsvertrag (GlüStV) vom 31. Juli 2007 (GVBl. S. 243) sowie das Thüringer Glücksspielgesetz (ThürGlüG) in der Fassung vom 18. Dezember 2007 (GVBl. S. 243), zuletzt geändert durch Art. 15 des Gesetzes vom 21. Dezember 2011 (GVBl. S. 531) sowie die vom Thüringer Innenministerium erteilten Erlaubnisse.

Der GlüStV war befristet und ist zum 31. Dezember 2011 ausgelaufen. Entsprechend den landesrechtlichen Regelungen (§ 4 des ThürGlüG) gelten der GlüStV und das ThürGlüG über den 31. Dezember 2011 hinaus bis zum Inkrafttreten einer neuen landesrechtlichen Regelung in Thüringen als Landesrecht fort.

Am 15. Dezember 2011 haben die Ministerpräsidenten der Länder (mit Ausnahme von Schleswig-Holstein) den Ersten Glücksspieländerungsstaatsvertrag (GlüÄndStV) unterzeichnet. Dieser soll nach Unterzeichnung und Ratifizierung in den Landtagen der Länder voraussichtlich am 1. Juli 2012 in Kraft treten. Der GlüÄndStV berücksichtigt die Anforderungen der Rechtsprechung des Europäischen Gerichtshofs (EuGH), des Bundesverfassungsgerichts (BVerfG) sowie des Bundesverwaltungsgerichts (BVerwG). So fällten der Bundesgerichtshof und das Bundesverwaltungsgericht Grundsatzentscheidungen zum Internetspielverbot, welches mit Europarecht vereinbar ist, und konkretisierten Vorgaben zur Werbung. Neuerungen werden u. a. sein: die Möglichkeit zur Ausnahmegenehmigung des Vertriebsweges Internet sowie die Konzessionierung von Sportwetten im Rahmen einer Experimentierklausel.

Die zur Erreichung der Ziele des GlüStV notwendigen Restriktionen, z. B. bezüglich Werbung, Spieler- und Jugendschutz, Internetverbot, Beschränkung des terrestrischen Vertriebsweges auf 750 Annahmestellen (AST) haben sich nachhaltig auf die Umsatzentwicklung der Gesellschaft ausgewirkt und werden sich auch weiterhin auswirken.

Geschäftsverlauf

Spiel- und Wettgeschäft

Die wirtschaftlichen und politischen Rahmenbedingungen gestalten sich auch im Geschäftsjahr 2011 schwierig. Dennoch konnten

die Spiel- und Wetteinsätze in Thüringen im Vergleich zum Vorjahr um insgesamt 4,2 % gesteigert werden. Das abgelaufene Geschäftsjahr bestand aus 52 Kalenderwochen. Es nahmen 24,8 Mio. Spiel-/Wettaufträge (Vorjahr: 24,7 Mio.) am Spiel- und Wettgeschäft teil. Gegenüber dem Vorjahr bedeutet dies eine Zunahme um 0,1 Mio. Spiel- und Wettaufträge.

Die Spieleinsätze betragen Mio. EUR 137,3 (Vorjahr: Mio. EUR 131,8). In diesem Zusammenhang wurden Mio. EUR 4,9 Bearbeitungsgebühren eingenommen (Vorjahr: Mio. EUR 4,9), sodass der Gesamtumsatz 2011 Mio. EUR 142,2 (Vorjahr: Mio. EUR 136,7) beträgt. Der Anstieg der Spieleinsätze gegenüber dem Vorjahr ist insbesondere darauf zurückzuführen, dass sich die zum 1. September 2010 erfolgte Erhöhung der Spieleinsätze für Spiel77 von EUR 1,50 auf EUR 2,50 pro Spielauftrag im Jahr 2011 erstmals ganzjährig ausgewirkt hat.

Pro Kopf der Bevölkerung in Thüringen (Einwohnerzahl zum 31. Dezember 2010) je Kalenderwoche sind 2011 Spieleinsätze von EUR 1,18 (Vorjahr: EUR 1,13) erzielt worden.

Im Rahmen des Spielgeschäftes sind im Jahr 2011 Gewinne in Höhe von Mio. EUR 65,9 ausgeschüttet worden (Vorjahr: Mio. EUR 63,5).

Zum 31. Dezember 2011 bestanden in Thüringen Vertragsbeziehungen mit 724 Annahmestellen (Vorjahr: 731), das sind 7 Annahmestellen weniger als im Vorjahresvergleich.

