

	Vorlage zum öffentlichen Teil der Sitzung	am	TOP
	des Wirtschaftsausschusses		
X	des Haupt- und Finanzausschusses	14.09.15	10.15
	der Stadtvertretung		

- Personalrat: nein
- Gleichstellungsbeauftragte: nein
- Schwerbehindertenbeauftragte/r: nein
- Kriminalpräventiver Rat: nein

## **Jahresabschluss der HVB-Beteiligungsgesellschaft mbH zum 31.12.2014**

### **A) SACHVERHALT**

Der Fachdienst Kommunalaufsicht des Kreises Ostholstein hatte im Einvernehmen mit dem Gemeindeprüfungsamt entschieden, dass die Jahresabschlüsse der HVB-Beteiligungsgesellschaft mbH für die Jahre 2014 bis 2016 zusammengefasst geprüft werden können. Die Entscheidung des Fachdienstes ist in dem relativ geringen Umfang der wirtschaftlichen Tätigkeit der Beteiligungsgesellschaft begründet. Eine gesonderte Prüfung des vorliegenden Jahresabschlusses 2014 ist danach nicht erforderlich.

In der Anlage werden die Bilanz zum 31.12.2014, die Gewinn- und Verlustrechnung für das Geschäftsjahr 2014 mit Anhang und der Lagebericht 2014 vorgelegt.

Die Gewinn- und Verlustrechnung weist für das Geschäftsjahr 2014 einen Jahresüberschuss von 476,64 € aus. Das Eigenkapital zum 31.12.2014 beträgt 34.531,89 €.

### **B) STELLUNGNAHME**

Es wird empfohlen, den Jahresabschluss 2014 in der vorgelegten Fassung - ergänzt um die Entlastung der Geschäftsführung - festzustellen.

### **C) FINANZIELLE AUSWIRKUNGEN**

Auf den städtischen Haushalt der Stadt Heiligenhafen ergeben sich unmittelbar keine finanziellen Auswirkungen.

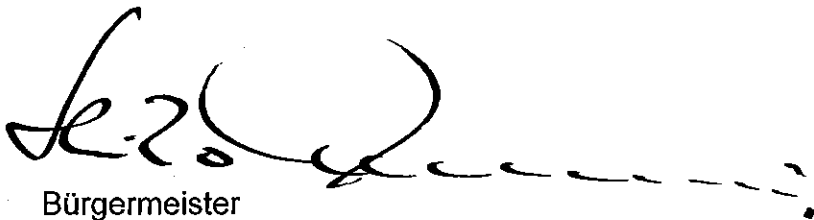
## D) BESCHLUSSVORSCHLAG

Der Jahresabschluss der HVB-Beteiligungsgesellschaft mbH zum 31.12.2014, der mit einem Jahresüberschuss von 476,64 € und einem Eigenkapital von 34.531,89 € abschließt, wird in der vorgelegten Form festgestellt.

Der Geschäftsführung wird für das Geschäftsjahr 2014 die Entlastung erteilt.

Der Jahresgewinn in Höhe von 476,64 € ist auf die neue Rechnung vorzutragen.

Der Bürgermeister wird gebeten, in der Gesellschafterversammlung entsprechend abzustimmen.



Bürgermeister

Sachbearbeiterin / Sachbearbeiter	
Amtsleiterin / Amtsleiter (StW)	12.07.15
Büroleitender Beamter	13.12.14

HVB BETEILIGUNGSGESELLSCHAFT MBH  
 BILANZ ZUM 31. DEZEMBER 2014

AKTIVA	31.12.2014 €	Vorjahr €	PASSIVA	31.12.2014 €	Vorjahr €
Umlaufvermögen					
I. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände					
1. Sonstige Vermögensgegenstände	12,44	60,08		25.000,00	8.504,50
II. Guthaben bei Kreditinstituten	35.462,50	36.529,35		9.055,25	550,75
	<u>35.474,94</u>	<u>36.589,43</u>	A. Eigenkapital	<u>34.531,89</u>	<u>34.055,25</u>
			I. Stammkapital		
			ii. Gewinn-/Verlustvortrag	143,05	191,72
			iii. Jahresüberschuss/-fehlbetrag	800,00	1.500,00
			B. Rückstellungen	<u>943,05</u>	<u>1.691,72</u>
			I. Steurrückstellungen		
			II. Sonstige Rückstellungen		
			C. Verbindlichkeiten	0	842,46
			I. Sonstige Verbindlichkeiten	<u>0,00</u>	<u>842,46</u>
	<u>35.474,94</u>	<u>36.589,43</u>		<u>35.474,94</u>	<u>36.589,43</u>

