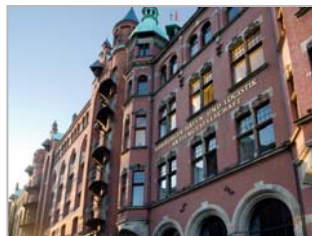


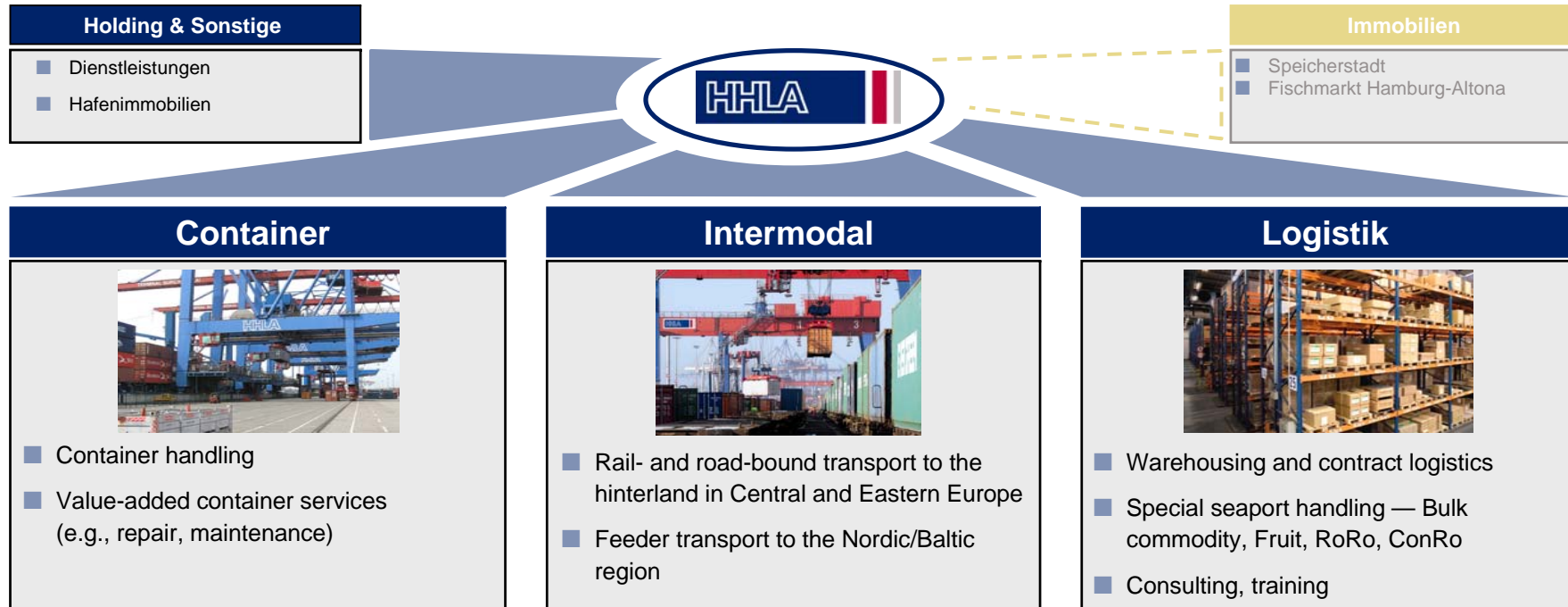
WERTBEITRAG DES CONTROLLINGS IN EINEM WACHSTUMSUNTERNEHMEN

21. Stuttgarter Controller-Forum, 18./19. September 2007



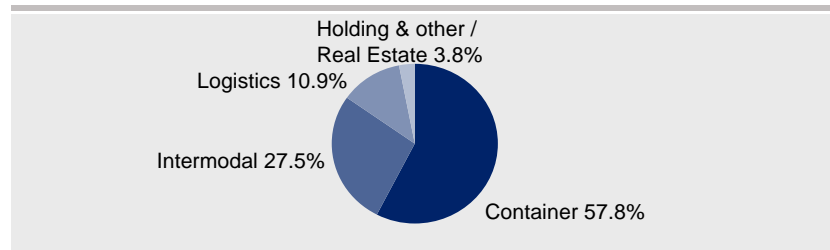
Index

1. HHLA Gruppe
2. **Wachstumsperspektiven**
3. **Wertbeitrag des Controllings**
 - 3.1 **Investitions- und Projektcontrolling**
 - 3.2 **Prozesskostenanalyse**
4. **Fazit**

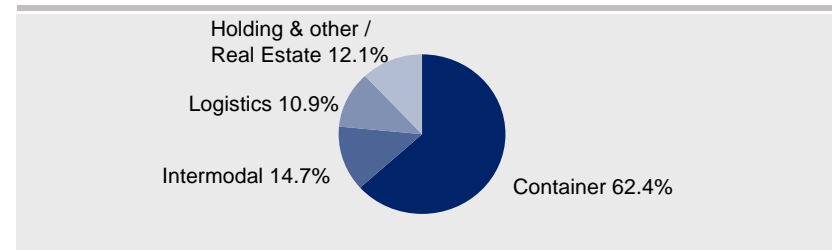


Split 2006

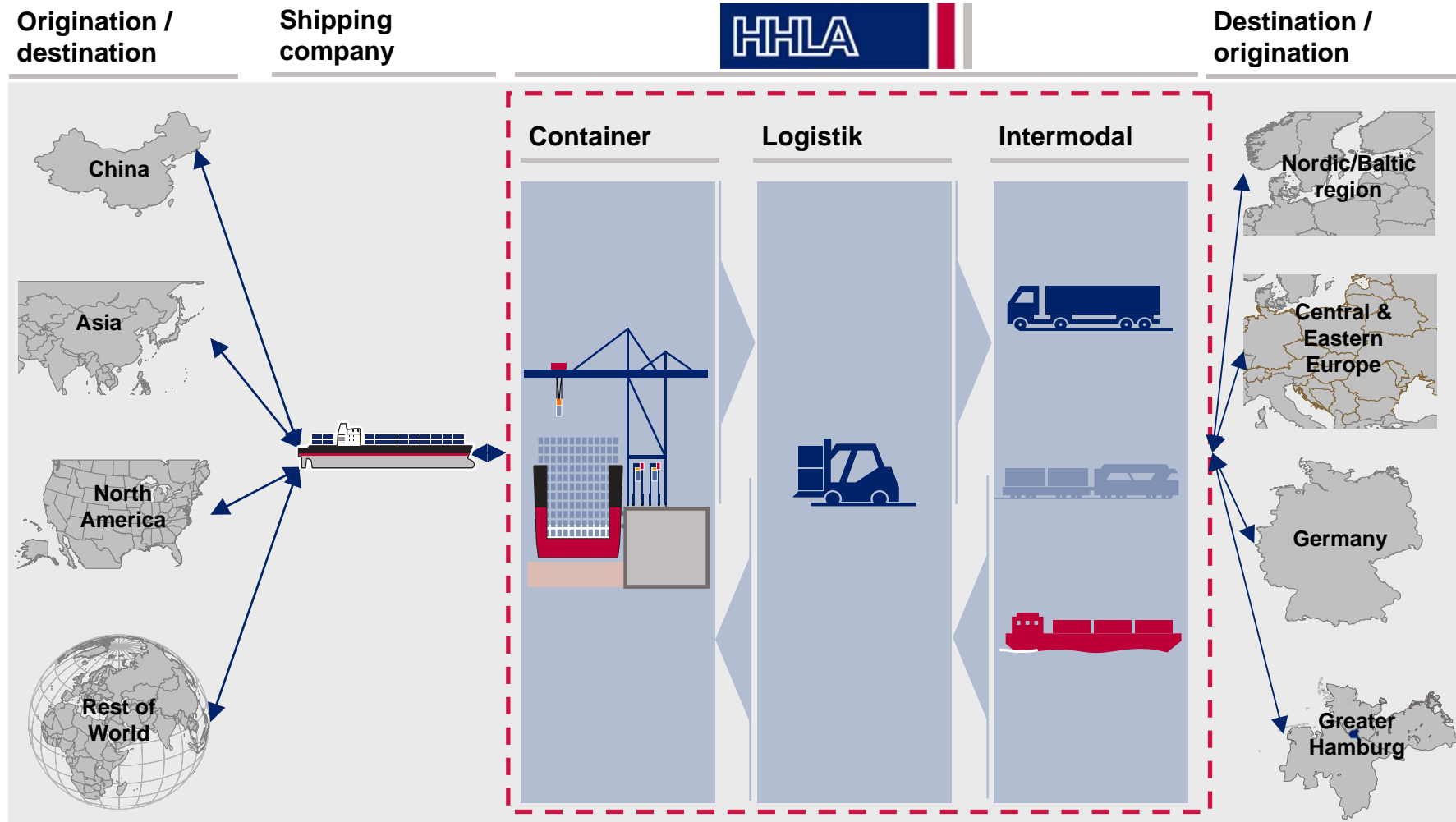
Umsatz — €1,017 Mrd.



Mitarbeiter — 4.215



Das vertikal integrierte Geschäftsmodell treibt Wachstum und Wertschöpfung



Eckdaten



¹ Based on HGB

² Based on IFRS

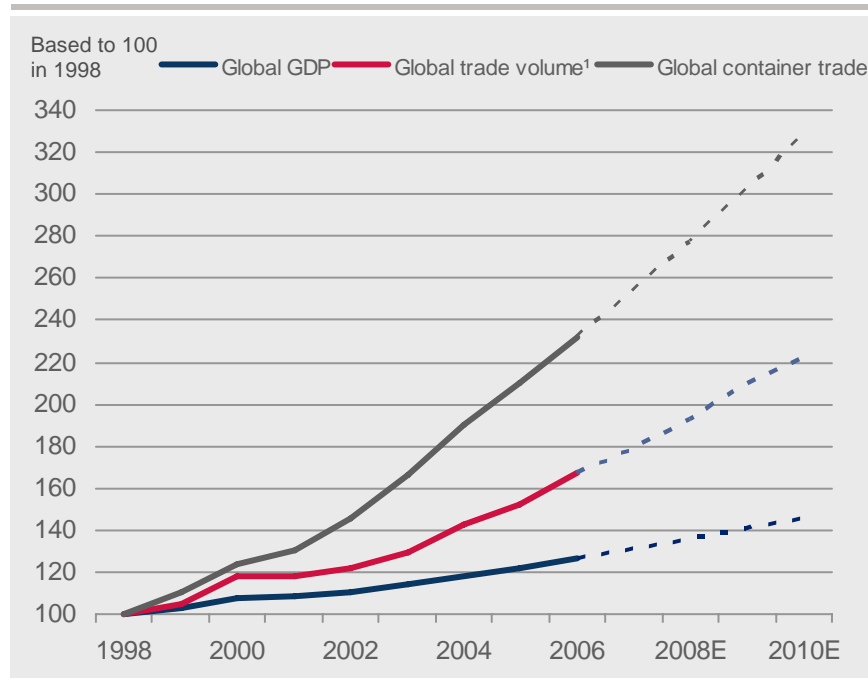
³ Adjusted EBITDA/EBIT (excluding pension interest of €11.1mm)

