

ANLAGEN ZUM HAUSHALTSPLAN

Gemäß § 1 Abs. 2 KomHVO NRW

1.	Vorbericht (siehe Seiten zu Beginn des Haushaltsplans)	
2.	Stellenplan	435 - 440
3.	Bilanz des Vorvorjahres	441 - 445
4.	Übersicht über die Verpflichtungsermächtigungen	446 - 447
5.	Übersicht über den voraussichtlichen Stand der Verbindlichkeiten zu Beginn des Haushaltsjahres	448 - 449
6.	Übersicht über die Entwicklung des Eigenkapitals	450 - 451
7.	Übersicht über die Wirtschaftslage und die voraussichtliche Entwicklung der Anstalten öffentlichen Rechts und der Sondervermögen, für die Sonderrechnungen geführt werden	Fehlanzeige
8.	Übersicht über die Wirtschaftslage und die voraussichtliche Entwicklung der Unternehmen und Einrichtungen	452
8.01	der Allwetterbad der Stadt Monheim am Rhein GmbH	453 - 463
8.02	der Bildung ³	464 - 487
8.03	der Baumberger Einkaufszentren GmbH	488 - 500
8.04	der Bahnen der Stadt Monheim GmbH	501 - 517
8.05	der Creative Campus GmbH	518 - 528
8.06	der Haus Bürgel gGmbH	529 - 538
8.07	der Monheimer Kulturwerke GmbH	539 - 541
8.08	der Monheim Elektrizitäts- und Gasversorgung GmbH	542 - 611
8.09	der Monheimer Einkaufszentren I GmbH	612 - 622
8.10	der Monheimer Einkaufszentren II GmbH	623 - 634
8.11	der Monheimer Wohnen GmbH	635 - 646
8.12	der Monheimer Musikfestival GmbH	647 - 649
8.13	der Monheimer Verkehrs- und Versorgungsbetriebe	650 - 666
8.14	der Stadtentwicklungsgesellschaft mbH	667 - 679
8.15	des Verbandswasserwerkes Langenfeld/Monheim	680 - 701

Stellenplan

Stellenplan 2021

Teil A: Beamte

- Gemeindeverwaltung/ Sondervermögen mit Sonderrechnung -
Stadt Monheim am Rhein

Laufbahngruppe	BesGr	Zahl der Stellen 2021 (01.01.2020)		Zahl der Stellen 01.01.2020	besetzte Stellen am 30.06.2020	Vermerke Erläuterungen	
		insgesamt	davon ausgesondert			ku	kw
Beamte auf Zeit	B6	1,00	0,00	1,00	1,00		
	B3	1,00	0,00	1,00	1,00		
	A16	1,00	0,00	0,00	0,00		
		3,00	0,00	2,00	2,00		
höherer Dienst	A16	1,00	0,00	2,00	2,00		
	A15	1,00	0,00	1,00	1,00		
	A14	5,00	0,00	4,00	4,00		1,00 KW (ATZ) 0,50 ATZ
	A13hD	2,00	0,00	2,00	2,00		
		9,00	0,00	9,00	9,00		
gehobener Dienst	A13gD	4,66	0,00	5,46	4,66		1,00 KW
	A12	12,18	0,00	9,19	8,99		2,00 KW 1,00 ATZ
	A11	22,08	0,00	16,47	17,12		
	A10	14,03	0,00	16,38	15,71	1,00 KU A8	
	A9	2,00	0,00	2,00	1,00		
		54,95	0,00	49,50	47,48		
mittlerer Dienst	A9mD Z	3,85	0,00	3,73	3,46		
	A9mD	5,07	0,00	8,92	8,47	1,00 KU A8	2,175 KW 0,50 ATZ
	A8	39,66	0,00	38,66	38,89		
	A7	1,00	0,00	1,00	1,00		
		49,58	0,00	52,31	51,82		
Insgesamt		116,53	0,00	112,81	110,30	2,00	6,18

Stellenplan
Teil B: Tariflich Beschäftigte
Stadt Monheim am Rhein

Entgeltgruppe	Zahl der Stellen am 01.01.2021	Zahl der Stellen am 01.01.2020	Zahl der tatsächlich besetzten Stellen am 30.06.2020	Vermerke / Erläuterungen
15	5,00	5,00	3,00	1,00 KW
14	3,00	3,00	1,87	
13	15,80	16,00	12,00	
12	11,64	10,64	9,41	1,00 KU EG 11
11	74,22	63,40	55,32	
10	46,65	49,25	38,50	1,77 KW 1,00 KU EG 5 0,64 KU EG 9
09c	6,01	5,14	6,09	
09b	38,75	38,93	37,39	1,82 KW 0,64 KU EG 9a
09a	25,17	22,10	18,89	1,62 KW 1,90 KU EG 8 0,57 KU EG 6
N	22,00	18,00	14,25	
08	53,66	54,34	47,17	1,26 KW 0,87 KU EG 6 0,64 KU EG 5 0,26 ATZ
07	23,77	19,77	20,77	
06	58,21	57,91	55,41	1,65 KW
05	20,14	21,92	20,27	
04	2,03	2,03	2,03	1,00 KW
03	17,44	16,44	14,40	2,07 KU EG 2
02	17,80	20,88	17,30	
01	11,39	10,74	9,60	
S18	1,00	1,00	1,00	
S17	5,51	4,51	4,28	
S16	2,00	1,00	0,00	
S15	4,00	5,00	4,84	1,00 KU EG S11 1,00 KU EG S12
S14	19,72	16,58	18,21	
S13	1,00	2,00	2,00	
S12	3,90	3,90	3,44	0,90 KW
S11b	25,57	23,69	24,55	
S11	1,50	1,50	0,00	
S08b	11,19	11,19	9,96	0,50 ATZ
S08a	42,08	40,99	38,07	
S04	2,78	3,15	3,09	
S02	0,00	0,15	0,00	
Insgesamt	572,93	550,15	493,11	

Stellenübersicht
Teil A: Aufteilung nach Haushaltsgliederung
-Beamte-
Stadt Monheim am Rhein

		Beamte auf Zeit			höherer Dienst				gehobener Dienst					mittlerer Dienst					
Produktbereich	Bezeichnung	B6	B3	A16	A16	A15	A14	A13 hD	A13 gD	A12	A11	A10	A9	A9 mD Z	A9 mD	A8	A7	Summe	Vermerke
01	Innere Verwaltung	1,00	1,00	1,00	1,00		4,00	1,00	1,00	5,48	7,39	5,00	1,00	2,35	2,00	1		34,22	1,00 KU 2,00 KW
02	Allgemeine Sicherheit und Ordnung					1,00	1,00		1,66	4,70	6,80	5,50		1,00	1,54	37,00		60,20	1,00 KU 3,00 KW
03	Schulträgeraufgaben								0,90	0,20		0,94	1,00					3,04	
05	Soziale Hilfen										0,05	1,59		0,5				2,14	
06	Kinder- Jugend- und Familienhilfen									0,80	4,73				0,85	1,66		8,04	
08	Sportförderung								0,10						0,68			0,78	0,68 KW
09	Räumliche Planung und Entwicklung, Geoinformationen							1,00	0,08		0,28							1,36	
10	Bauen und Wohnen								0,04		0,58	1,00					1,00	2,62	
11	Ver- und Entsorgung								0,32		0,49							0,81	
12	Verkehrsflächen und Anlagen								0,49		0,49							0,98	
13	Natur- und Landschaftspflege								0,07		0,15							0,22	
14	Umweltschutz										0,03							0,03	
15	Wirtschaft und Tourismus									1,00	1,09							2,09	
	Insgesamt	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	5,00	2,00	4,66	12,18	22,08	14,03	2,00	3,85	5,07	39,66	1,00	116,53	

Stellenübersicht
Teil A: Aufteilung nach der Haushaltsgliederung
- Tariflich Beschäftigte -

Prod	Bezeichnung	15	14	13	12	11	10	9c	9b	9a	N	8	7	6	5	4	3	2	1	S18	S17	S16	S15	S14	S13	S12	S11b	S11	S08b	S08a	S04	Summe	Vermerke										
01	Innere Verwaltung	1,40	1,00	3,80	7,64	31,83	17,34	2,00	7,61	16,54		15,99	21,70	36,92	16,01	2,03	10,83	13,35	11,24															0,27		0,15	0,15			217,80	4,18 * KU 2,20 * KW		
02	Allgemeine Sicherheit und Ordnung						2,50		3,77	3,08	22,00	18,44		1,78			1,00																							52,57	1,00 * KU 2,00 * KW		
03	Schulträgeraufgaben	0,20		3,20			0,50		1,00	1,77		2,56	0,30	6,39	2,41		3,77	2,44			0,70		1,00		1,00															34,69	2,49 * KU 0,62 * KW		
04	Kultur	1,00	1,00	3,00	2,00	7,80	12,51	0,51	16,25	1,33		0,64	0,77	6,92	1,72		1,26																							57,71	1,21 * KU 1,42 * KW		
05	Soziale Hilfen				0,50				3,27	0,95		1,69														2,00	0,50														8,91	0,82 * KW	
06	Kinder- Jugend- und Familienhilfen	0,80		0,80	0,10	2,77	1,80		1,00	1,50		4,36		1,69			0,58	1,50		1,00	4,81	2,00	3,00	19,72		1,90	16,85	0,50	11,04	41,93	2,78									122,43	1,58 * KU 0,90 * KW		
08	Sportförderung								1,05																																1,05	0,05 * KW	
09	Räumliche Planung und Entwicklung, Geoinformationen	0,43		0,85		3,60	1,35		0,85			1,06		0,11																											8,25	1,68 * KW	
10	Bauen und Wohnen	0,27		1,05	0,40	4,89	0,94		2,00			3,81		1,18																											15,04	0,57 * KU 0,26 * KW	
11	Ver- und Entsorgung	0,16		0,87	0,01	3,91	3,39	1,00				0,60		0,40				0,51																							10,85		
12	Verkehrsflächen und Anlagen	0,31		0,80	0,97	7,15	3,76		1,00			2,16	1,00	1,54																												18,69	
13	Natur- und Landschaftspflege	0,31		0,33	0,02	0,15	0,56	2,50	0,95			1,53		1,15																												7,50	0,95 * KW
14	Umweltschutz	0,12		0,10		1,30	1,00							0,03																												2,55	0,12 * KW
15	Wirtschaft und Tourismus		1,00	1,00		10,82	1,00					0,82		0,10					0,15																							14,89	0,31 * KU
	Insgesamt	5,00	3,00	15,80	11,64	74,22	46,65	6,01	38,75	25,17	22,00	53,66	23,77	58,21	20,14	2,03	17,44	17,80	11,39	1,00	5,51	2,00	4,00	19,72	1,00	3,90	25,57	1,50	11,19	42,08	2,78									572,93			

Stellenübersicht
Teil B: Dienstkräfte in der Probe- oder Ausbildungszeit
- Nachwuchskräfte und informatorisch beschäftigte Dienstkräfte-

Bezeichnung	Art der Vergütung	vorgesehen für 2021	beschäftigt am 01.10.2020
Brandmeisteranwärter/innen	Anwärterbezüge	4,00	3,00
Bauzeichner/innen	Ausbildungsentgelt	1,00	1,00
Bundesfreiwilligendienst	Taschengeld	1,00	1,00
Duales Studium Bauingenieur	Aufwandsentschädigung	3,00	1,00
Duales Studium IT	Aufwandsentschädigung	2,00	2,00
Duales Studium Soziale Arbeit	Aufwandsentschädigung	4,00	4,00
Erzieher/-innen im Anerkennungsjahr	Praktikumsentgelt	4,00	4,00
Erzieher/innen im Ausbildung (PIA)	Ausbildungsentgelt	16,00	15,00
Fachang. für Medien- und Informationsdienste	Ausbildungsentgelt	1,00	1,00
Freiwilliges Kulturelle Jahr	Taschengeld	6,00	6,00
Freiwilliges Soziales Jahr	Taschengeld	9,00	4,00
Inspektoranwärter/innen	Anwärterbezüge	4,00	4,00
IT-Fachinformatiker/-innen	Ausbildungsentgelt	5,00	5,00
Rettungssanitäter(-in	Ausbildungsentgelt	2,00	1,00
Straßenwärter/-inne	Ausbildungsentgelt	1,00	1,00
Veranstaltungskaufmann/-frau	Ausbildungsentgelt	1,00	1,00
Geomatiker/-in	Ausbildungsentgelt	1,00	1,00
Verwaltungsfachangestellte	Ausbildungsentgelt	5,00	5,00
Verwaltungsfachangestellte (KOD)	Ausbildungsentgelt	1,00	0,00
Praktikum Sonstige	Praktikumsentgelt	2,00	2,00
Werkstudent/innen	Entgelt	2,93	2,52
Insgesamt		75,93	64,52

Schlussbilanz

zum Stichtag 31.12.2019

AKTIVA

	31.12.2019	31.12.2018
1. Anlagevermögen	648.649.427,29	650.861.855,61
1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände	3.486.776,84	1.110.857,66
1.2 Sachanlagen	456.862.382,82	404.546.579,95
1.2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	56.014.753,04	52.886.833,51
1.2.1.1 Grünflächen	48.653.224,45	46.966.444,35
1.2.1.2 Ackerland	1.413.438,30	1.832.743,81
1.2.1.3 Wald, Forsten	99.181,71	99.181,71
1.2.1.4 Sonstige unbebaute Grundstücke	5.848.908,58	3.988.463,64
1.2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	142.592.202,38	112.889.444,71
1.2.2.1 Kinder- und Jugendeinrichtungen	25.393.188,68	15.337.822,52
1.2.2.2 Schulen	63.050.384,81	53.704.154,39
1.2.2.3 Wohnbauten	6.787.516,28	4.505.194,02
1.2.2.4 Sonstige Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude	47.361.112,61	39.342.273,78
1.2.3 Infrastrukturvermögen	192.465.233,03	181.043.865,99
1.2.3.1 Grund und Boden des Infrastrukturvermögens	39.521.164,74	34.473.161,32
1.2.3.2 Brücken und Tunnel	490.554,95	504.979,78
1.2.3.4 Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen	31.225.895,29	33.307.568,36
1.2.3.5 Straßennetz mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsmaßnahmen	86.274.193,16	77.482.947,82
1.2.3.6 Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	34.953.424,89	35.275.208,71
1.2.4 Bauten auf fremden Grund und Boden	1.052.971,06	1.051.268,91
1.2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	1.570.397,42	531.911,23
1.2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	6.417.850,71	5.518.325,70
1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattungen	12.391.420,73	9.438.446,63
1.2.8 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	44.357.554,45	41.186.483,27
1.3 Finanzanlagen	188.300.267,63	245.204.418,00
1.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen	118.730.412,00	101.481.300,00
1.3.2 Beteiligungen	1.787.424,29	1.787.924,29
1.3.3 Sondervermögen	0,00	0,00
1.3.4 Wertpapiere des Anlagevermögens	34.738.577,99	82.926.354,45
1.3.5 Ausleihungen	33.043.853,35	59.008.839,26
1.3.5.1 an verbundene Unternehmen	1.635.000,00	18.749.500,00
1.3.5.2 an Beteiligungen	0,00	0,00
1.3.5.3 an Sondervermögen	0,00	0,00
1.3.5.4 Sonstige Ausleihungen	31.408.853,35	40.259.339,26
2. Umlaufvermögen	308.070.206,90	266.433.131,66
2.1 Vorräte	101.131,49	55.478,86
2.1.1 Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe, Waren	101.131,49	55.478,86
2.1.2 Geleistete Anzahlungen	0,00	0,00
2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	126.624.227,42	118.860.030,76
2.2.1 Öffentlich-rechtliche Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen	115.227.137,34	100.268.360,86
2.2.1.1 Gebühren	1.618.916,23	1.105.587,18
2.2.1.2 Beiträge	0,00	0,00
2.2.1.3 Steuern	33.235.597,19	10.922.768,00
2.2.1.4 Forderungen aus Transferleistungen	3.182.610,85	2.759.343,24
2.2.1.5 Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	77.190.013,07	85.480.662,44
2.2.2 Privatrechtliche Forderungen	9.480.661,86	17.641.189,93
2.2.2.1 gegenüber dem privaten Bereich	4.160.901,23	2.740.485,70
2.2.2.2 gegenüber dem öffentlichen Bereich	310.018,28	336.134,96
2.2.2.3 gegen verbundene Unternehmen	4.999.066,91	14.551.561,50
2.2.2.4 gegen Beteiligungen	3.439,06	6.757,07
2.2.2.5 gegen Sondervermögen	7.236,38	6.250,70
2.2.3 Sonstige Vermögensgegenstände	1.916.428,22	950.479,97
2.3 Wertpapiere des Umlaufvermögens	50.732.216,96	39.165.787,69
2.4 Liquide Mittel	130.612.631,03	108.351.834,35
3. Aktive Rechnungsabgrenzung	549.618,87	729.480,21
3.1 Aktive Rechnungsabgrenzung	549.618,87	729.480,21
4. Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	0,00	0,00
Summe AKTIVA	957.269.253,06	918.024.467,48

Bilanz zum Jahresabschluss 2019

Stadt Monheim am Rhein
Bilanz zum 31. Dezember 2019

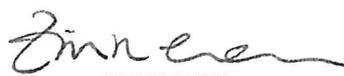
31.12.2019 31.12.2018

PASSIVA

1. Eigenkapital	597.500.644,73	599.124.208,14
1.1 Allgemeine Rücklage	396.375.409,43	377.768.720,44
1.2 Sonderrücklagen	0,00	0,00
1.3 Ausgleichsrücklage	199.708.069,38	191.622.150,08
1.4 Jahresüberschuss/-fehlbetrag	1.417.165,92	29.733.337,62
2. Sonderposten	136.577.121,94	125.949.764,12
2.1 für Zuwendungen	83.604.968,06	69.955.358,93
2.2 für Beiträge	49.790.862,84	52.143.123,16
2.3 für den Gebührenaussgleich	2.378.754,36	3.047.288,04
2.4 Sonstige Sonderposten	802.536,68	803.993,99
3. Rückstellungen	125.138.969,81	75.660.858,27
3.1 Pensionsrückstellungen	59.073.671,00	57.591.539,00
3.2 Rückstellungen für Deponien und Altlasten	0,00	0,00
3.3 Instandhaltungsrückstellungen	7.278.952,47	8.269.874,33
3.4 Sonstige Rückstellungen nach § 36 Abs. 4 und 5	58.786.346,34	9.799.444,94
4. Verbindlichkeiten	93.191.238,57	111.614.457,33
4.1 Anleihen	0,00	0,00
4.1.1 für Investitionen	0,00	0,00
4.1.2 zur Liquiditätssicherung	0,00	0,00
4.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	1.225.488,00	12.899.717,54
4.2.1 von verbundenen Unternehmen	0,00	0,00
4.2.2 von Beteiligungen	0,00	0,00
4.2.3 von Sondervermögen	0,00	0,00
4.2.4 vom öffentlichen Bereich	0,00	0,00
4.2.5 von Kreditinstituten	1.225.488,00	12.899.717,54
4.3 Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung	0,00	0,00
4.4 Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	5.738.758,11	6.763.140,85
4.5 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	15.813.972,34	5.879.708,83
4.6 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	64.757.207,95	66.514.567,63
4.7 Sonstige Verbindlichkeiten	3.866.160,53	17.226.364,68
4.8 Erhaltene Anzahlungen	1.789.651,64	2.330.957,80
5. Passive Rechnungsabgrenzung	4.861.278,01	5.675.179,62
5.1 Passive Rechnungsabgrenzung	4.861.278,01	5.675.179,62
Summe PASSIVA	957.269.253,06	918.024.467,48

Die Richtigkeit der Bilanz des Jahresabschlusses 2019 wird bescheinigt.

Monheim am Rhein, den 18.03.2020


Zimmermann
(Bürgermeister)


Noll
(Kämmerin)

Stadt Monheim am Rhein
Ergebnisrechnung für die Zeit vom 1. Januar bis 31. Dezember 2019

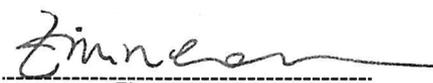
	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	davon Ermächtigungsübertragungen aus 2018	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz/Ist	Ermächtigungsübertragungen nach 2020
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
1 Steuern und ähnliche Abgaben	336.799.862,40	309.120.000,00	0,00	343.382.960,19	34.262.960,19	0,00
2 Zuwendungen und allg. Umlagen	65.416.457,17	50.245.940,00	0,00	53.372.653,86	3.126.713,86	0,00
3 Sonstige Transfererträge	745.037,64	516.000,00	0,00	761.812,09	245.812,09	0,00
4 Öffentl.-rechtl. Leistungsentgelte	19.794.584,55	22.466.950,00	0,00	22.795.043,14	328.093,14	0,00
5 Privatrechtl. Leistungsentgelte	1.839.001,90	1.740.480,00	0,00	1.936.599,83	196.119,83	0,00
6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	6.394.811,75	4.876.550,00	0,00	5.836.722,53	960.172,53	0,00
7 Sonstige ordentliche Erträge	20.521.574,13	19.415.500,00	0,00	25.155.430,06	5.739.930,06	0,00
8 Aktivierte Eigenleistungen	888.519,91	0,00	0,00	933.895,07	933.895,07	0,00
9 Bestandsveränderungen	23.378,88	0,00	0,00	45.652,63	45.652,63	0,00
10 Ordentliche Erträge	452.423.228,33	408.381.420,00	0,00	454.220.769,40	45.839.349,40	0,00
11 Personalaufwendungen	-35.066.656,09	-40.526.324,83	-114.394,83	-38.942.665,09	-1.583.659,74	40.500,00
12 Versorgungsaufwendungen	-5.470.142,00	-1.850.000,00	0,00	-2.423.622,90	573.622,90	0,00
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-36.344.208,26	-42.427.171,17	-4.406.691,17	-36.331.988,30	-6.095.182,87	2.190.226,26
14 Bilanzielle Abschreibungen	-14.091.766,63	-12.599.760,00	0,00	-15.505.106,99	2.905.346,99	0,00
15 Transferaufwendungen	-317.234.823,98	-299.937.238,71	-1.638.068,71	-304.456.170,74	4.518.932,03	1.256.589,16
16 Sonst. ordentl. Aufwendungen	-18.371.638,77	-18.959.441,56	-1.272.901,56	-58.633.881,46	39.674.439,90	98.149,35
17 Ordentliche Aufwendungen	-426.579.235,73	-416.299.936,27	-7.432.056,27	-456.293.435,48	39.993.499,21	3.585.464,77
18 Ordentliches Ergebnis	25.843.992,60	-7.918.516,27	-7.432.056,27	-2.072.666,08	5.845.850,19	-3.585.464,77
19 Finanzerträge	4.912.616,45	4.100.000,00	0,00	5.410.895,63	1.310.895,63	0,00
20 Zinsen und sonst. Finanzaufw.	-1.023.592,76	-1.003.000,00	0,00	-1.921.063,63	918.063,63	0,00
21 Finanzergebnis	3.889.023,69	3.097.000,00	0,00	3.489.832,00	-392.832,00	0,00
22 Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	29.733.016,29	-4.821.516,27	-7.432.056,27	1.417.165,92	6.238.682,19	-3.585.464,77
23 Außerordentliche Erträge	321,33	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24 Außerordentl. Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25 Außerordentliches Ergebnis	321,33	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26 Jahresergebnis	29.733.337,62	-4.821.516,27	-7.432.056,27	1.417.165,92	6.238.682,19	-3.585.464,77
27 Globaler Minderaufwand		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28 Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand	29.733.337,62	-4.821.516,27	-7.432.056,27	1.417.165,92	6.238.682,19	-3.585.464,77

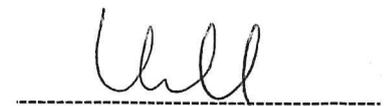
Nachrichtlich: Verrechnung von Erträgen und Aufwendungen mit der allgemeinen Rücklage

29 Verrechnete Erträge bei Vermögensgegenständen	4.332,00	50.000,00	0,00	2.080.298,90	2.030.298,90	0,00
30 Verrechnete Erträge bei Finanzanlagen	9.122.342,72	1.000.000,00	0,00	0,00	-1.000.000,00	0,00
31 Verrechnete Aufwendungen bei Vermögensgegenständen	-5.479.911,71	-200,00	0,00	-5.121.028,23	5.121.228,23	0,00
32 Verrechnete Aufwendungen bei Finanzanlagen	-9.122.342,72	-1.000.000,00	0,00	0,00	1.000.000,00	0,00
33 Verrechnungssaldo	-5.475.579,71	49.800,00	0,00	-3.040.729,33	3.090.529,33	0,00

Die Richtigkeit der Ergebnisrechnung des Jahresabschlusses 2019 wird bescheinigt.