Technische Durchführung

Die Aufwendungen für die technische Durchführung des Spiel- und Wettgeschäftes der LTG sind im Geschäftsjahr 2011 um TEUR 32 auf TEUR 12.606 gestiegen. Die lotteriebezogenen Aufwendungen erhöhten sich gegenüber dem Vorjahreswert leicht um TEUR 2 auf TEUR 3.278. Dabei konnte der Anstieg der Aufwendungen für die Ausstattung der Annahmestellen um TEUR 143 im Wesentlichen durch Rückgänge bei der Blockumlage um TEUR 64, bei den Druckkosten um TEUR 64, bei den Datenübertragungskosten um TEUR 7 sowie bei den Lizenzgebühren Tele-BINGO um TEUR 3 kompensiert werden.

Die Abnahme der sonstigen betrieblichen Aufwendungen um TEUR 120 auf TEUR 3.066 ist überwiegend auf den Rückgang der Aufwendungen für Werbung um TEUR 242 zurückzuführen. Dies resultiert aus den Regelungen des GlüStV, wonach sich das bestehende Wettmonopol konsequent an einer Bekämpfung der Spiel- und Wetsucht sowie der Einleitung von Präventionsmaßnahmen auszurichten hat. Demgegenüber sind die Aufwendungen für u. a. Prüfungs-, Beratungs- und Rechtskosten um TEUR 39, die Bewirtungskosten um TEUR 33, die Weiterbildungskosten um TEUR 16 und die Instandsetzungsaufwendungen um TEUR 14 gestiegen.

Die Aufwendungen der LTG gliedern sich wie folgt auf:

| | 2011 in TEUR | 2010 in TEUR |
|------------------------------------|---------------|---------------|
| Lotteriebezogene Aufwendungen | 3.278 | 3.276 |
| Personalaufwendungen | 3.635 | 3.577 |
| Abschreibungen | 2.549 | 2.377 |
| Sonstige betriebliche Aufwendungen | 3.066 | 3.186 |
| Zinsen und ähnliche Aufwendungen | 77 | 134 |
| Außerordentliche Aufwendungen | 0 | 24 |
| Sonstige Steuern | 1 | 0 |
| Gesamtaufwand | 12.606 | 12.574 |

Finanz- und Vermögenslage

Die Vermögens- und Finanzstruktur der Gesellschaft ist durch eine ausreichende Ausstattung mit Eigenkapital gekennzeichnet. Der prozentuale Anteil des Eigenkapitals an der Bilanzsumme beträgt zum Bilanzstichtag 33,4% (Vorjahr: 30,9%).

Die Bilanzsumme hat sich gegenüber dem Vorjahr um TEUR 419 auf TEUR 5.772 verringert. Die Ursachen hierfür sind vielfältig: u. a. die um TEUR 1.326 verminderten Buchwerte des Anlagevermögens und die um TEUR 1.714 geringeren Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten. Gegenläufig sind die Buchwerte des Umlaufvermögens um TEUR 932 und die Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen um TEUR 1.226 gestiegen. Das Anlagevermögen ist durch die am Bilanzstichtag vorhandenen Eigenmittel und mittel- bzw. langfristige Fremdmittel zu 98,9% gedeckt. In diesem Zusammenhang ist jedoch zu berücksichtigen, dass die dem mittel- bzw. langfristigen Bereich zugeordneten Rückstellungen für Altersteilzeitverpflichtungen (TEUR 867) durch die Verpfändung von Termingeldern in Höhe von TEUR 600 abgesichert wurden und deshalb in diesem Umfang nicht für die Investitionsfinanzierung zur Verfügung stehen. Unter Einbeziehung dieses Umstands reduziert sich der Anlagendeckungsgrad auf 81,3%.

Mit Schreiben vom 6. Dezember 2011 hat die TLV der LTG aufgrund einer sich im letzten Quartal 2011 ergebenden Finanzierungslücke gestattet, von der Regelung gemäß § 9 Abs. 4 des Geschäftsbesor-

gungsvertrags Gebrauch zu machen und den bestehenden Finanzierungsbedarf bis zu einem Betrag in Höhe von TEUR 750 durch kurzfristige Verrechnung aus laufendem Spielgeschäft abzusichern. Die Kreditierung ist im Zeitraum Oktober 2012 bis Juni 2013 in gleichen Raten zurückzuführen.

Zum Bilanzstichtag stehen den kurzfristig fälligen Schulden in Höhe von TEUR 2.390 kurzfristig realisierbare Vermögenswerte in Höhe von TEUR 1.593 gegenüber. Die sich ergebende Unterdeckung ist im Wesentlichen darauf zurückzuführen, dass das mittel- bzw. langfristig gebundene Anlagevermögen (TEUR 3.420) teilweise über kurzfristige Bankverbindlichkeiten (TEUR 667) finanziert wurde.