Index

- 1. HHLA Gruppe**
2. Wachstumsperspektiven
- 3. Wertbeitrag des Controllings**
 - 3.1 Investitions- und Projektcontrolling**
 - 3.2 Prozesskostenanalyse**
- 4. Fazit**

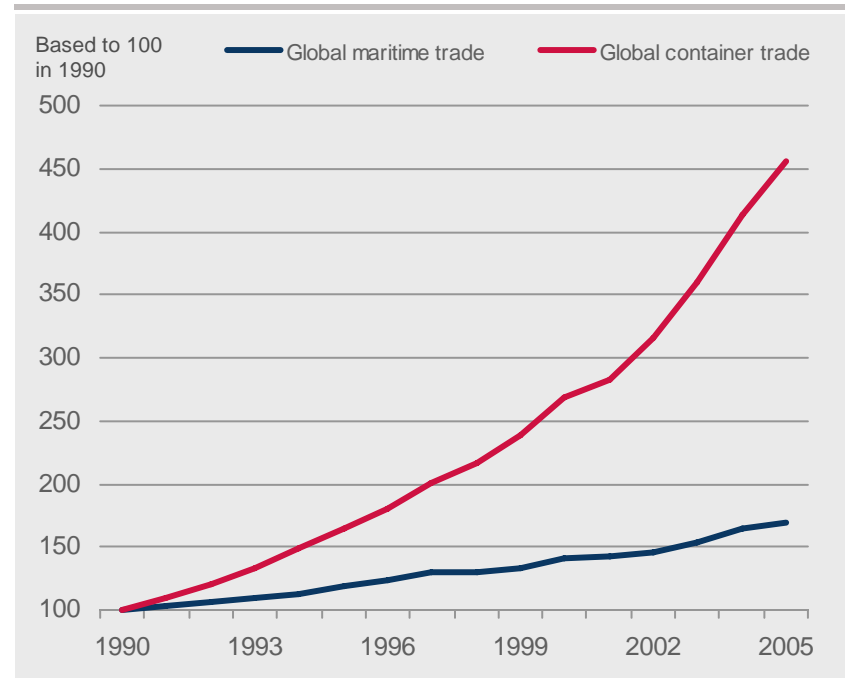
Die HHLA profitiert stark von der Globalisierung

Global GDP, trade and container volume development



Source: Drewry 06/07, IMF, Global Insight

Comparison of global maritime and container trade



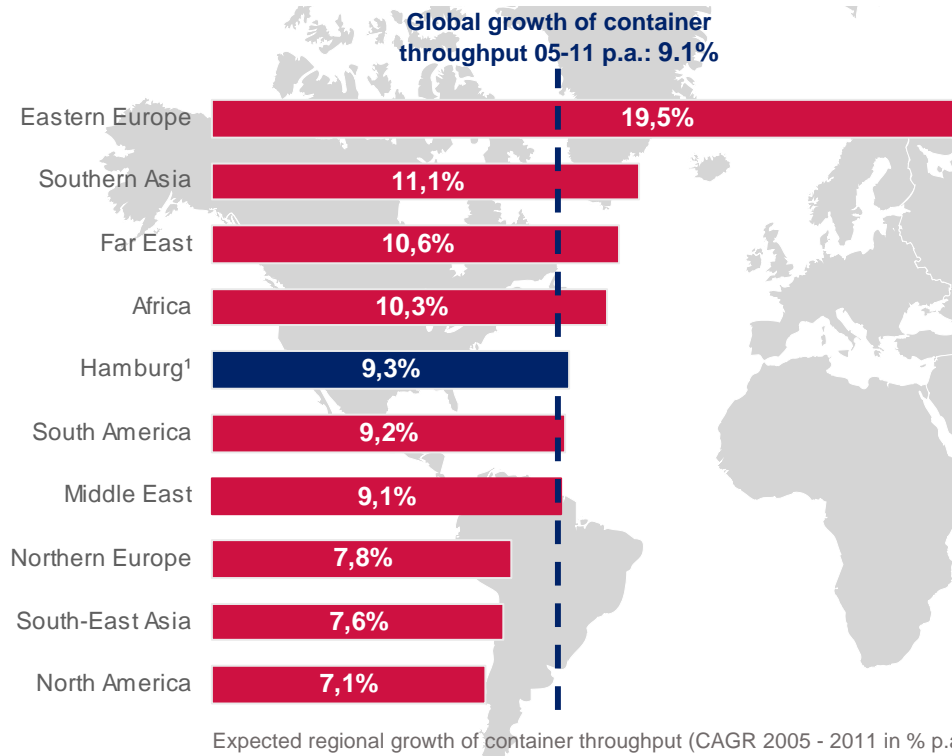
Source: Drewry 06/07, ISL Statistics Yearbook

- High global GDP growth rates and continuous liberalisation and deregulation of trade barriers in global trade volumes continue to drive HHLA's core business
- Global container trade volume grew significantly above all maritime trade as a result of an increased level of containerisation

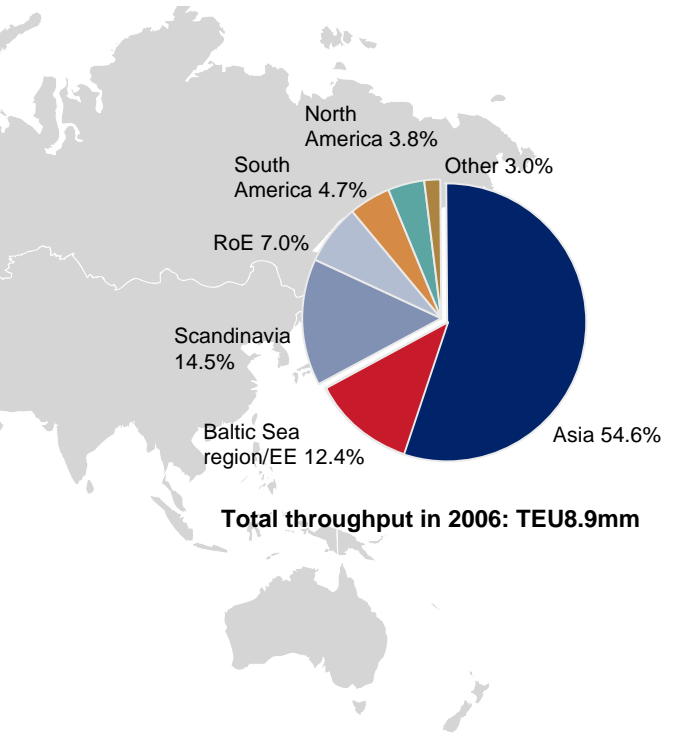
¹ Volume growth of world merchandise export

Containertransporte nach Asien und Osteuropa sind wesentliche Wachstumstreiber

Expected development of trade and container transportation



Port of Hamburg trade by region



Container trade with highest growth regions Asia and Eastern Europe accounts for approx. 67% of Hamburg's container trade volume

Source: Port of Hamburg, The Economist, Drewry 06

¹ Source: ISL, HPA — the projections published by the Hamburg Port Authority on the growth of throughput in Hamburg were prepared to estimate demand for capacity in the context of administrative planning proceedings

Die HHLA verfügt über ein weit verzweigtes intermodales Netz von Skandinavien bis Osteuropa

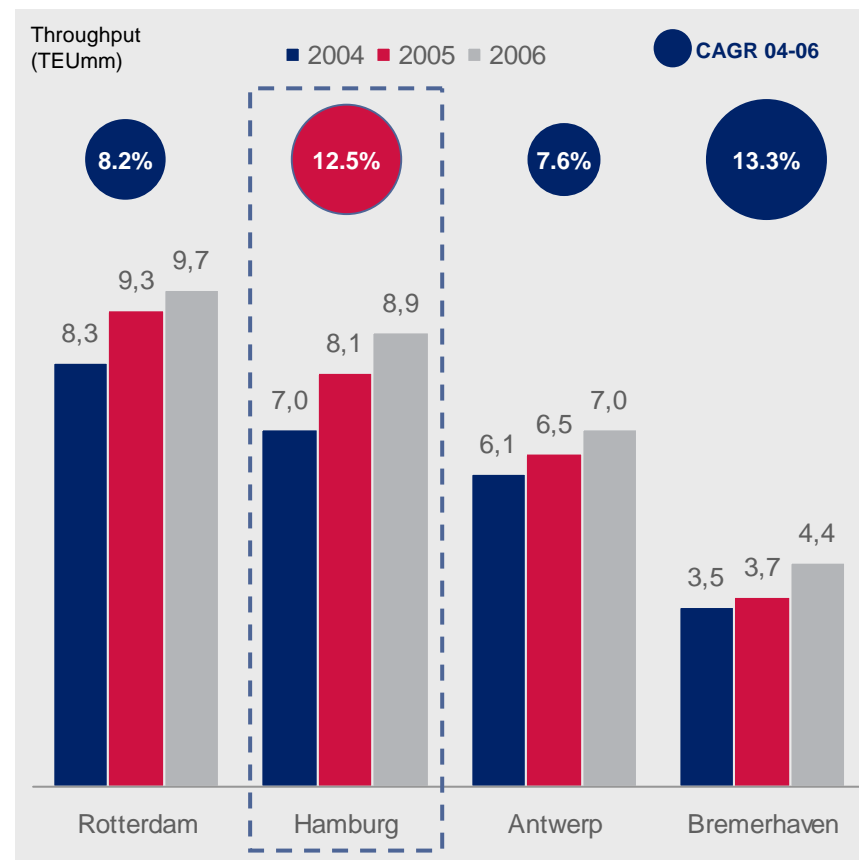


Hamburg ist einer der führenden Containerhäfen weltweit und in Europa

| Pos. in 2006 (2004) | Port | 2006 (TEUmm) | CAGR 2004-2006 |
|---------------------|-----------------|--------------|----------------|
| 1 (2) | Singapur | 24.8 | 7.8% |
| 2 (1) | Hongkong | 23.2 | 2.8% |
| 3 (3) | Shanghai | 21.7 | 22.1% |
| 4 (4) | Shenzhen | 18.5 | 16.3% |
| 5 (5) | Busan | 12.0 | 2.3% |
| 6 (6) | Kaohsiung | 9.8 | 0.3% |
| 7 (7) | Rotterdam | 9.7 | 8.2% |
| 8 (10) | Dubai | 8.9 | 17.8% |
| 9 (9) | Hamburg | 8.9 | 12.5% |
| 10 (8) | Los Angeles | 8.5 | 7.6% |
| 11 (14) | Qingdao | 7.7 | 22.4% |
| 12 (12) | Long Beach | 7.3 | 12.3% |
| 13 (17) | Ningbo | 7.1 | 32.8% |
| 14 (11) | Antwerp | 7.0 | 7.6% |
| 15 (22) | Guangzhou | 6.6 | 41.2% |
| 16 (13) | Port Kelang | 6.3 | 9.8% |
| 17 (18) | Tientjin | 5.9 | 24.4% |
| 18 (15) | New York | 5.1 | 7.0% |
| 19 (16) | Tanjung Pelepas | 4.8 | 8.9% |
| 20 (21) | Bremerhaven | 4.4 | 13.3% |
| Total | | 208.2 | 11.6% |

Hamburg is among the top 10 container ports worldwide ...