Monheim am Rhein, den 18.03.2020


Zimmermann
(Bürgermeister)


Noll
(Kämmerin)

	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	davon Ermächtigungsübertragungen aus 2019	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz/Ist	Ermächtigungsübertragungen nach 2020
	EUR	EUR		EUR	EUR	EUR
1. Steuern und ähnliche Abgaben	372.876.036,37	309.165.000,00	0,00	305.411.372,32	-3.753.627,68	0,00
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	42.449.951,16	53.245.940,00	0,00	54.903.653,41	1.657.713,41	0,00
3. Sonstige Transfereinzahlungen	621.361,89	516.000,00	0,00	604.445,13	88.445,13	0,00
4. Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	17.260.743,56	19.366.950,00	0,00	19.334.085,17	-32.864,83	0,00
5. Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.887.801,17	1.740.480,00	0,00	1.997.919,95	257.439,95	0,00
6. Kostenerstattungen, Kostenumlagen	5.881.612,34	4.876.550,00	0,00	5.695.336,21	818.786,21	0,00
7. Sonstige Einzahlungen	6.988.452,95	15.645.500,00	0,00	19.785.627,58	4.140.127,58	0,00
8. Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	4.813.489,96	4.100.000,00	0,00	5.502.711,52	1.402.711,52	0,00
9. Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	452.779.449,40	408.656.420,00	0,00	413.235.151,29	4.578.731,29	0,00
10. Personalauszahlungen	-34.698.100,41	-38.512.759,83	-114.394,83	-36.533.370,98	1.979.388,85	40.500,00
11. Versorgungsauszahlungen	-2.147.116,00	-2.300.000,00	0,00	-2.292.622,00	7.378,00	0,00
12. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-29.697.097,13	-44.023.246,52	-3.577.629,22	-31.824.829,39	12.198.417,13	1.359.421,86
13. Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	-1.202.459,66	-1.003.000,00	0,00	-1.910.634,58	-907.634,58	0,00
14. Transferauszahlungen	-282.138.324,51	-299.640.238,71	-1.638.068,71	-286.933.726,35	12.706.512,36	1.256.589,16
15. Sonstige Auszahlungen	-11.024.229,15	-17.605.759,68	-1.272.901,56	-9.089.166,27	8.516.593,41	98.149,35
16. Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-360.907.326,86	-403.085.004,74	-6.602.994,32	-368.584.349,57	34.500.655,17	2.754.660,37
17. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	91.872.122,54	5.571.415,26	-6.602.994,32	44.650.801,72	39.079.386,46	2.754.660,37
18. Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	3.698.980,79	12.890.650,00	0,00	4.701.595,04	-8.189.054,96	0,00
19. Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	8.703.719,00	2.101.800,00	0,00	2.080.759,58	-21.040,42	0,00
20. Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	8.000.000,00	0,00	0,00	51.000.000,00	51.000.000,00	0,00
21. Einzahlungen aus Beiträgen und Entgelten	0,00	815.000,00	0,00	40.893,00	-774.107,00	0,00
22. Sonstige Investitionseinzahlungen	77.416.277,39	11.700.000,00	0,00	67.676.043,28	55.976.043,28	0,00
23. Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	97.818.977,18	27.507.450,00	0,00	125.499.290,90	97.991.840,90	0,00
24. Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-2.652.815,27	-25.117.353,06	-13.816.853,16	-11.299.799,43	13.817.553,63	11.825.701,62
25. Auszahlungen für Baumaßnahmen	-37.492.888,75	-156.179.823,41	-92.689.919,52	-41.089.549,26	115.090.274,15	94.216.275,46
26. Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	-4.708.213,18	-9.715.682,23	-4.191.902,04	-6.638.331,76	3.077.350,47	3.533.789,36
27. Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	-18.098.900,00	-29.764.800,00	-7.328.800,00	-30.374.552,68	-609.752,68	12.515.688,00
28. Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	-895.336,06	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29. Sonstige Investitionsauszahlungen	-90.804.455,61	-21.026.717,82	-12.462.832,22	-54.043.174,36	-33.016.456,54	12.812.335,94
30. Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-154.652.608,87	-241.804.376,52	-130.490.306,94	-143.445.407,49	98.358.969,03	134.903.790,38
31. Saldo aus Investitionstätigkeit	-56.833.631,69	-214.296.926,52	-130.490.306,94	-17.946.116,59	196.350.809,93	134.903.790,38
32. Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag	35.038.490,85	-208.725.511,26	-137.093.301,26	26.704.685,13	235.430.196,39	137.658.450,75
33. Aufnahme und Rückflüsse von Darlehen	1.225.488,00	615.000,00	0,00	0,00	-615.000,00	0,00
34. Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung	0,00	0,00	0,00	15.440.000,00	15.440.000,00	0,00
35. Tilgung und Gewährung von Darlehen	-744.428,74	-12.726.000,00	0,00	-12.698.612,28	27.387,72	0,00
36. Tilgung von Krediten zur Liquiditätssicherung	0,00	0,00	0,00	-6.000.000,00	-6.000.000,00	0,00
37. Saldo aus Finanzierungstätigkeit	481.059,26	-12.111.000,00	0,00	-3.258.612,28	8.852.387,72	0,00
38. Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln	35.519.550,11	-220.836.511,26	-137.093.301,26	23.446.072,85	244.282.584,11	137.658.450,75
39. Anfangsbestand an Finanzmitteln	72.645.667,37	108.351.834,35	0,00	108.351.834,35	0,00	0,00
40. Bestand an fremden Finanzmitteln	186.616,87	0,00	0,00	-1.185.276,17	-1.185.276,17	0,00
41. Liquide Mittel	108.351.834,35	-112.484.676,91	-137.093.301,26	130.612.631,03	243.097.307,94	137.658.450,75

Die Richtigkeit der Finanzrechnung im Rahmen des Jahresabschlusses 2019 wird bescheinigt.

Monheim am Rhein, den 18.03.2020

Übersicht über die Verpflichtungs- ermächtigungen

Übersicht über die aus Verpflichtungsermächtigungen voraussichtlich fällig werdenden Auszahlungen

Verpflichtungsermächtigungen im Haushaltsplan des Jahres 2021		Voraussichtlich fällige Auszahlungen				
		2022	2023	2024	2025	2026
		TEUR	TEUR	TEUR	TEUR	TEUR
1	2	3	4	5	6	6
Invest Nr.	Bezeichnung					
I4104.100	Anschaffung Kunstgegenstände	410	0	0	0	0
I6004.091	Opladener Straße	3.000	0	0	0	0
I3211.006	Ersatzbeschaffung RTW 2022	300	0	0	0	0
I7102.127	Haus der Hilfsorganisationen	5.000	4.400	0	0	0
I6004.102	Verflechtungsband Rosengarten	2.830	1.420	0	0	0
I7102.097	Armin-Maiwald Schulentwicklungsplanung	2.975	2.745	0	0	0
I7102.100	PUG Schulentwicklungsplanung	6.000	5.500	0	0	0
I6005.021	Kanal Schumann-Schubert-,Haydnstraße	500	0	0	0	0
I6005.061	Kanal Verflechtungsband	700	400	0	0	0
I7102.153	Neubau Grundschule Im Pfingsterfeld	0	0	4.930	0	0
I6005.080	Erschließung Kanal Pfingsterfeld	610	3.540	0	0	0
I6004.232	Erschließung Pfingsterfeld Straßenbau	1.000	1.500	0	0	0
I6004.233	Umbau Gartzenweg und Vereinsstraße	1.000	1.500	0	0	0
I6004.234	Umbau Geschwister-Scholl-Straße	1.000	2.500	0	0	0
I4001.005	Einrichtung Armin-Maiwald-Schule	0	883	0	0	0
I4104.054	Neuausstattung Ton, Licht Sojus	180	0	0	0	0
I7102.150	Einrichtung Ulla-Hahn-Haus Bibliothek	100	0	0	0	0
I3211.007	Ersatzbeschaffung RTW	300	0	0	0	0
I3210.044	Esatzbeschaffung KdoW 3	75	0	0	0	0
I6004.082	Rheinuferstraße	1.100	0	0	0	0
Summe		27.080	24.388	4.930	0	0
Nachrichtlich:						
In der Finanzplanung vorgesehene Kreditaufnahmen		0	0	0	34.000.000	39.500.000

**Übersicht
über den vorraussichtlichen
Stand der
Verbindlichkeiten
zu Beginn des
Haushaltsjahres**

Übersicht über den voraussichtlichen Stand der Verbindlichkeiten

Art	Stand am Ende des Vorvorjahres 2019 TEURO	Voraussichtlicher Stand zu Beginn des Haushalts- jahres 2021 TEURO	Voraussichtlicher Stand zum Ende des Haushalts- jahres 2021 TEURO
	1	2	3
1. Anleihen	0	0	0
2. Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	1.225	2.434	2.418
2.1 von verbundenen Unternehmen		.	
2.2 von Beteiligungen			
2.3 von Sondervermögen			
2.4 vom öffentlichen Bereich			
2.4.1 vom Bund			
2.4.2 vom Land			
2.4.3 von Gemeinden (GV)			
2.4.4 von Zweckverbänden			
2.4.5 vom sonstigen öffentlichen Bereich			
2.4.6 von sonstigen öffentlichen Sonderrechnungen			
2.5 vom privaten Kreditmarkt	1.225	2.434	2.418
2.5.1 von Banken und Kreditmarkt	1.225	2.434	2.418
2.5.2 von übrigen Kreditgebern			
3. Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung	0	0	0
3.1 vom öffentlichen Bereich			
3.2 vom privaten Kreditmarkt			
4. Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	5.739	4.714	3.689
5. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	15.814	9.000	5.000
6. Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	64.757	65.000	90.000
7. Sonstige Verbindlichkeiten	3.866	5.000	4.000
8. Summe aller Verbindlichkeiten	93.191	86.148	105.107
Nachrichtlich anzugeben:			
	in TEURO		
Haftungsverhältnisse aus der Bestellung von Sicherheiten:			
z.B. Bürgschaften u.a.			
Bürgschaften MVV	122.255	121.828	125.212
Bürgschaften Monheimer Kulturwerke	0	0	28.500
Verpflichtungserklärungen Töchter	0	3.590	3.590

Übersicht über die Entwicklung des Eigenkapitals

(wenn eine Festsetzung nach § 78 Abs.2 Nr.2 GO NRW erfolgte)

Übersicht über die Entwicklung des Eigenkapitals

Anlage 5 zu Drucksache I/0145/1

alle Werte in EUR	Veränderung im Jahresabschluss 2013	Veränderung im Jahresabschluss 2014	Veränderung im Jahresabschluss 2015	Veränderung im Jahresabschluss 2016	Veränderung im Jahresabschluss 2017	Veränderung im Jahresabschluss 2018	Veränderung im Jahresabschluss 2019	voraussichtl. Veränderung am Ende des Jahres 2020	voraussichtl. Veränderung am Ende des Jahres 2021
1.1 Allgemeine Rücklage	99.013.776	25.650.283	43.129.416	51.683.724	36.989.646	16.171.839	2.771.730	0	0
	Überschuss Hhjahr und Änderung EB	Überschuss Hhjahr	Überschuss Hhjahr und Änderung EK	Änderung EK					
1.2 Sonderrücklage	0	0	0	0	0	0	0	0	0
1.3 Ausgleichsrücklage	49.506.889	12.825.141	21.564.707	25.841.862	18.494.823	8.085.919	559.811	-12.134.530	240.580
	Überschuss Hhjahr und Änderung EB	Überschuss Hhjahr	Überschuss Hhjahr						
Eigenkapital	338.686.849	377.162.273	441.856.396	519.381.982	574.866.451	599.124.209	602.455.750	590.321.220	590.561.800
zum Stichtag	31.12.2013	31.12.2014	31.12.2015	31.12.2016	31.12.2017	31.12.2018	31.12.2019	31.12.2020	31.12.2021
davon									
Ausgleichsrücklage	112.895.617	125.720.758	147.285.465	173.127.327	191.622.150	199.708.069	200.267.880	188.133.350	188.373.930

Übersicht über die Wirtschaftslage und voraussichtliche Entwicklung der Unternehmen und Einrichtungen mit den neuesten Jahresabschlüssen der Unternehmen und Einrichtungen mit eigener Rechtspersönlichkeit, an denen die Gemeinde mit mehr als 20 .vH. beteiligt ist.

AWB

Bilanz zum 31. Dezember 2019

Allwetterbad der Stadt Monheim am Rhein GmbH

AKTIVA	31.12.2019	31.12.2018	PASSIVA	31.12.2019	31.12.2018
	€	€		€	€
A. Anlagevermögen			A. Eigenkapital		
I. Immaterielle Vermögensgegenstände			I. Gezeichnetes Kapital	26.000,00	26.000,00
1. Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte, Lizenzen an solchen Rechten und Werten	5.569,00	9.796,00	II. Kapitalrücklage	4.084.403,97	4.084.403,97
2. Geleistete Anzahlungen	0,00	0,00		<u>4.110.403,97</u>	<u>4.110.403,97</u>
	<u>5.569,00</u>	<u>9.796,00</u>	B. Sonderposten für Investitionszuschüsse	74.361,00	75.945,00
II. Sachanlagen			C. Rückstellungen		
1. Grundstücke und Bauten	3.702.213,00	3.785.456,00	- Sonstige Rückstellungen	209.700,00	214.800,00
2. Technische Anlagen und Maschinen	1.227.190,00	1.435.192,00	D. Verbindlichkeiten		
3. Betriebs- und Geschäftsausstattung	197.792,00	209.824,00	1. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	1.023.632,02	1.198.925,24
4. Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	400.277,71	19.125,00	- davon mit einer Restlaufzeit von		
	<u>5.527.472,71</u>	<u>5.449.597,00</u>	weniger als einem Jahr	175.293,22	
	<u>5.533.041,71</u>	<u>5.459.393,00</u>	(im Vorjahr	175.293,22)	
B. Umlaufvermögen			2. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	383.052,38	212.958,48
I. Vorräte			- davon mit einer Restlaufzeit von		
1. Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	7.548,88	8.523,71	weniger als einem Jahr	383.052,38	
2. Waren	33.281,03	26.337,20	(im Vorjahr	212.958,48)	
3. Zur Veräußerung bestimmte Grundstücke	361.532,00	361.532,00	3. Verbindlichkeiten gegenüber Gesellschaftern	852.026,75	768.534,02
	<u>402.361,91</u>	<u>396.392,91</u>	- davon mit einer Restlaufzeit von		
II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände			weniger als einem Jahr	852.026,75	
1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	980,02	0,00	(im Vorjahr	768.534,02)	
2. Forderungen gegen Gesellschafter	892.583,64	856.252,55	4. Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen	49.289,90	0,00
3. Sonstige Vermögensgegenstände	3.537,21	10.333,55	- davon mit einer Restlaufzeit von		
	<u>897.100,87</u>	<u>866.586,10</u>	weniger als einem Jahr	49.289,90	
III. Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten	157.432,20	155.090,09	(im Vorjahr	0,00)	
	<u>1.456.894,98</u>	<u>1.418.069,10</u>	5. Sonstige Verbindlichkeiten	303.789,52	296.055,39
C. Rechnungsabgrenzungsposten	16.318,85	160,00	- davon mit einer Restlaufzeit von		
	<u>7.006.255,54</u>	<u>6.877.622,10</u>	weniger als einem Jahr	303.789,52	
			(im Vorjahr	296.055,39)	
				<u>2.611.790,57</u>	<u>2.476.473,13</u>
				<u>7.006.255,54</u>	<u>6.877.622,10</u>

Gewinn- und Verlustrechnung für die Zeit vom 1. Januar bis 31. Dezember 2019

Allwetterbad der Stadt Monheim am Rhein GmbH Monheim am Rhein

	2019	2018
	€	€
1. Umsatzerlöse	1.527.197,54	1.507.756,94
2. Sonstige betriebliche Erträge	956.442,13	993.453,21
3. Materialaufwand		
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	-794.850,15	-750.468,46
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	-54.934,44	-55.260,71
	<u>-849.784,59</u>	<u>-805.729,17</u>
4. Personalaufwand		
a) Löhne und Gehälter	-1.151.865,34	-1.169.722,11
b) Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung	-344.274,64	-318.858,09
davon für Altersversorgung	93.175,85 €	
(im Vorjahr	87.326,66 €)	
	<u>-1.496.139,98</u>	<u>-1.488.580,20</u>
5. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	-422.166,84	-527.136,00
6. Sonstige betriebliche Aufwendungen	-516.377,00	-504.855,10
7. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-16.124,88	-19.564,77
– davon an Gesellschafter	4.550,00 €	
(im Vorjahr	3.993,88 €)	
8. Ergebnis nach Steuern	-816.953,62	-844.655,09
11. Sonstige Steuern	-11.597,45	-11.597,46
12. Erträge aus Verlustübernahme	828.551,07	856.252,55
13. Jahresüberschuss	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>

Allwetterbad der Stadt Monheim am Rhein GmbH

- Lagebericht 2019 -

Die Allwetterbad der Stadt Monheim am Rhein GmbH (AWB) ist eine rechtlich selbständige Gesellschaft unter dem Dach der Monheimer Versorgungs- und Verkehrs-GmbH (MVV). Der Gesellschaftszweck ist der Betrieb von Bädern.

Die AWB betreibt das Freizeitbad „Mona Mare“, das auf dem ehemaligen Gelände des Freibades errichtet wurde. Es dient als ganzjährig betriebenes Allwetterbad mit einer Sauna und Gastronomie. Da in der Stadt Monheim am Rhein keine weiteren Bäder existieren, findet im Allwetterbad auch Schul- und Vereinsschwimmen statt.

Die Stadt Monheim am Rhein hält unmittelbar 1% der Anteile an der AWB, mittelbar weitere 99% über die MVV, an der die Stadt zu 100% beteiligt ist. Es besteht ein Beherrschungs- und Ergebnisabführungsvertrag mit der MVV.

Zwischen der Monheimer Versorgungs- und Verkehrs GmbH (MVV) und der AWB besteht ein Betriebsführungsvertrag zur kaufmännischen Betreuung. Die Abrechnung der Gehälter wird von der Stadt Monheim am Rhein vorgenommen.

Der damalige Neubau des „Mona Mare“ wurde durch Eigenkapitalzuführungen seitens der Stadt Monheim am Rhein, einen Zuschuss des Landes Nordrhein-Westfalen für den Bau des Freizeitbades und durch vorwiegend langfristig abgeschlossene Darlehensverträge finanziert.

Der im Jahr 2017 begonnene und 2018 fertiggestellte umfassende Umbau der Saunaaanlage wurde durch den Verkauf von nicht betriebsnotwendigen Grundstücksteilen sowie durch freie liquide Mittel finanziert. Nach Wiedereröffnung der Saunaaanlage waren im ersten vollen Betriebsjahr 2018 20.600 Besucher zu verzeichnen. 2019 stieg das Besuchsergebnis auf 23.600 Nutzer.

Die Besuchernachfrage im Badbereich sank im Jahr 2019 geringfügig auf 173.000 Besucher (178.000 in 2018). Hinzu kommen noch einmal 38.200 Schul- und Vereinsnutzer (Vorjahr 38.100).

Im Geschäftsjahr 2019 erfolgte eine Umsatzsteigerung um 19 T€ auf 1.527 T€. Die Umsatzerlöse entfallen im Einzelnen mit 778 T€ auf das Bad (inkl. Schul- und Vereinsschwimmen 112 T€) und mit 201 T€ auf die Sauna. Umsatzerlöse von 372 T€ entfielen auf den Gastronomiebereich. Sonstige Umsätze in Höhe von 125 T€ kommen durch Animationskurse, Sportartikelverkauf und Sonstiges zustande. Darüber hinaus sind die weiterberechneten Personalkosten für die Betriebsführung des Sportbüros (32 T€) sowie die Mieteinnahmen (19 T€) in den sonstigen Umsatzerlösen enthalten.

Der Materialaufwand erhöhte sich aufgrund von Preis- und Mengenkomponenten um 44 T€, was insbesondere auf die Steigerung der Energie- und Brennstoffkosten um 50 T€ sowie des Wareneinsatzes in der Gastronomie um 14 T€ zurückzuführen ist. Gegenläufig entwickelten sich die Kosten für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe, die 2018 wegen der Wiederinbetriebnahme der Saunaaanlage um 14 T€ höher ausgefallen waren. Weiterhin gleichen Buchverluste aus dem Anlagevermögen von 12 T€ den Mehraufwand aus. Zu den Veränderungen im operativen Bereich zählen auch der Mehraufwand von 18 T€ für Abwasserbeseitigung und Kanalbenutzung durch gestiegenen Wasserverbrauch sowie die wechselbedingt gestiegenen Kosten für die kaufmännische Betriebsführung von 12 T€. Der Werbeaufwand fiel um 18 T€ geringer aus.

Das operative Ergebnis 2019 zeigt weiterhin Veränderungen gegenüber dem Geschäftsjahr 2018, im Wesentlichen durch die planmäßige Senkung der Abschreibungen um 105 T€. Der Personalaufwand ist trotz Tarifsteigerung von 3,09 Prozent aufgrund zeitweiser unbesetzter Stellen und Auswirkungen von Personalrückstellungen gegenüber dem Vorjahr um 8 T€ gestiegen.

Die Höhe des Jahresfehlbetrags 2019 beträgt vor Verlustausgleich 829 T€ und hat sich damit gegenüber dem Vorjahr um 27 T€ verbessert.

Die Veräußerung der nicht betriebsnotwendigen Teilfläche aus dem Betriebsgelände an die DITIB konnte 2019 noch nicht ergebniswirksam abgeschlossen werden. Die Zahlung des Kaufpreises wird in 2020 erwartet. Der Veräußerungsgewinn wird voraussichtlich 65 T€ betragen.

Das Vermögen der AWB ist durch einen hohen Anteil des Anlagevermögens charakterisiert, der sich auf 79,0 % (Vorjahr 79,5 %) bezogen auf die Bilanzsumme beläuft. Im Geschäftsjahr 2019 erfolgten Investitionen in Höhe von 497 T€. Die bedeutsamsten Positionen sind hierbei Anschaffungen mit einem Wert von 70 T€ für den abgeschlossenen Saunaumbau und 381 T€ Planungsaufwand für den Umbau des Badbereichs.

Die Liquidität war im Geschäftsjahr 2019 durch unterjährige Abschlagszahlungen auf der Grundlage des Ergebnisabführungsvertrages mit der MVV und des Betrauungsaktes der Stadt Monheim am Rhein gesichert. Ein von der MVV gewährtes Darlehen zur Finanzierung

wurde Anfang 2020 zurückgezahlt. Mit dem Beginn des Geschäftsjahres 2013 erhält die AWB von der Stadt Monheim am Rhein auf der Grundlage eines Betrauungsaktes Zuschüsse zur Sicherung von Aufgaben der Daseinsvorsorge.

Chancen, die zu einer Ergebnisverbesserung beitragen können, bestehen in den Maßnahmen zur Modernisierung des Badbereichs des Allwetterbads, wie sie hinsichtlich des Saunaumbaus bereits realisiert worden ist. Durch einen Teilnahmewettbewerb wurde ein Planungsbüro ermittelt, das als Generalplaner beauftragt wurde und zum Jahresende 2019 die Vorplanungsphase der HOAI abgeschlossen hat. Das durch die Neuaufstellung verbesserte Angebot soll die Attraktivität des Allwetterbades und die regionale Wettbewerbsfähigkeit erhöhen. Risiken können sich durch Einnahmeausfälle aufgrund eines erhöhten regionalen Wettbewerbs, demographischer und wirtschaftlicher Entwicklungen sowie durch Nachforderungen aus Betriebsprüfungen ergeben. Das Risiko hoher Ersatzinvestitionen bzw. umfangreicher Reparaturmaßnahmen für wesentliche technische Anlagen steigt bei zunehmenden Betriebsjahren und kann zu Betriebsausfällen führen. Die Modernisierungsmaßnahmen wirken diesem Risiko aus der Überalterung der Anlage entgegen.

Ein weiteres Risiko besteht grundsätzlich darin, dass ein ungeplanter Ausfall von Führungskräften einen Verlust von firmenspezifischem Wissen verursachen und einen störungsfreien Bäderbetrieb gefährden würde.

Aufgrund der derzeitigen Entwicklung in Zusammenhang mit der zunehmenden Ausbreitung des neuartigen Coronavirus in Deutschland muss die AWB damit rechnen, dass sich auch ihre Mitarbeiter sowie die Bade- bzw. Saunagäste infizieren können. Um diesem Risiko zu minimieren und in einem solchen Fall eine weitere Ausbreitung zu verhindern, sorgt die AWB dafür, dass entsprechende hygienische Bedingungen geschaffen werden. Aufgrund der Anordnung der Landesregierung wurde der gesamte Bade- und Saunabetrieb vom 16.03.2020 bis zum 19.04.2020 geschlossen.

Eine Bestandsgefährdung und wesentliche erkennbare Risiken bestehen derzeit nicht, soweit der Ergebnisabführungsvertrag mit der MVV und der Betrauungsakt mit der Stadt Monheim am Rhein weiter Bestand haben.

Für das Geschäftsjahr 2020 wird mit einem Ergebnis von 866 T€ vor Verlustausgleich gerechnet. Hierauf wird die Coronakrise einen negativen Einfluss haben, der derzeit nur schwer abzusehen ist. Ohne den städtischen Zuschuss würde der Fehlbetrag 1.866 T€ im Jahr 2020 betragen. Die Geschäftsjahre 2021 bis 2024 werden durch die hohe Investitionstätigkeit geprägt sein, die der Umbau des Badbereichs verursachen wird.