Die Finanzierung der im Geschäftsjahr 2012 zu leistenden Tilgungen für Bankverbindlichkeiten, der Auszahlungen für Investitionen sowie die Rückführung der TLV-Kreditierung wird über die gemäß den Regelungen des Geschäftsbesorgungsvertrags durch die TLV zu erstatten den Abschreibungen des Geschäftsjahres 2012 sowie die im Januar 2012 erfolgte Erhöhung der TLV-Kreditierung sichergestellt.

Die Zahlungsmittelzuflüsse und -abflüsse setzen sich im Berichtsjahr wie folgt zusammen:

| | 2011 in TEUR | 2010 in TEUR |
|--|--------------|--------------|
| Cash-Flow aus laufender Geschäftstätigkeit | +3.935 | +3.034 |
| Cash-Flow aus der Investitionstätigkeit | -1.307 | -1.181 |
| Cash-Flow aus der Finanzierungstätigkeit | -1.809 | -1.852 |
| Finanzmittelfonds am Ende der Periode | +1.098 | +279 |

Investitionen

Im Geschäftsjahr 2011 beliefen sich die Investitionen in Sachanlagen und immaterielle Vermögensgegenstände auf TEUR 1.207. Wesentlicher Schwerpunkt war 2011 die planmäßige Ausbreitung des neuen Datennetzes. Um den zukünftigen Anforderungen der Netzinfrastruktur der LTG gerecht zu werden, erfolgte die Umsetzung der Erneuerung der bestehenden Kommunikationsnetze und kommunikationstechnischen Infrastrukturen. Des Weiteren wurde mit den programmtechnischen Umsetzungen des Serviceportals der LTG begonnen, wofür im Berichtsjahr Anzahlungen in Höhe von

TEUR 145 und Investitionen in technische Anlagen und Netze in Höhe von TEUR 35 getätigt worden sind. Weitere EDV-technische Veränderungen betrafen die Anzahlungen und Implementierungen für Erweiterungen der bestehenden Lotteriesoftware und -hardware. Zusätzlich erfolgten Anpassungen der ERP-Software sowie die Anschaffung von PC- und Netzwerk-Technik.

Ertragslage der Gesellschaft

Gemäß den geltenden Regelungen des mit Wirkung zum 1. April 2001 in Kraft getretenen Geschäftsbesorgungsvertrages zwischen der Thüringer Lotterieverwaltung und der Lotterie-Treuhandgesellschaft mbH Thüringen (LTG) erhält die LTG den vollen Ausgleich der angefallenen Aufwendungen und eine fixe Vergütung in Höhe von TEUR 77 jährlich sowie eine variable Vergütung in Höhe von 0,05 % der erwirtschafteten Spiel- und Wetteinsätze der Thüringer Lotterieverwaltung. Die variable Umsatzvergütung in Höhe von 0,05 % der Spiel- und Wetteinsätze ist im Vorjahresvergleich um 4,2 % auf TEUR 69 gestiegen.

Die Geschäftsbesorgungsvergütung erhöhte sich gegenüber dem Vorjahr von TEUR 11.930 auf TEUR 12.302. Dies entspricht einer Erhöhung um 3,1 %.

Der Jahresüberschuss erhöhte sich im Vergleich zum Vorjahr um TEUR 12 auf TEUR 111. Diese Entwicklung ist neben der Zunahme der variablen Vergütung auf einen Anstieg der Zinserträge um TEUR 8 zurückzuführen.

Risikobericht

In der Lotterie-Treuhandgesellschaft mbH Thüringen (LTG) werden unterschiedliche Risiken nachgewiesen, zu deren frühzeitiger Erkennung, Bewertung und Begrenzung ein umfassendes Risikomanagementsystem (RMS) beiträgt.

In Ergänzung zum bestehenden Risikomanagement ist durch die Zertifizierung nach dem Standard der ISO/IEC 27001: 2005 und den Security Control Standards der WLA (WLASCS: 2006) eine unternehmensweite, auf ISO 27001 basierende prozess- und ressourcenorientierte Risikoanalyse erarbeitet worden, die eine weitere Grundlage für die Identifizierung und Umsetzung risikoreduzierender Schutzmaßnahmen bildet.

Die Standards schließen die Komponenten Organisation der Sicherheit, Personalsicherheit, physische und umgebungsbezogene Sicherheit, Operationsmanagement, Zugangskontrolle, Pflege von Informationssystemen, Geschäftskontinuitätsmanagement, Sofortlotterie, Lotterieziehungen, Sicherheit bei Annahmestellen, Sicherheit der Gewinnauszahlungen, Verkaufspersonal und Kundenservice ein.