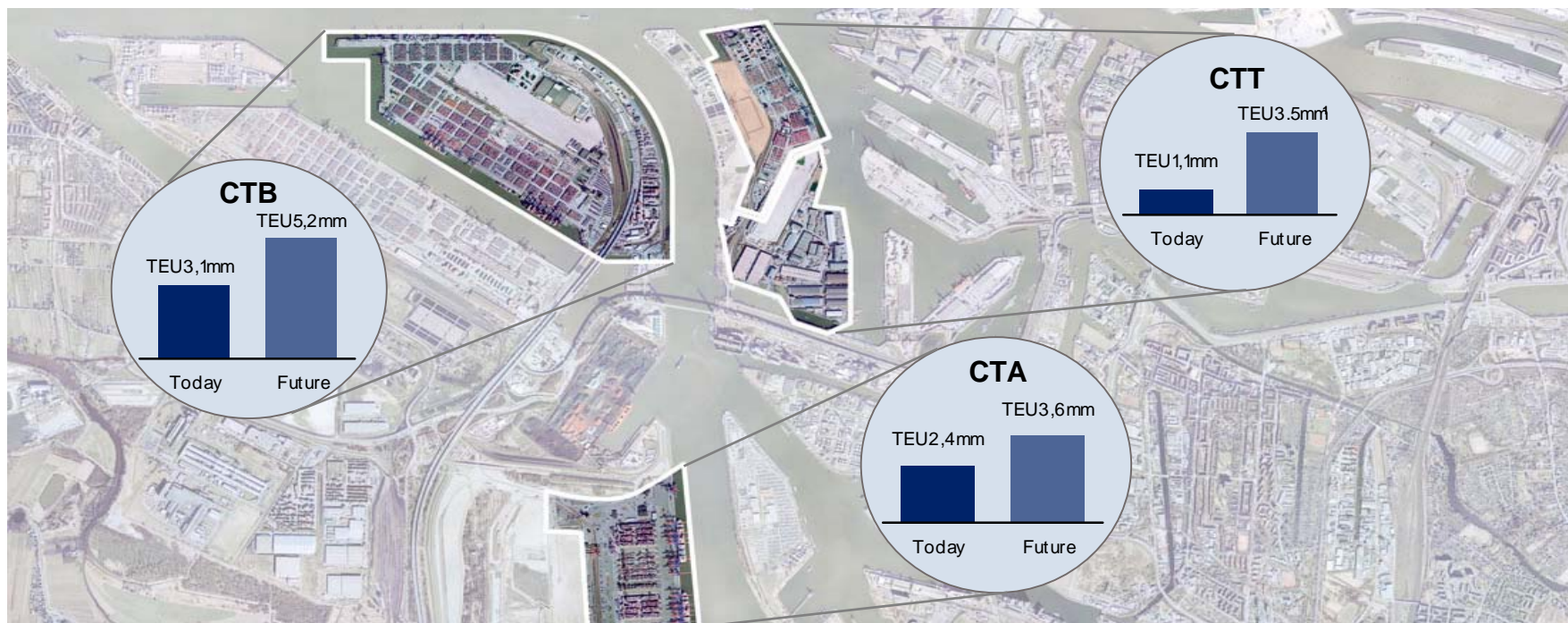
Source: Port of Hamburg
Stuttgarter Controller-Forum 2007 © Hamburger Hafen und Logistik AG



... and the number 2 in Europe

Source: Port of Hamburg
Note: CAGRs calculated on basis of exact throughput

Kapazitätserweiterungsprogramm ermöglicht weiteres Wachstum der HHLA in Hamburg

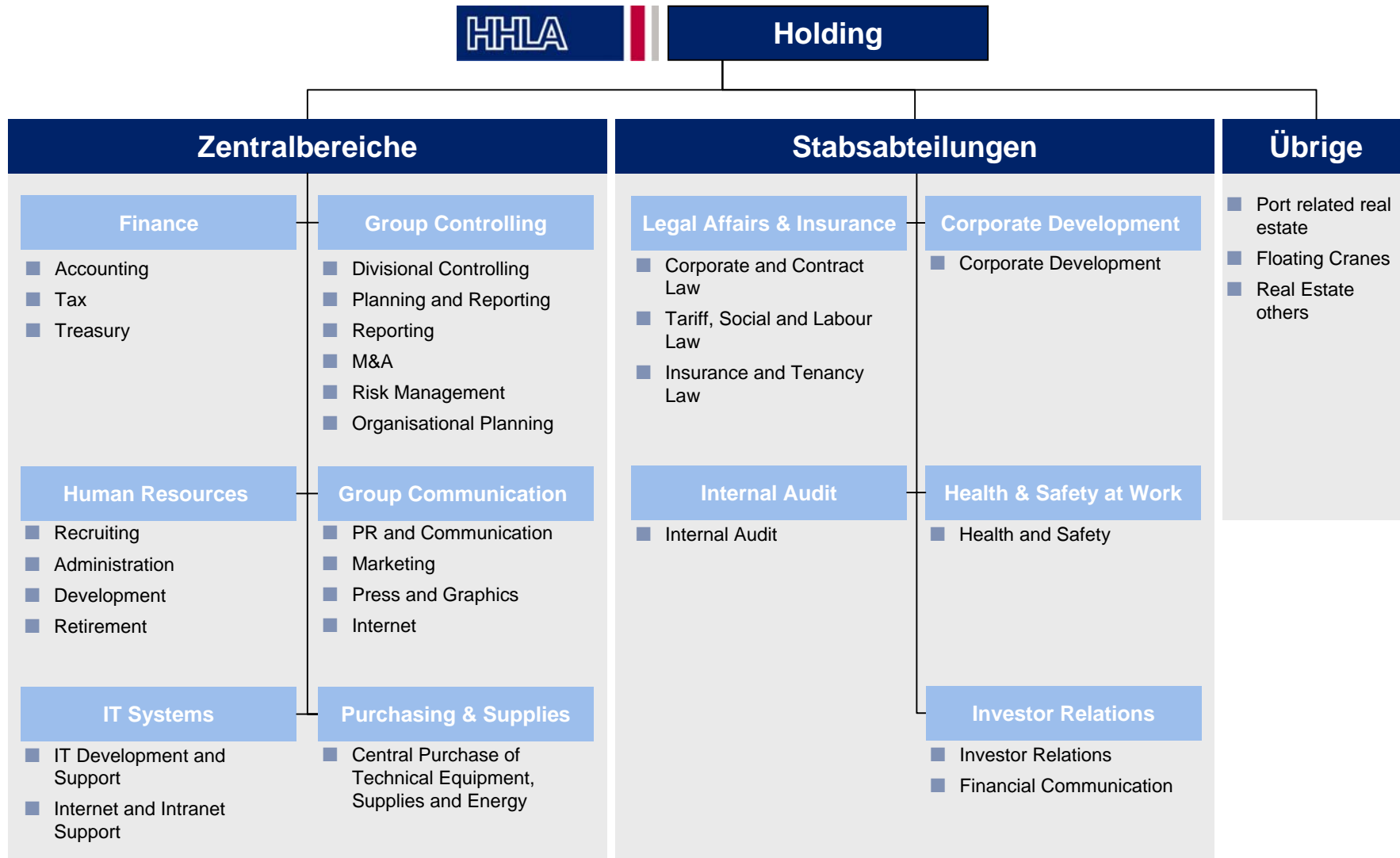


- HHLA has a detailed short and medium-term investment program in place to meet expected demand growth
- The investment program retains flexibility to adjust to changes in overall demand as well as demand at specific terminals
- Anticipated container handling capacity of more than TEU ~12mm in the future (TEU ~6.6mm today)
- Focus on optimization of quayside operations and efficient intermodal link-up