Monheim am Rhein, 16.03.2020

gez. André Zierul
Geschäftsführer

Allwetterbad der Stadt Monheim am Rhein GmbH
Wirtschaftsplan für das Geschäftsjahr 2020

Erfolgsplanung	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024
	T€	T€	T€	T€	T€	T€	T€
	Ist	Vorschau	Plan	Plan	Plan	Plan	Plan
Umsatzerlöse	1.508	1.474	1.497	1.423	750	594	1.512
Sonstige betriebliche Erträge	993	1.030	1.076	1.011	811	811	1.200
Materialaufwand	-806	-845	-830	-809	-346	-325	-862
Personalaufwand	-1.489	-1.542	-1.598	-1.639	-1.109	-1.138	-1.597
Abschreibungen	-527	-440	-431	-414	-397	-325	-841
Sonstige betriebliche Aufwendungen	-505	-505	-554	-546	-391	-374	-542
Sonstige Steuern	-12	-12	-12	-12	-12	-12	-15
Betriebsergebnis	-837	-840	-852	-986	-694	-769	-1.145
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-20	-19	-14	-11	-150	-329	-448
Finanzergebnis	-20	-19	-14	-11	-150	-329	-448
Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag vor Ergebnisabführung	-856	-859	-866	-997	-844	-1.098	-1.593

Allwetterbad der Stadt Monheim am Rhein GmbH
Wirtschaftsplan für das Geschäftsjahr 2020

Finanzplanung	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024
	T€	T€	T€	T€	T€	T€	T€
	Ist	Vorschau	Plan	Plan	Plan	Plan	Plan
Jahresergebnis	-856	-859	-866	-997	-844	-1.098	-1.593
Abschreibungen	527	440	431	414	397	325	841
Veränderung der Rückstellungen	39	0	0	0	0	0	0
Veränderung Vorräte und Forderungen	-242	-5	362	0	0	0	0
Veränderung der Verbindlichkeiten	213	169	0	0	0	0	0
Gewinn aus Abgang AV	5	0	0	0	0	0	0
Cashflow aus laufender Geschäftstätigkeit	-314	-255	-73	-583	-447	-773	-752
Auszahlungen für Sachanlageninvestitionen	-615	-128	-1.945	-2.955	-8.220	-8.650	-6.000
Cashflow aus der Investitionstätigkeit	-615	-128	-1.945	-2.955	-8.220	-8.650	-6.000
Verlustübernahme/ Gewinnabführung	221	856	859	866	997	844	1.098
Einzahlungen aus Eigenkapitalmaßnahmen	0	0	3.000	3.000	0	0	0
Einzahlungen aus Kreditaufnahmen	455	0	0	0	7.000	9.000	6.000
Auszahlungen für Kredittilgungen	-175	-174	-630	-161	-122	-122	-122
Einzahlungen aus Investitionszuschüssen	77	0	0	0	0	0	0
Cashflow aus der Finanzierungstätigkeit	578	683	3.229	3.705	7.875	9.722	6.976
Zahlungswirksame Veränderungen	-351	300	1.210	167	-793	300	223
Finanzmittelfonds am 1.1.	506	155	455	1.665	1.832	1.039	1.339
Finanzmittelfonds am 31.12.	155	455	1.665	1.832	1.039	1.339	1.562

Allwetterbad der Stadt Monheim am Rhein GmbH
Wirtschaftsplan für das Geschäftsjahr 2020

Bilanzplanung	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024
	T€	T€	T€	T€	T€	T€	T€
	Ist	Vorschau	Plan	Plan	Plan	Plan	Plan
Anlagevermögen	5.459	5.147	6.661	9.202	17.025	25.350	30.509
Immaterielle Vermögensgegenstände	10	10	10	10	10	10	10
Sachanlagen	5.450	5.137	6.651	9.192	17.015	25.340	30.499
Umlaufvermögen	1.418	1.721	2.576	2.874	1.929	2.482	3.201
Vorräte	396	396	35	35	35	35	35
Forderungen gegen Gesellschafter	856	859	866	997	844	1.098	1.593
Sonstige Vermögensgegenstände	10	10	10	10	10	10	10
Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei Kreditinstituten	155	455	1.665	1.832	1.039	1.339	1.562
Aktive Rechnungsabgrenzungsposten	0	5	5	5	5	5	5
AKTIVA	6.878	6.873	9.242	12.081	18.959	27.837	33.715
Eigenkapital	-4.110	-4.110	-7.110	-10.110	-10.110	-10.110	-10.110
Gezeichnetes Kapital	-26	-26	-26	-26	-26	-26	-26
Kapitalrücklage	-4.084	-4.084	-7.084	-10.084	-10.084	-10.084	-10.084
Sonderposten	-76	-76	-76	-76	-76	-76	-76
Rückstellungen	-215	-215	-215	-215	-215	-215	-215
Verbindlichkeiten	-2.476	-2.472	-1.841	-1.680	-8.558	-17.436	-23.314
Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	-1.199	-1.025	-850	-689	-7.567	-16.445	-22.323
Verbindlichkeiten aus Lieferung und Leistung	-169	-337	-337	-337	-337	-337	-337
Verbindlichkeiten gegenüber Stadt Monheim am Rhein	-274	-274	-274	-274	-274	-274	-274
Verbindlichkeiten gegenüber Gesellschaftern	-494	-494	-39	-39	-39	-39	-39
Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen	-44	-44	-44	-44	-44	-44	-44
Sonstige Verbindlichkeiten	-296	-296	-296	-296	-296	-296	-296
PASSIVA	-6.878	-6.873	-9.242	-12.081	-18.959	-27.837	-33.715

Allwetterbad der Stadt Monheim am Rhein GmbH

Wirtschaftsplan für das Geschäftsjahr 2020

Stellenplan 2020

- Aufteilung nach Funktion in Vollzeitstellen

Entgeltgruppe Bezeichnung		SV	10	9	8	7	6	5	4	3	2	Ausb.	Soll 2020 Σ	Soll 2019 Σ	Zahl der tatsächl. besetzten Stellen 01.12.2019	Erläuterungen
I.	Geschäftsführung	1											1	1	1	
II.	Betriebsleitung		1*)	0,8									1,8	1,8	1,8	*) mit Zulage
III.	Fachaufsicht				3	1	7						11	11	11	
IV.	Service								6,1	3,3			9,4	9,4	9,4	
V.	Technik					1							1	0,8	1	
VI.	Ausbildung											2	2	2	2	
Insgesamt VZ-Stellen		1	1	0,8	3	0	2	7	6,1	3,3	0	2	26,2	25,9	26,2	

Veränderungen 2019/20:

4 Stellen von EG 2 nach EG 3 aufgrund Stellenbewertung
 1 Stelle von EG 5 nach EG 6 aufgrund Schichtführerfunktion
 1 Stelle EG 8 nach EG 5 aufgrund Wechsel Stelleninhaber
 1 Stelle Technik von 30 auf 39 Stunden

Bildung ³

1.1 BILANZ ZUM 31. DEZEMBER 2019**AKTIVA**

	<u>EUR</u>	<u>Vorjahr EUR</u>
A. ANLAGEVERMÖGEN		
I. Immaterielle Vermögensgegenstände		
entgeltlich erworbene Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten	<u>1,00</u>	<u>1,00</u>
		1,00
II. Sachanlagen		
1. technische Anlagen und Maschinen	267,00	836,00
2. andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	<u>3.243,00</u>	<u>3.607,00</u>
	<u>3.510,00</u>	<u>4.443,00</u>
	<u>3.511,00</u>	<u>4.444,00</u>
B. UMLAUFVERMÖGEN		
I. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände		
1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	181.337,85	279.274,41
2. sonstige Vermögensgegenstände	<u>420,51</u>	<u>3.467,52</u>
	181.758,36	<u>282.741,93</u>
II. Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks	<u>470.484,16</u>	<u>296.088,00</u>
	<u>652.242,52</u>	<u>578.829,93</u>
C. RECHNUNGSABGRENZUNGSPOSTEN	<u>2.532,00</u>	<u>2.532,00</u>
	<u>658.285,52</u>	<u>585.805,93</u>

PASSIVA

	<u>EUR</u>	<u>Vorjahr EUR</u>
A. EIGENKAPITAL		
I. Gezeichnetes Kapital	78.000,00	78.000,00
II. Kapitalrücklage	172.000,00	172.000,00
III. Gewinnvortrag	210.557,10	180.117,43
IV. Jahresüberschuss	<u>37.781,57</u>	<u>30.439,67</u>
	<u>498.338,67</u>	<u>460.557,10</u>
B. RÜCKSTELLUNGEN		
Sonstige Rückstellungen	<u>47.528,00</u>	<u>34.769,00</u>
	<u>47.528,00</u>	<u>34.769,00</u>
C. VERBINDLICHKEITEN		
1. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	81.478,83	50.628,24
2. Sonstige Verbindlichkeiten	30.940,02	39.851,59
- davon aus Steuern: EUR 13.622,57 (Vorjahr: EUR 16.650,19)		
- davon im Rahmen der sozialen Sicherheit: EUR 7.777,46 (Vorjahr: EUR 6.936,01)		
	<u>112.418,85</u>	<u>90.479,83</u>
	<u>658.285,52</u>	<u>585.805,93</u>

1.2 GEWINN- UND VERLUSTRECHNUNG FÜR DIE ZEIT VOM 1. JANUAR BIS 31. DEZEMBER 2019

	EUR	Vorjahr EUR
1. Umsatzerlöse	1.920.100,53	1.897.458,73
2. sonstige betriebliche Erträge	469.672,20	427.996,18
3. Rohergebnis	2.389.772,73	2.325.454,91
4. Personalaufwand		
a) Löhne und Gehälter	-1.373.598,00	-1.382.921,53
b) soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung	-411.619,29	-398.786,62
	-1.785.217,29	-1.781.708,15
5. Abschreibungen		
Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	-4.722,07	-6.008,82
	-4.722,07	-6.008,82
6. sonstige betriebliche Aufwendungen	-560.507,29	-505.776,21
7. Betriebsergebnis	39.326,08	31.961,73
8. sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	3,80	26,25
9. Ergebnis nach Steuern	39.329,88	31.987,98
10. Sonstige Steuern	-1.548,31	-1.548,31
11. Jahresüberschuss	37.781,57	30.439,67

1.4 Lagebericht 2019

Bildung³ gemeinnützige GmbH der Städte
Hilden, Langenfeld und Monheim am Rhein
Johann-Vaillant-Str. 8 - 40721 Hilden

Gliederung	Seite
I. Grundlagen der Gesellschaft	2
II. Wirtschaftsbericht	3
1. Branchenbezogene Rahmenbedingungen	3
2. Geschäftsverlauf	4
3. Lage	6
4. Finanzielle Leistungsindikatoren	7
III. Prognosebericht	7
IV. Chancen- und Risikobericht	8
1. Risikobericht	8
2. Chancenbericht	10
3. Gesamtaussage	12
V. Internes Kontrollsystem und Risikomanagementsystem	13

I. Grundlagen der Gesellschaft

Die Gesellschaft wurde zum 01.01.2015 gegründet. Die Gesellschaft verfolgt ausschließlich und unmittelbar gemeinnützige und mildtätige Zwecke im Sinne des Abschnitts "Steuerbegünstigte Zwecke" der Abgabenordnung in der jeweils gültigen Fassung. Der Sitz der Gesellschaft ist in Hilden.

Der Zweck der Gesellschaft ist festgeschrieben im § 2 des Gesellschaftsvertrages „Zweck der Gesellschaft“. Danach heißt es:

1. Zweck der Gesellschaft ist die Förderung der Jugendberufshilfe und der beruflichen Weiterbildung sowie die Beschäftigungsförderung.
2. Der Satzungszweck wird insbesondere verwirklicht durch
 - a) die Entwicklung und Durchführung von Maßnahmen, die der Eingliederung erwerbsloser Jugendlicher und junger Erwachsener in das Arbeitsleben dienen;
 - b) die Entwicklung, Durchführung und Unterstützung von Aktivitäten, die geeignet sind, von Arbeitslosigkeit bedrohte und betroffene Personen im regulären Arbeitsmarkt zu platzieren, die Position von Beschäftigten am Arbeitsmarkt durch Qualifizierung zu verbessern sowie Gelegenheit zur Beschäftigung anzubieten;
 - c) die Entwicklung und Durchführung von Maßnahmen der beruflichen Bildung, Beratung und Orientierung;
 - d) die Entwicklung und Durchführung von Maßnahmen im Rahmen der Jugendsozialarbeit und der Jugendberufshilfe gem. § 13 SGB VIII Sozialgesetzbuch in der jeweils gültigen Fassung, die helfen, soziale Benachteiligung und individuelle Beeinträchtigungen von jungen Menschen zu verringern und ihre soziale, schulische und berufliche Integration zu fördern;
 - e) die Entwicklung und Durchführung von Maßnahmen der Fachkräftesicherung vor Ort, insbesondere der Begleitung in die Ausbildung und während der Ausbildung;
 - f) die Integration von Behinderten, sozial Bedürftigen und Benachteiligten und Langzeitarbeitslosen in Arbeitsförderungs-, Bildungs- und Beschäftigungsmaßnahmen;
 - g) die Zusammenarbeit mit Institutionen, die sich einem gleichen oder ähnlichen Gesellschaftszweck widmen bzw. diesen fördern.

Vor diesem Hintergrund unterhält und entwickelt diese Gesellschaft daher u.a. umfangreiche und differenzierte Angebote zur beruflichen Orientierung und Qualifizierung, Beratung, Förderung schulischer Abschlüsse, Berufsorientierung, Berufsvorbereitung, Berufsausbildung, berufliche Weiterbildung und Qualifizierung, Arbeitsvermittlung und Beschäftigung.

Diese Angebote erfordern spezifische und sozialpädagogisch besonders qualifizierte Hilfen, die dem jeweiligen Bedarf an Förderung gerecht werden. Dazu kommen vorgegebene und eigenständige Konzepte und spezifische Methoden wie individuelle Förderplanung, Kompetenzfeststellung, Bildungsbegleitung, Case Management und Berufs- und Lebensplanung zum Einsatz.

Wichtige Leitlinie ist dabei die Kooperation mit den verantwortlichen Institutionen im Übergangsbereich von der Schule in den Beruf (Einrichtungen der Kommunen [Jugendhilfe usw.], Schulen, Arbeitsagentur und Jobcenter, Betriebe, Verbände, etc.).

Die Teilnehmerinnen und Teilnehmer sollten nach Abschluss der jeweiligen Maßnahmen in der Lage sein,

- ihr Leben eigenverantwortlich zu führen,
- eine Berufstätigkeit auf dem allgemeinen Arbeitsmarkt auszuüben,
- weiterführende Angebote im regulären Berufsbildungs- und Schulsystem wahrzunehmen.

Angestrebtes Ziel jeder Maßnahme ist letztendlich die Nachhaltige Vermittlung in den Arbeitsmarkt oder in arbeitsmarktnahen Feldern.

II. Wirtschaftsbericht

1. Branchenbezogene Rahmenbedingungen

Der prognostizierte Rückgang der Arbeitslosigkeit im Jahr 2018 ist Realität geworden. Die Arbeitslosenquote für Gesamtdeutschland lag im Dezember 2019 bei 4,9 % und in Nordrhein-Westfalen bei 6,4 %. Der Kreis Mettmann lag mit ca. 5,5 % Arbeitslosenquote weiterhin dazwischen. Die Jugendarbeitslosenquote (15 bis unter 25 Jahre) in Nordrhein-Westfalen (knapp 5,4%) hat sich im Vergleich zum Jahresbeginn nur um 0,3 Prozentpunkte verbessert.

Wie bereits in den Vorjahren blieben auch 2019 viele Betriebe und Jugendliche bei ihrer Suche auf dem Ausbildungsmarkt erfolglos. 53.100 beziehungsweise 9,4 % aller von Betrieben angebotenen Ausbildungsplätze blieben unbesetzt, und rund 73.700 Jugendliche (12,3 %) suchten vergeblich nach einem ihnen passend erscheinenden Ausbildungsplatz, darunter auch auffallend viele - knapp zwei Drittel - mit mittlerem Schulabschluss oder Studienberechtigung. Voneinander abweichende Vorstellungen der Betriebe und Jugendlichen, in welchen Berufen oder Regionen die Ausbildung stattfinden oder über welche Merkmale der jeweilige Ausbildungspartner verfügen soll, waren hierfür die Ursache. Als Folge des erneut relativ hohen Anteils unbesetzter Ausbildungsplatzangebote und des weiterhin relativ hohen Anteils erfolgloser Ausbildungsplatznachfrager fielen die *Passungsprobleme* auch im Jahr 2019 im Vergleich Anfang des Jahrzehnts hoch aus, auch wenn sie rechnerisch gegenüber dem Vorjahr leicht sanken. (www.bibb.de/ausbildungsmarkt 2019)

Gerade die beruflichen „Mismatches“ sind nach einer Studie der Universität Göttingen im Rahmen des „Ländermonitors Berufliche Bildung 2019“ zunehmend der Grund dafür, dass es inzwischen ein großes ungenutztes Ausbildungspotenzial gibt. Vor diesem Hintergrund gestaltet sich die Situation für bildungsferne Jugendliche zunehmend prekär. Eigentlich müsste die oberste Zielsetzung einer Integration von benachteiligten Jugendlichen im Kontext des SGB II bzw. SGB III, die Heranführung und Eingliederung in das Ausbildungs- und Beschäftigungssystem sein. Entsprechend kämen als mögliche Anschlussperspektiven grundsätzlich drei Optionen in Betracht: Erwerbstätigkeit auf dem Arbeitsmarkt, Ausbildung oder eine weiterführende Qualifizierung/Maßnahme mit dem Ziel einer Integration in die Arbeitswelt.

Die oben aufgezeigte Situation am Ausbildungsmarkt könnte allerdings mittelfristig, tatsächlich eine große Chance für die benachteiligten jungen Menschen sein. Mit entsprechender, zielgerichteter Förderung könnte die „Passungslücke“ zum Teil mit dieser Klientel geschlossen werden. Wir beobachten im Süden des Kreises Mettmann jedoch, dass die Bedarfsträger mitunter Mühe haben, die ausgeschriebenen Teilnehmerplätze vollends zu besetzen, was der Arbeitslosenquote der Gruppe U25 entgegenspricht. Das bedeutet, dass die Hilfeangebote seitens der Bedarfsträger zwar ausgeschrieben und von Bildungsträgern eingerichtet werden, im Nachhinein allerdings die Zuweisung der Klientel oft nur schleppend stattfindet.

Es scheint so, als würden nicht alle jungen Erwerbslosen erreicht werden. Sei es über die Beratung, im Rahmen von Jugendberufsagenturen oder in anderen Formen der regionalen Zusammenarbeit. Durch konstruktive Netzwerkarbeit, könnte dieses Problem angegangen werden.

Desweiteren gestalten sich die Rahmenbedingungen unserer Arbeit nach wie vor aus den Vorgaben der betroffenen Rechtskreise und den hieraus resultierenden Bestimmungen, wie z.B. den Ausschreibungsverfahren.

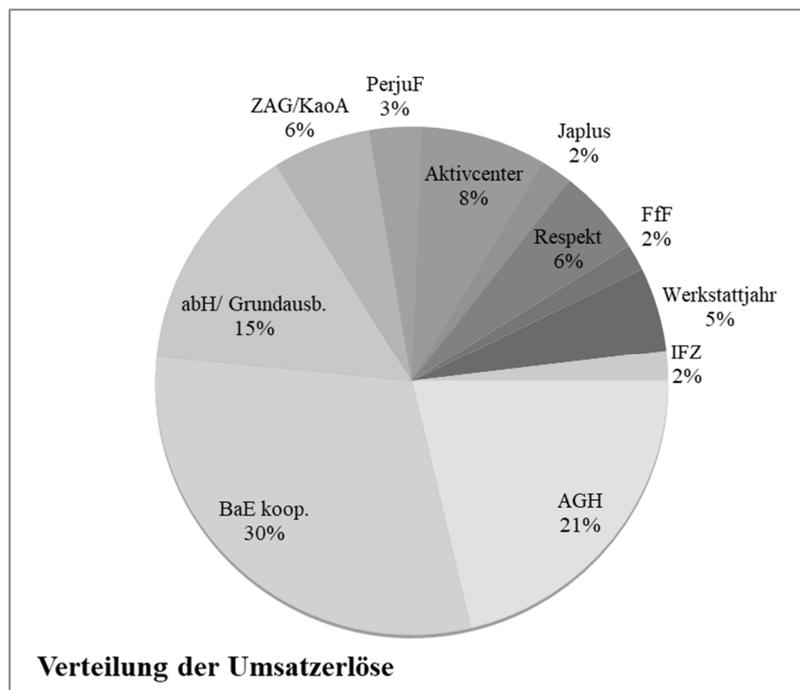
2. Geschäftsverlauf

Im Jahr 2019 bildeten folgende Maßnahmen die wesentlichen Schwerpunkte unserer Förderarbeit:

	Projekt	Gesetzliche Verankerung
1.	abH	Ausbildungsbegleitende Hilfen, gem. § 241 - i.V.m. §243 Abs. 1 und § 421o Abs. 5 - SGB III.
2.	AGH „für aktiv“	Arbeitsgelegenheiten, Zusätzliche Beschäftigung, gem. § 16d SGB II
3.	AGH „SH-Möbellager“	Arbeitsgelegenheiten, Zusätzliche Beschäftigung, gem. § 16d SGB II
4.	AGH „Industriestr.“	Arbeitsgelegenheiten, Zusätzliche Beschäftigung, gem. § 16d SGB II
5.	AGH „Fahrradwerkstatt“	Arbeitsgelegenheiten, Zusätzliche Beschäftigung, gem. § 16d SGB II
7.	Aktivcenter U25	individuelles Aktivcenter, gem. § 16 I SGB II i.V.m. § 45 I S. 1 SGB III
8.	BaE (kooperativ)	Berufsausbildung in außerbetrieblicher Einrichtung, gem. § 241 SGB III
9.	AhfJ	Aktivierungshilfen mit produktionsorientiertem Ansatz nach § 16 Abs. 1 Sozialgesetzbuch Zweites Buch (SGB II) i.V.m. § 45 Abs. I S. 1 . 1 SGB III
10.	BVBpro/ Produktionsschule	Berufsvorbereitenden Bildungsmaßnahmen mit produktionsorientiertem Ansatz gemäß §§ 51 und 53 SGB III/ § 16 I SGB II i.V.m. § 45 I S 1 Nr. 1 SGB III

11.	FfF	„Förderzentrum für Flüchtlinge“ nach § 45 I S. 1 Nrn. 1, 2 und 5 SGB III
12.	IFZ	„individuelles Förderzentrum“ - § 16 I SGB II i.V.m. § 45 I S. 1 Nrn. 1, 2 und 5 SGB III
13.	KAoA	Potenzialanalyse für Schüler/-innen der Jahrgangsstufe 8 i.R. „Kein Abschluss ohne Anschluss - Übergang Schule - Beruf NRW“
14.	PerjuF	Perspektiven für junge Flüchtlinge § 45 I S 1 Nr. 1 SGB III bzw. § 16 I SGB II i.V.m. § 45 I S 1 Nr. 1 SGB III
15.	Respekt	Gem. § 16 F SGB II
16.	ZAG	Zukunft aktiv gestalten, i.R. ESF-Bundesprogramm „JUGEND STÄRKEN im Quartier“
17.	Module	Grundausbildungslehrgänge und Prüfungsvorbereitung für externe Betriebe

Die Verteilung der angebotenen Hilfemaßnahmen ist im Vergleich zum Vorjahr in etwa gleichgeblieben.



Die Vorsitzende der Gesellschafterversammlung ist Frau Bürgermeisterin Birgit Alkenings. Das Ratsmitglied, Frau Lisa Pientak, ist die Vorsitzende des Aufsichtsrates. Herr Olaf Schüren ist alleiniger Geschäftsführer der Bildung³ gemeinnützigen GmbH der Städte Hilden, Langenfeld und Monheim am Rhein. Seine finanziellen Mittel erhielt der Betrieb - wie in den Jahren zuvor - im Wesentlichen von der Agentur für Arbeit und dem Jobcenter Mettmann, die die Kosten des betreuenden Personals weitgehend übernahm. Die Städte Hilden, Langenfeld und Monheim am Rhein trugen im Jahr 2019 als Gesellschafter mit einem Zuschuss in Höhe von insgesamt 420.000 Euro zum Betrieb der Gesellschaft bei.

Im Jahr 2019 weisen wir einen Jahresüberschuss in Höhe von 37.781 Euro aus. Zum Ende des Jahres 2019 beschäftigte die Gesellschaft 27 Vollzeit- bzw. Teilzeitkräfte (incl. der drei städt. Angestellten der Stadt Monheim am Rhein) und zwei Honorarkräfte zur Durchführung der genannten Projekte. In den Projekten wurden ca. 240 Teilnehmerinnen und Teilnehmer ausgebildet, beschult oder qualifiziert. Darüber hinaus befanden sich ca. 30 Hildener Jugendliche in Betreuung des Projektes ZAG.

3. Lage

a) Vermögens- und Finanzlage

Die Bildung³ gemeinnützigen GmbH der Städte Hilden, Langenfeld und Monheim am Rhein ist vom zuständigen Finanzamt als gemeinnützig anerkannt; Körperschaftssteuer ist deshalb nicht anzusetzen. Nach wie vor erfüllt die Gesellschaft den Gegenstand der Errichtung und des Betriebes von Einrichtungen, die der Eingliederung arbeitsloser Jugendlicher und junger Erwachsener in das Arbeitsleben dienen.

Die Gesellschaft schloss zum Ende des Geschäftsjahres 2019 mit einem positiven Bilanzergebnis ab. Somit wurde eine Entnahme aus den Rücklagen der Gesellschaft nicht notwendig. Unsere Finanzlage ist z. Zt. als gesichert zu bezeichnen, die Kapitalstruktur ist nach wie vor ausgewogen. Im Verlauf des Geschäftsjahres verfügte die Gesellschaft über eine gute, ausreichende Liquidität. Die Geschäftsführung ist bestrebt, in jedem Fall eine ausreichende Liquidität der Gesellschaft zu gewährleisten, um den regelmäßigen Zahlungsverpflichtungen nachkommen zu können. Zu Liquiditätsgespässen ist es im Jahre 2019 nicht gekommen.

Das Umlaufvermögen betrug zum 31.12.2019, 652.243 Euro (im Vorjahr 578.830 Euro).

b) Ertragslage

Die Entwicklung der Ertragslage ist den vorangegangenen Absätzen zu entnehmen. Im Wesentlichen generierten sich unsere Einnahmen aus den Angeboten, die wir für die Arbeitsagentur und das Jobcenter durchführten. Hier verteilen sich allerdings die Einnahmen auf mehrere Projekte, was sich bei einem Verlust einer oder mehrerer Maßnahmen weniger dramatisch auf die Gesamtsituation auswirkt.

Die Geschäftsführung bewertet die Gesamtvermögens- und Ertragslage als geordnet und den Umständen entsprechend als solide. Einnahmeverlusten durch nichtsteuerbare Fehlbelegungen von Teilnehmerplätzen, Verlusten durch ganze Maßnahmen und Streichungen von Platzkontingenten, sowie Kostensteigerungen, vor allem im Personalbereich, konnten weitestgehend kompensiert werden.

4. Finanzielle Leistungsindikatoren

Als finanzielle Leistungsindikatoren ziehen wir für unsere interne Unternehmenssteuerung insbesondere die Personalaufwandsquote und den Cash-Flow heran.

III. Prognosebericht

Nachdem das NRW-Ministerium für Arbeit, Gesundheit und Soziales das Produktionsschulprogramm nahezu halbierte und das Programm „Jugend in Arbeit plus“ vollends vom Markt nahm, sind nun die Arbeitslosenzentren in NRW betroffen. Die Förderung für die 79 Arbeitslosenzentren sollen demnach Ende 2020 eingestellt und von den 73 Erwerbslosenberatungsstellen übernommen werden. Diese scheinbare Ökonomisierung des Fördermarktes birgt die Gefahr, dass besonders arbeitsmarktferne Erwerbslose kaum mehr erreicht und noch weiter abgehängt werden. Gerade für die Klientel, die sich besonders schwertut einen Jobeinstieg zu finden oder im Erwerbsleben scheitert, ist ein eng gewobenes Beratungs- und Hilfenetz wichtig. Bei der jüngeren Klientel treffen die Kürzungen genau die Zielgruppe, die die Schule verweigert, eine Ausbildung abbricht oder nicht schafft und aufgrund vieler Misserfolgserlebnisse resigniert. Obwohl der aktuelle Arbeitsmarkt vereinzelt Stellen für marktbenachteiligte junge Menschen des SGB III bietet, gilt dies nach wie vor nicht für die überwiegend marktferneren Mitglieder von Bedarfsgemeinschaften, die im ALG II Bezug stehen, sowie für die Förder- und Hauptschüler*innen, die der Konkurrenzsituation mit einer entsprechenden Bestenauslese nicht gewachsen sind.