HVB BETEILIGUNGSGESELLSCHAFT MBH  
GEWINN- UND VERLUSTRECHNUNG FÜR DIE ZEIT  
VOM 1. JANUAR 2014 BIS 31. DEZEMBER 2014

	<u>2014</u>	<u>Vorjahr</u>
	€	€
1. Sonstige betriebliche Erträge	1.785,00	1.500,00
2. Sonstige betriebliche Aufwendungen	<u>1.252,90</u>	<u>944,40</u>
	532,10	555,60
3. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	<u>46,93</u>	<u>64,55</u>
4. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	<u>579,03</u>	<u>620,15</u>
5. Steuern vom Einkommen und vom Erfolg	<u>102,39</u>	<u>69,40</u>
6. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	<u>476,64</u>	<u>550,75</u>

Heiligenhafen den 23.06.2015

# HVB-Beteiligungsgesellschaft mbH, Heiligenhafen

## Anhang zum 31.12.2014

### I. Bewertungsgrundsätze

#### **Forderungen**

Die Forderungen werden zum Nennwert bewertet.

#### **Rückstellungen**

Die Rückstellungen berücksichtigen alle erkennbaren Risiken und ungewissen Verbindlichkeiten. Die Bewertung erfolgt im Rahmen vernünftiger kaufmännischer Beurteilung.

#### **Verbindlichkeiten**

Die Verbindlichkeiten sind zu Erfüllungsbeträgen angesetzt.

### II. Erläuterungen zur Bilanz

#### **Eigenkapital**

Das gekennzeichnete Kapital der Gesellschaft beträgt 25.000,00 €.

#### **Sonstige Rückstellungen**

Es handelt sich um eine Rückstellung für Prüfungskosten des Jahresabschlusses.

### III. Jahresüberschuss

Die Geschäftsführer schlagen vor, den aus dem Jahresüberschuss von 476,64 € und dem Gewinnvortrag von 9.055,25 € bestehenden Bilanzgewinn von 9.531,89 € auf die neue Rechnung vorzutragen.

#### **IV. Ergänzende Angaben**

Die Gesellschaft ist die persönlich haftende Gesellschafterin der HVB-Heiligenhafener Verkehrsbetriebe GmbH & Co.KG, Heiligenhafen. Die Gesellschaft leistet keine Kapitaleinlagen.

#### **Honorar des Abschlussprüfers**

Das Honorar des Abschlussprüfers beinhaltet ausschließlich die Zuführung zur Rückstellung in Höhe von 500,00 €.

Heiligenhafen, den 5. Juni 2015

HVB-Beteiligungsgesellschaft mbH

(Wohnrade)  
Geschäftsführer

(Gabriel)  
Geschäftsführer

Lagebericht  
für die HVB-Beteiligungsgesellschaft mbH  
für das Geschäftsjahr 2014

**Gliederung:**

Grundlagen des Unternehmens	Seite	2
Geschäftsmodell des Unternehmens	Seite	2
Ziele und Strategien	Seite	2
Steuerungssystem	Seite	2
Zweigniederlassungen	Seite	2
Wirtschaftsbericht	Seite	2
Gesamtwirtschaftliche und branchenbezogene		
Rahmenbedingungen	Seite	2
Geschäftsverlauf	Seite	2
Lage	Seite	3
Ertragslage	Seite	3
Finanzlage	Seite	4
Kapitalstruktur	Seite	4
Investitionen	Seite	4
Liquidität	Seite	4
Vermögenslage	Seite	4
nichtfinanzielle Leistungsindikatoren.	Seite	4
Nachtragsbericht	Seite	5
Prognose-, Chancen- und Risikobericht	Seite	5
Prognosebericht	Seite	5
Risikobericht	Seite	5
Risikomanagementsystem	Seite	5
Risiken	Seite	5
Chancenbericht	Seite	6
Risikoberichterstattung in Bezug auf die		
Verwendung von Finanzinstrumenten	Seite	6
Weitere Angaben nach der EigVO	Seite	6

# Grundlagen des Unternehmens

## **Geschäftsmodell des Unternehmens**

Die Gesellschaft ist Komplementärin der HVB-Heiligenhafener Verkehrsbetriebe GmbH & Co. KG.

Die Aufgabe des Unternehmens besteht ausschließlich in der Geschäftsführung und der Vertretung dieser Kommanditgesellschaft.

## **Ziele und Strategien**

Die Verwirklichung der Aufgabenbestellung des Unternehmens bedarf keiner besonderen Ziele und Strategien.

Eine Ausweitung der geschäftlichen Tätigkeit ist gegenwärtig nicht beabsichtigt.

## **Steuerungssystem**

Die finanzielle Steuerung des Unternehmens erfolgt über die jährliche Aufstellung des Wirtschaftsplanes nach den Vorschriften der EigVO SH (Erfolgs-, Vermögens- und Finanzplan sowie Mehrjahresplanung).