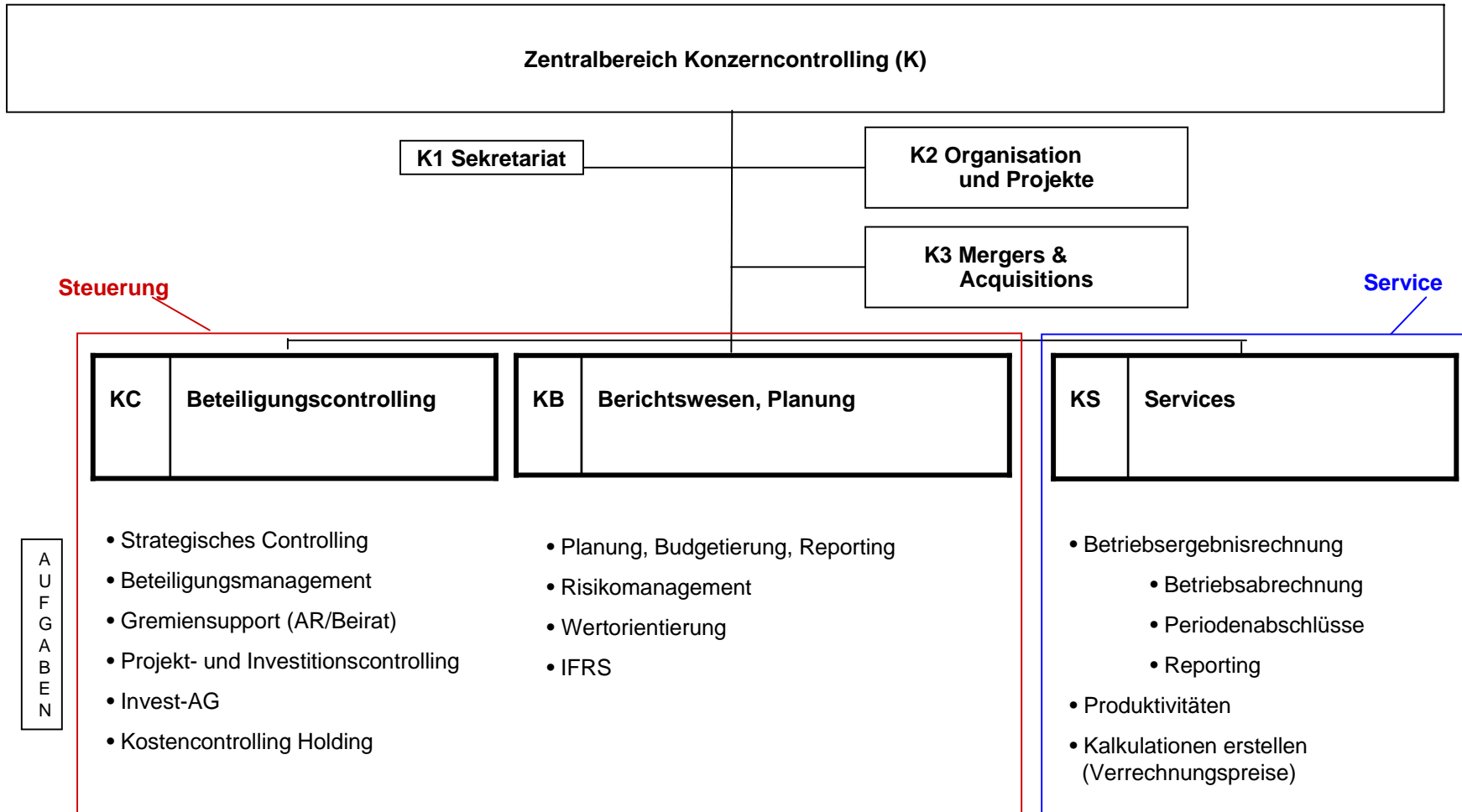
Index

- 1. HHLA Gruppe**
- 2. Wachstumsperspektiven**
- 3. Wertbeitrag des Controllings**
 - 3.1 Investitions- und Projektcontrolling
 - 3.2 Prozesskostenanalyse
- 4. Fazit**

HHLA Holding-Struktur

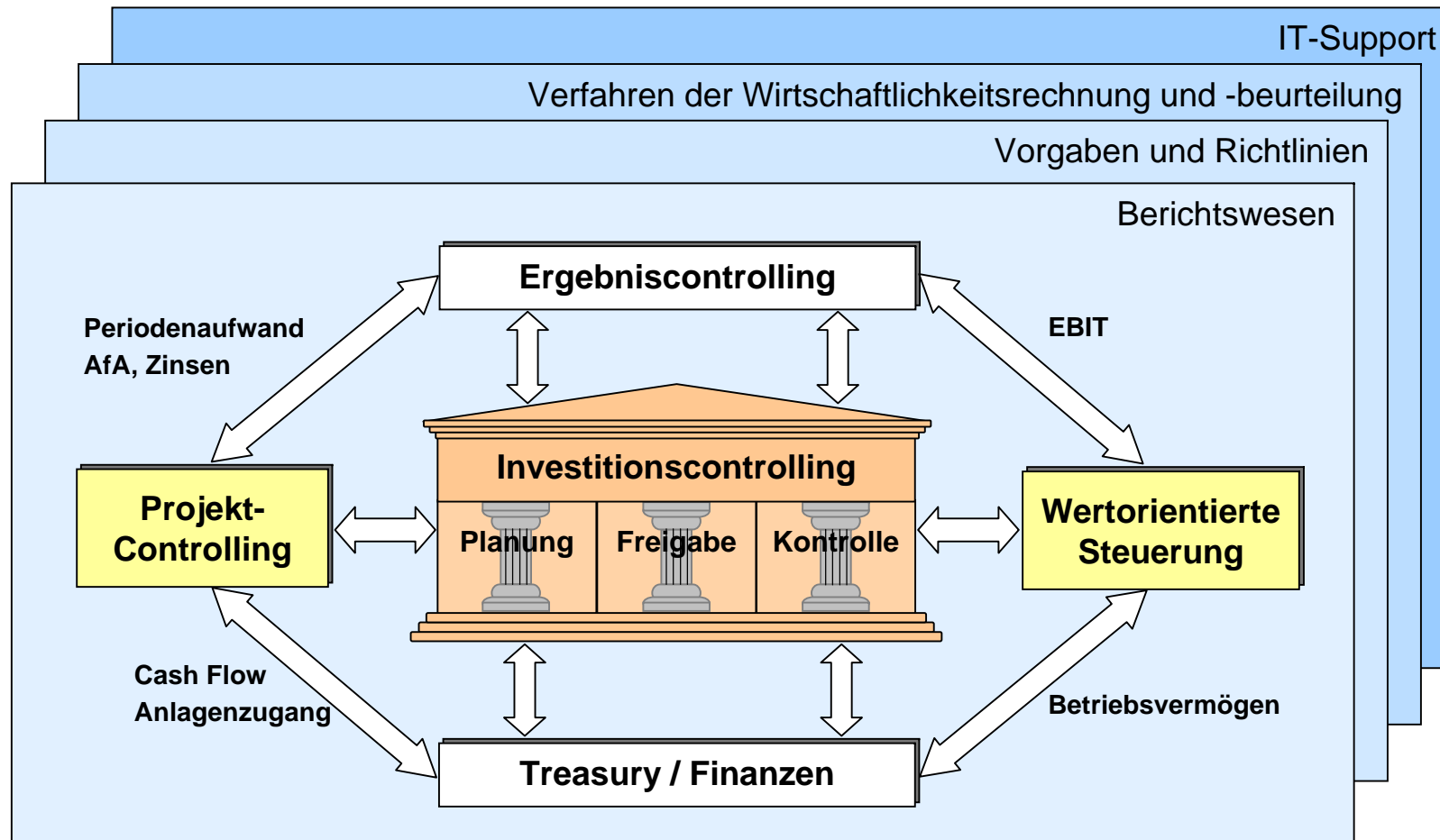


Aufgaben und Organisation des Konzerncontrollings







3.1 Investitions- und Projektcontrolling

Grundschemata für das Projekt- und Investitionscontrolling der HHLA



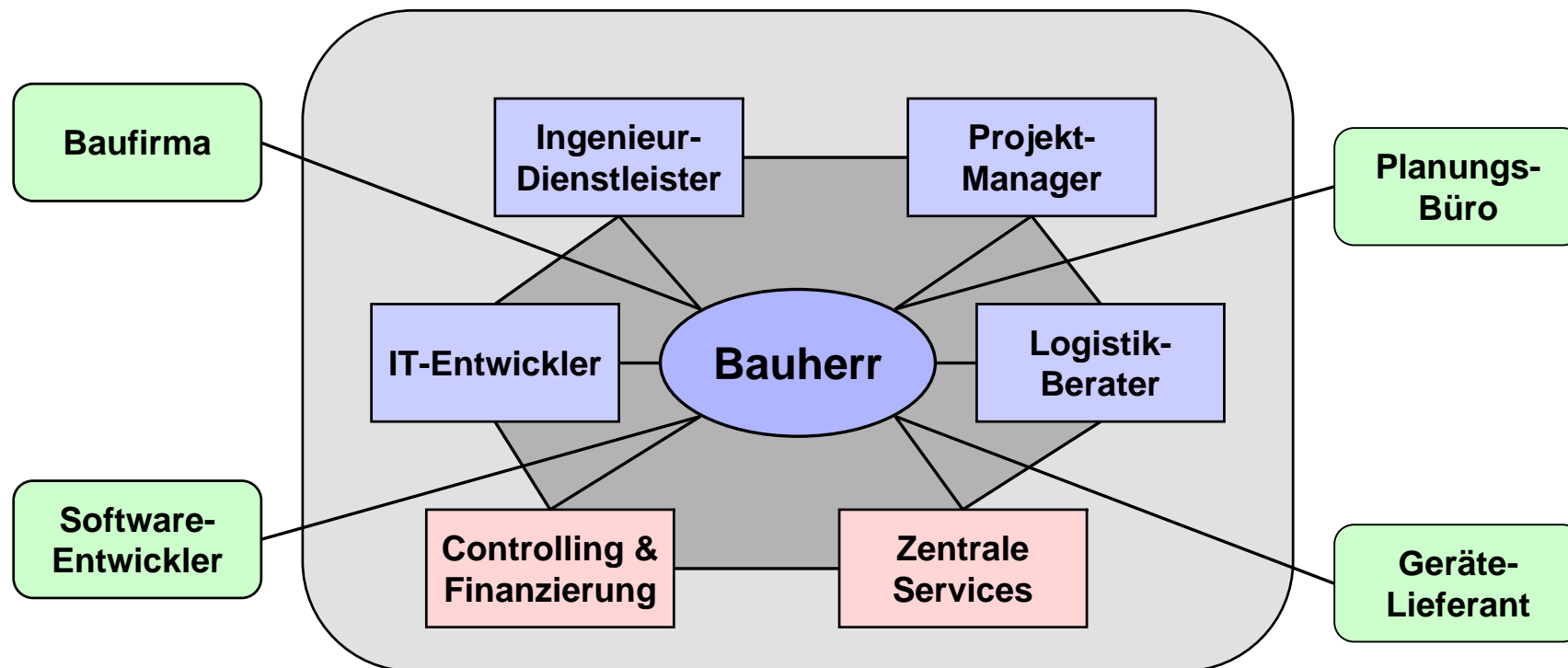
3.1 Investitions- und Projektcontrolling

Instrumente für das Projekt- und Investitionscontrolling

| | Projekt | Gesellschaft |
|------------------|---|--|
| Planung | Projektplanung; Projektantrag  | Wirtschaftsplan/ Mittelfristplanung  |
| Freigabe | Wirtschaftlichkeits- rechnung  | Genehmigung des Wirtschaftsplans |
| Kontrolle | Projektstatus- bericht; Projektreview  | Investitionsprogramm- bericht; Quartalsabschluss |