Wie sich die Bundesregierung zu den arbeitsmarktpolitischen Instrumenten der Bundesagentur für Arbeit verhält, ist noch unklar. Aber auch hier sind Änderungen bei den Jugendmaßnahmen in Planung. Das zu Beginn des Jahres 2019 eingeführte Qualifizierungschancen- und Teilhabechancengesetz setzt im Kern auf präventive Hilfe. So bietet z.B. die „Lebensbegleitende Berufsberatung“ präventiv individuelle, ganzheitliche und ergebnisoffene Beratung an wichtigen beruflichen Weichenstellungen für Menschen vor und im Erwerbsleben. An den allgemeinbildenden Schulen beginnt die berufliche Orientierung durch die Berufsberatung der BA seit dem Schuljahr 2019/2020 flächendeckend bereits in den Vor-vor-Entlassklassen. Ein Schwerpunkt wird dabei in Schulen mit einer gymnasialen Oberstufe gesetzt. Weitere Änderungen werden in dem jetzt vorliegenden Entwurf eines Gesetzes zur Förderung der beruflichen Weiterbildung im Strukturwandel und zur Weiterentwicklung der Ausbildungsförderung skizziert.

Bei diesen Vorhaben ist nicht vollends erkennbar, wie genau die Zielgruppe der „Benachteiligten“ erreicht werden soll und wie genau die notwendigen Hilfen angelegt werden.

Im Bereich der dualen Ausbildung nach BBiG und HwO ist eine insgesamt positive Entwicklung zu verzeichnen. So können alle wesentlichen Indikatoren ein Wachstum vorweisen. Die Zahl der neu abgeschlossenen Ausbildungsverträge ist der BIBB-Erhebung zufolge gering gestiegen. (siehe Berufsbildungsbericht 2019). Dennoch wird es für viele Betriebe schwieriger, ihre Ausbildungsplätze zu besetzen. Hier sehen wir als Bildungsdienstleister die Chance, mit entsprechenden Unterstützungsangeboten zunehmend auch marktschwächere Jugendliche nachhaltig in Ausbildung und Beschäftigung zu integrieren.

Was die berufliche Integration Geflüchteter im Kreis Mettmann angeht, haben wir als Bildungsträger keine Kenntnis darüber, wie hier die Erfolge oder wie hoch hier tatsächlich Bedarfe der Hilfe sind. Im Ausschreibungsgeschäft spielt dies Zielgruppe kaum mehr eine Rolle, was nicht

bedeuten muss, dass keine geeigneten Maßnahmen stattfinden, diese geschehen dann allerdings außerhalb unserer Wahrnehmung. Hier müsste der Informationstransfer forciert werden. Ein Ansatz hierzu ist der neu gegründete „Arbeitskreis Datenbank Neuzugewanderte“ des Kreises Mettmann, der sich genau mit dieser Thematik beschäftigt. Hier erarbeiten Vertreter*innen der Kommunen und des Kreises ein Informationssystem, was zumindest einmal zentral erfassen sollte wie die betroffene Zielgruppe zahlenmäßig aufgestellt ist. Anonymisiert soll abgebildet werden, welche Rechtsstatus, Bildungsvoraussetzungen etc. gegeben sind, um Potenziale zu erkennen und ggf. Hilfen in Form von Bildungsmaßnahmen anbieten zu können. Die Bildung³ gGmbH nimmt als Bildungsträgervertreter an diesem Arbeitskreis teil.

Für das Jahr 2020 wurde ein ausgeglichener Wirtschaftsplan erstellt. Das Umsatzniveau für das Jahr 2020 kann zum jetzigen Zeitpunkt allerdings nicht beziffert werden, da dies maßgeblich davon abhängt, welche Fördermaßnahmen letztendlich von den Bedarfsträgern weiter gefördert werden. War dies in der Vergangenheit für uns als Anbieter dieser Fördermaßnahmen wenigstens temporär noch halbwegs absehbar, so ist seit einiger Zeit das Handeln der Agentur für Arbeit kaum kalkulierbar. Mitunter werden ausgeschriebene Maßnahmen nach einem Jahr Laufzeit wieder eingestellt und ersatzlos gestrichen. Dringend notwendige Fördermaßnahmen z.B. für die Zielgruppe der Geflüchteten sind kaum mehr Thema.

Inwieweit ein ausgeglichenes Ergebnis für das Geschäftsjahr 2020 realistisch ist, hängt hauptsächlich davon ab, ob im Falle des Verlustes einiger Projekte durch einen Zugewinn neuer Fördermaßnahmen eine Kompensation realisiert werden kann. Zusätzlicher wesentlicher Einfluss auf das Ergebnis des Geschäftsjahres 2020 haben die schnelle Ausbreitung des Coronavirus sowie die von der Regierung getroffenen Maßnahmen im ersten Quartal 2020, die wie im folgenden Risikobericht ausgeführt, die Leistungserbringung der Gesellschaft deutlich erschweren. Folglich wird zum aktuellen Zeitpunkt, trotz einer ursprünglich ausgeglichenen Wirtschaftsplanung, mit einem verschlechterten bzw. leicht negativen Ergebnis für das Geschäftsjahr 2020 gerechnet.

IV. Chancen und Risikobericht

1. Risikobericht

Die Bildung³ gGmbH hat in den zurückliegenden Jahren viele der sich auftuenden Risiken der sich verändernden Rahmenbedingungen der aktiven Arbeitsmarktpolitik auffangen können. Durch die Weiterentwicklung des Angebotsportfolios (z.B. Produktionsschule, Werkstattjahr, Projekte für Geflüchtete, Förderzentren) und der Dynamik, die der Zusammenschluss der drei Städte im Rahmen der Gesellschaft freisetzt, gelang es, weiterhin als Bildungsdienstleister am Markt zu bestehen. Die kommunale Zugehörigkeit spielt hier sicher eine wichtige, wenn nicht die entscheidende Rolle.

Die äußeren Einflussfaktoren bleiben die gleichen. Die aus den Rechtskreisen SGB II und SGB III durch die Ausschreibungen an den Markt gebrachten Fördermaßnahmen beinhalten nach wie vor die größten Risiken für das Unternehmen. Auf verschiedenen Ebenen lassen sich diese Risiken skizzieren:

- Alle Maßnahmen werden im Rahmen der bundesweiten Ausschreibungen auf der „e-Vergabe-Plattform“ von den Regionalen Einkaufszentren an den Markt gebracht
- Vertragspartner sind nicht die Arbeitsagenturen oder Jobcenter vor Ort, sondern die Regionalen Einkaufszentren
- Die Maßnahmen sind nicht durchfinanziert, das bedeutet, dass nur ein festgelegter Anteil der Platzkontingente (i.d.R. 70%) garantiert finanziert wird. Dies macht eine solide Personalplanung schwer möglich
- Die eingekauften Maßnahmenplätze werden von den Fachkräften der Arbeitsagentur und des Jobcenters vor Ort nicht ausschöpfend besetzt. Dies bedeutet eine ständige Unterbelegung der Maßnahmen, bei gleichzeitigem Personalüberhang und somit die Gefahr nichtgedeckter Kosten für den anbietenden Träger
- Zudem drohen aufgrund der Nichtbesetzung der Teilnehmerplätze die Streichungen dieser Förderangebote
- Die Kommunikation mit den Fachkräften beider Bedarfsträger vor Ort reduziert sich weitestgehend auf restriktive Maßnahmeprüfungen. Ein kreativer, regelmäßiger Austausch zur Entwicklung der Förderarbeit findet nicht statt
- Die mittelfristige Planung von Projekten ist nur schwer möglich
- Geeignetes Personal ist unter diesen Umständen am Markt schwer zu generieren

Die zahlreichen, langjährigen Beschäftigungsverhältnisse im Rahmen befristeter Arbeitsverträge bilden im Falle eines Klageweges, ein nicht zu unterschätzendes internes Risiko für die Gesellschaft. Die jüngsten Ergebnisse der Tarifverhandlungen im öffentlichen Dienst und die damit verbundenen enormen Mehraufwendungen bestätigen die Geschäftsführung darin, dass die Bindung an den TVÖD für die Gesellschaft langfristig ein Problem werden könnte. Umso mehr, da ja nach wie vor nicht klar ist, ob und wie der Plan der großen Koalition, die Rahmenbedingungen befristeter Arbeitsverträge zu verändern (vergl. Entwurf KoA V S. 52), umgesetzt wird.

Seit kurzem birgt eine weitere Komponente der Arbeitsagenturen und Jobcenter ein Risiko, das s.g. „Auslastungsmanagement“ scheint der wichtigste Parameter für den Fortbestand, beziehungsweise für die Optionierung einer Fördermaßnahme zu sein. Die Bedarfsträger setzen also die Belegung der Teilnehmerplätze gleich mit dem Bedarf oder nicht Bedarf an Förderplätzen. Objektiv betrachtet hat das eine mit dem anderen allerdings nur wenig zu tun, da hierbei die Herangehensweise außer Acht gelassen wird, ob und wie die Zuweisungen durch die Bedarfsträger realisiert werden, bzw. ob die Zielgruppe überhaupt erreicht wurde. Auf die Zuweisungen der Teilnehmer*innen auf die Maßnahmenplätze haben wir als durchführender Bildungsträger keinen Einfluss.

Eine langfristige Prognose ist - wie in den vielen Jahren zuvor - aufgrund der Entwicklung am und unserer Abhängigkeit vom Bildungsmarkt daher kaum möglich.

Aufgrund des Corona-Virus sowie die in den zusammenhangstehenden Maßnahmen der Regierung ist eine Anwesenheit der Teilnehmer seit dem 16. März 2020 temporär nicht mehr möglich.

Partiell können diese Maßnahmen im Rahmen einer Betreuung mit physischer Anwesenheit der Teilnehmer*innen zurzeit nicht mehr ausgeführt werden und folglich ist eine weitere Finanzierung oder eine Form der weiteren Finanzierung laufender Maßnahmen zum jetzigen Zeitpunkt ungewiss. Die Betreuung der Teilnehmer*innen der Ausbildungs- sowie sämtlichen Bildungsmaßnahmen wird seit dem 17. März digital, über soziale Medien, bzw. telefonisch gewährleistet. Dies ist von den Bedarfsträgern ausdrücklich gewünscht. Für alle Maßnahmen wird versucht eine umsetzbare Alternative zu finden, um eine Fortführung des jeweiligen Programms zu gewährleisten. Welchen Einfluss die aktuellen Regelungen der Bundesregierung auf die nahe Zukunft der Gesellschaft sowie den Arbeitsmarkt haben wird, kann aktuell nicht valide beantwortet werden.

Weiterhin lässt die aktuelle Bilanz eine akute Gefährdung der Gesellschaft zum jetzigen Zeitpunkt nicht erkennen.

2. Chancenbericht

Zu den zentralen Herausforderungen, denen wir uns widmen, zählen die Fachkräftesicherung, Passungsprobleme auf dem Ausbildungsmarkt, veränderte Präferenzen junger Menschen bei der Berufswahl, Anforderungen durch den Wandel der Zugangsvoraussetzungen und Diversität junger Menschen.

Die mangelnde Überlappung von Angebot und Nachfrage ist unterschiedlich stark ausgeprägt. Berufe mit zu wenigen Interessenten für die angebotenen Plätze (sogenannte Besetzungsprobleme) sind - nach wie vor - z.B. solche im Lebensmittelhandwerk, in der Gastronomie sowie im Reinigungsgewerbe. Einen - verglichen mit dem Stellenangebot - Überschuss an Bewerber*innen haben hingegen z.B. Berufe im Mediensektor und im kaufmännischen Bereich. Die Ausbildungsvertragslösungsquote stagniert zudem auf einem signifikanten Niveau bei knapp 26%.

Die berufliche Integration junger benachteiligter Menschen mit und ohne Migrationshintergrund stellt eine große Chance, aber auch Herausforderung dar. Denn gesellschaftliche Integration kann nur gelingen, wenn eine Teilhabe am Erwerbsleben ermöglicht wird. Noch sind die Chancen am Arbeitsmarkt für diese Klientel zu gering, obwohl die Ausbildungsmotivation bei diesen jungen Menschen mitunter hoch ist. Der Handlungsbedarf bei der Verbesserung der Qualifikation dieser jungen Menschen ist dringend notwendig. Die Qualifikationen sollten stärker durch Sozial- und Netzwerkarbeit und psychosoziale Unterstützungsleistungen gefördert werden. Die hier bestehenden Angebote müssen besser genutzt und weiterentwickelt werden, um Brücken in die Ausbildung zu bauen. Um die berufliche Bildung auch zukünftig als Integrationsmotor in Qualifizierung und Beschäftigung für unsere Klientel erfolgreich zu gestalten, muss sie passgenau auf unterschiedliche Zielgruppen ausgerichtet werden, um alle Potenziale zu nutzen, indem Menschen ohne bisherigen Ausbildungserfolg beim Erwerb beruflicher Qualifikationen und eines Berufsabschlusses bestmöglich unterstützt werden.

Da sich der Bestandsverlust an Ausbildungsbetrieben gerade bei den Kleinstbetrieben fortsetzt, bestätigt sich der Trend, dass Ausbildung vorwiegend in mittleren und großen Betrieben erfolgt. Viele Betriebe investieren in ihre Auszubildenden und damit in ihre zukünftigen

Fachkräfte. Sie tragen damit aber das Risiko, dass die ausgebildeten jungen Menschen anschließend zu anderen Unternehmen abwandern. Dieses Risiko wächst, wenn immer weniger Betriebe ausbilden, der Fachkräftebedarf aber weiterhin steigt. Gerade kleine Betriebe haben gegenüber mittleren und großen Betrieben Schwierigkeiten, attraktiv für Fachkräfte zu sein. Sie bekommen damit den Fachkräftemangel deutlich stärker zu spüren.

Der Rückzug der Kleinstbetriebe aus der Ausbildung trägt eben auch dazu bei, dass sich regionale und sektorale Passungsprobleme zwischen jungen Menschen, die eine Ausbildung suchen, und angebotenen Ausbildungsplätzen weiter verschärfen. Kleine Betriebe sollten daher stärker in ihrer Ausbildungsmotivation unterstützt werden. Unterstützung in Form der Vernetzung von mehreren Betrieben für eine Verbundausbildung; der Vermittlung und Beratung zu Unterstützungsleistungen wie z.B. der kooperativen Ausbildung; sind gefragt. Nur so können die vorhandenen Ausbildungskompetenzen in kleineren Unternehmen erhalten, eine flächendeckende Versorgung an Ausbildungsplätzen gestärkt sowie bereits bestehende Passungsprobleme reduziert werden.

Letztlich bieten sich der Klientel, die wir traditionell unterstützen, durch einen bevorstehenden Fachkräftemangel, bei entsprechender Betreuung und mit gezielter Förderung größere Chancen am Arbeits- und Ausbildungsmarkt zu partizipieren. Institutionen wie die Bildung³ gGmbH werden mehr denn je benötigt um

- Benachteiligten (jungen) Menschen in einer aktuell günstigen Arbeitsmarktsituation durch eine stärkere gezielte Förderung und Qualifikation eine Perspektive am Arbeitsmarkt zu ermöglichen;
- Betriebe in ihrer Ausbildungsmotivation stärker zu unterstützen, um damit zugleich auch dem Fachkräftemangel zu begegnen;
- Den Anschlussverlust von benachteiligten jungen Menschen an die Arbeitswelt 4.0 zu vermeiden und die Chancen durch gezielte Fördermaßnahmen zu nutzen.

Seit dem 10.03.2020 liegt der Entwurf eines *Gesetzes zur Förderung der beruflichen Weiterbildung im Strukturwandel und zur Weiterentwicklung der Ausbildungsförderung* vor.

Hiernach kommt der Aus- und Weiterbildung der Beschäftigten bei der Umgestaltung der Arbeitswelt eine zentrale Rolle zu. Insbesondere soll durch zielgerichtete Qualifizierungsmaßnahmen die langfristige Beschäftigungsfähigkeit gesichert werden. Anscheinend sieht die Bundesregierung trotz verschiedener Reformen, wie dem Qualifizierungschancengesetz, weiteren Handlungsbedarf.

So soll die Weiterentwicklung der Ausbildungsförderung die Einführung eines Fahrkostenzuschusses bei Teilnahme an einer Einstiegsqualifizierung mit jährlichen Mehrausgaben in Höhe von mittelfristig bis zu rund 7 Millionen Euro umfassen, auch soll die Entfristung der Assistierten Ausbildung sowie die Zusammenführung mit den ausbildungsbegleitenden Hilfen mit Mehrausgaben in Höhe von mittelfristig bis zu 66 Millionen Euro jährlich finanziert werden.

Wir bleiben bei unserer Aussage, dass wir für Betriebe zunehmend zu einem wichtigen Kooperationspartner werden. Aufgrund der demografischen Entwicklung werden die Betriebe gezwungen sein, auch bildungsschwächere Jugendliche oder Erwachsene als Arbeitskräfte zu berücksichtigen. Wir verstehen uns als Bildungsdienstleister, der bei der Gewinnung von Fachkräften für Unternehmen und als ein Instrument zur Erhöhung der Ausbildungsbeteiligung benachteiligter Zielgruppen zunehmende Bedeutung erlangt.

Neben der Ungewissheit der drohenden negativen Auswirkungen durch die sog. „Corona-Krise“, birgt die aktuelle Situation naturgemäß auch Chancen für den Bildungsmarkt und ganz konkret für diese Gesellschaft. Leider ist es sehr wahrscheinlich, dass es in der Folge erhebliche Verwerfungen am Arbeitsmarkt geben wird. Experten prognostizieren einen markanten Anstieg der Erwerbslosenquote. Das wird auch die Zielgruppe U25 betreffen. Von daher ist davon auszugehen, dass mittelfristig mehr Ausbildungs- und Qualifizierungsmaßnahmen benötigt werden, um diese Entwicklung abzufedern.

3. Gesamtaussage

Unsere Aufgabe, als Einrichtung in kommunaler Trägerschaft ist es, ein bedarfsdeckendes, vielfältiges Angebot an beruflicher Förderung, Aus- und Weiterbildung sicherzustellen. Daher wäre es sinnvoll, wenn im Kreis Mettmann eine nachhaltige Entwicklung als ein durchgängiges Handlungsprinzip in der beruflichen Bildung und in Feldern der Jugendberufshilfe verankert würde.

Dazu müssen die sozialen- und beruflichen Handlungsfelder auf ihre Umsetzung einer nachhaltigen Entwicklung hin analysiert werden. Für die Kommunen, die Arbeitsagentur und das Jobcenter und die Betriebe gibt es jeweils spezifische aber auch gemeinsame und miteinander verschränkte Zielsetzungen und Handlungsfelder. Die Aufgaben sind skizziert. Wenn die Verantwortlichen handeln, steht ihnen mit der Bildung³ gGmbH ein Partner zur Seite, dessen Stärken Subsidiarität, hohe Pluralität und Unabhängigkeit sind, der gepaart mit der Erfahrung und der Unterstützung der Kommunen geeignet ist, diese Herausforderungen anzunehmen.

Durch die Bildung einer interkommunalen Bildungsgesellschaft sind die Weichen in die richtige Richtung gestellt. Durch den Zusammenschluss der drei Kommunen wurde das Fundament geschaffen, die bisherige Bildungsarbeit nicht einfach nur weiter zu führen, sondern ein Stück weit neu zu definieren. Wenn dies von den Verantwortlichen der verschiedenen Rechtskreise erkannt wird, wenn die Schnittstellen im Rahmen der Bedarfsförderung identifiziert und besetzt werden und wenn die vormals viel zitierten „runden Tische“ hierzu reaktiviert werden, lässt sich vor Ort sicherlich noch einiges bewegen.

V. Internes Kontrollsystem und Risikomanagementsystem

Unser Internes Kontrollsystem umfasst alle Formen von Überwachungsmaßnahmen, die unmittelbar oder mittelbar in die zu überwachenden Arbeitsabläufe integriert sind (prozessabhängige Überwachung). Beschrieben sind alle diesbezüglichen Maßnahmen in unserem Qualitätshandbuch (gem. DIN EN ISO 9001:2015 und Akkreditierungs- und Zulassungsverordnung Arbeitsförderung- AZAV). Zudem sind in den individuellen Stellenbeschreibungen die Zuständigkeiten und Aufgabengebiete aller Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter festgelegt.

Im Bereich Verwaltung überwacht die Geschäftsführung zeitnah, laufend alle Geschäftsvorfälle, insbesondere den laufenden Zahlungsverkehr. Zudem wertet ein externes Unternehmen (Steuerberater) laufend die Ergebnisse der Finanzbuchhaltung aus. Hierzu wird der Geschäftsführung eine periodische Berichterstattung - „Betriebswirtschaftliche Auswertungen“ - zur Verfügung gestellt. Der Steuerberater begleitet zudem den jeweiligen Jahresabschluss, sowie die Lohn- und Finanzbuchhaltung.

Verwaltet wird die Finanzbuchhaltung über das Programm „DATEV-Rechnungswesen“. Über dieses Programm werden ebenfalls alle Transaktionen getätigt. Die Lohnabrechnung erfolgt auch mit Hilfe eines Programmes der Firma DATEV.

Hilden, 17. April 2020



O. Schüren

Wirtschaftsplan der Bildung³ gGmbH 2020

16.09.2019

Pos.Nr.	Position	Konto	Kosten	abH 20	für aktiv 30	KAoA 40	Möbellg. 50	Komp. 55	ZAG 60	BaE 80	Aktivctr. 91	IFZ 104	Respekt 95	Fahrrad 97
I. Anlagegüter														
1.	Technische Anlagen & Maschinen	0400	3.000 €	0 €	0 €	0 €	200 €	800 €	0 €	0 €	1.200 €	300 €	0 €	500 €
2.	Betriebs- und Geschäftsausstattung	0520	3.000 €	308 €	333 €	123 €	358 €	308 €	46 €	473 €	390 €	154 €	236 €	270 €
3.	GwG bis 411 €	0670	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
	Zwischensumme I.		6.000 €	308 €	333 €	123 €	558 €	1.108 €	46 €	473 €	1.590 €	454 €	236 €	770 €
II. Material														
1.	Verbrauchsmaterial	6781	4.000 €	300 €	100 €	800 €	100 €	200 €	150 €	350 €	1.000 €	500 €	200 €	300 €
2.	Lernmittel/ Lehrmaterial	6782	2.500 €	800 €	0 €	200 €	0 €	0 €	0 €	300 €	600 €	100 €	500 €	0 €
	Zwischensumme II.		6.500 €	1.100 €	100 €	1.000 €	100 €	200 €	150 €	650 €	1.600 €	600 €	700 €	300 €
III. Sozpäd./ sonst.														
1.	Kosten Prüfungen u. Aktivitäten	6783	9.000 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	9.000 €	0 €	0 €	0 €	0 €
2.	Soz.päd. Aktionen	6782	2.600 €	100 €	150 €	100 €	150 €	100 €	100 €	800 €	800 €	100 €	100 €	100 €
	Zwischensumme III.		11.600 €	100 €	150 €	100 €	150 €	100 €	100 €	9.800 €	800 €	100 €	100 €	100 €
IV. Personalkosten														
1.	Löhne + Gehälter													
1.1	Verwaltung - Bildung ³ gGmbH	6000	157.979 €	16.231 €	17.529 €	6.492 €	18.828 €	16.231 €	2.435 €	24.887 €	20.559 €	8.115 €	12.444 €	14.229 €

Wirtschaftsplan der Bildung³ gmbH 2020

16.09.2019

Pos.Nr.	Position	Konto	Kosten	abH 20	für aktiv 30	KAoA 40	Möbellg. 50	Komp. 55	ZAG 60	BaE 80	Aktivctr. 91	IFZ 104	Respekt 95	Fahrrad 97
1.2	Mitarbeiter/-innen Projekte													
1.2.1	Respekt	6000	68.602 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	68.602 €	0 €
1.2.2	abH	6000	222.922 €	222.922 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
1.2.3	BaE-kooperativ	6000	279.425 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	279.425 €	0 €	0 €	0 €	0 €
1.2.4	Möbellager													
1.2.4.1	Angestellte	6000	47.888 €	0 €	0 €	0 €	47.888 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
1.2.4.2	Teilnehmer/-innen (bei Ø 16 TN)	6031	37.411 €	0 €	0 €	0 €	37.411 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
1.2.5	ZAG	6000	63.480 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	63.480 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
1.2.7	"für aktiv"													
1.2.7.1	Angestellte	6000	9.951 €	0 €	9.951 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
1.2.7.2	Teilnehmer/-innen (bei Ø 15 TN)	6030	37.411 €	0 €	37.411 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
1.2.8	Aktivcenter	6000	119.881 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	119.881 €	0 €	0 €	0 €
1.2.9	Kompostierung													
1.2.9.1	Angestellte	6000	69.607 €	0 €	0 €	0 €	0 €	69.607 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
1.2.9.2	Teilnehmer (bei Ø 13 TN)	6034	28.080 €	0 €	0 €	0 €	0 €	28.080 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
1.3	Ausbildungsvergütung	6010	250.000 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	250.000 €	0 €	0 €	0 €	0 €

