

Vorlage zum öffentlichen Teil der Sitzung	am	TOP
der Stadtvertretung		
des Hauptausschusses		
<input checked="" type="checkbox"/> des Finanz- und Wirtschaftsausschusses	09.06.21	7

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

Jahresabschluss der HVB-Beteiligungsgesellschaft mbH zum 31.12.2020

A) SACHVERHALT

In der Anlage werden die Bilanz zum 31.12.2020, die Gewinn- und Verlustrechnung für das Geschäftsjahr 2020 mit Anhang und der Lagebericht 2020 vorgelegt.

Die Gewinn- und Verlustrechnung weist für das Geschäftsjahr 2020 einen Jahresfehlbetrag in Höhe von 472,62 € aus, dem gegenüber steht ein Gewinnvortrag in Höhe von 8.161,03 € aus Vorjahren. Das Eigenkapital zum 31.12.2019 beträgt 32.688,41 €.

In dem Schreiben vom 11. November 2020 hat die Stabstelle Kommunalaufsicht des Kreises Ostholstein die zusammengefasste Prüfung der Jahresabschlüsse der Geschäftsjahre 2020 bis 2022 zugelassen.

B) STELLUNGNAHME DER GESCHÄFTSFÜHRUNG

Es wird empfohlen, den Jahresabschluss 2020 in der vorgelegten Form festzustellen und die Geschäftsführung zu entlasten.

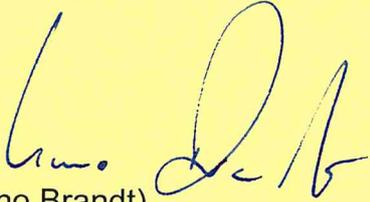
C) FINANZIELLE AUSWIRKUNGEN AUF DEN HAUSHALT DER STADT HEILIGENHAFEN

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

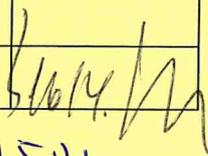
D) BESCHLUSSVORSCHLAG DER GESCHÄFTSFÜHRUNG

1. Der Jahresabschluss der HVB-Beteiligungsgesellschaft mbH zum 31.12.2020, der mit einem Jahresfehlbetrag in Höhe von 472,62 € und einem Eigenkapital von 32.688.41 € abschließt, wird in der vorgelegten Form festgestellt.
2. Der Geschäftsführung wird für das Geschäftsjahr 2020 die Entlastung erteilt.
3. Der Jahresfehlbetrag in Höhe von 472,62 € ist gemeinsam mit dem Gewinnvortrag in Höhe von 8.161,03 € auf die neue Rechnung vorzutragen.

Herr Bürgermeister Brandt wird gebeten, in der Gesellschafterversammlung entsprechend abzustimmen.



(Kuno Brandt)
Bürgermeister

Sachbearbeiterin / Sachbearbeiter	
Geschäftsführer	

ges. 00.7.5.21

HVB Beteiligungsgesellschaft mbH
 Bilanz für das Geschäftsjahr vom 01. Januar 2020 bis zum 31. Dezember 2020

Bilanz

Aktiva	31.12.2020	Vorjahr	Passiva	31.12.2020	Vorjahr
	€	€		€	€
Umlaufvermögen			A. Eigenkapital		
I. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände			I. Stammkapital	25.000,00	25.000,00
1. Sonstige Vermögensgegenstände	79,43	0,00	II. Gewinn-/Verlustvortrag	8.161,03	8.142,73
II. Guthaben bei Kreditinstituten			III. Jahresüberschuss/- fehlbetrag	-472,62	18,30
				32.688,41	33.161,03
			B. Rückstellungen		
			I. Steuerrückstellungen	19,00	19,00
			II. Sonstige Rückstellungen	800,00	1.800,00
				819,00	1.819,00
			C. Verbindlichkeiten		
			I. Sonstige Verbindlichkeiten	45,00	184,20
				33.552,41	35.164,23
				33.552,41	35.164,23