3.1 Investitions- und Projektcontrolling

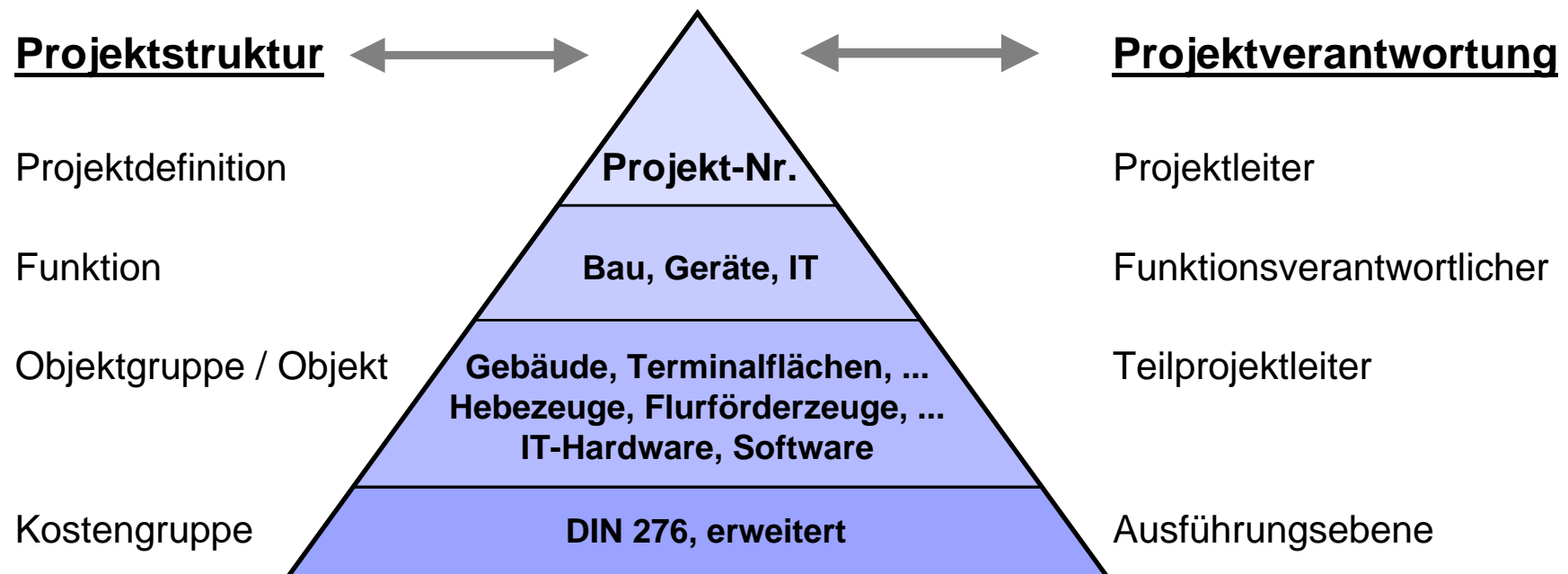
Unterstützung der unternehmensübergreifenden Vernetzung und Kommunikation zwischen den beteiligten Konzernunternehmen



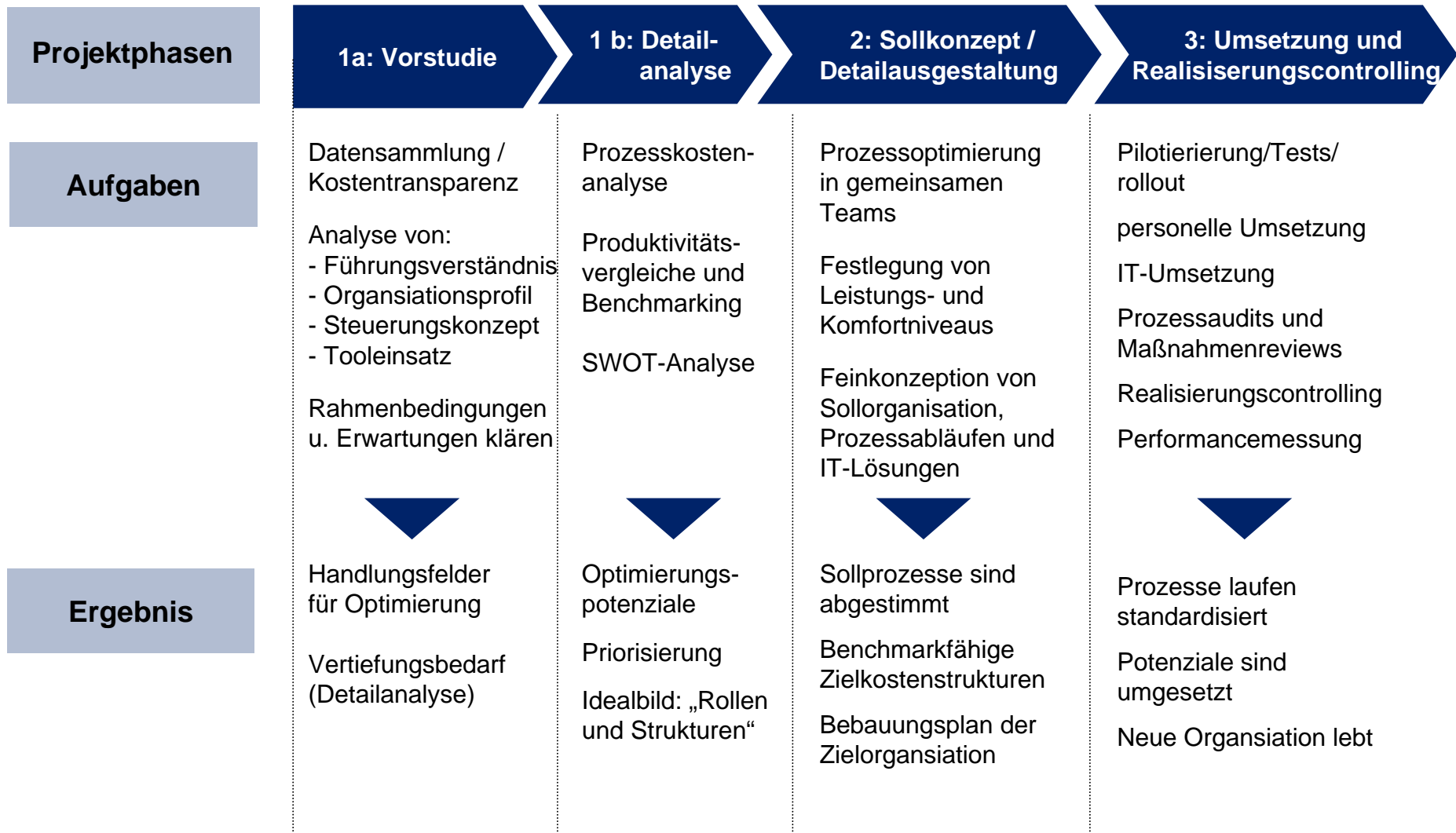
3.1 Investitions- und Projektcontrolling

Strukturierung der Projekte:

- Umfassende Systematik, hoher Vereinheitlichungsgrad, hohe Flexibilität
- Entscheidungsunterstützung auf allen Ebenen der Projektorganisation
- Unterstützung der Projektabwicklung und des Baucontrollings

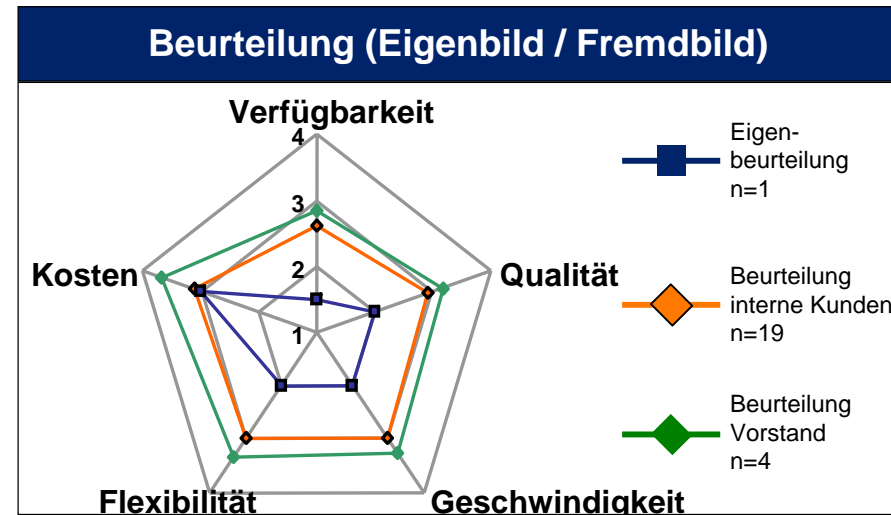
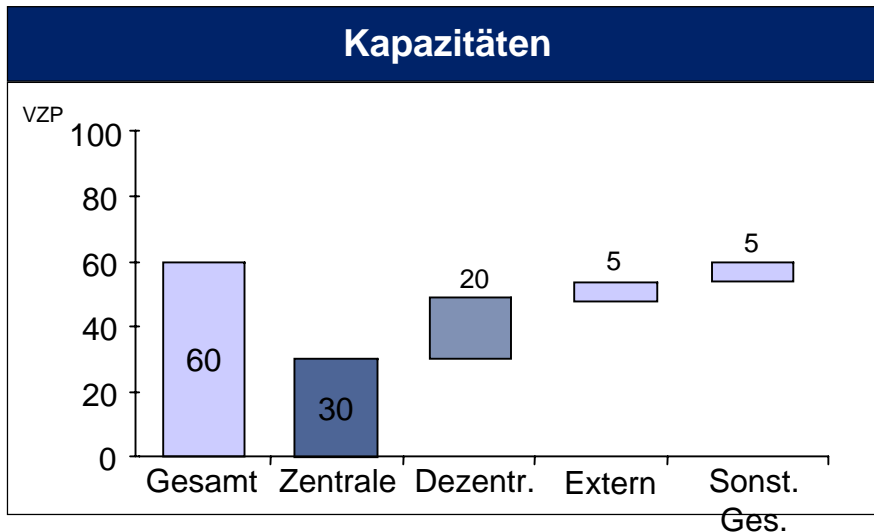