-2-

Wirtschaftsplan der Bildung³ gGmbH 2020

16.09.2019

Pos.Nr.	Position	Konto	Kosten	abH 20	für aktiv 30	KAoA 40	Möbellg. 50	Komp. 55	ZAG 60	BaE 80	Aktivctr. 91	IFZ 104	Respekt 95	Fahrrad 97
1.4	IFZ	6000	78.409 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	78.409 €	0 €	0 €
1.5	Fahrradwerkstatt													
1.5.1	Angestellte	6000	48.280 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	48.280 €
1.5.2	Teilnehmer (bei Ø 12 TN)		25.920 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	25.920 €
1.7	Honorarkräfte	6780	17.780 €	2.000 €	0 €	5.600 €	0 €	0 €	0 €	2.500 €	7.680 €	0 €	0 €	0 €
2.	Soziale Abgaben													
2.1	soz. Aufwendungen Verw.	6110	42.936 €	4.411 €	4.764 €	1.764 €	5.117 €	4.411 €	662 €	6.764 €	5.588 €	2.206 €	3.382 €	3.867 €
2.2	soz. Aufwendungen Projekt MA	6110	276.243 €	60.710 €	2.703 €	0 €	13.173 €	18.989 €	18.822 €	76.057 €	32.560 €	21.348 €	18.715 €	13.166 €
2.3	GUV/ Berufsgenossenschaft	6120	13.911 €	996 €	708 €	0 €	741 €	756 €	266 €	8.307 €	1.200 €	360 €	345 €	232 €
2.4	Betriebsärztin	6160	600 €	62 €	67 €	25 €	72 €	62 €	9 €	95 €	78 €	31 €	47 €	54 €
	Zwischensumme IV.		1.896.716 €	307.332 €	73.133 €	13.881 €	123.229 €	138.136 €	85.674 €	648.034 €	187.546 €	110.469 €	103.535 €	105.748 €

V. Betriebskosten

1.	Mieten													
1.1	Hilden, Langenfeld, Monheim am Rhein	6314	132.500 €	18.929 €	8.653 €	2.704 €	16.224 €	8.112 €	4.327 €	10.816 €	20.551 €	10.816 €	4.327 €	27.041 €
1.2	Industriestr.	6313	4.800 €	0 €	0 €	0 €	0 €	4.800 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
2.	Nebenkosten													

- 3 -

Wirtschaftsplan der Bildung³ gGmbH 2020

16.09.2019

Pos.Nr.	Position	Konto	Kosten	abH 20	für aktiv 30	KAoA 40	Möbellg. 50	Komp. 55	ZAG 60	BaE 80	Aktivctr. 91	IFZ 104	Respekt 95	Fahrrad 97
2.1	Mietnebenkosten	6316	35.000 €	5.000 €	2.286 €	714 €	4.286 €	2.143 €	1.143 €	2.857 €	5.429 €	2.857 €	1.143 €	7.143 €
2.2	Gas, Strom Wasser	6325	22.600 €	3.229 €	1.476 €	461 €	2.767 €	1.384 €	738 €	1.845 €	3.505 €	1.845 €	738 €	4.612 €
2.3	Reinigung	6330	10.000 €	1.429 €	653 €	204 €	1.224 €	612 €	327 €	816 €	1.551 €	816 €	327 €	2.041 €
2.4	Instandhaltung	6335	6.000 €	857 €	392 €	122 €	735 €	367 €	196 €	490 €	931 €	490 €	196 €	1.224 €
3.	Reparaturen / Wartung													
3.1	Geschäftsausstattung	6471	3.000 €	308 €	333 €	123 €	358 €	308 €	46 €	473 €	390 €	154 €	236 €	270 €
3.2	sonst. Reparaturen, Instandhaltungen	6490	5.000 €	514 €	555 €	205 €	596 €	514 €	77 €	788 €	651 €	257 €	394 €	450 €
3.3	Wartungskosten für Hard- und Software	6495	4.000 €	411 €	444 €	164 €	477 €	411 €	62 €	630 €	521 €	205 €	315 €	360 €
4.	Beiträge/Versicherung./Abgaben													
4.1	Beiträge, Gebühren	6420	1.600 €	164 €	178 €	66 €	191 €	164 €	25 €	252 €	208 €	82 €	126 €	144 €
4.2	GVV - Gebäudevers. Abgaben usw.	6401	18.000 €	1.849 €	1.997 €	740 €	2.145 €	1.849 €	277 €	2.836 €	2.342 €	925 €	1.418 €	1.621 €
5.	KFZ-Kosten													
5.1	Lfd. Kosten	6530	2.000 €	0 €	0 €	0 €	900 €	600 €	0 €	0 €	500 €	0 €	0 €	0 €
5.2	Steuer	7685	1.325 €	0 €	0 €	0 €	580 €	700 €	0 €	0 €	45 €	0 €	0 €	0 €
5.3	Versicherung	6520	2.200 €	0 €	0 €	0 €	1.000 €	600 €	0 €	0 €	600 €	0 €	0 €	0 €
5.4	Reparaturen	6540	3.100 €	0 €	0 €	0 €	1.500 €	800 €	0 €	0 €	800 €	0 €	0 €	0 €

-4-

Wirtschaftsplan der Bildung³ gGmbH 2020

16.09.2019

Pos.Nr.	Position	Konto	Kosten	abH 20	für aktiv 30	KAoA 40	Möbellg. 50	Komp. 55	ZAG 60	BaE 80	Aktivctr. 91	IFZ 104	Respekt 95	Fahrrad 97
6.	Berufskleidung (Arbeitsschuhe)	6851	2.000 €	0 €	0 €	0 €	400 €	600 €	0 €	0 €	600 €	0 €	0 €	400 €
7.	Büromaterial, lfd. EDV	6815	8.000 €	822 €	888 €	329 €	953 €	822 €	123 €	1.260 €	1.041 €	411 €	630 €	721 €
8.	Porto/Telefon													
8.1	Porto	6800	2.500 €	257 €	277 €	103 €	298 €	257 €	39 €	394 €	325 €	128 €	197 €	225 €
8.2	Telekommunikation	6805	4.800 €	493 €	533 €	197 €	572 €	493 €	74 €	756 €	625 €	247 €	378 €	432 €
9.	Externe Dienste													
9.1	Mieten f. Einrichtgg.(Kopier, ...)	6835	4.500 €	462 €	499 €	185 €	536 €	462 €	69 €	709 €	586 €	231 €	354 €	405 €
10.	Fahrtkosten													
10.1	Verwaltung	6650	1.500 €	154 €	166 €	62 €	179 €	154 €	23 €	236 €	195 €	77 €	118 €	135 €
10.2	Proj. MA	6651	4.500 €	1.300 €	100 €	100 €	100 €	100 €	200 €	800 €	400 €	300 €	1.000 €	100 €
11.	Weiterbildung, Fortbildung													
11.1	MAVerwaltung	6818	1.200 €	123 €	133 €	49 €	143 €	123 €	18 €	189 €	156 €	62 €	95 €	108 €
11.2	MA Projekte	6818	3.000 €	600 €	200 €	0 €	200 €	0 €	170 €	600 €	530 €	0 €	500 €	200 €
11.3	MA Betriebsrat (WB / Literatur)	6843	800 €	82 €	89 €	33 €	95 €	82 €	12 €	126 €	104 €	41 €	63 €	72 €
12.	Sonstige Kosten													
12.1	Zeitschriften	6818	120 €	12 €	13 €	5 €	14 €	12 €	2 €	19 €	16 €	6 €	9 €	11 €

Wirtschaftsplan der Bildung³ gGmbH 2020.

16.09.2019

Pos.Nr.	Position	Konto	Kosten	abH 20	für aktiv 30	KAoA 40	Möbellg. 50	Komp. 55	ZAG 60	BaE 80	Aktivctr. 91	IFZ 104	Respekt 95	Fahrrad 97
12.2	Bewirtung	6640	300 €	31 €	33 €	12 €	36 €	31 €	5 €	47 €	39 €	15 €	24 €	27 €
12.3.	Betriebsveranstaltungen MA	6852	3.000 €	308 €	333 €	123 €	358 €	308 €	46 €	473 €	390 €	154 €	236 €	270 €
12.4	Lohnbuchhaltung	6828	12.000 €	1.233 €	1.332 €	493 €	1.430 €	1.233 €	185 €	1.890 €	1.562 €	616 €	945 €	1.081 €
12.5	Fibu/ Wirtschaftsprüfung	6827	20.000 €	2.055 €	2.219 €	822 €	2.384 €	2.055 €	308 €	3.151 €	2.603 €	1.027 €	1.575 €	1.801 €
12.6	Sitzungsgelder	6856	380 €	39 €	42 €	16 €	45 €	41 €	4 €	60 €	49 €	20 €	30 €	34 €
12.7	NBK Geldverkehr	6855	712 €	73 €	79 €	29 €	85 €	70 €	22 €	104 €	93 €	37 €	56 €	64 €
12.8	Sonstige Verw. (z.B. Zertifizierung)	6832	5.000 €	514 €	555 €	205 €	596 €	514 €	77 €	788 €	651 €	257 €	394 €	450 €
12.9	Sonstige Proj.	6865												
	Zwischensumme V.		325.437 €	41.248 €	24.457 €	8.268 €	41.407 €	30.722 €	8.595 €	33.405 €	47.988 €	22.077 €	15.824 €	51.445 €

VI. Erlöse/ Zuschüsse

1.	Städt. Zuschüsse	4000	420.000 €	79.897 €	9.280 €	14.974 €	11.199 €	25.204 €	0 €	123.922 €	92.872 €	23.433 €	16.715 €	22.504 €
1.1	Hilden (ZAG)	4035	30.000 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	30.000 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
1.2	Kompostierung/ Industriestr.	4020	72.000 €	0 €	0 €	0 €	0 €	72.000 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
2.	Arbeitsagentur/ JC													
2.1	BaE kooperativ (+5 Vermittl.)	4010	545.360 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	545.360 €	0 €	0 €	0 €	0 €
2.2	abH bei regelm. 90 TN	4013	267.840 €	267.840 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €

- 6 -

Wirtschaftsplan der Bildung³ gGmbH 2020

16.09.2019

Pos.Nr.	Position	Konto	Kosten	abH 20	für aktiv 30	KAOA 40	Möbellg. 50	Komp. 55	ZAG 60	BaE 80	Aktivctr. 91	IFZ 104	Respekt 95	Fahrrad 97
2.3	IFZ (incl. 10 Verm.)		109.335 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	109.335 €	0 €	0 €
3.	Jobcenter ME-aktiv													
3.1	Möbellager	4021	137.251 €	0 €	0 €	0 €	137.251 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
3.2	Kompostierung/ Industriestr.	4300	71.760 €	0 €	0 €	0 €	0 €	71.760 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
3.3	"für aktiv"	4030	87.811 €	0 €	87.811 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
3.4	Aktivcenter (+7 Vermittl.)	4031	145.136 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	145.136 €	0 €	0 €	0 €
3.5	Respekt	4055	102.720 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	102.720 €	0 €
3.6	Fahrradwerkstatt	4306	131.040 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	131.040 €
4.	Land NRW/ EU/ Versorgungsamt													
4.1	ZAG	4050	62.400 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	62.400 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
4.2	PA/KAOA	4051	21.000 €	0 €	0 €	8.000 €	0 €	0 €	2.000 €	11.000 €	0 €	0 €	0 €	0 €
5.	Erstattung diverse													
5.1	Angebote für ext. Betriebe	4024	5.000 €	1.000 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	4.000 €	0 €	0 €	0 €	0 €
6.	Sonstige													
6.1	Deckungsbeitrag Möbell/ Fahrradw.	4306	19.100 €	0 €	0 €	0 €	15.600 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	3.500 €
6.2	Spenden allg.	4832	2.000 €	205 €	222 €	82 €	238 €	205 €	31 €	315 €	260 €	103 €	158 €	180 €

Wirtschaftsplan der Bildung³ gGmbH 2020

16.09.2019

Pos.Nr.	Position	Konto	Kosten	abH 20	für aktiv 30	KAoA 40	Möbellg. 50	Komp. 55	ZAG 60	BaE 80	Aktivctr. 91	IFZ 104	Respekt 95	Fahrrad 97
6.3	Spenden Proj.	4833	6.500 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	6.500 €	0 €	0 €	0 €	0 €
6.4	Zinsen u. sonst. Erträge	7100	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
6.5	Verschiedenes*1	4835	10.000 €	1.146 €	860 €	316 €	1.155 €	1.097 €	134 €	1.265 €	1.256 €	829 €	802 €	1.139 €
	Zwischensumme VI.		2.246.253 €	350.088 €	98.173 €	23.373 €	165.444 €	170.266 €	94.565 €	692.362 €	239.524 €	133.700 €	120.395 €	158.363 €

Zusammenstellung/ Kosten vs. Erlöse														
I.	Anlagegüter		6.000 €	308 €	333 €	123 €	558 €	1.108 €	46 €	473 €	1.590 €	454 €	236 €	770 €
II.	Material		6.500 €	1.100 €	100 €	1.000 €	100 €	200 €	150 €	650 €	1.600 €	600 €	700 €	300 €
III.	Soz.päd. Mat./ Aktionen		11.600 €	100 €	150 €	100 €	150 €	100 €	100 €	9.800 €	800 €	100 €	100 €	100 €
IV.	Personalkosten		1.896.716 €	307.332 €	73.133 €	13.881 €	123.229 €	138.136 €	85.674 €	648.034 €	187.546 €	110.469 €	103.535 €	105.748 €
V.	Betriebskosten		325.437 €	41.248 €	24.457 €	8.268 €	41.407 €	30.722 €	8.595 €	33.405 €	47.988 €	22.077 €	15.824 €	51.445 €
	Gesamtsumme Kosten		2.246.253 €	350.088 €	98.173 €	23.373 €	165.444 €	170.266 €	94.565 €	692.362 €	239.524 €	133.700 €	120.395 €	158.363 €
VI.	Erlöse/ Zuschüsse		2.246.253 €	350.088 €	98.173 €	23.373 €	165.444 €	170.266 €	94.565 €	692.362 €	239.524 €	133.700 €	120.395 €	158.363 €
	WP 2020 Endsumme		0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	- €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €

*1 Entnahme aus den Rücklagen

- 8 -

Baumberger Einkaufszentren GmbH

Bilanz zum 31. Dezember 2019

Baumberger Einkaufszentrum GmbH
Monheim am Rhein

AKTIVA

	31.12.2019	31.12.2018
	€	€
A. Anlagevermögen		
I. Sachanlagen		
1. Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	20.811.431,23	21.279.628,76
2. Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	114.968,00	120.315,00
3. Anlagen im Bau	57.250,82	0,00
	<u>20.983.650,05</u>	<u>21.399.943,76</u>
B. Umlaufvermögen		
I. Vorräte	91.220,51	0,00
II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände		
1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	130.189,36	47.738,55
2. Forderungen gegen Gesellschafter	80.724,76	57.134,10
3. Forderungen gegen verbundene Unternehmen	641,95	0,00
4. Forderungen gegen Stadt Monheim	1.216,28	0,00
5. Sonstige Vermögensgegenstände	94.151,79	88.605,09
	<u>306.924,14</u>	<u>193.477,74</u>
III. Guthaben bei Kreditinstituten	2.005.398,34	2.681.611,16
	<u>2.403.542,99</u>	<u>2.875.088,90</u>
C. Rechnungsabgrenzungsposten	132.777,44	129.114,22
	<u>23.519.970,48</u>	<u>24.404.146,88</u>

PASSIVA

	31.12.2019	31.12.2018
	€	€
A. Eigenkapital		
I. Gezeichnetes Kapital	25.000,00	25.000,00
II. Kapitalrücklage	6.371.200,00	6.371.200,00
	<u>6.396.200,00</u>	<u>6.396.200,00</u>
B. Rückstellungen		
Sonstige Rückstellungen	93.467,65	166.384,94
C. Verbindlichkeiten		
1. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	16.761.965,59	17.584.109,06
– davon mit einer Restlaufzeit von weniger als einem Jahr (im Vorjahr)	685.152,37 822.143,47)	
2. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	189.690,77	75.391,70
– davon mit einer Restlaufzeit von weniger als einem Jahr (im Vorjahr)	189.690,77 75.391,70)	
3. Verbindlichkeiten gegenüber Gesellschaftern	0,00	88.324,77
– davon mit einer Restlaufzeit von weniger als einem Jahr (im Vorjahr)	0,00 88.324,77)	
4. Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen	34.560,72	9.708,77
– davon mit einer Restlaufzeit von weniger als einem Jahr (im Vorjahr)	34.560,72 9.708,77)	
5. Verbindlichkeit gegenüber Stadt Monheim	595,00	35.833,33
– davon mit einer Restlaufzeit von weniger als einem Jahr (im Vorjahr)	595,00 35.833,33)	
6. Sonstige Verbindlichkeiten	42.478,06	48.044,32
– davon mit einer Restlaufzeit von weniger als einem Jahr (im Vorjahr)	14.110,35 25.326,57)	
– davon aus Steuern (im Vorjahr)	14.110,35 10.321,57)	
	<u>17.029.290,14</u>	<u>17.841.411,95</u>
D. Rechnungsabgrenzungsposten	1.012,69	149,99
	<u>23.519.970,48</u>	<u>24.404.146,88</u>

Gewinn- und Verlustrechnung
für die Zeit vom 1. Januar bis 31. Dezember 2019

Baumberger Einkaufszentrum GmbH
Monheim am Rhein

	2019 €	2018 €
1. Umsatzerlöse	1.533.490,12	461.852,23
2. Erhöhung oder Verminderung des Bestands an fertigen und unfertigen Erzeugnissen	91.220,51	0,00
3. Sonstige betriebliche Erträge	80.218,54	2.474,77
4. Materialaufwand		
- Aufwendungen für bezogene Leistungen	-749.996,46	-185.699,95
5. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	-473.540,31	-129.094,54
6. Sonstige betriebliche Aufwendungen	-158.504,95	-133.761,58
7. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-368.951,41	-69.440,07
8. Ergebnis vor sonstigen Steuern und Verlustübernahme	-46.063,96	-53.669,14
9. Sonstige Steuern	-34.660,80	-3.464,96
10. Erträge aus Verlustübernahme	80.724,76	57.134,10
11. Jahresüberschuss	0,00	0,00

Baumberger Einkaufszentrum GmbH

Lagebericht für das Geschäftsjahr 2019

I. Grundlagen des Unternehmens

Die Baumberger Einkaufszentrum GmbH (BEZ) wurde mit Eintragung in das Handelsregister am 9. Januar 2018 als Tochtergesellschaft der Stadtentwicklungsgesellschaft, die wiederum eine hundertprozentige Tochter der Monheimer Versorgungs- und Verkehrsgesellschaft mbH ist, deren alleinige Gesellschafterin die Stadt Monheim am Rhein selbst ist, gegründet. Mit Wirkung ab 4. Januar 2018 besteht mit der Stadtentwicklungsgesellschaft Monheim am Rhein mbH, Monheim am Rhein (SEG), ein Ergebnisabführungsvertrag (EAV), nach dem die BEZ zur Abführung ihres gesamten Gewinns und die SEG zum Ausgleich eines Jahresfehlbetrages verpflichtet ist. Gegenstand der Gesellschaft sind die Errichtung, der Erwerb und die Bewirtschaftung von Gewerbeimmobilien im Versorgungsbereich Sophie-Scholl-Quartier in Baumberg sowie in zentralen Versorgungsbereichen in Monheim am Rhein. Zu diesem Zweck wurden die Handelsimmobilien Monheimer Tor und Baumberger Einkaufszentrum (Baumberger EZ) in Monheim am Rhein erworben, die nun sukzessive revitalisiert bzw. umgestaltet werden.

Das Monheimer Tor wurde im September 2011 eröffnet und ist eine der zentralen Handelsimmobilien in Monheim am Rhein mit einer vermietbaren Nutzfläche von 6.709 m² im zentralen Innenstadtbereich. Der zugehörige Grundstücksanteil beträgt 9.596 m². Es ist derzeit voll vermietet mit einem Mietermix aus Einzelhandelsfilialisten (dm, Depot, Deichmann, Woolworth, Ernsting's Family, Takko, Apollo Optik) und EDEKA als „Ankermieter“. Neben den Einzelhandelsmietern runden eine kleinere Gastronomiefläche im Mallbereich und eine Bäckerei mit angeschlossenen Caf bereich das Angebot ab. Über der Verkaufsstätte im EG befindet sich das Parkdeck auf dem Niveau des 1. OG. Eine Galerie im 1. OG verbindet das Parkdeck mit dem Mallbereich. Das Monheimer Tor weist rd. 200 Parkplätze auf dem Parkdeck aus. Das Parken ist derzeit für die ersten 3 Stunden kostenlos.

Das Baumberger EZ verfügt über eine Mietfläche von ca. 3.400 m². Es handelt sich dabei um insgesamt 22 vermietbare Einheiten, die aktuell zu 20 Ladenlokalen zusammengefasst sind. Die Mieterstruktur besteht derzeit aus kleinteiligem individuellem Einzelhandel, Dienstleistern und zwei Gastronomieeinheiten.

Das Unternehmen ist durch die strategischen Ziele „Monheim am Rhein 2020“, die der Rat der Stadt Monheim am Rhein in seiner Sitzung vom 17.09.2014 beschlossen hat, in besonderem Maße verpflichtet. Im Fokus steht die Verbesserung der Kaufkraftbindung durch Er-

höhung der Aufenthaltsqualität und des Waren- und Dienstleistungsangebotes als Voraussetzung für attraktive und lebendige Nahversorgungszentren.

Zur Umsetzung dieser Ziele im Versorgungsbereich Sophie-Scholl-Straße in Baumberg wurde in der Sitzung vom 18.12.2019 beschlossen, dass für die Revitalisierung des Baumberger Einkaufszentrums Fördermittel in Höhe von 2,55 Mio. Euro in 2020 von der Stadt Monheim am Rhein zur Verfügung gestellt werden.

Die Umgestaltung der Immobilie Monheimer Tor soll im Zusammenspiel mit der Revitalisierung der Immobilie Rathauscenter den zentralen Innenstadtbereich und die Qualität der Versorgungsstruktur in Monheim am Rhein positiv weiterentwickeln. Durch Öffnung der heutigen Rückseite des Monheimer Tors kann zudem das Berliner Viertel räumlich und sozial wieder stärker an die Monheimer Innenstadt angebunden werden.

II. Wirtschaftsbericht

1. Rahmenbedingungen

Der Gewerbesteuerhebesatz in Monheim am Rhein wurde von 300 Punkten im Jahr 2012 sukzessive auf aktuell 250 Punkte und damit auf den niedrigsten Stand in Nordrhein-Westfalen gesenkt. Die daraus resultierenden Unternehmensansiedlungen und -expansionen führten zu einem Anstieg der Gewerbesteuereinnahmen, wodurch im städtischen Haushalt in den vergangenen Jahren Überschüsse erzielt werden konnten. Diese Situation versetzt die Stadt in die Lage, im umfangreichen Maß in Monheim am Rhein zu investieren.

2. Geschäftsverlauf

Der Geschäftsverlauf 2018 war gekennzeichnet durch den Ankauf der beiden Gewerbeimmobilien Baumberger EZ sowie Monheimer Tor. Die Finanzierungen der Immobilien wurden abgedeckt durch eine Erhöhung der Kapitalrücklage über die SEG in 2018 und langfristigen Darlehen.

Das Monheimer Tor ist voll vermietet. 2019 liefen keine Verträge aus, es fanden auch keine Neuvermietungen oder wesentliche Mietanpassungen statt. Für das Baumberger Einkaufszentrum wurde 2019 das Revitalisierungskonzept „Holzweg-Passage“ erarbeitet. Dieses sieht eine Aufwertung der Ladenzeile u.a. durch moderne Fassadengestaltungen, zeitgemäße Möblierung der Passage und eine klare Annoncierung der Ladenzeile vor. In einer Sondersitzung der Wohnungseigentümergeinschaft stimmte die WEG am 12.12.2019 der

Umsetzung des Konzeptes in der erforderlichen Mehrheit zu. Durch die Bereitstellung der Fördermittel wird das Projekt zur Wiederbelebung des BEZs ab 2020 sukzessive umgesetzt.

III. Lage des Unternehmens

1. Vermögenslage

Zum Bilanzstichtag 31.12.2019 weist die Baumberger Einkaufszentrum GmbH eine Bilanzsumme von 23.520 T€ aus. Unter Berücksichtigung eines Eigenkapitals zum Stichtag von 6.396 T€ ergibt sich eine Eigenkapitalquote von 27,2 %. Von der Bilanzsumme entfallen 20.984 T€ auf das Anlagevermögen, womit sich eine Anlagenintensität von 89,2 % ergibt. Das Anlagevermögen ist in Höhe von 30,5 % durch Eigenkapital gedeckt.

Im Berichtsjahr liegen die Verbindlichkeiten zum Stichtag bei 17.029 T€.

2. Ertragslage

Die Baumberger Einkaufszentrum GmbH erwirtschaftete im Berichtsjahr Umsatzerlöse in Höhe von 1.533 T€. Der Materialaufwand liegt bei 750 T€, womit sich für 2019 unter Berücksichtigung der Bestandsveränderungen ein Rohertrag in Höhe von 874 T€ ergibt. Gemessen an den Umsatzerlösen ergibt sich prozentual ein Materialaufwand von 48,9 %.

Nach Berücksichtigung der Abschreibungen, der übrigen betrieblichen Aufwendungen und der Zinsaufwendungen erzielte die Baumberger Einkaufszentrum GmbH ein negatives Ergebnis in Höhe von -81 T€. Durch den Ergebnisabführungsvertrag wird der Verlust vollständig von der Stadtentwicklungsgesellschaft Monheim am Rhein mbH ausgeglichen.

3. Finanzlage

Zum Jahresende weist die Baumberger Einkaufszentrum GmbH einen Finanzmittelbestand von 2.005 T€ aus. Es bestehen Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten in Höhe von 16.762 T€.

Die Liquiditätskennzahlen zum Bilanzstichtag ermitteln sich wie folgt:

Liquiditätskennzahlen zum 31.12.2019		%
Liquidität 1. Grades =	liquide Mittel/ (kurzfristige Verbindlichkeiten*100)	193,73
Liquidität 2. Grades =	liquide Mittel + Forderungen kurzfristige Verbindlichkeiten*100	221,08
Liquidität 3. Grades =	Umlaufvermögen kurzfristige Verbindlichkeiten*100	229,80

III. Chancen und Risiken

Im Vermietungsgeschäft der Gesellschaft besteht das Risiko des Mietausfalls. Insbesondere im Rahmen der anstehenden Bautätigkeit aufgrund der Revitalisierungs- und Umbauvorhaben kann es zu Mietausfällen durch Mietminderungen oder notwendiger Entmietung auf einzelnen Flächen kommen. Bei der Herstellung, dem Umbau und der Sanierung der gekauften Immobilien können aufgrund der aktuell starken Baukonjunktur höhere Baukosten entstehen.