Durch die Integration des Risikomanagements in das Informations-Sicherheits-Managementsystem (ISMS) werden in den vierteljährlichen Sitzungen des Informations-Sicherheits-Managementforums

(ISMF) gleichzeitig die Auswertung des Risikomanagements nach KonTraG vollzogen.

Die Bewertung der Risiken erfolgt insbesondere im Hinblick auf Schadenswahrscheinlichkeiten und Schadenhöhen, jeweils nach den Kriterien „gering“, „mittel“ und „hoch“. Weiterführend erfolgt darauf aufbauend eine Einschätzung des Handlungsbedarfes für die einzelnen Risiken. Die möglichen einmaligen oder nachhaltigen Auswirkungen auf die Unternehmensziele werden dann entscheidungsorientiert aufbereitet. Ein weiterer Baustein des Risikomanagements ist die Entwicklung von gegensteuernden Maßnahmen unter Einbeziehung alternativer Risikoszenarien. So kann die LTG Risiken systematisch und gezielt entgegenwirken und Chancen konsequent nutzen.

Das Risikomanagementsystem besteht aus folgenden Elementen:

- einem unternehmensspezifischen Risikoregister mit den enthaltenen spezifischen Risikoinhalten,
- einer stichtagsbezogenen Risikoinventur,
- einem zentralen Informations-Sicherheits-Beauftragten (ISB) sowie
- einer regelmäßigen, einheitlichen Risikoberichterstattung auf Geschäftsführeerebene.

Für die LTG ergeben sich in erster Linie die nachfolgend dargestellten internen und externen Risiken:

Unternehmensstrategische Risiken

Vor dem Hintergrund der tendenziell sinkenden Spiel- und Wetteinsätze spielen die Umfeldrisiken, hier besonders die Beobachtung der demografischen Veränderungen, sowie die Managementrisiken mit Hinblick auf die strategische Ausrichtung des Unternehmens, damit verbundener Investitionsentscheidungen und die Ablauforganisation zur effizienten Unternehmensgestaltung eine große Rolle, um drohenden Umsatzverlusten entgegenzuwirken.

Es sind alle betreffenden Risiken abgesichert und ohne dringenden Handlungsbedarf.

Im Risikofeld der Managementrisiken spielt vor allem die Erneuerung der technischen Plattform und der Peripherie des Online-Lotteriesystems (OLS) eine wesentliche Rolle. Es sind umfassende Maßnahmen für die Absicherung von Ausfällen des OLS getroffen. Momentan liegt der Schwerpunkt auf der soft- und hardwareseitigen Aktualisierung des OLS.

Möglichen Störungen des Geschäftsablaufes durch Schadensfälle und Haftungsrisiken wird durch den Abschluss von Versicherungen entgegengewirkt. Eventuelle Folgen verbleibender Risiken werden somit in Grenzen gehalten oder ausgeschlossen.

Der Umfang des Versicherungsschutzes in der LTG wird ständig überwacht und gegebenenfalls durch notwendige Anpassungen optimiert.

Leistungswirtschaftliche Risiken

Zu den Leistungsfaktoren der LTG gehören neben einem funktionierenden Bestell- und Liefersystem aller spielgeschäftsbezogenen Vorgänge (Beschaffungsrisiken) auch die Sicherstellung der funktionierenden Anbindung der umsatzgenerierenden Annahmestellen (AST) sowie die Einhaltung der rechtlichen Rahmenbedingungen des Glücksspielstaatsvertrages (GlüStV) zur Gewährleistung des staatlichen Glücksspielmonopols (Leistungsrisiken).

Bei einer weitergehenden Liberalisierung des Glücksspielmonopols bestehen für die LTG wesentliche Risiken hinsichtlich der zukünftigen Entwicklung der Gesellschaft. Aus diesem Grund legt die LTG den wesentlichen Schwerpunkt auf die Einhaltung und Unterstützung der gesetzlichen Bedingungen auf dem Glücksspielmarkt, um das Fortbestehen des Glücksspielmonopols zu unterstützen.

Das Jahr 2011 war bundesweit geprägt von einer Vielzahl von Gerichtsverfahren zum Glücksspielrecht. Im Fokus der Rechtsprechung stand und steht die Wirksamkeit des Glücksspielstaatsvertrages insbesondere zu den Themen Erlaubnisvorbehalt, Werbung, Internetverbot sowie Spieler-, Jugendschutz und Suchtprävention.