Hilfsbucher, 15. April 2021

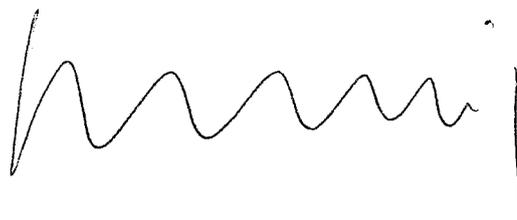
[Handwritten Signature]

[Handwritten Signature]

HVB Beteiligungsgesellschaft mbH
Gewinn- und Verlustrechnung
01.01. - 31.12.2020

		2020	2019
		€	€
1.	Sonstige betriebliche Erträge	1.750,00	1.500,00
2.	Sonstige betriebliche Aufwendungen	2.222,62	1.481,70
		-472,62	18,30
3.	Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	0,00	0,00
4.	Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	-472,62	18,30
5.	Steuern vom Einkommen und vom Erfolg	0,00	0,00
6.	Jahresfehlbetrag/-überschuss	-472,62	18,30

Hilgenhofen, 15. April 2021



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 TEUR.

Sonstige Rückstellungen

Es handelt sich um Rückstellungen für Prüfungskosten des Jahresabschlusses (0,5 TEUR) und für Rechtsberatungskosten (0,3 TEUR).

III. Jahresüberschuss

Die Geschäftsführung schlägt vor, den aus dem Jahresfehlbetrag von 472,62 EUR und dem Gewinnvortrag von 8.161,03 EUR bestehenden Bilanzgewinn von 7.688,41 EUR auf die neue Rechnung vorzutragen.

IV. Ergänzende Angaben

Die Gesellschaft ist die persönlich haftende Gesellschafterin

- der HVB-Heiligenhafener Verkehrsbetriebe GmbH & Co. KG, Heiligenhafen, und
- der Heiligenhafen Wohnen GmbH & Co. KG, Heiligenhafen.

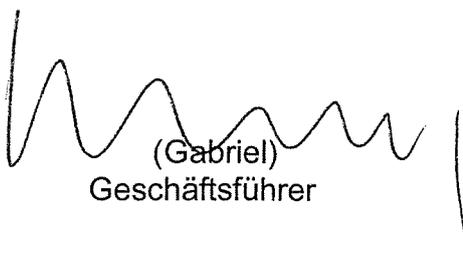
Die Gesellschaft leistet keine Kapitaleinlagen.

Honorar des Abschlussprüfers

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

Heiligenhafen, den 15. April 2021


(Wohnrade)
Geschäftsführer

HVB-Beteiligungsgesellschaft mbH

(Gabriel)
Geschäftsführer

Lagebericht
für die HVB-Beteiligungsgesellschaft mbH
für das Geschäftsjahr 2020

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	5
Nachtragsbericht	Seite	5
Prognose-, Chancen- und Risikobericht	Seite	5
Prognosebericht	Seite	5
Risikobericht	Seite	5
Risikomanagementsystem	Seite	5
Risiken	Seite	6
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, Heiligenhafen, und seit der Gründung am 30. Juni 2020 auch der Heiligenhafen Wohnen GmbH & Co. KG, Heiligenhafen.

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

Ziele und Strategien

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

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 Umfang der wirtschaftlichen Betätigung keine wesentlichen Auswirkungen auf das Unternehmen.

Geschäftsverlauf

Der Geschäftsverlauf des Berichtsjahres war wie seit 2001, dem Jahr der Gründung, ohne jedes besondere Vorkommnis mit Ausnahme der Übernahme der Funktion der Komplementärin der Heiligenhafen Wohnen GmbH & Co. KG.

Im Berichtsjahr lagen wie auch in den vorangegangenen Geschäftsjahren 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 2020 mit einem Jahresfehlbetrag von 472,62 € liegt unterhalb des geplanten ausgeglichenen Ergebnisses.