Auch befindet sich der Handel im Umbruch. Händler verzeichnen Verlagerungen ihrer Umsätze ins Online-Geschäft. Wie stark sich diese Verlagerung auf die Innenstädte und Nahversorgungszentren auswirkt, hängt entscheidend von der Attraktivität des Einkaufserlebnisses ab. Hier gilt es durch die Umgestaltung die Weichen für die Zukunft zu stellen. Aufgrund der geplanten Revitalisierungs- und Umbaumaßnahmen in Rathauscenter und Monheimer Tor entsteht die Chance die Anziehungskraft der Einkaufslagen der Monheimer Innenstadt zu stärken und sie attraktiv und zukunftsfähig für Handel und Gastronomie zu machen. Das Monheimer Tor wird gemeinsam mit Rathauscenter und Heinestraße zu einem offenen Quartier, das Einkaufen, Freizeit, Arbeiten und Wohnen auf moderne Art und Weise im Herzen der Stadt zusammenführt. Die geplante Öffnung des Monheimer Tors in Richtung Berliner Viertel, die Schaffung eines breiten einladenden Überwegs und die Verlagerung der Parkdeckauffahrt heben die aktuelle Barrierewirkung der Gebäuderückseite auf. Durch die Aufstockung und die neue architektonische Gestaltung des Monheimer Tors wird zudem die Schaffung eines markanten Stadteingangs ermöglicht und die Wahrnehmbarkeit des zentralen Versorgungsbereiches verstärkt.

Mit Umsetzung der Revitalisierung des Baumberger Einkaufszentrums zur „Holzweg-Passage“ besteht die Chance das Nahversorgungszentrum langfristig zu stabilisieren und neu aufzustellen. Mit Übernahme der Immobilie in mittelbar städtisches Eigentum ist es möglich, direkten Einfluss auf die zukünftige Mieterstruktur und somit auf das Angebot zu nehmen. Die wohnortnahe Versorgung für die bereits im Baumberger Norden lebende Bevölkerung sowie für die ins Sophie-Scholl-Quartier oder auch in die Siedlung am Waldbeerenberg ziehende Bevölkerung wird dadurch gesichert. Gemeinsam mit den im Sophie-Scholl-Quartier geplanten Handelsflächen entsteht so ein attraktiver Nahversorgungsstandort in Baumberg Mitte. Zudem können nach erfolgter Stabilisierung Leerstände zu höheren Mieten vermietet werden und umlegbare Nebenkosten, die in Bestandsmietverträgen aktuell beim Eigentümer verbleiben, zukünftig wieder vom Mieter getragen werden.

Durch den neuartigen Coronavirus (SARS-CoV-2) kann es zu Mietminderungen und Mietausfällen kommen. Seit Beginn des Jahres 2020 breitet sich Corona weltweit aus. Auch in

Deutschland ist die stetige Verbreitung des Virus zu beobachten. Die Schutzmaßnahmen, die seit Mitte März durch die Bundes- und Landesregierung beschlossen und umgesetzt werden, haben bereits zur Aufstellung dieses Lageberichts wirtschaftliche Auswirkungen auf diverse Unternehmen. Die starke Einschränkung des Handels, die zunächst nur die Versorgung der wesentlichen Dinge des täglichen Bedarfs sicherstellte, wurde seit dem 15. April schrittweise gelockert, sodass unter Wahrung des gebotenen Sicherheitsabstands sowie der Einhaltung von Hygieneauflagen nun alle Geschäfte – auch Gastronomiebetriebe- wieder öffnen dürfen. Die weitere Entwicklung ist im Detail nicht abzusehen. Seriöse Prognosen zum Umgang mit der Pandemie und zu wirtschaftlichen Auswirkungen können derzeit nicht getroffen werden.

Monheim am Rhein, 8. Juli 2020

gez. Isabel Port

Geschäftsführerin der
Baumberger Einkaufszentrum GmbH

Baumberger Einkaufszentrum GmbH
Wirtschaftsplan für das Geschäftsjahr 2020

Bilanzplanung	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024
	T€						
	Ist	Vorschau	Plan	Plan	Plan	Plan	Plan
Anlagevermögen	21.400	20.925	22.926	22.376	21.827	21.278	20.730
Sachanlagen	21.400	20.925	22.926	22.376	21.827	21.278	20.730
Umlaufvermögen	2.875	2.449	2.172	1.964	1.754	1.544	1.332
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	48	48	48	48	48	48	48
Forderungen gegen Gesellschafter	57	102	344	597	395	160	126
Sonstige Vermögensgegenstände	89	89	89	89	89	89	89
Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei Kreditinstituten	2.682	2.210	1.692	1.230	1.223	1.247	1.070
Aktive Rechnungsabgrenzungsposten	129	129	124	119	114	109	104
AKTIVA	24.404	23.503	25.222	24.459	23.696	22.931	22.166
Eigenkapital	-6.396						
Gezeichnetes Kapital	-25	-25	-25	-25	-25	-25	-25
Kapitalrücklage	-6.371	-6.371	-6.371	-6.371	-6.371	-6.371	-6.371
Sonderposten	0	0	-2.473	-2.395	-2.318	-2.241	-2.164
Rückstellungen	-166						
Verbindlichkeiten	-17.841	-16.940	-16.187	-15.501	-14.815	-14.128	-13.440
Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	-17.584	-16.762	-16.077	-15.391	-14.705	-14.018	-13.330
Verbindlichkeiten aus Lieferung und Leistung	-75	-72	-72	-72	-72	-72	-72
Verbindlichkeiten gegenüber Stadt Monheim am Rhein	-36	0	0	0	0	0	0
Verbindlichkeiten gegenüber Gesellschaftern	-88	-68	0	0	0	0	0
Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen	-10	0	0	0	0	0	0
Sonstige Verbindlichkeiten	-48	-38	-38	-38	-38	-38	-38
PASSIVA	-24.404	-23.503	-25.222	-24.459	-23.696	-22.931	-22.166

Baumberger Einkaufszentrum GmbH
Wirtschaftsplan für das Geschäftsjahr 2020

Erfolgsplanung	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024
	T€	T€	T€	T€	T€	T€	T€
	Ist	Vorschau	Plan	Plan	Plan	Plan	Plan
Umsatzerlöse	462	1.564	1.504	1.485	1.486	1.578	1.605
Sonstige betriebliche Erträge	2	8	77	77	77	77	77
Materialaufwand	-186	-654	-670	-928	-744	-615	-622
Personalaufwand	0	-60	-114	-118	-120	-121	-123
Abschreibungen	-129	-475	-549	-549	-549	-549	-548
Sonstige betriebliche Aufwendungen	-134	-183	-199	-186	-181	-181	-181
Sonstige Steuern	-3	0	-35	-35	-35	-35	-35
Betriebsergebnis	12	200	14	-254	-66	154	173
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-69	-303	-359	-343	-329	-314	-300
Finanzergebnis	-69	-303	-359	-343	-329	-314	-300
Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag vor Ergebnisabführung	-57	-102	-344	-597	-395	-160	-126

Baumberger Einkaufszentrum GmbH
Wirtschaftsplan für das Geschäftsjahr 2020

Erfolgsplanung Monheimer Tor	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024
	T€	T€	T€	T€	T€	T€	T€
	Ist	Vorschau	Plan	Plan	Plan	Plan	Plan
Umsatzerlöse	367	1.349	1.296	1.235	1.235	1.327	1.354
Sonstige betriebliche Erträge	2	0	0	0	0	0	0
Materialaufwand	-157	-506	-529	-825	-638	-506	-513
Personalaufwand	0	-50	-95	-99	-100	-102	-103
Abschreibungen	-108	-426	-431	-431	-431	-431	-431
Sonstige betriebliche Aufwendungen	-74	-94	-130	-130	-130	-130	-130
Sonstige Steuern	0	0	-26	-26	-26	-26	-26
Betriebsergebnis	31	274	84	-277	-92	131	150
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-60	-284	-334	-319	-305	-292	-278
Finanzergebnis	-60	-284	-334	-319	-305	-292	-278
Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag vor Ergebnisabführung	-29	-10	-251	-596	-397	-161	-128

Baumberger Einkaufszentrum GmbH
Wirtschaftsplan für das Geschäftsjahr 2020

Erfolgsplanung Holzwegpassage	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024
	T€						
	Ist	Vorschau	Plan	Plan	Plan	Plan	Plan
Umsatzerlöse	95	215	207	250	251	251	251
Sonstige betriebliche Erträge	0	8	77	77	77	77	77
Materialaufwand	-29	-148	-140	-103	-106	-109	-109
Personalaufwand	0	-10	-18	-19	-19	-19	-20
Abschreibungen	-21	-49	-118	-118	-118	-117	-117
Sonstige betriebliche Aufwendungen	-59	-89	-69	-56	-51	-51	-51
Sonstige Steuern	-3	0	-8	-8	-8	-8	-8
Betriebsergebnis	-18	-73	-69	23	26	23	23
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-10	-19	-25	-24	-23	-22	-21
Finanzergebnis	-10	-19	-25	-24	-23	-22	-21
Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag vor Ergebnisabführung	-28	-92	-94	-1	3	1	2

Baumberger Einkaufszentrum GmbH
Wirtschaftsplan für das Geschäftsjahr 2020

Finanzplanung	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024
	T€	T€	T€	T€	T€	T€	T€
	Ist	Vorschau	Plan	Plan	Plan	Plan	Plan
Jahresergebnis	-57	-102	-344	-597	-395	-160	-126
Abschreibungen	129	475	549	549	549	549	548
Veränderung der Rückstellungen	166	0	0	0	0	0	0
Auflösung von Zuschüssen	0	0	-77	-77	-77	-77	-77
Veränderung Vorräte und Forderungen	-266	0	5	5	5	5	5
Veränderung der Verbindlichkeiten	351	-59	-68	0	0	0	0
Cashflow aus laufender Geschäftstätigkeit	324	314	64	-120	82	316	349
Auszahlungen für Sachanlageninvestitionen	-21.529	0	-2.550	0	0	0	0
Cashflow aus der Investitionstätigkeit	-21.529	0	-2.550	0	0	0	0
Verlustübernahme/ Gewinnabführung	0	57	102	344	597	395	160
Einzahlungen aus Eigenkapitalmaßnahmen	6.371	0	0	0	0	0	0
Einzahlungen aus Kreditaufnahmen	17.469	0	0	0	0	0	0
Auszahlungen für Kredittilgungen	22	-842	-685	-686	-686	-687	-688
Einzahlungen aus Ertragszuschüssen	0	0	2.550	0	0	0	0
Cashflow aus der Finanzierungstätigkeit	23.862	-785	1.967	-341	-89	-292	-527
Zahlungswirksame Veränderungen	2.657	-471	-519	-461	-7	24	-178
Finanzmittelfonds am 1.1.	25	2.682	2.210	1.692	1.230	1.223	1.247
Finanzmittelfonds am 31.12.	2.682	2.210	1.692	1.230	1.223	1.247	1.070

BSM

Bilanz zum 31. Dezember 2019

Bahnen der Stadt Monheim GmbH
Monheim am Rhein

AKTIVA

	2019 €	2018 €
A. Anlagevermögen		
I. Immaterielle Vermögensgegenstände		
– Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte, Lizenzen an solchen Rechten und Werten	402.478,39	504.875,64
II. Sachanlagen		
1. Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte mit		
a) Geschäfts-, Betriebs- und anderen Bauten	877.092,34	888.079,63
b) Bahnkörpern und Bauten des Schienenweges	174.390,10	174.557,53
2. Gleisanlagen und Streckenausrüstung	3.984.206,25	3.853.405,72
3. Fahrzeuge für Personenverkehr	6.049.104,20	6.865.018,18
4. Maschinen und maschinelle Anlagen	150.852,10	162.726,02
5. Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	207.588,13	215.981,98
6. Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	2.383.948,77	375.870,64
	<u>13.827.181,89</u>	<u>12.535.639,70</u>
III. Finanzanlagen		
– Sonstige Ausleihungen	730.282,66	2.250.314,66
	<u>730.282,66</u>	<u>2.250.314,66</u>
	<u>14.959.942,94</u>	<u>15.290.830,00</u>
B. Umlaufvermögen		
I. Vorräte		
– Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	199.751,20	169.215,85
II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände		
1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	1.019.849,89	988.397,08
2. Forderungen gegen Gesellschafter	1.921.918,00	4.861.554,07
3. Sonstige Vermögensgegenstände	229.576,63	126.770,25
	<u>3.171.344,52</u>	<u>5.976.721,40</u>
III. Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten	4.744.449,59	203.902,42
	<u>4.744.449,59</u>	<u>203.902,42</u>
	<u>8.115.545,31</u>	<u>6.349.839,67</u>

PASSIVA

	2019 €	2018 €
A. Eigenkapital		
I. Gezeichnetes Kapital	2.380.000,00	2.380.000,00
II. Kapitalrücklage	375.290,87	375.290,87
	<u>2.755.290,87</u>	<u>2.755.290,87</u>
B. Sonderposten für Investitionszuschüsse	<u>2.267.344,32</u>	<u>2.459.690,83</u>
C. Rückstellungen		
1. Rückstellungen für Pensionen	7.685.698,00	11.050.500,00
2. Sonstige Rückstellungen	2.135.353,00	1.597.350,00
	<u>9.821.051,00</u>	<u>12.647.850,00</u>
D. Verbindlichkeiten		
1. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	1.993.047,46	2.000.000,00
– davon mit einer Restlaufzeit von weniger als einem Jahr (im Vorjahr)	156.228,14 € 7.055,98 €	
2. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	2.487.747,56	1.696.581,23
– davon mit einer Restlaufzeit von weniger als einem Jahr (im Vorjahr)	2.487.747,56 € 1.696.581,23 €	
3. Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen	61.852,40	2.258,72
– davon mit einer Restlaufzeit von weniger als einem Jahr (im Vorjahr)	61.852,40 € 2.258,72 €	
4. Verbindlichkeiten gegenüber Gesellschaftern	8.580,13	4.604,46
– davon mit einer Restlaufzeit von weniger als einem Jahr (im Vorjahr)	8.580,13 € 4.604,46 €	
5. Sonstige Verbindlichkeiten	3.655.428,90	48.870,91
– davon mit einer Restlaufzeit von weniger als einem Jahr (im Vorjahr)	3.655.428,90 € 48.870,91 €	
– davon aus Steuern (im Vorjahr)	172.757,68 € 38.320,88 €	
– davon im Rahmen der sozialen Sicherheit (im Vorjahr)	3.462.993,94 € 0,00 €	
	<u>8.206.656,45</u>	<u>3.752.315,32</u>
E. Rechnungsabgrenzungsposten	<u>25.145,61</u>	<u>25.522,65</u>

**Gewinn- und Verlustrechnung
für die Zeit vom 1. Januar bis 31. Dezember 2019**

**Bahnen der Stadt Monheim GmbH
Monheim am Rhein**

	2019 €	2018 €
1. Umsatzerlöse	5.719.897,50	5.974.479,40
2. Sonstige betriebliche Erträge	743.645,59	1.020.243,79
3. Materialaufwand		
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren	-1.227.143,45	-1.269.372,34
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	-954.754,06	-1.395.832,64
	<u>-2.181.897,51</u>	<u>-2.665.204,98</u>
4. Personalaufwand		
a) Löhne und Gehälter	-4.852.085,55	-3.981.670,67
b) Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung	-1.196.162,82	-1.968.727,49
– davon für Altersversorgung	-216.028,20 €	
(im Vorjahr	-1.234.272,34 €)	
	<u>-6.048.248,37</u>	<u>-5.950.398,16</u>
5. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	-1.347.947,22	-1.257.728,29
6. Sonstige betriebliche Aufwendungen	-2.105.992,95	-1.485.470,41
– Aufwendungen nach Art. 67 Abs. 1 und 2 EGHGB	-73.078,00 €	
(im Vorjahr	-96.855,00 €)	
7. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	0,40	3.500,00
– davon aus verbundenen Unternehmen	0,00 €	
(im Vorjahr	3.500,00 €)	
8. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-305.512,85	-391.038,23
– davon aus der Aufzinsung von Rückstellungen	-271.462,00 €	
(im Vorjahr	-382.916,00 €)	
9. Ergebnis nach Steuern	<u>-5.526.055,41</u>	<u>-4.751.616,88</u>
10. Erträge aus Verlustübernahme	5.526.055,41	4.751.616,88
11. Jahresüberschuss	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>



Lagebericht 2019

BAHNEN MONHEIM

1. Geschäftsmodell

Die Bahnen der Stadt Monheim GmbH, Monheim am Rhein (BSM), sind als Verkehrsunternehmen auf der Grundlage von Linienkonzessionen für die Planung und die Durchführung des „Öffentlichen Personennahverkehrs“ (ÖPNV) in der Stadt Monheim am Rhein und den angrenzenden Gebietskörperschaften zuständig. Neben der ÖPNV-Sparte trat das Unternehmen 2019 als Eisenbahninfrastrukturunternehmen am Markt auf.

Mit ihrer Mitgliedschaft in den beiden größten Verkehrsverbänden Nordrhein-Westfalens, dem Verkehrsverbund Rhein-Ruhr (VRR) und dem Verkehrsverbund Rhein-Sieg (VRS), nehmen die BSM eine besondere Rolle im regionalen ÖPNV ein. Die BSM wendet im Personenverkehr die Beförderungstarife und -bedingungen der Verkehrsverbände VRR und VRS an.

Die BSM ist ein Tochterunternehmen der Monheimer Versorgungs- und Verkehrs-GmbH, Monheim am Rhein (MVV). Die Gesellschaft hat mit der MVV einen Beherrschungs- und Ergebnisabführungsvertrag geschlossen. Die MVV hat sich verpflichtet, jeden während der Vertragsdauer entstehenden Jahresfehlbetrag der BSM auszugleichen. Die MVV erhält ihrerseits über den Zweckverband VRR und die Stadt Monheim am Rhein auf Basis der Verbundverträge Einzahlungen in die Kapitalrücklage, die zum teilweisen Ausgleich der Verluste verwendet werden.

2. Wirtschaftsbericht

2.1. Gesamtwirtschaftliche Rahmenbedingungen

Trotz der negativen Auswirkungen der Handelskonflikte zwischen der EU und den USA, die als Folge der „America First“-Politik entstanden, sowie zwischen der EU und Großbritannien, die im Zusammenhang mit dem „Brexit“ stehen, wuchs die deutsche Wirtschaft in 2019 aufgrund der weiterhin starken Binnennachfrage um durchschnittlich 0,6 % (Vorjahr: 1,5 %). Im gleichen Zeitraum betrug das Wirtschaftswachstum in der Eurozone 1,2 % (Vorjahr 1,9 %).

Diese positive wirtschaftliche Entwicklung führt zu weiterhin sprudelnden Abgaben- und Steuereinnahmen bei den öffentlichen deutschen Haushalten, so dass wie bereits in den Vorjahren Deutschland in 2019 wieder keine Nettoneuverschuldung auswies und erneut mit einem Einnahmenüberschuss abschloss. Deutschland unterschritt auch in 2019 das Gesamtverschuldungsziel des europäischen Stabilitätspaktes von 60 %.

2.2. Branchenbezogene Rahmenbedingungen

Nachdem 2018 der VRS eine Konstanz bei den Fahrgästen im Vergleich zu 2017 aufwies, wuchsen diese in 2019 bereits wieder um 1,29 % bzw. 7,1 Mio. Fahrten. Gleichzeitig stiegen die Fahrgeldeinnahmen von 2018 nach 2019 um fast 30 Millionen Euro bzw. 4,46 % u.a. aufgrund einer 3,5 %-igen Preiserhöhung zum 01.01.2019.¹

Der Verkehrsverbund Rhein-Ruhr (VRR) zieht eine solide Bilanz seiner Einnahmen und Fahrten im Jahr 2019. Die Ticketumsätze stiegen im zurückliegenden Jahr im Vergleich zum Jahr 2018 um 3,1 % auf insgesamt 1,33 Milliarden Euro. Das sind 40,5 Millionen Euro mehr als im Vorjahr. Grundlage dieser positiven Einnahmeentwicklung sind u.a. die Anpassungen im VRR-Tarif von 1,9 % zum 01.01.2019. Die Anzahl der in 2019 zurückgelegten Fahrten blieb im Vergleich zu 2018 im Verbundraum nahezu konstant und betrug 1,141 Milliarden Fahrten. Das sind 0,3 % mehr als 2018.²

2.3. Geschäftsverlauf

In 2019 erfolgte schrittweise die Umsetzung der offenen Punkte aus der im Dezember 2017 beschlossenen Leistungserweiterung im ÖPNV. So wurde im Januar 2019 der Berufsverkehr mit einer Verdichtung auf einen 10-Minutentakt in der Hauptverkehrszeit nochmals gestärkt. Mit Aufnahme des Vorlaufbetriebes des Rhein-Ruhr-Expresses (RRX) startete die BSM die ihrerseits hierauf abgestimmten Zubringerlinienleistungen im Berufsverkehr. Weiterhin beschaffte die BSM in 2019 die autonom fahrenden Busse, rekrutierte das für den Betrieb erforderliche Personal, begann eine Garage zu errichten und führte weitere Vorbereitungsarbeiten für die in 2020 angestrebte Betriebsaufnahme der autonomen Buslinie durch.

Die BSM übertrug Ende 2019 nach Verhandlungen mit dem Betriebsrat und den Gewerkschaften rückwirkend zum 01.01.2019 alle bestehenden Pensionsverpflichtungen der seit dem 01.01.1986 eingetretenen BSM-Mitarbeiter auf die Rheinische Zusatzversorgungskasse Köln (RZVK). Parallel schrieb sie die Rückdeckung des Großteils der verbliebenen Pensionsverpflichtungen aus.

Neben der Umsetzung der Leistungserweiterung und der Übertragung der Pensionsverpflichtungen hat die BSM weitere Beratungsarbeiten zu der im Oktober 2019 erfolgten Direktvergabe von Linienleistungen der Stadt Monheim am Rhein an die BSM erbracht, so dass für die BSM Rechtssicherheit in der Konzessionsfrage bis mindestens 2029 besteht und die Existenz der BSM sowie der Arbeitsplätze bis dahin gesichert sind.

Schlussendlich wurde mit dem Beschluss des Stadtrates aus Juli 2019 die BSM Bestandteil des städtischen Smartcity-Projektes „Monheim-Pass“ und übernahm hier die Rolle des für die Belange des ÖPNVs Verantwortlichen. In Rahmen dessen unterstützte die BSM tatkräftig ihren Eigentümer sowie die Verkehrsverbände bei der Erarbeitung

¹ Klein, Holger: VRS-Bilanz 2019: Anstieg bei Fahrgastzahlen und Einnahmen (Stand: 16.04.2020) <https://www.vrs.de/presse/artikel/vrs-bilanz-2019-anstieg-bei-fahrgastzahlen-und-einnahmen>. [16.07.2020].

² Dirk, Andreas: Jahresbericht Januar bis Dezember 2019 Aktuelle Einnahmen und Fahrtenentwicklung im VRR, Verkehrsverbund Rhein-Ruhr AöR (Stand: 02.03.2020)

einer für alle Seiten tragfähigen tariflichen Lösung eines für die Monheimer Einwohner*innen kostenlosen ÖPNVs.

BSM weist für das Geschäftsjahr vom 1. Januar bis zum 31. Dezember 2019 ein negatives Ergebnis nach Steuern von 5.526 TEUR aus. Dies ist auf die um 621 TEUR gestiegenen sonstigen betrieblichen Aufwendungen, die um 254 TEUR gefallenen Umsatzerlöse und die um 276 TEUR zurückgegangenen sonstigen betrieblichen Erträgen zurückzuführen. Dies wurde teilweise kompensiert durch einen Rückgang der Materialkosten in Höhe von 483 TEUR bedingt durch den erhöhten Einsatz von eigenen statt bezogenen Fahrern.

Aufgrund des bestehenden Ergebnisabführungsvertrags mit der MVV wird der Jahresverlust von der MVV übernommen. BSM weist nach der Verlustübernahme ein ausgeglichenes Jahresergebnis aus.

2.4. Lage des Unternehmens

2.4.1. Vermögenslage

BSM weist zum 31. Dezember 2019 eine Bilanzsumme von 23.075 TEUR (Vorjahr: 21.641 TEUR) aus.

Die Immateriellen Vermögensgegenstände und Sachanlagen sind im Berichtsjahr um 1.188 TEUR auf 14.229 TEUR gestiegen, v.a. durch die Erweiterung des Fuhrparks um fünf neue autonom fahrende Linienbusse. Den Zugängen in Höhe von 2.537 TEUR stehen Abschreibungen in Höhe von 1.348 TEUR gegenüber. Die Finanzanlagen haben sich ausgehend von 2.250 TEUR im Vergleich zum Vorjahr um 1.520 TEUR auf 730 TEUR verringert. Das Anlagevermögen beläuft sich nunmehr auf 64,8 % gegenüber 70,6 % im Vorjahr der Bilanzsumme.

Die kurzfristigen Forderungen in Höhe von TEUR 3.172, die vor allem den Verlustausgleichanspruch gegen die MVV enthalten, und die liquiden Mittel (4.744 TEUR) übersteigen die kurzfristigen Verbindlichkeiten (6.395 TEUR).

Das Eigenkapital beläuft sich wie im Vorjahr auf 2.755 TEUR und beträgt bezogen auf die um 1.434 TEUR erhöhte Bilanzsumme 11,9 % nach 12,7 % im Vorjahr. Die BSM verfügt zum Bilanzstichtag unter Einbeziehung der Sonderposten für Investitionszuschüsse in Höhe von 2.267 TEUR über eine Eigenmittelquote von 21,7 % (Vorjahr: 24,1 %).

Die Rückstellungen, die vor allem auf die Pensionsrückstellungen (7.686 TEUR) entfallen, sind gegenüber dem Vorjahr um 2.827 TEUR auf 9.821 TEUR zurückgegangen. Sie belaufen sich nunmehr auf 42,6 % der Bilanzsumme.

Die Verbindlichkeiten haben sich deutlich um 4.454 TEUR durch die Zunahme der sonstigen Verbindlichkeiten in Höhe von 3.607 TEUR u.a. im Zuge des rückwirkenden Beitritts zur RZVK und durch die Zunahme der Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen um 791 TEUR erhöht.

2.4.2. Ertragslage

Im Geschäftsjahr 2019 verschlechterte sich das Jahresergebnis vor Verlustübernahme um 774 TEUR auf -5.526 TEUR.