Die LTG Thüringen war weiterhin verstärkt bemüht, die hohen Anforderungen des Glücksspielstaatsvertrags insbesondere zur Werbung und zum Jugendschutz, zu erfüllen. Die Anzahl der Testkäufe in den Annahmestellen und die damit zusammenhängenden Kontrollen zur Einhaltung des Jugendschutzes wurden auch im Geschäftsjahr 2011 weit über das von der Glücksspielaufsicht geforderte Maß erhöht. Es musste festgestellt werden, dass in der Kontrolle zur Einhaltung der Maßnahmen aus dem GlüStV nicht nachgelassen werden darf. In diesem Zusammenhang wurden auch die Schulungen zum Spieler- und Jugendschutz und zur Suchtprävention weiter qualifiziert und quantifiziert. Diese Maßnahmen waren und sind notwendig, um sicherzustellen, dass die Thüringer Staatslotterien und Wetten grundsätzlich nur von geschultem Personal verkauft werden.

Vor dem Hintergrund der getroffenen Maßnahmen zur Risikominimierung wurde das Risiko als abgesichert eingestuft.

Personalrisiken

Kompetenz, Engagement und Motivation der Beschäftigten bestimmen maßgeblich den Erfolg der LTG. Eine Voraussetzung für die Realisierung der strategischen Ziele sind qualifizierte Fach- und Führungskräfte. Diese Mitarbeiter zu gewinnen und zu binden, ist eine kontinuierliche Herausforderung, vor allem vor dem Hintergrund des intensiven Wettbewerbs um die besten Kräfte. Unternehmensinterne Qualifizierungsmaßnahmen sind deshalb unverzichtbar.

Um die Fachkompetenz ihrer Mitarbeiter sicherzustellen, optimiert die LTG die Aus- und Weiterbildung auf allen Ebenen. Schulungen und gezielte Personalentwicklungsmaßnahmen fördern die unter-

nehmerische Denk- und Handlungsweise. Die Mitarbeiter der LTG verpflichten sich, die entsprechenden Vorschriften einzuhalten und mit den Informationen verantwortungsvoll umzugehen.

Eine klare Trennung von Management- und Kontrollfunktionen begrenzt das Risiko von Verstößen gegen interne und externe Vorschriften. Definierte Vertretungsregelungen gewährleisten die Sicherstellung der Geschäftsabläufe und Entscheidungsprozesse.

Ein kontinuierliches Fort- und Weiterbildungsangebot trägt in seiner Gesamtheit zur Motivation und Mitarbeiterbindung bei, wodurch das Geschäftswissen der LTG gesichert wird.

Finanzwirtschaftliche Risiken

Im Rahmen des operativen Geschäfts unterliegt die LTG den marktüblichen Zins- und Preisänderungsrisiken sowie Finanzierungs- und Liquiditätsrisiken. Für die wirksame Kontrolle der Zahlungsströme und des Zins- und Forderungsmanagements hat die LTG interne Sicherungsmethoden etabliert. Dazu zählen kontinuierliche Vergleiche von Zinskonditionen für Festgeldanlagen unter Zugrundelegung von Liquiditätsplänen, Preisbindungen von Lieferanten und eine laufende Budgetüberwachung zur Vermeidung von unvorteilhaften Finanzierungsentscheidungen.

Die Finanzierung der im Rahmen der Geschäftsbesorgung für die TLV getätigten Aufwendungen ist über monatliche Abschlagszahlungen der TLV sichergestellt. Die im Zuge der Geschäftsbesorgung getätigten Investitionen werden jedoch über die Abschreibungen erstattet und müssen demnach durch die LTG vorfinanziert werden. Das vorhandene Eigenkapital (31. Dezember 2011: TEUR 1.928) ist bereits in vollem Umfang zur Finanzierung des Anlagevermögens in Höhe von TEUR 3.420 gebunden. Die Finanzierung zukünftiger Investitionen muss demnach über eine Erhöhung des Eigenkapitals, über die Aufnahme von Bankkrediten oder durch Kredite der TLV sichergestellt werden.

Um die sich aus der Investitionsfinanzierung ergebenden Finanzierungs- und Liquiditätsrisiken besser steuern zu können und die Planung von Zahlungsströmen zu optimieren, wurde im Dezember 2011 eine taggenaue Liquiditätsvorschau implementiert. Zukünftig wird darüber hinaus ein jährlicher Liquiditätsplan erstellt, der als Bestandteil der Quartalsberichterstattung in diese integriert wird.

Technische Risiken

Risiken im IT-Bereich betreffen den Verlust von Daten, vor allem durch den Ausfall der technischen Anlagen und damit verbundenen Umsatzverlusten und Imageschäden, aber auch den Missbrauch von Zugriffs- und Benutzerrechten für dolose Handlungen sowie die Fehlerquellen bei Datenübernahmen aus Schnittstellen.