3.2 Prozesskostenanalyse



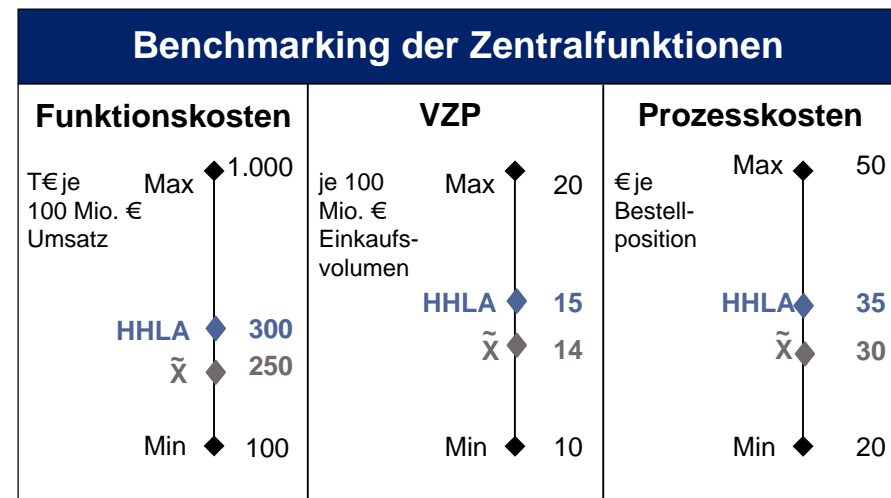
3.2 Prozesskostenanalyse

Phase 1a: Ergebnis der Vorstudie, Beispiel Einkauf



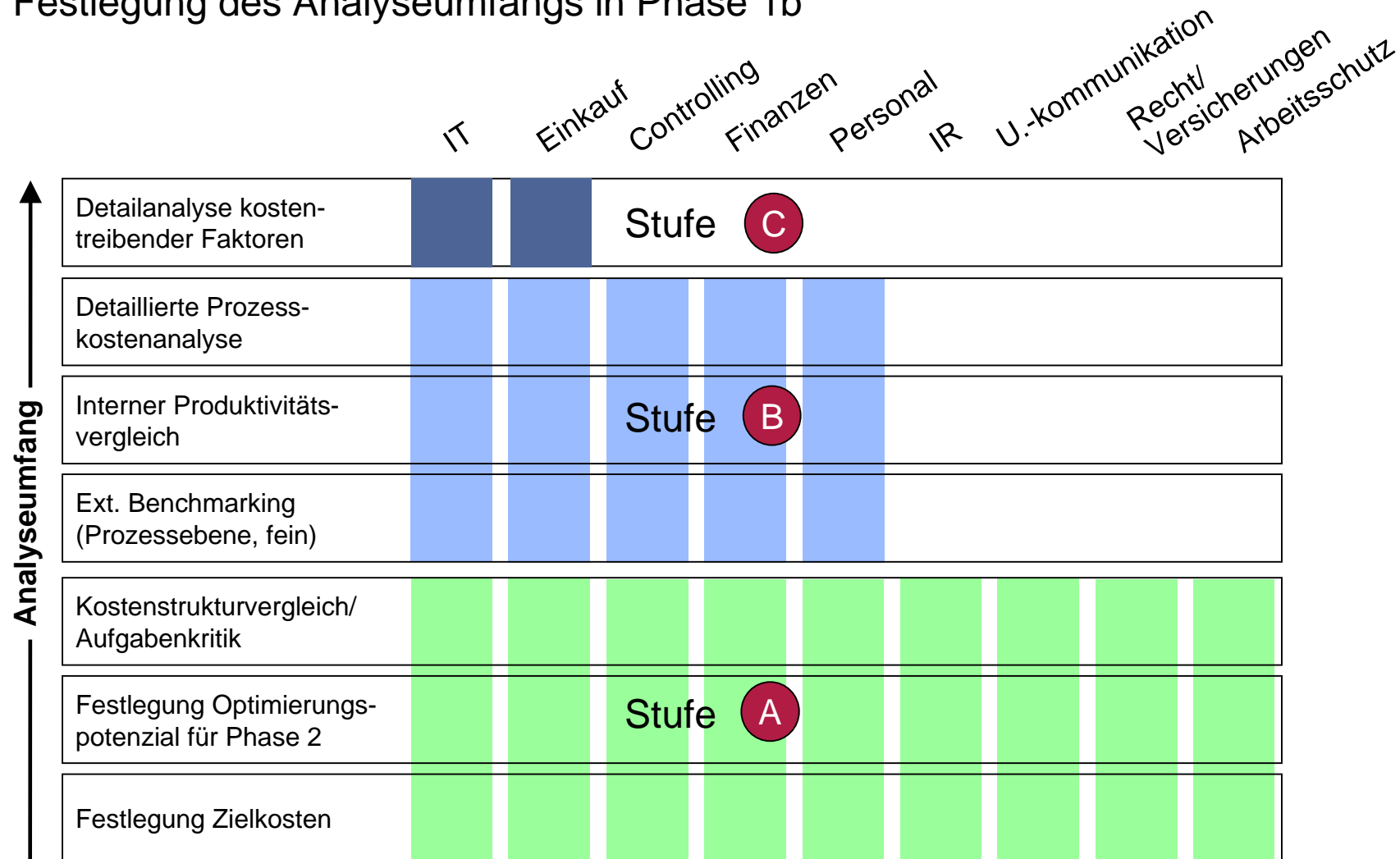
Grad der Zentralisierung

| | # betroffene Gesellschaften | Davon Kunden ZB-E | Davon mit eigenem Einkauf | Davon mit externem Einkauf |
|---------|-----------------------------|-------------------|---------------------------|----------------------------|
| Einkauf | 15 | | | |
| MaWi | 10 | | | |