Der Rohertrag hat sich gegenüber dem Vorjahr um 47 TEUR auf 4.282 TEUR verringert, da die Umsatzerlöse und die sonstigen betrieblichen Erträge um insgesamt 530 TEUR im Vergleich zum Vorjahr zurückgegangen sind und sich der Materialaufwand gleichzeitig um 483 TEUR reduziert hat. Insbesondere durch die Zunahme des Personalaufwands um 98 TEUR bei höheren Abschreibungen und sonstigen betrieblichen Aufwendungen von insgesamt 711 TEUR ergibt sich ein um 856 TEUR verschlechtertes Betriebsergebnis von -5.220 TEUR. Das Finanzergebnis hat sich verglichen zum Vorjahr um 82 TEUR auf -306 TEUR verbessert.

Die Umsatzerlöse im Personenverkehr der BSM reduzierten sich vor allem in Folge von zu erwartenden Rückzahlungen für erhaltene Ausgleichsleistungen im Ausbildungsverkehr der Jahre 2013 bis 2016 und Nachzahlungen im Rahmen der VRR- bzw. VRS-Einnahmenaufteilungen, wohingegen sich die kassentechnischen Fahrgeldeinnahmen durch die Fahrpreisanpassungen in den Verkehrsverbänden zum 01.01.2019 mit +1,9 % (VRR) bzw. +3,5 % (VRS) erhöht haben.

Der Rückgang des Materialaufwands um 483 TEUR beruht im Wesentlichen auf dem Rückgang des Einsatzes von fremdem Fahrpersonal. Spiegelbildlich stieg der Personalaufwand für das eingesetzte eigene Fahrpersonal. Dieser Anstieg wird kompensiert durch den einmaligen Rückgang der Aufwendungen für Pensionsverpflichtungen, so dass der Gesamtanstieg des Personalaufwandes in 2019 bei 98 TEUR lag.

2.4.3. Finanzlage

Im Geschäftsjahr 2019 lagen liquide Mittel in ausreichendem Maße vor, so dass die Liquidität jederzeit gesichert war. Der Finanzmittelfonds zum 31.12.2019, bestehend aus dem Kassenbestand und den Guthaben bei Kreditinstituten, hat sich gegenüber dem Vorjahr um 4.540 TEUR auf 4.744 TEUR erhöht.

Der Cash Flow aus der Finanzierungstätigkeit hat sich gegenüber dem Vorjahr, vor allem durch die Einzahlungen aus Verlustübernahmen der Jahre 2018 und 2019 des Gesellschafters, um 3.137 TEUR auf 8.505 TEUR erhöht. Er hat ausgereicht, die Mittelabflüsse aus der laufenden Geschäftstätigkeit von 2.949 TEUR und aus der Investitionstätigkeit von 1.016 TEUR, insbesondere die getätigten Investitionen in Fahrzeuge für den Personenverkehr, abzudecken.

3. Bericht über die zukünftige Entwicklung sowie die wesentlichen Risiken und Chancen des Unternehmens

3.1. Risiko- und Chancenbericht

Das bei der BSM bestehende Risikomanagementsystem wird in enger Abstimmung mit dem Mutterunternehmen MVV geführt und in regelmäßigen Zeitabständen aktualisiert. Ein verantwortlicher Risikomanager ist im Unternehmen benannt, für die einzelnen Unternehmensbereiche zeichnen sich Risikobeauftragte verantwortlich.

Die Fortführung des Unternehmens der BSM ist vom Bestehen des Ergebnisabführungsvertrages mit der MVV abhängig, da die Fahrgeldeinnahmen nicht ausreichen, die durch Tarifverträge im öffentlichen Dienst und gesetzliche Auflagen größtenteils bestimmte Betriebskosten zu decken.

Die folgenden von der Gesellschaft erfassten Risiken wurden im Wesentlichen im Zusammenhang mit ihrer betrieblichen Tätigkeit ermittelt und liegen im üblichen Rahmen eines Eisenbahninfrastruktur- und ÖPNV-Unternehmens. Sie werden von der Gesellschaft als nicht wesentlich für die Vermögens-, Finanz- und Ertragslage eingeschätzt.

- **Direktvergabe der Linienkonzessionen zum Ende 2019**

Die EG-Verordnung 1370/2007 trat zum 03.12.2009 mit einer Übergangslösung bis 2019 in Kraft. Sie schuf einen neuen EU-weiten Rechtsrahmen für alle Marktteilnehmer im öffentlichen Verkehr. Das nationale Personenbeförderungsrecht (PBefG) wurde Ende 2012 an die neue Verordnung angepasst. In Folge dessen werden ab dem Jahr 2019 alle Linienkonzessionen per wettbewerblichem Verfahren bzw. per Direktvergabe vergeben.

Nachdem die BSM gegenüber Ihrer Eigentümerin nachgewiesen hat, dass Sie die geforderten wirtschaftlichen Leistungsparameter umsetzen kann, erfolgte in 2018 die Einleitung des Direktvergabeverfahrens mit der Vorabbekanntmachung. Zwischenzeitlich konnte das Verfahren mit der im Oktober 2019 erfolgten Vergabe der Linienleistungen erfolgreich abgeschlossen werden, so dass für die BSM Rechtssicherheit in der Konzessionsfrage bis mindestens 2029 besteht und die Existenz der BSM sowie der Arbeitsplätze bis dahin gesichert sind.

- **Einnahmenaufteilung VRS 2009 und Einnahmenaufteilung VRS 2018**

Nachdem bereits in 2016 über die Ergebnisse der Einnahmenaufteilung 2009 im VRS ein mehrheitlicher Konsens gefunden und ein entsprechender Vergleich geschlossen wurde, wurde in 2019 in letzter Rechtsinstanz die Einnahmenaufteilung 2009 zugunsten der Vergleichsparteien entschieden. Es besteht nun ein Risiko, dass die unterlegenen Parteien aufgrund der inzwischen aufgelaufenen Zahlungsverpflichtungen insolvent werden und BSM hierdurch Einnahmenausfälle verzeichnen. Parallel wurde in 2018/2019 innerhalb der Gruppe der den Vergleich zur Einnahmenaufteilung 2009 zeichnenden Verkehrsunternehmen eine Verkehrserhebung durchgeführt, deren Ergebnisse auf die Jahre 2018 f angewendet werden sollen. Zum jetzigen Zeitpunkt liegen noch keine Ergebnisse vor.

- **Kürzung von Zuschüssen**

Mit Wirkung zum 01.01.2013 wurde der § 11 (2) ÖPNVG NRW seitens des Landes NRW einer Revision unterzogen, so dass die bis dahin praktizierte Form der Fahrzeugförderung des VRR ab dem 01.01.2014 nicht mehr zur Anwendung kommt. Vielmehr werden die Mittel aus dem oben genannten Paragraphen ab diesem Zeitpunkt „aufgabenträgerscharf“ als direkte Zuwendungen gezahlt.

Seit dem Jahr 2011 werden die Zuschüsse gem. § 45 a PBefG (Schülerbeförderung) pauschaliert und gem. § 11a ÖPNVG NRW neu auf die Gebietskörperschaften und anschließend auf die Unternehmen verteilt. Bedingt durch dieses geänderte Zuweisungsverfahren sind Kürzungen möglich.

- **Einstieg in die kreditfinanzierte Investitionstätigkeit**

Erstmals in der 110-jährigen Unternehmensgeschichte der BSM wurden in 2018 kreditfinanzierte Investitionstätigkeiten durchgeführt. Dies stellt ein Wendepunkt in der Unternehmensstrategie dar.



Um auch zukünftig die in der Direktvergabe formulierten Leistungsvorgaben erfüllen zu können, werden Beschaffungen sowie die Ablösung der unmittelbaren Pensionsverpflichtungen über Kredite unumgänglich sein, sofern vonseiten der Eigentümerin entsprechende Sicherheiten in Form von Bürgschaften gestellt werden.

- **Pensionsverpflichtungen der BSM**

Die BSM gewährt Ihren Mitarbeitern tariflich verpflichtende Direktzusagen zur betrieblichen Altersversorgung. Diese werden als Pensionsrückstellungen zu Barwerten bilanziert. Zur Ermittlung der Barwerte wird dabei die allgemeine Zinsentwicklung herangezogen. Dieser Zinssatz unterliegt einem dauernden Abwärtstrend. Ein fallender Zinssatz führt zu einem zusätzlichen Aufwand, der über den Ergebnisabführungsvertrag ausgeglichen werden muss. In 2019 erfolgte in einem ersten Schritt die vollständige Ausgliederung der Pensionsverpflichtungen aller seit dem 01.01.1986 eingestellten BSM-Mitarbeiter durch Übertragung auf die RZVK. Parallel wurde in 2019 ebenfalls die Rückdeckung der verbleibenden unmittelbaren Pensionsverpflichtungen europaweit ausgeschrieben sowie Anfang 2020 vollzogen.

- **Betrieb einer Linienkonzession mittels eines autonomen Busses**

Die BSM prüft zurzeit gemeinsam mit Ihrem Anteilseigner, der Stadt Monheim am Rhein, ob und inwieweit ab 2019 eine reguläre Linienkonzession mittels eines autonom fahrenden Busses betrieben werden kann. Der derzeit vorläufig lizenzierte Betrieb ist derzeit noch mit hohen Kosten verbunden, die nicht über die Fahrgelderlöse erwirtschaftet werden. Insoweit ist der Betrieb des autonomen Busses von der Bereitschaft der Stadt Monheim abhängig, etwaige Ausgleiche zu leisten.

- **Auswirkung von Pandemien, z.B. COVID19**

Die BSM erbringt als Unternehmen des öffentlichen Personennahverkehrs mit Ihren Verkehrsleistungen Dienstleistungen für die Allgemeinheit und stellt diese jederzeit – ungeachtet der äußeren Einflüsse – der Bevölkerung zur Verfügung. Um dies zu gewährleisten und die Gesundheit Ihres Fahrpersonals sicherzustellen, kann sie in Abstimmung mit den Tarifverbänden und nach den Vorgaben des Landes den Ticketverkauf beim Fahrer sowie den Vordereinstieg aussetzen. Eine solche Maßnahme mit einer etwaigen Aufforderung der Politik den ÖPNV nur im Bedarfsfall zu nutzen, führt bei BSM zu einem Einnahmenrisiko.

3.2. Prognosebericht

Im Februar 2020 wird der ÖPNV in der Monheimer Innenstadt mit der Betriebsaufnahme der Linie A01, auf der montags bis sonntags durchgehend im 30-Minuten-Takt autonom fahrende Busse verkehren, attraktiver gestaltet.

Nachdem die BSM gemeinsam mit der Stadt Monheim am Rhein in 2019 sowohl eine tarifliche Lösung als auch die technische Umsetzung des kostenlosen ÖPNVs erarbeitet hat, wird sich mit der Einführung des kostenlosen ÖPNVs für Monheimer Einwohner*innen zum 01. April 2020 zum einen die Nutzung des lokalen ÖPNVs verstärken und zum anderen die kassentechnische Situation der BSM verbessern. Darüber hinaus erhöht der Verkehrsverbund Rhein-Ruhr zum 01. Januar 2020 die Fahrpreise um durchschnittlich +1,8 % und der Verkehrsverbund Rhein-Sieg zum gleichen Zeitpunkt um +2,5 %. Diese Preissteigerungen werden ebenfalls die kassentechnischen Einnahmen der BSM

positiv beeinflussen. Die tatsächlichen Einnahmenezuschreibungen 2020 werden jedoch von den regelmäßig durchgeführten Fahrgastzählungen im VRR bzw. im VRS abhängen.

Die ab März 2020 auftretende COVID19-Pandemie in Verbindung mit den auf Bundes- bzw. Landesebene erlassenen Schutzmaßnahmen zur Infektionsbekämpfung werden mit Ihren Auswirkungen auf die deutsche Realwirtschaft die angestrebten positiven Entwicklungen sowohl in Bezug auf die Fahrgäste als auch auf die Einnahmen negativ beeinflussen. So hat die BSM ihre Linienleistung unter das Niveau des Ferienfahrplans von Mitte März bis Mitte Mai 2020 reduziert, da sie auch keine Freizeitverkehre mehr anbietet. In Abstimmung mit den Verbänden setzt BSM sowohl den Ticketverkauf beim Fahrer als auch den Vordereinstieg solange aus, bis ein Spuckschutz am Fahrer Arbeitsplatz zum Schutz der Fahrgesundheit vorhanden ist. Darüber hinaus hat das Land als allgemeine Gesundheitsschutz- und Infektionsbekämpfungsmaßnahme eine Maskenpflicht im ÖPNV erlassen. So kam es bereits im April 2020 zu einem erheblichen Einnahmeneinbruch, der nur langsam innerhalb eines zurzeit unbekanntes Zeitraums wieder aufgeholt werden wird. Um etwaige Einnahmeneinbußen etwas abzufedern, haben sowohl der Bund als auch das Land NRW einen ÖPNV-Rettungsschirm aufgespannt, der einen Großteil der verlorenen Einnahmen umfassen soll. Dessen Wirkung auf die Ertragslage der BSM lässt sich zurzeit nicht abschätzen.

Im Bereich der Materialbezugskosten ist eine Prognose der Ölpreisentwicklung aufgrund der Entwicklungen der internationalen Finanzmärkte und der Globalisierung der Märkte bis zum Jahresende nicht möglich.

Die in 2019 durchgeführte europaweite Ausschreibung zur Vergabe einer Rückdeckungsversicherung für die bei der BSM verbliebenen unmittelbaren Pensionsverpflichtungen führt in 2020 zum Vertragsabschluss mit der Allianz. Die Finanzierung der hierfür benötigten Mittel wird vollständig über ein Darlehen sichergestellt. Auf diese Weise wird die BSM zukünftig von den unplanmäßigen Auswirkungen der Zinssatzänderung entlastet.

Aufgrund der strukturell bedingten defizitären Leistung im ÖPNV rechnet die Gesellschaft unter Berücksichtigung der Corona-Krise für 2020 mit im größeren Ausmaß abnehmenden Umsätzen bei nahezu gleichbleibenden Aufwendungen, so dass der Verlust steigen wird.

4. Öffentliche Zwecksetzung bzw. -erreichung gemäß § 108 Abs. 3 Nr. 2 GO NRW

Gemäß den Vorschriften des § 108 Abs. 3 Nr. 2 GO NRW ist festzustellen, dass die BSM den satzungsmäßigen Aufgaben nachgekommen ist und die Vorschriften hinsichtlich der Berichterstattung beachtet wurden.

Monheim am Rhein, 30. Juni 2020

gez. Detlef Hövermann
Geschäftsführer der Bahnen der Stadt Monheim GmbH



Spartenrechnung Bus

in TEUR	IST 2018	Budget 2019	Budget 2020	Plan 2021	Plan 2022	Plan 2023	Plan 2024
Umsatzerlöse inkl. aperiische Erlöse	5.678,7	5.665,5	5.453,0	5.663	5.878	6.013	6.151
sonstige betriebliche Erträge	743,5	825,0	741,9	836	1.039	990	943
Materialaufwand	2.489,0	3.234,1	2.149,0	2.203	2.258	2.314	2.372
Rohrertrag	3.933,2	3.256,3	4.046,0	4.297	4.659	4.689	4.722
Personalaufwand	4.968,9	5.175,6	6.592,0	6.685	6.678	6.773	6.817
Abschreibungen	1.016,6	1.385,4	1.660,4	1.984	2.053	2.094	2.202
Sonstige betriebliche Aufwendungen	1.333,0	1.778,2	1.363,9	1.298	1.317	1.337	1.357
Betriebsergebnis	- 3.385,3	- 5.082,8	- 5.570,3	- 5.670	- 5.390	- 5.516	- 5.655
Finanzerträge	-	-	-	-	-	-	-
Finanzaufwendungen	8,1	51,0	91,4	107	127	151	173
Finanzergebnis	- 8,1	- 51,0	- 91,4	- 107	- 127	- 151	- 173
Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	- 3.393,4	- 5.133,8	- 5.661,7	- 5.777	- 5.517	- 5.667	- 5.828
Erträge aus Verlustübernahme	3.393,4	5.133,8	5.661,7	5.777	5.517	5.667	5.828
Jahresfehlbetrag	-	-	-	-	-	-	-

Spartenrechnung Bahn

in TEUR	IST 2018	Budget 2019	Budget 2020	Plan 2021	Plan 2022	Plan 2023	Plan 2024
Umsatzerlöse	280,4	346,1	370,9	370	378	409	408
sonstige betriebliche Erträge	240,0	42,1	41,8	42	42	42	42
Materialaufwand	171,7	127,1	117,7	111	113	131	120
Rohertrag	348,7	261,1	295,0	301	307	320	330
Personalaufwand	73,0	83,5	90,6	90	92	93	94
Abschreibungen	241,1	143,6	163,4	177	181	192	201
Sonstige betriebliche Aufwendungen	45,7	33,7	40,6	33	33	34	34
Betriebsergebnis	- 11,1	0,3	0,4	1	1	1	1
Finanzerträge	-	-	-	-	-	-	-
Finanzaufwendungen	-	-	-	-	-	-	-
Finanzergebnis	-	-	-	-	-	-	-
Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	- 11,1	0,3	0,4	1	1	1	1
Erträge aus Verlustübernahme	11,1	- 0,3	- 0,4	- 1	- 1	- 1	- 1
Jahresfehlbetrag	-	-	-	-	-	-	-

Spartenrechnung Pensionskasse

in TEUR	IST 2018	Budget 2019	Budget 2020	Plan 2021	Plan 2022	Plan 2023	Plan 2024
Umsatzerlöse	-	-	-	-	-	-	-
sonstige betriebliche Erträge	52,0	46,5	232,3	264	263	287	280
Materialaufwand	4,5	-	-	-	-	-	-
Rohertrag	47,5	46,5	232,3	264	263	287	280
Personalaufwand	908,4	988,3	- 312,6	- 254	- 133	- 63	- 27
Abschreibungen	-	-	-	-	-	-	-
Sonstige betriebliche Aufwendungen	106,8	96,9	73,1	72	74	73	74
Betriebsergebnis	- 967,7	- 1.038,7	471,8	446	322	277	233
Finanzerträge	3,5	-	-	-	-	-	-
Finanzaufwendungen	382,9	367,6	491,9	475	457	443	431
Finanzergebnis	- 379,4	- 367,6	- 491,9	- 475	- 457	- 443	- 431
Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	- 1.347,1	- 1.406,3	- 20,1	- 29	- 135	- 166	- 198
Erträge aus Verlustübernahme	1.347,1	1.406,3	20,1	29	135	166	198
Jahresfehlbetrag	-	-	-	-	-	-	-

Gewinn- und Verlustrechnung

in TEUR	IST 2018	Budget 2019	Budget 2020	Plan 2021	Plan 2022	Plan 2023	Plan 2024
Umsatzerlöse	5.959,1	6.011,6	5.823,9	6.033	6.256	6.422	6.559
sonstige betriebliche Erträge	1.035,5	913,6	1.016,0	1.142	1.344	1.319	1.265
Materialaufwand	2.665,2	3.361,2	2.266,7	2.314	2.371	2.445	2.492
Rohertrag	4.329,4	3.563,9	4.573,3	4.862	5.229	5.296	5.332
Personalaufwand	5.950,3	6.247,4	6.370,0	6.521	6.637	6.803	6.884
Abschreibungen	1.257,7	1.529,0	1.823,8	2.161	2.234	2.286	2.403
Sonstige betriebliche Aufwendungen	1.485,5	1.908,8	1.477,6	1.403	1.424	1.444	1.465
Betriebsergebnis	- 4.364,1	- 6.121,2	- 5.098,1	- 5.223	- 5.067	- 5.238	- 5.421
Finanzerträge	3,5	-	-	-	-	-	-
Finanzaufwendungen	391,0	418,6	583,3	582	584	594	604
Finanzergebnis	- 387,5	- 418,6	- 583,3	- 582	- 584	- 594	- 604
Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	- 4.751,6	- 6.539,8	- 5.681,4	- 5.805	- 5.651	- 5.832	- 6.025
Erträge aus Verlustübernahme	4.751,6	6.539,8	5.681,4	5.805	5.651	5.832	6.025
Jahresfehlbetrag	-	-	-	-	-	-	-

Investitions- und Finanzierungsplan

in TEUR	Budget 2020	Plan 2021	Plan 2022	Plan 2023	Plan 2024
A.) Ersatzinvestitionen					
Software / Marken	150,0	50	50	100	50
Fahweg / Gleisanlagen	574,0	205	205	605	205
Grundstücke / Gebäude	-	-	-	-	-
Fahrzeuge / Fuhrpark	2.616,0	1.140	1.995	1.995	1.995
Technische Anlagen und Maschinen	60,0	-	-	-	-
BGA / GWG	130,0	60	60	60	60
Ersatzinvestitionen	3.530,0	1.455	2.310	2.760	2.310
B.) Erweiterungsinvestitionen					
Software / Marken	200,0	-	-	-	-
Fahweg / Gleisanlagen	530,0	65	65	65	65
Grundstücke / Gebäude	875,0	250	-	-	-
Fahrzeuge / Fuhrpark	1.590,0	-	-	-	-
Technische Anlagen und Maschinen	145,0	-	-	-	-
BGA / GWG	15,0	-	-	-	-
Erweiterungsinvestitionen	3.355,0	315	65	65	65
C.) Finanzanlagen					
Beitritt zur Rheinischen Zusatzversorgung (RZVK)	3.496,5				
Erwerb einer Rückdeckungsversicherung (RDV)	11.205,2				
Erweiterungsinvestitionen	14.701,6	-	-	-	-
Finanzmittelbedarf	21.586,6	1.770	2.375	2.825	2.375
A.) Eigenfinanzierung					
(Netto-) Abschreibungen	1.561,4	1.804	1.674	1.775	1.939
Anlagen im Bau	-	-	-	-	-
Erlöse aus Anlagenabgang	5,0	5	5	5	5
eigene Mittel	94,5	406	404	89	350
Eigenfinanzierung	1.660,9	1.403	1.275	1.869	1.594
B.) Fremdfinanzierung					
Dritt- / Fördermittel	735,4	1.350	-	-	-
Kreditaufnahme	19.616,0	1.140	1.995	1.995	1.995
Kredittilgung	603,0	2.332	1.102	1.270	1.438
Rückflüsse / Überschussbeteiligung der RDV	177,3	209	207	231	224
Fremdfinanzierung	19.925,7	367	1.100	956	781
Finanzmittelherkunft	21.586,6	1.770	2.375	2.825	2.375
nachrichtlich: Kontokorrentkredit	500,0	500	500	500	500

Bilanz

in TEUR	Budget 2020	Plan 2021	Plan 2022	Plan 2023	Plan 2024
A. Anlagevermögen	32.893,7	33.327	32.599	33.736	32.514
I. immaterielle Vermögensgegenstände	1.163,1	899	653	461	247
II. Sachanlagen	16.840,7	16.735	17.150	17.902	18.108
III. Anlagen im Bau	-	-	-	-	-
IV. Finanzanlagen (inkl. Fest- / Tagesgeld)	3.750,0	4.650	3.850	4.550	3.450
V. Aktivwert der RDV	11.140,0	11.042,4	10.945,5	10.823,8	10.708,5
B. Umlaufvermögen	2.617,9	2.836	2.815	2.982	3.176
I. Vorräte	212,7	210	207	204	201
1. Roh-,Hilfs- und Betriebsstoffe	212,7	210	207	204	201
II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	2.374,0	2.600	2.559	2.753	2.946
1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	178,7	195	219	226	222
2. Forderungen gegen Gesellschafter	1.761,4	1.967	1.896	2.078	2.271
3. Sonstige Vermögensgegenstände	433,9	439	443	448	453
III. Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten	31,2	27	49	26	29
C. Rechnungsabgrenzungsposten	2,5	3	3	3	3
Summe Aktivseite	35.514,1	36.166	35.417	36.721	35.692
A. Eigenkapital	2.755,0	2.755	2.755	2.755	2.755
I. Gezeichnetes Kapital	2.380,0	2.380	2.380	2.380	2.380
II. Kapitalrücklage	375,0	375	375	375	375
B. Sonderposten für Investitionszulagen	2.765,7	3.758	3.198	2.687	2.223
C. Rückstellungen	8.509,5	9.370	8.278	9.357	8.227
1. Rückstellungen für Pensionen	6.888,1	6.627	6.490	6.433	6.421
2. Sonstige Rückstellungen	1.621,5	2.742	1.788	2.924	1.805
D. Verbindlichkeiten inkl PRAP	21.483,9	20.283	21.186	21.922	22.487
1. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	20.989,4	19.798	20.691	21.416	21.973
2. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	371,3	369	376	386	392
3. Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen	-	-	-	-	-
4. Sonstige Verbindlichkeiten	123,1	117	119	120	122
Summe Passivseite	35.514,1	36.166	35.417	36.721	35.692

Vergütung nach TV-N

(Stichtag: 31.12.)