Um die Ausfallrisiken zu minimieren, besteht in der LTG ein Duplex-System des OLS, um im Falle eines Systemausfalls einen unterbre-

chungsfreien Weiterbetrieb zu gewährleisten. Weiterhin wurde die räumliche Trennung des Backup-Systems vom Rechenzentrum vorgenommen, um systemübergreifende Schäden und Zerstörung von Daten zu verhindern. Dadurch wird ein hoher Standard der Datenverfügbarkeit gewährleistet.

Die technische und organisatorische Ausrichtung der IT richtet sich darüber hinaus an den Sicherheits- und Verfügbarkeitsanforderungen der Geschäftsprozesse aus. Durch die regelmäßige Überprüfung und Optimierung der verwendeten Systemtechnologien sowie der relevanten Richtlinien und Organisationsstrukturen wird sichergestellt, dass Risiken sowohl durch externes Bedrohungspotenzial als auch durch wachsende Abhängigkeit der Geschäftsprozesse von einer funktionierenden IT minimiert werden.

Sonstige Risiken

Die Steuerung der Rechtsrisiken wird durch die Stabsstelle Recht wahrgenommen. Es wird ein laufendes Rechtsregister geführt. Die Aufgabe der Stabsstelle Recht besteht neben der Beratung bei Unternehmensentscheidungen und der Gestaltung von Geschäftsprozessen auch in der Begleitung und Bewertung von laufenden Rechtsstreitigkeiten. Mögliche rechtliche Risiken werden in einem frühen Stadium erkannt und Lösungsmöglichkeiten zu deren Minimierung, Begrenzung oder Vermeidung aufgezeigt. Über die Stabsstelle Recht erfolgt die Koordinierung der Beauftragung und Einbindung von externen Rechtsanwälten.

Einen großen Anteil der rechtlichen Rahmenbedingungen der LTG nehmen der GlüStV und das ThürGlüG ein. Der Gesetzgeber hat im Interesse des Spielerschutzes eine klare Entscheidung für ein maßvolles Glücksspielangebot und gegen eine Kommerzialisierung dieses Marktes getroffen. Im Vordergrund stehen aktive Spielsuchtprävention und Jugendschutz. Auf dieser Grundlage ist die Geschäftstätigkeit der LTG gestaltet. Dabei finden sich die Standards für das verantwortungsvolle Glücksspiel im Sozialkonzept der LTG wieder.

Chancenbericht

Die Länder haben die Chance, die Notwendigkeit und sinnvolle Ausgestaltung des im GlüStV manifestierten und begründeten Glücksspielmonopols zu beweisen. Die Festlegungen der verabschiedeten Glücksspielgesetze müssen konsequent umgesetzt werden. Die LTG hat diese Ziele aufgenommen und arbeitet stetig an deren Umsetzung. Die Marketing- und Vertriebsstrategien richten sich an den Anforderungen des GlüStV und des ThürGlüG aus. Mit Unterstützung der eingesetzten Technik und den hohen selbst gestellten Anforderungen an die Sicherheit und der gebotenen Transparenz

der Spielabwicklung für die Spiel- und Wettteilnehmer sieht sich die LTG in der Lage, auch künftig die Durchführung der Thüringer Staatslotterien und Wetten absichern zu können.

Nachtragsbericht

Mit Schreiben vom 6. Dezember 2011 hatte die TLV der LTG aufgrund der bestehenden Finanzierungslücke gestattet, von der Regelung gemäß § 9 Abs. 4 des Geschäftsbesorgungsvertrags Gebrauch zu machen und den bestehenden Finanzierungsbedarf bis zu einem Betrag in Höhe von TEUR 750 durch kurzfristige Verrechnung aus laufendem Spielgeschäft abzusichern. Der Betrag sollte ursprünglich im Zeitraum April bis Dezember 2012 in gleichen Raten zusammen mit den wöchentlichen Abführungsbeträgen an den Landeshaushalt abgeführt werden. Mit Schreiben vom 19. Januar 2012 wurde diese Kreditierung auf einen Betrag von TEUR 1.270 erhöht. Der Gesamtbetrag ist nunmehr ab dem 1. Oktober 2012 bis zum 30. Juni 2013 in gleichen Raten zurückzuführen.