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

		2016	2017	2018	2019	2020
Umsatz	€	1.500	1.500	1.500	1.500	1.750
Abschreibungen	€	0	0	0	0	0
Zinsergebnis	€	0	+ 100	+ 50	0	0
Jahresüberschuss/-verlust	€	+ 101	+ 7	- 55	+ 18	- 472
Anlagevermögen	€	0	0	0	0	0
Umlaufvermögen (zzgl. Rechnungsabgrenzung)	€	35.195	34.017	34.647	35.164	33.552
Eigenkapital (lt. Bilanz)	€	33.190	33.197	33.142	33.161	32.688
Eigenkapitalquote	%	94,30	97,59	95,66	94,30	97,42

Ertragslage

Umsatzerlöse

Umsatzerlöse waren im Berichtsjahr nicht zu verzeichnen.

Die sonstigen betrieblichen Erträge beliefen sich auf T€ 1,7.

Personalaufwand

Die Gesellschaft beschäftigt mit Ausnahme der beiden Geschäftsführer kein eigenes Personal.

Abschreibungen

Planmäßige Abschreibungen sind im Berichtsjahr wie auch in den vorangegangenen Geschäftsjahren nicht angefallen.

Sonstige betriebliche Aufwendungen

Die sonstigen betrieblichen Aufwendungen belaufen sich im Berichtsjahr auf T€ 2,2. Sie beinhalten im Wesentlichen die Rückstellungen für die Jahresabschlussprüfung und Rechtsberatung, Aufwendungen für Versicherungen, Beiträge und steuerliche Beratung.

Finanzlage

Kapitalstruktur

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
Gewinnvortrag	8,1	0,0	0,0	8,1
Verlustvortrag	0,0	0,0	0,0	0,0
Jahresergebnis	0,0	0,0	0,5	- 0,5
Rückstellung JA-Prüfung	1,5	0,5	1,5	0,5
Rückstellung Rechtsberatung	0,3	0,0	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 verfügt die Gesellschaft über liquide Mittel in Höhe von T€ 33,4.

Vermögenslage

Im Geschäftsjahr 2020 stellt sich die Vermögenslage der Gesellschaft wie folgt dar:

Das Umlaufvermögen besteht fast 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

Es sind keine Ereignisse mit Bezug zum Unternehmen eingetreten.

Die Auswirkungen der anhaltenden Restriktionen im Kampf gegen das Corona-Virus berühren das Unternehmen nicht.

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 und der Heiligenhafen Wohnen GmbH & Co. KG ausüben und damit über eine stabile Ertragslage verfügen.

Der Wirtschaftsplan für das Geschäftsjahr 2021 geht bei Erträgen von 1,5 T€ und Aufwendungen von 1,5 T€ von einem ausgeglichenen Jahresergebnis aus.

Der Wirtschaftsplan für das Jahr 2022 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 Funktionen bei den beiden Kommanditgesellschaften 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 sowohl der HVB GmbH & Co. KG als auch der Heiligenhafen Wohnen GmbH & Co. KG besitzt. Damit ist dann auch die Existenz der HVB-Beteiligungsgesellschaft mbH in ihrer Funktion als Komplementärin beider Unternehmen sichergestellt.

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 2020 erfolgten keine Investitionen.

Für das Geschäftsjahr 2021 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
Gewinnvortrag	8,1	0,0	0,0	8,1
Verlustvortrag	0,0	0,0	0,0	0,0
Jahresergebnis	0,0	0,0	0,5	- 0,5
Rückstellung JA-Prüfung	1,5	0,5	1,5	0,5
Rückstellung Rechtsberatung	0,3	0,0	0,0	0,3
Zuschüsse	0,0	0,0	0,0	0,0

Umsatzerlöse

Im Geschäftsjahr 2020 wurden keine Umsatzerlöse erzielt.

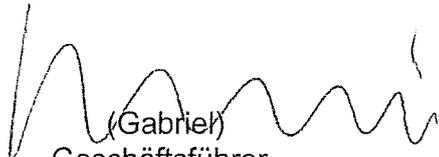
Die sonstigen betrieblichen Erträge beliefen sich auf T€ 1,7.

Personalwesen

Im Geschäftsjahr 2020 wurden mit Ausnahme der beiden Geschäftsführer keine eigenen Mitarbeiter/innen beschäftigt

Heiligenhafen, den 15. April 2021


(Wohnrade)
Geschäftsführer


(Gabriel)
Geschäftsführer