Bei erkennbaren wesentlichen Abweichungen vom Wirtschaftsplan werden der Gesellschafterversammlung Nachtragswirtschaftspläne vorgelegt.

## **Zweigniederlassungen**

Das Unternehmen unterhält keine Zweigniederlassungen.

## **Wirtschaftsbericht**

### **Gesamtwirtschaftliche und branchenbezogene Rahmenbedingungen**

Die gesamtwirtschaftlichen und branchenbezogenen Rahmenbedingungen haben zum einen aufgrund der mehr nach innen gerichteten Tätigkeit der Gesellschaft und zum anderen aufgrund des geringen Umfangs der wirtschaftlichen Betätigung keine wesentlichen Auswirkungen auf das Unternehmen.

### **Geschäftsverlauf**

Der Geschäftsverlauf des Berichtsjahres war wie in den Vorjahren ohne jedes besondere Vorkommnis.

Im Berichtsjahr lagen keine Rechtsstreitigkeiten vor.



Sonstige Ereignisse, die die rechtlichen und wirtschaftlichen Rahmenbedingungen für das Unternehmen verändert haben, sind nicht eingetreten.

Nennenswerte Unglücksfälle oder Naturkatastrophen sind im Berichtsjahr nicht eingetreten.

## Lage

Das Jahresergebnis 2014 mit einem Gewinn von 0,5 T€ liegt im Rahmen des geplanten Ergebnisses.

Die wesentlichen wirtschaftlichen Kennzahlen entwickelten sich in den letzten fünf Jahren wie folgt.

		2010	2011	2012	2013	2014
Umsatz	€	1.500	1.500	1.500	1.500	1.785
Abschreibungen	€	0	0	0	0	0
Zinsergebnis	€	+ 396	+ 267	+ 213	+ 64	+ 46
Jahresüberschuss/-verlust	€	+ 1.072	+ 10	+ 646	+ 550	+ 476
Anlagevermögen	€	0	0	0	0	0
Umlaufvermögen (zzgl. Rechnungsabgrenzung)	€	34.253	33.501	35.291	36.589	35.462
Eigenkapital (lt. Bilanz)	€	32.847	32.858	33.504	34.055	34.531
Eigenkapitalquote	%	95,89	98,08	94,93	93,07	97,34

## Ertragslage

### Umsatzerlöse

Umsatzerlöse waren im Berichtsjahr nicht zu verzeichnen.

Die sonstigen betrieblichen Erträge beliefen sich wie im Vorjahr auf 1,8 T€.

### Personalaufwand

Die Gesellschaft beschäftigt mit Ausnahme der beiden Geschäftsführer kein Personal.

### Abschreibungen

Planmäßige Abschreibungen sind im Berichtsjahr nicht angefallen.

### Sonstige betriebliche Aufwendungen

Die sonstigen betrieblichen Aufwendungen belaufen sich im Berichtsjahr auf 1,3 T€. Sie beinhalten im Wesentlichen die Rückstellungen für die Jahresabschlussprüfung und die Erstellung der Steuererklärungen einschl. der sogen. „E-Bilanz“.

## Finanzlage

### Kapitalstruktur

Das Eigenkapital und die Rückstellungen entwickelten sich im Berichtsjahr wie folgt:

	Anfangsbestand in T€	Zugang in T€	Abgang in T€	Endbestand in T€
Stammkapital	25,0	0,0	0,0	25,0
Rücklagen	8,5	0,5	0,0	9,0
Verlustvortrag	0,0	0,0	0,0	0,0
Jahresergebnis	+ 0,5	0,5	0,5	+ 0,5

Rückstellung JA-Prüfung	1,5	0,5	1,5	0,5
Rückstellung Steuererklärungen	0,0	0,3	0,0	0,3
Zuschüsse	0,0	0,0	0,0	0,0

### Investitionen

Das Unternehmen verfügt über keine Grundstücke oder grundstücksgleichen Rechte.

Im Berichtsjahr wurden keine Investitionen durchgeführt:

### Liquidität

Kurzfristiges Kapital stand der Unternehmen im Berichtsjahr in ausreichendem Maße zur Verfügung.

Zum Jahresultimo verfügten die Stadtwerke Heiligenhafen über liquide Mittel in Höhe von 35,4 T€.

## Vermögenslage

Im Geschäftsjahr 2014 stellt sich die Vermögenslage der Stadtwerke Heiligenhafen wie folgt dar:

Das Umlaufvermögen besteht nahezu vollständig aus Guthaben bei Kreditinstituten.