Prognosebericht

Die LTG arbeitet gemeinsam mit den anderen Lotteriegesellschaften in der Bundesrepublik Deutschland daran, dass das Glücksspielmonopol der Länder auch nach dem 31. Dezember 2011 weiterhin Bestand hat. 2012 stehen Neuerungen im Glücksspielmarkt in Deutschland an. Nach erfolgreicher Ratifizierung des Ersten Glücksspieländerungsstaatsvertrages besteht für die Länder die Möglichkeit, Ausnahmegenehmigungen für die Wiedereinführung des Internetspiels zu erteilen. Darüber hinaus sollen im Rahmen einer Experimentierklausel Konzessionen für die Veranstaltung von Sportwetten vergeben werden können. Die neue länderübergreifende Lotterie Eurojackpot wurde im März 2012 erfolgreich am Markt eingeführt. Darüber hinaus ist eine Beteiligung an der ODS Oddset Deutschland Sportwetten GmbH (ODS) zu evaluieren. Die Gesellschaft wird ihren Geschäftsbetrieb voraussichtlich im Jahr 2013 aufnehmen. Über die ODS wollen sich die beteiligten Gesellschafter um die zu vergebenden Konzessionen bewerben. Gemäß Satzung vom 2. Februar 2012 wurde allen Unternehmen des DLTB die Option eingeräumt, bis zum 30. Juni 2012 als Gesellschafter in die Gesellschaft einzutreten. Das Jahr 2012 wird insoweit ein spannendes Jahr hinsichtlich der Entwicklung des deutschen Glücksspielmarktes.

Die Darstellung der künftigen Entwicklung der Ertrags- und Finanzlage wird durch die mittelfristige Wirtschaftsplanung der Jahre 2012–2017 dokumentiert und stellt sich für die Finanzlage wie folgt dar:

| | 2012 in TEUR | 2013 in TEUR | 2014 in TEUR | 2015 in TEUR | 2016 in TEUR | 2017 in TEUR |
|---|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| Finanzbedarf (Auszahlungen) | | | | | | |
| Investitionen Anlagevermögen | 843 | 1.221 | 4.389 | 1.307 | 617 | 617 |
| Tilgung Darlehen bzw. Rückführung Kreditierung TLV | 1.090 | 847 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | 1.933 | 2.068 | 4.389 | 1.307 | 617 | 617 |
| Finanzbedarfsdeckung (Einzahlungen) | | | | | | |
| Abschreibungen | 1.977 | 663 | 1.248 | 1.290 | 1.353 | 1.316 |
| Kreditierung durch TLV | 520 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | 2.497 | 663 | 1.248 | 1.290 | 1.353 | 1.316 |

Für das Jahr 2012 ergibt sich somit eine Überdeckung in Höhe von TEUR 564, sodass die Deckung des Finanzbedarfs gegeben ist. Die verbliebene Restschuld aus dem Darlehensvertrag zur Finanzierung des OLS wurde im Jahr 2012 planmäßig getilgt.

Die mittelfristige Planung berücksichtigt in den Jahren 2013 bis 2015 notwendige Ersatzinvestitionen, insbesondere für die Beschaffung von Selbstbedienungsterminals, Kundendisplays und die Aktualisierung der technischen Plattform des Lotteriesystems sowie die Ersatzbeschaffung der Annahmestellenterminals. Die Finanzie-

rung dieser Investitionen kann über den Cash-Flow aus laufender Geschäftstätigkeit nicht gedeckt werden, sodass der Finanzbedarf in diesen Jahren die notwendigen Deckungsmittel übersteigt (Unterdeckung). Die Finanzierung muss deshalb über die Aufnahme von Bankkrediten, Darlehensgewährungen durch die TLV oder die Zuführung von Eigenkapital sichergestellt werden. Entsprechende Finanzierungskonzepte werden derzeit erarbeitet.

Die voraussichtliche Entwicklung der Ertragslage stellt sich wie folgt dar:

| | 2012 in TEUR | 2013 in TEUR | 2014 in TEUR | 2015 in TEUR | 2016 in TEUR | 2017 in TEUR |
|--------------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| Ertragslage | | | | | | |
| Erträge | 13.409 | 11.794 | 12.429 | 12.435 | 12.545 | 12.494 |
| Aufwendungen | 13.238 | 11.621 | 12.256 | 12.262 | 12.372 | 12.321 |
| Steuern | 52 | 52 | 52 | 52 | 52 | 52 |
| Jahresüberschuss | 119 | 121 | 121 | 121 | 121 | 121 |

Mittelfristig wurde aufgrund der geltenden Regelungen des Geschäftsbesorgungsvertrags mit der TLV mit korrespondierenden Umsatz- und Aufwandsentwicklung geplant. Wesentliche Änderungen des Jahresergebnisses werden nicht erwartet.

