

Einbezogen wurden alle Instrumente, die per 31. Dezember 2021 im Bestand waren und für die bereits Zahlungen vereinbart wurden. Fremdwährungsbeträge wurden jeweils mit dem Stichtagskassakurs umgerechnet. Die variablen Zinszahlungen aus den Finanzinstrumenten wurden auf Basis der am 31. Dezember 2021 (im Vorjahr: am 31. Dezember 2020) gültigen Zinssätze ermittelt. Jederzeit rückzahlbare finanzielle Verbindlichkeiten sind dem frühestmöglichen Zeitsegment zugeordnet.

Den finanziellen Verbindlichkeiten standen per 31. Dezember 2021 flüssige Mittel von 4.591 Mio. € (per 31. Dezember 2020: 3.411 Mio. €) gegenüber, die sich aus Kontoguthaben und kurzfristigen Festgeldanlagen zusammensetzen.

Zusätzliche Angaben zu den Finanzinstrumenten

Die finanziellen Vermögenswerte und Schulden werden, sofern im Anwendungsbereich des IFRS 9, gem. IFRS 9 kategorisiert und bewertet. Finanzielle Vermögenswerte und Verbindlichkeiten, die sich nicht im An-

wendungsbereich des IFRS 9 befinden, werden gem. den einschlägigen Standards bewertet und keiner Bewertungskategorie nach IFRS 9 zugeordnet.

Nachfolgend werden die Buchwerte sowie das Nettoergebnis je Bewertungskategorie des IFRS 9 angegeben. Die Angabe der beizulegenden Zeitwerte sowie Angaben zu einzelnen Klassen von Finanzinstrumenten erfolgen innerhalb der Erläuterungen zu den jeweiligen Bilanzposten.

Finanzielle Vermögenswerte, die einer Bewertungskategorie nach IFRS 9 zugeordnet sind, betreffen im DB-Konzern hauptsächlich Forderungen aus Lieferungen und Leistungen sowie flüssige Mittel.

Finanzielle Verbindlichkeiten, die einer Bewertungskategorie nach IFRS 9 zugeordnet sind, betreffen im DB-Konzern im Wesentlichen Senioranleihen, EUROFIMA-Darlehen, Bankschulden, Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen und sonstige Verbindlichkeiten.

Klassifizierung der finanziellen Vermögenswerte

Nachfolgend werden die Bewertungskategorien des IFRS 9 angegeben:

PER 31.12. / in Mio. €	Erfolgswirksam zum beizulegenden Zeitwert		Erfolgsneutral zum beizulegenden Zeitwert				Derivate in Sicherungsbeziehungen		Zu fortgeführten Anschaffungskosten		Nicht im Anwendungsbereich des IFRS 7		Insgesamt	
	2021	2020	mit Recycling		ohne Recycling		2021	2020	2021	2020	2021	2020	2021	2020
			2021	2020	2021	2020								
BUCHWERT														
Langfristige finanzielle Vermögenswerte	69	30	2	2	29	25	355	151	1.085	902	356	238	1.896	1.348
Kurzfristige finanzielle Vermögenswerte	14	9	1	1	-	-	36	4	12.645	9.781	780	684	13.476	10.479
Langfristige finanzielle Verbindlichkeiten	21	27	-	-	-	-	179	292	26.610	23.931	4.053	3.873	30.863	28.123
Kurzfristige finanzielle Verbindlichkeiten	6	9	-	-	-	-	13	51	12.501	12.509	3.643	3.365	16.163	15.934
Nettoergebnis	8	-2	-	-	-	-	-	-	38	-5	-510	-543	-464	-550

Das Nettoergebnis nach Bewertungskategorien enthält insbesondere Zinserträge von 16 Mio. € (im Vorjahr: 20 Mio. €) sowie Zinsaufwendungen von 449 Mio. € (im Vorjahr: 429 Mio. €) aus den nicht erfolgswirksam zum Fair Value bewerteten finanziellen Vermögenswerten bzw. Verbindlichkeiten.