## Nichtfinanzielle Leistungsindikatoren

### Personal- und Sozialbereich:

Im Berichtsjahr wurden keine Mitarbeiterinnen oder Mitarbeiter beschäftigt:

### Umweltschutz:

Der Umweltschutz wird seitens der Stadtwerke im Rahmen der gesetzlichen Erfordernisse sichergestellt.

Besondere Umweltrisiken bestehen im Übrigen nicht.

## Nachtragsbericht

Vorgänge von besonderer Bedeutung sind nach Schluss des Geschäftsjahres nicht eingetreten.

## Prognose-, Chancen- und Risikobericht

### Prognosebericht

Die Prognose der Geschäftsführung für die mittelfristige Entwicklung der Ertragslage ist optimistisch. Die Gesellschaft wird auch auf längere Sicht die Funktion einer Komplementärin der HVB GmbH & Co. KG ausüben und damit über eine stabile Ertragslage verfügen.

Der Wirtschaftsplan für das Jahr 2015 geht bei Erträgen von 1,6 T€ und Aufwendungen von 1,1 T€ von einem Jahresgewinn von 0,5 T€ aus.

Der Wirtschaftsplan für das Jahr 2016 liegt derzeit noch nicht vor.

### Risikobericht

#### Risikomanagementsystem

Die Geschäftsführung bewertet die wirtschaftliche Lage des Unternehmens monatlich aufgrund der betriebswirtschaftlichen Auswertungen.

Soweit es in Einzelfällen erforderlich werden sollte, informiert die Geschäftsführung die Gesellschafterversammlung über negative Entwicklungen, die daraus u. U. resultierenden Risiken und die zu ihrer Beseitigung erforderlichen Maßnahmen.

#### Risiken

Wirtschaftliche oder rechtliche Bestandsgefährdungspotentiale bestehen für das Unternehmen auch zukünftig nicht.

Das Risiko einer Inanspruchnahme des Unternehmens aufgrund seiner Funktion bei der HVB GmbH & Co. KG wird als sehr gering eingestuft.

Aus unerledigten Rechtsstreitigkeiten bestehen keine Risiken in Form von Ansprüchen der Kläger.

Es bestehen keine wesentlichen Risiken mit besonderem Einfluss auf die Vermögens-, Finanz- und Ertragslage des Unternehmens.

### **Chancenbericht**

Die Geschäftsführung geht begründet davon aus, dass die Stadt Heiligenhafen weiterhin ein Interesse an dem Fortbestehen der HVB GmbH & Co. KG besitzt. Damit ist dann auch die Existenz der HVB-Beteiligungsgesellschaft mbH in ihrer Funktion als Komplementärin sichergestellt.

Eine Ausweitung der wirtschaftlichen Tätigkeit ist gegenwärtig nicht beabsichtigt.

## **Risikoberichterstattung in Bezug auf die Verwendung von Finanzinstrumenten**

Finanzinstrumente z. B. zur Begrenzung eines Zinsänderungsrisikos werden durch das Unternehmen nicht eingesetzt.

## **Weitere Angaben nach der EigVO**

### **Entwicklung der Grundstücke und grundstücksgleichen Rechte**

Das Unternehmen verfügt über keine Grundstücke oder grundstücksgleichen Rechte.

### **Bestand, Leistungsfähigkeit und Ausnutzungsgrad der technischen**

#### **Anlagen**

Das Unternehmen verfügt über keine technischen Anlagen.

### **Investitionstätigkeit, Anlagen im Bau und geplante Bauvorhaben**

Im Geschäftsjahr 2014 erfolgten keine Investitionen.

Für das Geschäftsjahr 2015 sind keine Investitionen beabsichtigt.

### **Entwicklung des Eigenkapitals und der Rückstellungen**

Das Eigenkapital und die Rückstellungen entwickelten sich im Berichtsjahr wie folgt:

	Anfangs- bestand in T€	Zugang in T€	Abgang in T€	Endbestand in T€
Stammkapital	25,0	0,0	0,0	25,0
Rücklagen	8,5	0,5	0,0	9,0
Verlustvortrag	0,0	0,0	0,0	0,0
Jahresergebnis	+ 0,5	0,5	0,5	+ 0,5

Rückstellung JA-Prüfung	1,5	0,5	1,5	0,5
Rückstellung Steuererklärungen	0,0	0,3	0,0	0,3
Zuschüsse	0,0	0,0	0,0	0,0

### Umsatzerlöse

Im Geschäftsjahr 2014 wurden keine Umsatzerlöse erzielt.

Die sonstigen betrieblichen Erträge beliefen sich auf 1,8 T€.

### Personalwesen

Im Geschäftsjahr 2014 wurden mit Ausnahme der beiden Geschäftsführer keine Mitarbeiter/innen beschäftigt

Heiligenhafen, den 31. März 2015

(Wohnrade)  
Geschäftsführer

(Gabriel)  
Geschäftsführer