Suhl, den 23. Mai 2012
Geschäftsführung der Lotterie-Treuhandgesellschaft mbH Thüringen

Jörg Schwäblein
Geschäftsführer

Wiedergabe des Bestätigungsvermerks

Wir haben dem Jahresabschluss und dem Lagebericht für das Geschäftsjahr 2011 der Lotterie-Treuhandgesellschaft mbH Thüringen, Suhl, in der Fassung der Anlage 1 den folgenden am 7. Juni 2012 unterzeichneten uneingeschränkten Bestätigungsvermerk erteilt:

Bestätigungsvermerk des Abschlussprüfers

Wir haben den Jahresabschluss – bestehend aus Bilanz, Gewinn- und Verlustrechnung sowie Anhang – unter Einbeziehung der Buchführung und den Lagebericht der Lotterie-Treuhandgesellschaft mbH Thüringen, Suhl, für das Geschäftsjahr vom 1. Januar bis 31. Dezember 2011 geprüft. Die Buchführung und die Aufstellung von Jahresabschluss und Lagebericht nach den deutschen handelsrechtlichen Vorschriften und den ergänzenden Bestimmungen des Gesellschaftsvertrags liegen in der Verantwortung der Geschäftsführung der Gesellschaft. Unsere Aufgabe ist es, auf der Grundlage der von uns durchgeführten Prüfung eine Beurteilung über den Jahresabschluss unter Einbeziehung der Buchführung und über den Lagebericht abzugeben.

Wir haben unsere Jahresabschlussprüfung gemäß § 317 HGB unter Beachtung der vom Institut der Wirtschaftsprüfer festgestellten deutschen Grundsätze ordnungsmäßiger Abschlussprüfung vorgenommen. Danach ist die Prüfung so zu planen und durchzuführen, dass Unrichtigkeiten und Verstöße, die sich auf die Darstellung des durch den Jahresabschluss unter Beachtung der Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung und durch den Lagebericht vermittelten Bildes der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage wesentlich auswirken, mit hinreichender Sicherheit erkannt werden. Bei der Festlegung der Prüfungshandlungen werden die Kenntnisse über die Geschäftstätigkeit und über das wirtschaftliche und rechtliche Umfeld der Gesellschaft sowie die Erwartungen über mögliche Fehler berücksichtigt. Im Rahmen der Prüfung werden die Wirksamkeit des rechnungslegungsbezogenen internen Kontrollsystems sowie Nachweise für die Angaben in Buchführung, Jahresabschluss und Lagebericht überwiegend auf der Basis von Stichproben beurteilt. Die Prüfung umfasst die Beurteilung der angewandten Bilanzierungsgrundsätze und der wesentlichen Einschätzungen der Geschäftsführung sowie die Würdigung der Gesamtdarstellung des Jahresabschlusses und des Lageberichts. Wir sind der Auffassung, dass unsere Prüfung eine hinreichend sichere Grundlage für unsere Beurteilung bildet.

Unsere Prüfung hat zu keinen Einwendungen geführt.

Nach unserer Beurteilung aufgrund der bei der Prüfung gewonnenen Erkenntnisse entspricht der Jahresabschluss der Lotterie-Treuhandgesellschaft mbH Thüringen, Suhl, den gesetzlichen Vorschriften und den ergänzenden Bestimmungen des Gesellschaftsvertrags und vermittelt unter Beachtung der Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der Gesellschaft. Der Lagebericht steht in Einklang mit dem Jahresabschluss, vermittelt insgesamt ein zutreffendes Bild von der Lage der Gesellschaft und stellt die Chancen und Risiken der zukünftigen Entwicklung zutreffend dar.

Schlussbemerkung

Den vorstehenden Bericht über unsere Prüfung des Jahresabschlusses und des Lageberichts für das Geschäftsjahr 2011 der Lotterie-Treuhandgesellschaft mbH Thüringen, Suhl, erstatten wir in Übereinstimmung mit den gesetzlichen Vorschriften und den deutschen Grundsätzen ordnungsmäßiger Berichterstattung bei Abschlussprüfungen (Prüfungsstandard des Instituts der Wirtschaftsprüfer – IDW PS 450).

Erfurt, den 7. Juni 2012

Deloitte & Touche GmbH
Wirtschaftsprüfungsgesellschaft

gez. Kempe
Wirtschaftsprüfer

gez. Ritter
Wirtschaftsprüfer

Gewinnverwendung der LTG Thüringen

In der Gesellschafterversammlung am 31. August 2012 wurde folgender Beschluss zur Gewinnverwendung 2011 gefasst:

- Gemäß Beschlussempfehlung der Geschäftsführung und des Aufsichtsrats vom 31. August 2012 wird der Jahresüberschuss der Gesellschaft für das Geschäftsjahr 2011 in Höhe von 111.247,96 EUR auf neue Rechnung vorgetragen.

**Lotterie-Treuhandgesellschaft mbH
Thüringen**

**Fröhliche-Mann-Straße 3b
98528 Suhl
Telefon 03681 3545-0
www.lotto-thueringen.de**