Sonstige Angaben

(34) EVENTUALFORDERUNGEN, EVENTUALSCHULDEN UND BÜRGCHAFTSVERPFLICHTUNGEN

Eventualforderungen (per 31. Dezember 2021: 26 Mio. €, per 31. Dezember 2020: 33 Mio. €) umfassten überwiegend einen Rückforderungsanspruch im Zusammenhang mit geleisteten Baukostenzuschüssen, der jedoch der Höhe und dem Zeitpunkt der Fälligkeit nach zum Bilanzstichtag nicht hinreichend sicher bestimmt war. Mögliche weitere Entschädigungsleistungen der öffentlichen Hand im Zusammenhang mit der Corona-Pandemie sind in den Eventualforderungen nicht berücksichtigt, da sie aufgrund fehlender Rechtsgrundlage weder im Zeitpunkt ihres Eintritts noch im Umfang einschätzbar sind.

Zum Bilanzstichtag waren grundsätzlich für sämtliche Aktivverfahren aufgrund der hohen Unsicherheiten bezogen auf Erstattungsansprüche, -zeitpunkte und -wahrscheinlichkeiten keine Eventualforderungen erfasst.

Die Eventualschulden setzten sich wie folgt zusammen:

PER 31.12. / in Mio. €	2021	2020
Begebung und Übertragung von Wechseln	2	-
Gewährleistungsverpflichtungen	0	-
Sonstige Eventualschulden	109	132
Insgesamt	111	132

In den sonstigen Eventualschulden sind u.a. Risiken aus Rechtsstreitigkeiten berücksichtigt, die aufgrund der erwarteten Eintrittswahrscheinlichkeit von weniger als 50% nicht als Rückstellungen bilanziert wurden. Dabei handelt es sich um eine Vielzahl von unwesentlichen Einzelfällen.

Darüber hinaus bestanden per 31. Dezember 2021 Haftungsverhältnisse aus Bürgschaften von 18 Mio. € (per 31. Dezember 2020: 16 Mio. €). Weiterhin dienten Sachanlagen mit Buchwerten von 5 Mio. € (per 31. Dezember 2020: 19 Mio. €) der Besicherung von Krediten. Der Ausweis betraf Fahrzeuge, die bei den operativen Gesellschaften des Segments DB Arriva im Einsatz sind.

Der DB-Konzern bürgt im Wesentlichen für Beteiligungsgesellschaften und Arbeitsgemeinschaften und haftet kraft Gesetzes gesamtschuldnerisch für alle Arbeitsgemeinschaften, an denen er beteiligt ist.

Mögliche nicht bilanzierte Schadenersatzverpflichtungen sind in den Eventualschulden nicht berücksichtigt, da sie zum jetzigen Zeitpunkt nicht quantifiziert werden können.

(35) SONSTIGE FINANZIELLE VERPFLICHTUNGEN

Die Investitionsausgaben, für die zum Bilanzstichtag vertragliche Verpflichtungen bestanden, für die aber noch keine Gegenleistung erbracht wurde, setzten sich wie folgt zusammen:

PER 31.12. / in Mio. €	2021	2020
BESTELLOBLIGO FÜR DEN ERWERB VON		
Sachanlagevermögen	21.196	18.499
immateriellen Vermögenswerten	35	32
Erwerb finanzieller Vermögenswerte	455	435
Insgesamt	21.686	18.966
Obligo für die Anmietung von Sachanlagevermögen	212	370
Mögliche, aber unwahrscheinliche Leasingzahlungen	2.204	2.648

Der Anstieg des Bestellobligos im Sachanlagevermögen war insbesondere bedingt durch die geplanten Investitionsvorhaben aufgrund eigener Bauleistungen sowie der Beschaffung neuer Fahrzeuge. Es bestehen bei einzelnen Lieferbeziehungen eigenständige Schuldanerkenntnisse zur Erfüllung des Bestellobligos, denen Ansprüche in gleicher Höhe, abgesichert durch Bürgschaften von Banken und Versicherungen mit höchster Bonität, gegen-