3.2 Prozesskostenanalyse

Festlegung des Analyseumfangs in Phase 1b

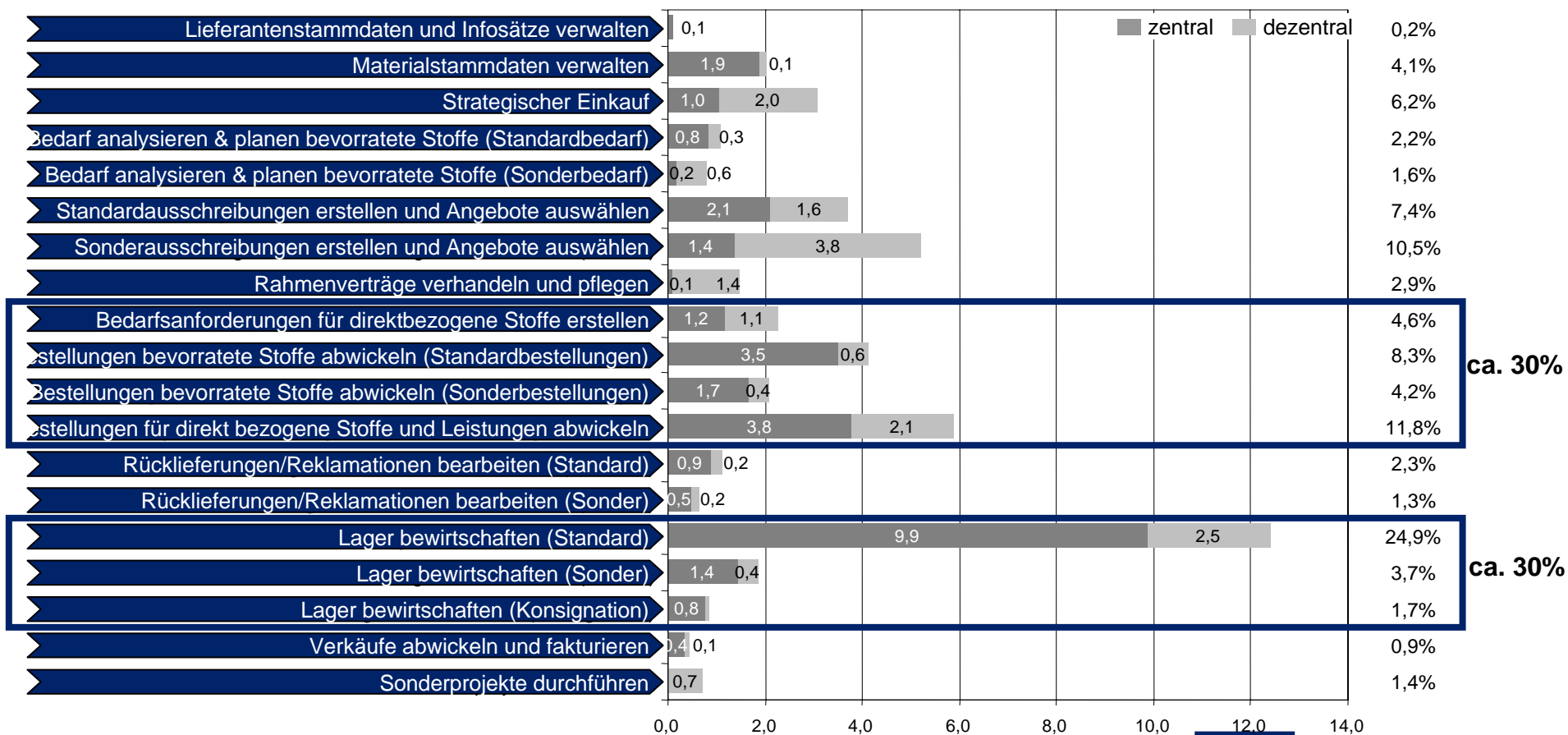


3.2 Prozesskostenanalyse

Phase 1b: Prozesskostenanalyse der Einkaufsprozesse

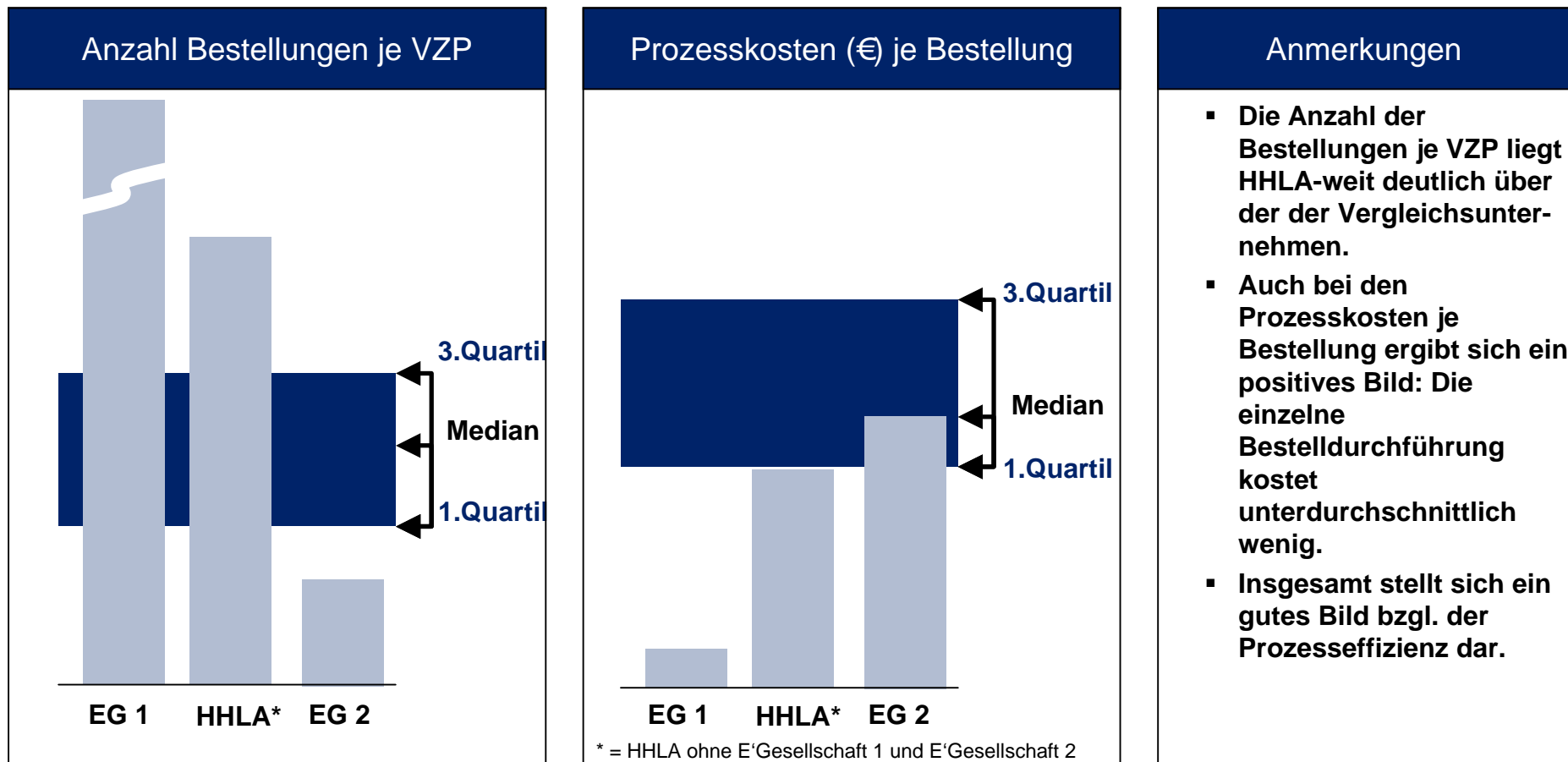
Zentrale und dezentrale Kapazitätsbindung in den Einkaufsprozessen
(in VZP= Vollzeitpersonal)

Kapazitätsanteil je Hauptprozess



3.2 Prozesskostenanalyse

Phase 1b: Benchmarks Einkauf



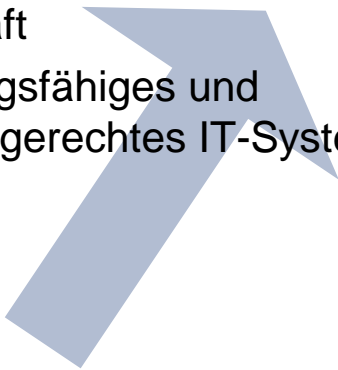
HHLA

Benchmarks

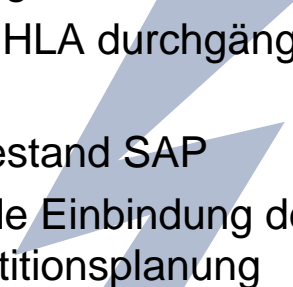
3.2 Prozesskostenanalyse

Phase 1b: Stärken und Schwächen der aktuellen Einkaufsstrukturen

Stärken

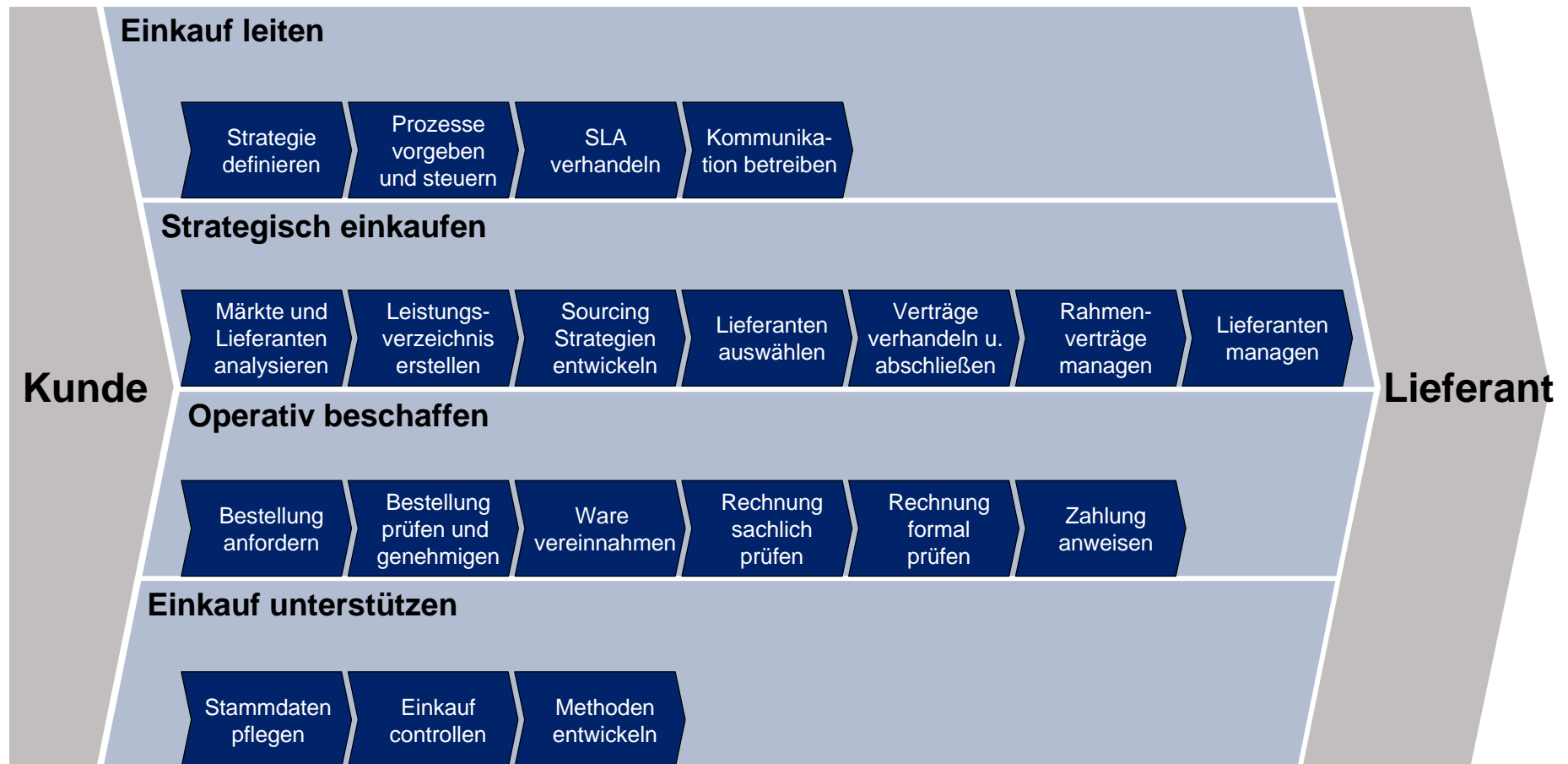
- Flexibilität bzgl. der Nutzung von Einkaufs-Kapazitäten (zentral/dezentral), dadurch große Nähe einiger dezentraler Einkaufs-Kapazitäten zum operativen Geschäft
 - Leistungsfähiges und bedarfsgerechtes IT-System (SAP)
- 

Schwächen

- Unterschiedliche Vorgehensweisen bei Beschaffungsvorgängen
 - Nicht jeder Bedarf wird dem Einkauf gemeldet
 - Keine HHLA durchgängige IT-Lösung
 - Releasestand SAP
 - Fehlende Einbindung des Einkaufs in Investitionsplanung
- 

3.2 Prozesskostenanalyse

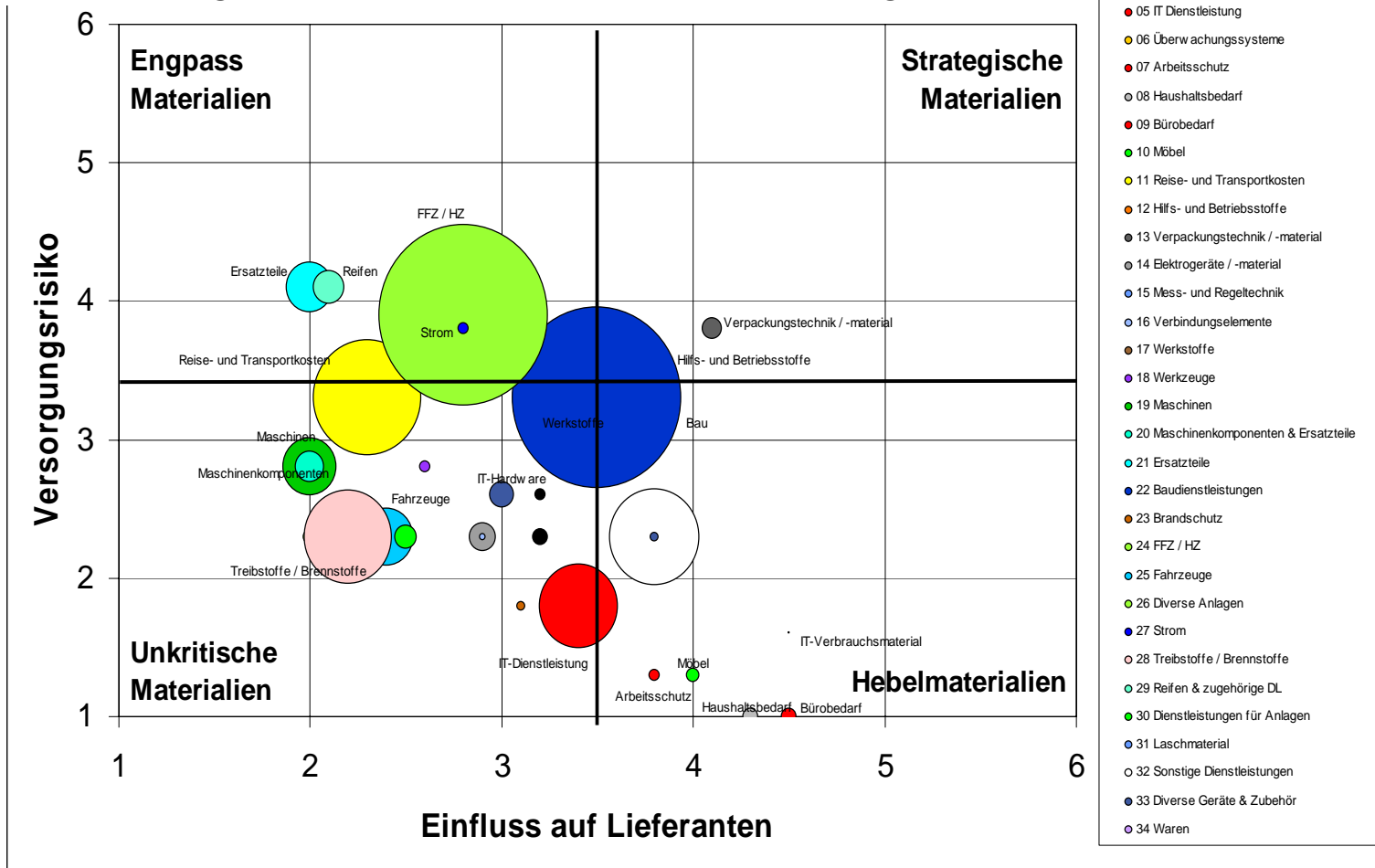
Phase 2: Prozessmodell als Basis für die Aufgabenbeschreibung



3.2 Prozesskostenanalyse

Phase 2: Warengruppenportfolio

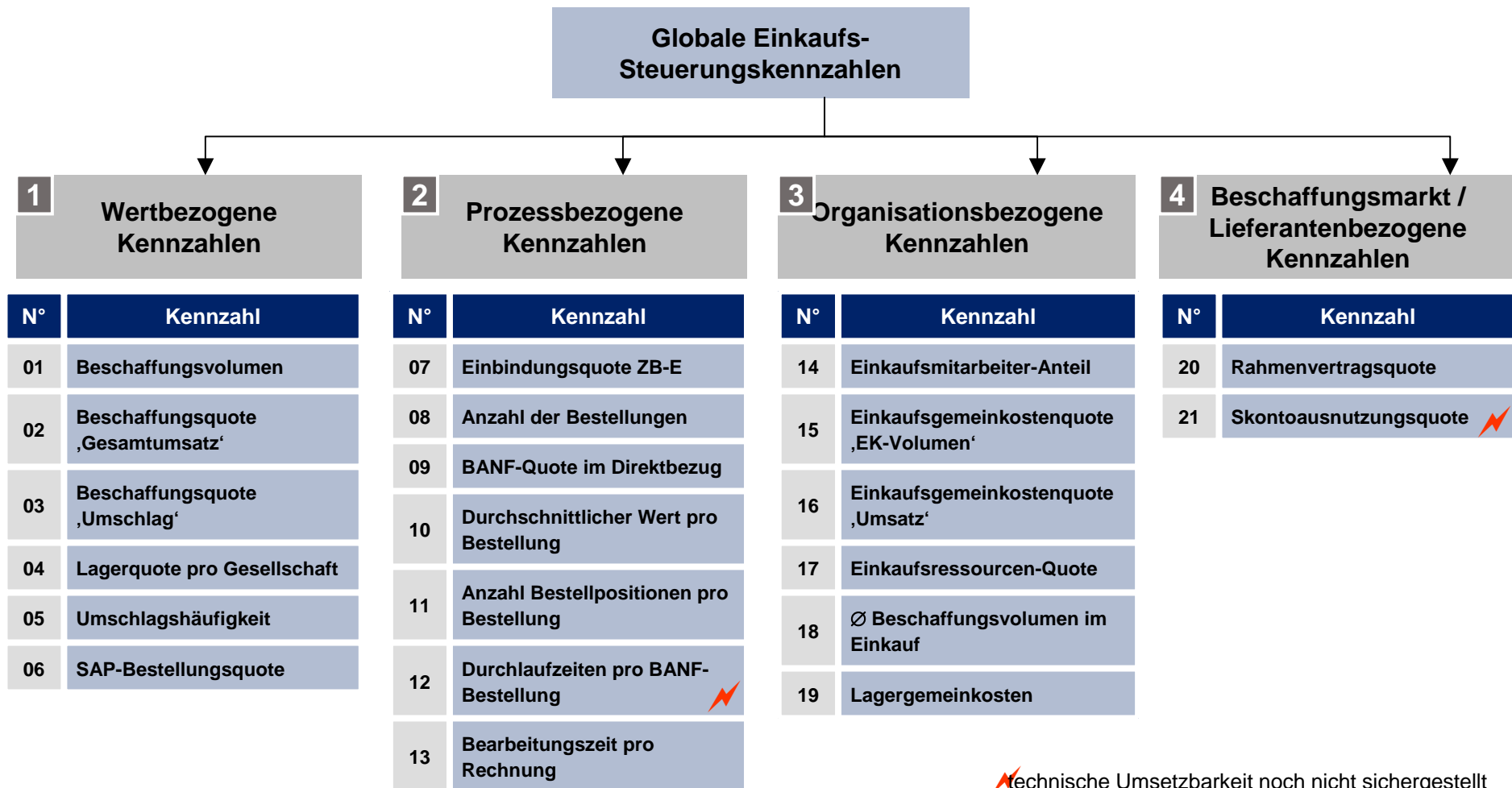
Ziel: Strukturierung des Zentralbereichs nach Warengruppen



3.2 Prozesskostenanalyse

Phase 2: Kennzahlensystem für das Einkaufscontrolling

Die globalen Einkaufskennzahlen lassen sich in 4 Bereiche untergliedern



⚡ Technische Umsetzbarkeit noch nicht sichergestellt

Index

- 1. HHLA Gruppe**
- 2. Wachstumsperspektiven**
- 3. Wertbeitrag des Controllings**
 - 3.1 Investitions- und Projektcontrolling**
 - 3.2 Prozesskostenanalyse**
- 4. Fazit**

Wertbeitrag des Controllings in einem Wachstumsunternehmen

1. Informationsversorgung

- Investitionen / Projekte / Wirtschaftlichkeit
- Prozesse / Kennzahlen
- Berichtswesen / IFRS

2. Steuerung und Koordination

- Richtlinienkompetenz
- Gemeinkostenmanagement
- Restrukturierungsmaßnahmen

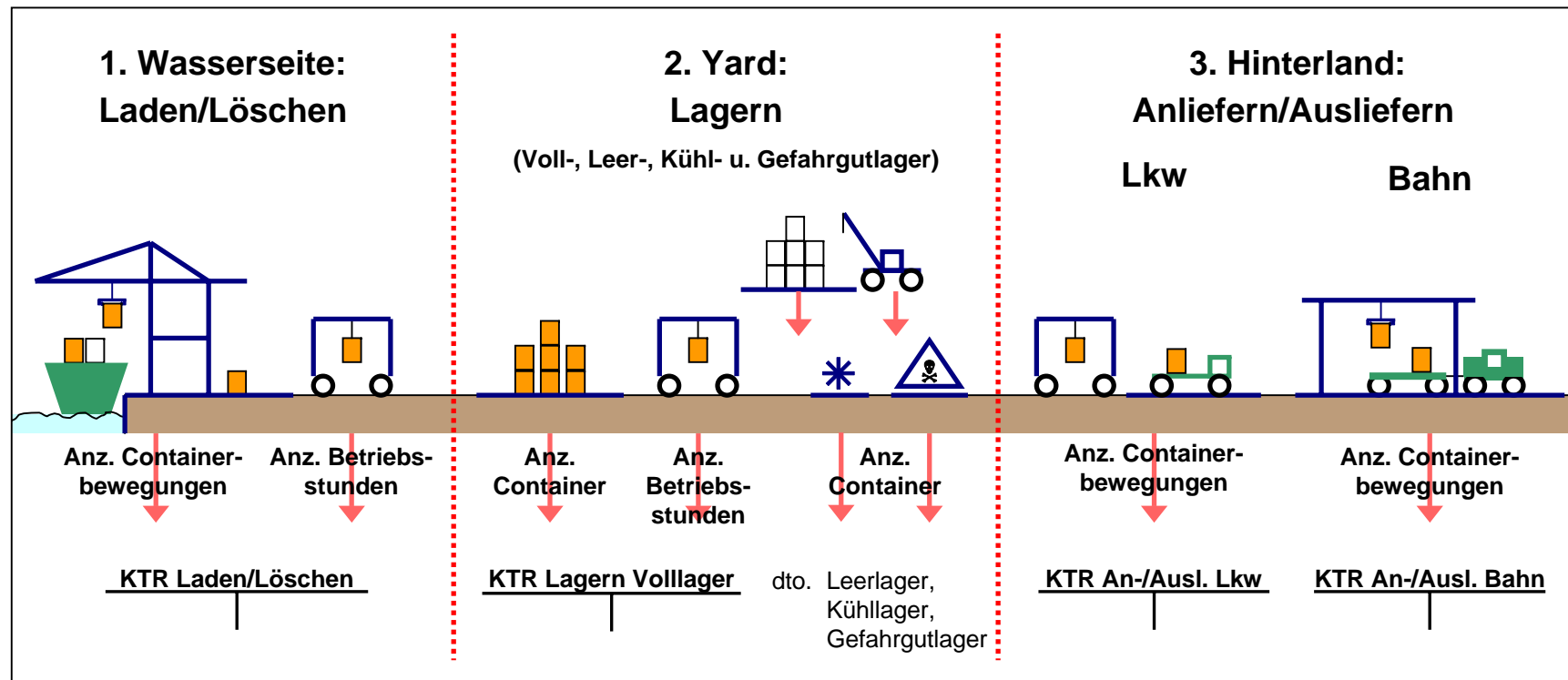
3. Controlling-Werkzeuge

- Weiterentwicklung des ERP-Systems
- Konzernberichtswesen
- Kostenrechnung



Appendix

Abbildung des Produktionsprozesses anhand der für den Kunden erbrachten Leistung als Basis für eine flexible Plankostenrechnung



Entscheidungsunterstützung durch die flexible Plankostenrechnung

Betriebliche Entscheidungen erfordern eine genaue Kenntnis der Kostenstrukturen, des Kostenverhaltens und der Kosteneinflussgrößen

| Strategisch |
|---|
| <ul style="list-style-type: none"> • Investitionsentscheidung: <ul style="list-style-type: none"> > Technologie > Automatisierungsgrad > Anlagenintensität • Wirtschaftlichkeitsrechnung • Szenarien • Risikoanalyse |

| Operativ |
|---|
| <ul style="list-style-type: none"> • mengenbezogene Kostenplanung • Kostentreiberanalyse / Werttreiberbaum • operatives Kostenmanagement • Abweichungsanalyse • Produktkalkulation • Preisuntergrenze |