Entgeltklasse	2019	2020
Sondervertrag	1	1
15	-	-
14	1	1
13	-	-
12	2	2
11	1	1
10	-	-
9	2	2
8	8	8
7	3	3
6	24	24
5	34	34
5a	54	58
Azubi	4	4
Summe	134	138

Creative Campus Monheim GmbH

Bilanz zum 31. Dezember 2019

Creative Campus Monheim GmbH & Co. KG

Monheim am Rhein

A K T I V A

	31.12.2019	31.12.2018
	€	€
A. Anlagevermögen		
I. Sachanlagen		
1. Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte und Bauten einschließlich der Bauten auf fremden Grundstücken	18.595.263,23	0,00
2. Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	0,00	396.530,52
	<u>18.595.263,23</u>	<u>396.530,52</u>
B. Umlaufvermögen		
I. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände		
– Forderungen aus Lieferungen Leistungen	13.113,11	0,00
– Forderungen gegen Gesellschafter	527.100,38	0,00
– Sonstige Vermögensgegenstände	212,68	5.292,60
II. Guthaben bei Kreditinstituten	788.554,86	3.308,70
C. Nicht durch Vermögenseinlagen gedeckte Verlustanteile von Kommanditisten	0,00	119.564,63
	<u>19.924.244,26</u>	<u>524.696,45</u>

P A S S I V A

	31.12.2019	31.12.2018
	€	€
A. Eigenkapital		
I. Kapitalanteile der Kommanditisten	100.000,00	100.000,00
II. Kapitalrücklage	3.858.971,02	129.947,02
III. Verlustvortrag	-349.511,65	-220.789,48
IV. Jahresfehlbetrag	-269.952,92	-128.722,17
V. Nicht durch Vermögenseinlagen gedeckte Verlustanteile von Kommanditisten	0,00	119.564,63
	<u>3.339.506,45</u>	<u>0,00</u>
B. Rückstellungen		
– Sonstige Rückstellungen	71.093,85	13.990,00
C. Verbindlichkeiten		
1. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	15.099.010,00	38,38
– davon mit einer Restlaufzeit von weniger als einem Jahr (im Vorjahr 38,38)	561.236,00	
2. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	342.801,90	0,00
– davon mit einer Restlaufzeit von weniger als einem Jahr (im Vorjahr 0,00)	342.801,90	
3. Verbindlichkeiten gegenüber Gesellschaftern	702.376,27	481.730,27
– davon mit einer Restlaufzeit von weniger als einem Jahr (im Vorjahr 481.730,27)	702.376,27	
4. Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen	243.139,34	28.937,80
– davon mit einer Restlaufzeit von weniger als einem Jahr (im Vorjahr 28.937,80)	243.139,34	
5. Sonstige Verbindlichkeiten	36.750,00	0,00
– davon mit einer Restlaufzeit von weniger als einem Jahr (im Vorjahr 0,00)	36.750,00	
	<u>16.424.077,51</u>	<u>510.706,45</u>
D. Passive Rechnungsabgrenzung	89.566,45	0,00
	<u>19.924.244,26</u>	<u>524.696,45</u>

Gewinn- und Verlustrechnung
die Zeit vom 1. Januar bis 31. Dezember 2019

Creative Campus Monheim GmbH & Co. KG
Monheim am Rhein

	2019	2018
	€	€
1. Umsatzerlöse	2.945.881,71	0,00
2. Sonstige betriebliche Erträge	0,00	89,00
4. Materialaufwand		
- Aufwendungen für bezogene Leistungen	-1.973.182,29	0,00
5. Abschreibung	-441.922,78	0,00
6. Sonstige betriebliche Aufwendungen	-282.659,84	-128.811,17
7. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-421.007,06	0,00
- davon an verbundene Unternehmen	-666,66	
(im Vorjahr	0,00)	
8. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	0,00	0,00
9. Ergebnis nach Steuern	-172.890,26	-128.722,17
10. Sonstige Steuern	-97.062,66	0,00
11. Jahresfehlbetrag	-269.952,92	-128.722,17

Creative Campus Monheim GmbH & Co. KG am Rhein - Lagebericht für das Geschäftsjahr 2019

Unternehmen und Geschäftsmodell

Die Creative Monheim GmbH & Co. KG (CCM KG) dient dem Erwerb und der anschließenden Verwaltung der vorhandenen Büroimmobilien und Laborgebäude der UCB Pharma GmbH (UCB) am Standort Alfred-Nobel-Straße in Monheim am Rhein (Creative Campus Monheim).

Der gemeinsame Erwerb des Creative Campus Monheim durch die CCM KG und die Stadtentwicklungsgesellschaft (SEG) dient der Entwicklung dieses Areals zu einem regional bedeutsamen Gewerbestandort, insbesondere der Gesundheitswirtschaft, wozu eine innovative städtebauliche Konzeption sowie eine stringente Vermarktungspolitik gehört. Auf diesem Wege kann der Standort als Gewerbepark innerhalb der Bio Life Science Branche positioniert und bekannt gemacht werden.

Der Erwerb der bestehenden Büroimmobilien sowie der Laborgebäude mit der hierfür entsprechend notwendigen Service- und Verwaltungsstruktur durch die CCM GmbH & Co. KG bietet die Chance, in der weiteren Entwicklung des Campus selbst als Vermieter tätig sein zu können, soweit dies strategisch geboten erscheint und eine auskömmliche Rendite erwirtschaftet werden kann.

Das Grundstück des Creative Campus Monheim ist insgesamt ca. 119.000 qm groß und besteht aus mehreren Flurstücken und Gebäuden, die hauptsächlich als Büro- und Laborflächen genutzt werden. Zusätzlich befinden sich auf dem Grundstück Gebäude, die der Versorgung der Liegenschaft dienen, sowie Lagerflächen, eine Werkstatt und ein Kindergarten. Zur Liegenschaft gehören ebenfalls ein Einfamilienhaus, zwei Mehrfamilienhäuser sowie ein denkmalgeschützter Turm. Der Campus umfasst ohne Wohnhäuser und Turm 14 Gebäude. Die Gebäude wurden zwischen 1983 und 2004 errichtet.

Die CCM KG hat davon die Büro- und Laborimmobilien mit einer Gesamtgrundstücksfläche von ca. 32.529 qm erworben. Die Stadtentwicklungsgesellschaft hat die übrigen Entwicklungsflächen und Gebäude des Campus erworben. Die Mietfläche in den vorhandenen Büro- und Laborgebäuden, die durch die CCM KG erworben wurden, beträgt insgesamt rund ca. 25.000 qm. Die UCB Pharma GmbH hat die bis zum Verkauf eigengenutzten Flächen von der CCM KG wieder zurückgemietet. Die weiteren Mieter in den Büro- und Laborgebäuden sind, Bayer Intellectual Property GmbH, Aesica Pharmaceuticals GmbH und evoxx technologies GmbH sowie einige kleinere andere Mieter.

Rund 2.500 qm der vermietbaren Flächen befinden sich derzeit in Leerstand. Damit sind genau jene Flächen erfasst, die sich auch tatsächlich an Dritte vermieten lassen. Die Anzahl an ebenerdigen Stellplätzen beträgt insgesamt 712 Stück; davon befinden sich auf den Grundstücksflächen der CCM KG 144 Stellplätze. Die CCM KG ist mietvertraglich verpflichtet, insgesamt ca. 570 Stellplätze zzgl. 45 Stellplätze für sonstige gemeinschaftliche Nutzung zur

Verfügung zu stellen bzw. für die Mieterschaft vorzuhalten. Die auf den Grundstücken der CCM KG nicht vorhandenen Stellplätze müssen von der SEG angemietet werden.

Der Ankauf der o.g. Liegenschaften durch die CCM KG und der SEG erfolgte bereits in 2018 und führte planmäßig zum Besitzübergang am 01.02.2019. Ab diesem Datum konnte die CCM KG ihre eigentliche Geschäftstätigkeit aufnehmen.

Geschäftsverlauf

Zur Gewährleistung der ordnungsgemäßen Führung und Verwaltung der Liegenschaften wurden zum Besitzübergang am 01.02.2019 folgende Verträge geschlossen. Mit der Tresono Dienstleistungs GmbH wurde ein Asset Management Dienstleistungsvertrag zur Unterstützung der Geschäftsführung und mit der TÜV Süd Advimo GmbH wurde ein Vertrag über das Property Management der Liegenschaften abgeschlossen. Der Vertrag über Leistungen im Facility Management wurde beim Ankauf der Liegenschaften von der UCB übernommen. Hiermit ist die GIG Pharnasite Technology GmbH mit Sitz in Berlin beauftragt. Die kaufmännische Betriebsführung wurde durch die MVV Holding übernommen und hierüber ebenfalls ein Dienstleistungsvertrag abgeschlossen. Mit diesen Verträgen ist die ordnungsgemäße Verwaltung der Liegenschaft hinreichend sichergestellt.

Die strategische Entwicklung der Immobilien sowie die Neuvermietungsakquise sind originäre Aufgaben der Geschäftsführung, die auch nicht delegierbar sind. Ebenso zu den Aufgaben der Geschäftsführung gehört die regelmäßige Kontrolle des Geschäftsbetriebes, der stets über die vertraglich gebundenen Partner gewährleistet sein soll. So hat die Geschäftsführung im Laufe des Jahres 2019 festgestellt, dass das Facility Management ein Leistungsdefizit aufwies. Aus diesem Grunde wurde die Firma Drees & Sommer beauftragt, ein Auditierungsverfahren durchzuführen. Das Ergebnis des Verfahrens ist in 2020 zu erwarten.

In der Neuvermietungsakquise wurden in 2019 folgende Abschlüsse erzielt:

- Abschluss Mietvertrag Covestro
- Abschluss Mietvertrag Evoxx
- Abschluss Mietvertrag Xenops
- Abschluss Mietvertrag Apontis
- Abschluss Mietvertrag Urubera

Die Einnahmen aus dem Vermietungsgeschäft (Netto/Kaltmiete) konnten dadurch zum 31.12. um ca. T€ 5 pro Monat gesteigert werden.

Des Weiteren hat die Geschäftsführung Aufträge zur Vorplanung eines Messstellenkonzeptes Strom und Wärme ausgelöst, um perspektivisch die Nebenkosten für Strom und Wärme exakt abrechnen zu können. Derzeit werden diese Nebenkosten lediglich pauschal abgerechnet, da entsprechende Messeinrichtungen vollkommen fehlen. Die Einnahmen aus diesen Pauschalen sind derzeit nicht kostendeckend, sodass mit Umsetzung des Messstellenkonzeptes ein höherer Kostendeckungsbeitrag aus Nebenkostenerlösen erzielt werden kann.

Ebenso hat die Geschäftsführung mit allen Mietern Gespräche darüber geführt, inwiefern das derzeit vorhandene Sicherheitskonzept (Closed Community) durch eine Öffnung des Campus ersetzt werden kann. Im Ergebnis haben diese Gespräche gezeigt, dass für eine solche Öffnung des Campus und dem Abbau der Zaun- und Schrankenanlagen die Mieterschaft insgesamt bereit ist. Allerdings ist hierbei den Sicherheitsbedürfnissen der Mieter entsprechend ein äquivalentes Sicherheitskonzept zu entwickeln. Diese Aufträge wurden durch die Geschäftsführung initiiert.

Vermögenslage

Zum Bilanzstichtag 31. Dezember 2019 weist die CCM KG eine gegenüber dem Vorjahr um T€ 19.399 gestiegene Bilanzsumme in Höhe von T€ 19.924 (Vorjahr: T€ 525) auf. Das Anlagevermögen ist von T€ 397 um T€ 18.198 auf 18.595 gestiegen. Der Zugang resultiert aus dem Kauf des Creative Campus Monheim und aktivierungsfähiger Beraterleistungen. Das Umlaufvermögen ist von T€ 8 um T€ 1.321 auf T€ 1.329 gestiegen und besteht im Wesentlichen aus Forderungen gegen Gesellschafter in Höhe von T€ 527 und liquiden Mitteln in Höhe von T€ 789.

Das Eigenkapital hat sich durch eine Einzahlung in die Kapitalrücklage von T€ 3.729, des vollständigen Ausgleichs des negativen Eigenkapital aus dem Vorjahr (T€ 120) und des Jahresfehlbetrages 2019 auf T€ 3.339 erhöht. Die Rückstellungen in Höhe von T€ 71 wurden im Wesentlichen für Abschluss- und Prüfungskosten und ausstehende Rechnungen 2019 gebildet. Die Verbindlichkeiten haben sich von T€ 511 um T€ 15.913 auf T€ 16.424 erhöht. Die Zunahme resultiert durch die Aufnahme von zwei Darlehen in Höhe von T€ 15.642. Passive Rechnungsabgrenzungen sind zum Bilanzstichtag in Höhe T€ 90 gebildet worden.

Ertragslage

Für das Geschäftsjahr 2019 weist die CCM KG einen Jahresfehlbetrag von T€ 270 (Vorjahr: Jahresfehlbetrag T€ 129). Die Umsatzerlöse in Höhe von T€ 2.946 resultieren aus Vermietungsgeschäften. Der Materialaufwand liegt bei T€ 1.973, womit sich für 2019 ein Rohertrag in Höhe von T€ 973 ergibt.

Die Abschreibungen von T€ 442 entfallen auf den aktivierten Kauf des Creative Campus Monheim. Zu den sonstigen betrieblichen Aufwendungen gehören vor allem die Betriebsführungskosten für die MVV in Höhe von T€ 40 sowie Beratungskosten in Höhe von T€ 184. Die Zinsen beliefen sich für das Jahr 2019 auf T€ 421, die im Zusammenhang mit dem Erwerb des Creative Campus Monheim stehen.

Finanzlage

Die Kapitalflussrechnung für das Geschäftsjahr 2019 weist einen positiven Cashflow aus der laufenden Geschäftstätigkeit in Höhe von T€ 1.020 und einen negativen Cashflow aus der Investitionstätigkeit in Höhe von T€ 18.641 aus. Durch Einzahlungen des Gesellschafters in die Kapitalrücklage und aus der Aufnahme von Darlehen wurde ein positiver Cashflow aus der Finanzierungstätigkeit in Höhe von T€ 18.407 erzielt.

Die Liquidität war während des gesamten Geschäftsjahres gesichert.

Personal

Die Gesellschaft beschäftigt derzeit keine Mitarbeiter.

Investitionen

Die Investitionstätigkeit im Jahre 2019 umfasste im Wesentlichen die Anschaffungskosten der Immobilien sowie der Grundstücke. Diese betragen inkl. der Anschaffungsnebenkosten und der Beraterleistungen 18,9 Mio. €. Ferner wurden noch im Einvernehmen mit der UCB und einem vertraglich geregelten Investitionskostenzuschuss der UCB die Kaltwassersätze zur Kühlung der Gebäude erneuert, daraus resultiert für die CCM KG eine Investition von T€ 145. Weitere Investitionen wurden 2019 nicht getätigt.

Chancen und Risiken

Chancen und Risiken für die Gesellschaft ergeben sich aus dem Erwerb der Immobilien auf der Grundlage des am 29.11.2018 abgeschlossenen Kaufvertrages sowie des Mietvertrages mit der UCB zum 01.02.2019. Die von der UCB übernommenen Immobilien sind bis auf die Gebäude A05 (eingeschossige ältere Laborgebäude) in überwiegend gutem und gepflegtem Zustand. Der mit der UCB erzielte Kaufpreis muss nach heutigen Maßstäben gemessen in einem günstigen Verhältnis zwischen Mietertrag und Verkehrswert bewertet werden.

Trotz allem weist die CCM KG in diesem, wie auch im kommenden Jahr, ein negatives Ergebnis aus.

Dies liegt an der nicht auskömmlichen, weil zu niedrig pauschalierten Abrechnung der Nebenkosten sowie der weitgehend kostenfreien Überlassung der Stellplätze (u.a. resultierend aus den vom Voreigentümer abgeschlossenen Mietverträgen). Derzeit sind die Nebenkosten der Gebäude auf die Mieter nur durch Pauschalen umlegbar. Es war beim Ankauf bekannt, dass entsprechende Messstellen fehlen. Allerdings wurde bereits mietvertraglich mit dem Hauptmieter der UCB vereinbart, diese Nebenkostenpauschalen durch Spitzabrechnungen zu ersetzen, sobald Energie in Form von Strom oder Wärme messbar gemacht werden können.

Die Geschäftsführung hat hierzu bereits in 2019 Aufträge und Voruntersuchungen veranlasst, um ein entsprechendes Messstellenkonzept zu implementieren.

Eine Umsetzung des Konzeptes ist für 2020 geplant, dass spätestens in 2021 eine wesentlich genauere Nebenkostenabrechnung erfolgen kann und das Ergebnis entsprechend verbessert wird.

Ein weiteres wesentliches Zugeständnis im Ankaufsprozess ist die kostenfreie Überlassung von Stellplätzen an den Hauptmieter UCB. Dieses Zugeständnis ist befristet auf zehn Jahre ab Kaufdatum. Innerhalb dieses Zeitraumes wird das Ergebnis der CCM KG mit jährlich rd. T€ 110 belastet werden. Hinsichtlich der übrigen Mieter soll mit Auslaufen und Erneuerung der Mietverträge sukzessive versucht werden, eine Vereinbarung zu erzielen, Nebenkosten

nach Verbrauch abzurechnen und Stellplätze anzumieten. Hinsichtlich der übernommenen Leerstandsflächen konnte bereits im Jahr 2019 ein Abbau erfolgen, sodass hierüber der Ertrag schon gesteigert werden konnte.

Das Gesetz zur Abmilderung der Folgen der COVID-19-Pandemie im Zivil-, Insolvenz- und Strafverfahrensrecht ermöglicht für Mieter im Zeitraum 01. April bis 30. Juni 2020 eine Stundung der Miete bzw. Pacht beim Vermieter vorzunehmen. Bisher sind keine derartigen Anträge von Seiten der Mieter gestellt worden. Somit besteht aktuell kein Liquiditätsrisiko bezogen auf Mieterlöse und Nebenkosten.

An weiteren Risiken sind zu nennen, notwendige Instandsetzungsarbeiten an Dächern, die im Laufe der nächsten Jahre abgearbeitet werden sollen. In diesem Zusammenhang müssen die Gebäude A05 insgesamt als abgängig bezeichnet werden. Auch dort sind Undichtigkeiten der Dächer vorhanden, die sich jedoch kaum lohnen systematisch wieder instand zu setzen. Aus dem perspektivischen Abriss dieser Flachdachbauten ergeben sich für die CCM KG allerdings wiederum Chancen durch eine Neubebauung ihrer Grundstücke. Diese können jedoch erst erfolgen, wenn die notwendigen Erschließungsarbeiten auf der Grundlage des von der Stadt Monheim am Rhein beschlossenen Bebauungsplanes erfolgt sind.

Ein weiterer Schwerpunkt der Geschäftsführung wird in 2020 die Reorganisation des Facility Managements sein. Der seinerzeit zwischen UCB und der GIG beschlossenen Facility Management Vertrag weist einige Unzugänglichkeiten auf. An dieser Stelle sind Defizite in der Leistungserbringung der Facility Management erkennbar. Hier wird aktuell gegengesteuert.

Der Abbau der Leerstandsflächen und die Implementierung des Messstellenkonzeptes zur Erfassung von Strom und Wärmeenergie werden in zwei bis drei Jahren zu einem positiven Ergebnis der CCM KG führen.

Derzeit ist jedoch einschränkend die aktuelle wirtschaftliche Entwicklung zur Kenntnis zu nehmen, die erheblichen Einfluss auf das weitere Vermietungsgeschäft der CCM KG haben könnte. Auch hierdurch sind Risiken für den weiteren Geschäftsverlauf nicht auszuschließen.

Monheim am Rhein, 15.06.2020

gez. Thomas Waters
Geschäftsführer

Creative Campus Monheim GmbH & Co. KG
Wirtschaftsplan für das Geschäftsjahr 2020

Bilanzplanung	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024
	T€	T€	T€	T€	T€	T€	T€
	Ist	Vorschau	Plan	Plan	Plan	Plan	Plan
Anlagevermögen	397	17.898	19.057	19.535	21.667	24.238	24.295
Umlaufvermögen	9	1.814	1.280	1.219	1.097	1.085	1.063
Forderungen gegen Gesellschafter	0	760	47	-249	-212	-7	-51
Sonstige Vermögensgegenstände	5	5	5	5	5	5	5
Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei Kreditinstituten	3	1.049	1.228	1.463	1.304	1.087	1.109
Aktive Rechnungsabgrenzungsposten	0	113	109	105	100	96	91
Nicht durch Vermögenseinlagen gedeckter Verlust	120	0	0	0	0	0	0
AKTIVA	525	19.826	20.447	20.859	22.865	25.419	25.449
Eigenkapital	0	-3.609	-3.950	-4.158	-4.698	-5.365	-5.531
Rückstellungen	-14	-14	-14	-14	-14	-14	-14
Verbindlichkeiten	-511	-16.202	-16.482	-16.686	-18.152	-20.040	-19.904
Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	0	-15.093	-15.855	-16.059	-17.525	-19.413	-19.277
Verbindlichkeiten gegenüber Gesellschaftern	-482	-482	0	0	0	0	0
Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen	-29	-528	-528	-528	-528	-528	-528
Sonstige Verbindlichkeiten	0	-100	-100	-100	-100	-100	-100
PASSIVA	-525	-19.826	-20.447	-20.859	-22.865	-25.419	-25.449

Creative Campus Monheim GmbH & Co. KG
Wirtschaftsplan für das Geschäftsjahr 2020

Erfolgsplanung	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024
	T€						
	Ist	Vorschau	Plan	Plan	Plan	Plan	Plan
Umsatzerlöse	0	2.927	3.076	3.330	3.347	3.380	3.494
Materialaufwand	0	-2.673	-1.834	-1.822	-1.839	-1.847	-1.904
Personalaufwand	0	0	-8	-8	-8	-8	-8
Abschreibungen	0	-529	-546	-562	-568	-760	-775
Sonstige betriebliche Aufwendungen	-129	-120	-297	-247	-247	-247	-247
Sonstige Steuern	0	0	-100	-100	-100	-100	-100
Betriebsergebnis	-129	-395	292	592	585	419	461
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0	-365	-339	-343	-373	-412	-410
Finanzergebnis	0	-365	-339	-343	-373	-412	-410
Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	-129	-760	-47	249	212	7	51

Creative Campus Monheim GmbH & Co. KG

Wirtschaftsplan für das Geschäftsjahr 2020

Finanzplanung	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024
	T€	T€	T€	T€	T€	T€	T€
	Ist	Vorschau	Plan	Plan	Plan	Plan	Plan
Jahresergebnis	-129	-760	-47	249	212	7	51
Abschreibungen	0	529	546	562	568	760	775
Veränderung der Rückstellungen	7	0	0	0	0	0	0
Veränderung Vorräte und Forderungen	7	-113	4	4	4	4	4
Veränderung der Verbindlichkeiten	490	99	-482	0	0	0	0
Cashflow aus laufender Geschäftstätigkeit	376	-246	21	816	785	771	830
Auszahlungen für Sachanlageninvestitionen	-397	-18.031	-1.705	-1.040	-2.700	-3.331	-831
Cashflow aus der Investitionstätigkeit	-397	-18.031	-1.705	-1.040	-2.700	-3.331	-831
Verlustübernahme/ Gewinnabführung	0	0	760	47	-249	-212	-7
Einzahlungen aus Eigenkapitalmaßnahmen	0	3.729	341	208	540	666	166
Einzahlungen aus Kreditaufnahmen	0	16.142	1.364	832	2.160	2.665	665
Auszahlungen für Kredittilgungen	0	-549	-602	-628	-694	-777	-801
Cashflow aus der Finanzierungstätigkeit	0	19.322	1.863	459	1.757	2.342	23
Zahlungswirksame Veränderungen	-21	1.046	179	235	-159	-217	22
Finanzmittelfonds am 1.1.	24	3	1.049	1.228	1.463	1.304	1.087
Finanzmittelfonds am 31.12.	3	1.049	1.228	1.463	1.304	1.087	1.109

Haus Bürgel gGmbH

Bilanz zum 31. Dezember 2019

Anlage I

Haus Bürgel Betriebsgesellschaft gemeinnützige GmbH
Monheim am Rhein

AKTIVA

PASSIVA

	31.12.19	09.01.19
€	€	€
A. Anlagevermögen		
- Sachanlagen		
- Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	894,00	0,00
- Sonstige Anlagen und Ausstattung	894,00	0,00
	<u>894,00</u>	<u>0,00</u>
B. Umlaufvermögen		
I. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände		
1. Ausstehende Einlagen auf das gezeichnete Kapital, eingefordert	0,00	25.000,00
2. Sonstige Vermögensgegenstände	35.606,88	0,00
- davon mit einer Restlaufzeit von mehr als einem Jahr	0,00	
II. Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten	15.600,83	0,00
	<u>51.207,71</u>	<u>25.000,00</u>
	<u>52.101,71</u>	<u>25.000,00</u>

	31.12.19	09.01.19
€	€	€
A. Eigenkapital		
I. Gezeichnetes Kapital	25.000,00	25.000,00
II. Jahresüberschuss	0,00	0,00
	<u>25.000,00</u>	<u>25.000,00</u>
B. Rückstellungen		
- Sonstige Rückstellungen	8.100,00	0,00
	<u>8.100,00</u>	<u>0,00</u>
C. Verbindlichkeiten		
1. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	6,90	0,00
2. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	10.823,05	0,00
- davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr	10.823,05	
3. Sonstige Verbindlichkeiten	8.171,76	0,00
- davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr	8.171,76	
	<u>19.001,71</u>	<u>0,00</u>
	<u>52.101,71</u>	<u>25.000,00</u>

Gewinn- und Verlustrechnung
für die Zeit vom 9. Januar bis 31. Dezember 2019

Haus Bürgel Betriebsgesellschaft gemeinnützige GmbH
Monheim am Rhein

	€	€	2019 €
A. Ideeller Bereich			
I. Einnahmen			
1. Zuschüsse	25.201,18		
2. Spenden	<u>2.157,69</u>	27.358,87	
II. Ausgaben			
- Übrige Ausgaben		<u>-5.712,00</u>	21.646,87
B. Vermögensverwaltung			
I. Einnahmen			
- Sonstige ertragsteuerfreie Einnahmen		10.405,70	
II. Ausgaben			
1. Löhne und Gehälter	-1.231,00		
2. Soziale Abgaben	-251,00		
3. Sonstige Ausgaben	<u>-10.486,37</u>	<u>-11.968,37</u>	-1.562,67
C. Zweckbetriebe			
I. Einnahmen			
- Umsatzerlöse		4.965,07	
II. Ausgaben			
1. Löhne und Gehälter	-5.662,16		
2. Soziale Abgaben	-286,25		
3. Abschreibungen	-768,92		
4. Sonstige betriebliche Aufwendungen	<u>-18.136,11</u>	<u>-24.853,44</u>	-19.888,37
D. Wirtschaftliche Geschäftsbetriebe			
I. Einnahmen			
- Umsatzerlöse		1.407,00	
II. Ausgaben			
1. Materialaufwand	-541,37		
2. Sonstige betriebliche Aufwendungen	<u>-1.061,46</u>	<u>-1.602,83</u>	-195,83
F. Jahresüberschuss			<u>0,00</u>

Lagebericht

Haus Bürgel Betriebsgesellschaft gemeinnützige GmbH Monheim am Rhein

1. Grundlagen des Unternehmens

Die Haus Bürgel Betriebsgesellschaft gemeinnützige GmbH („Gesellschaft“) wurde durch notariellen Gesellschaftsvertrag vom 9. Januar 2019 gegründet. Die Gesellschaft wurde am 24. Januar 2019 unter der Handelsregisternummer B 85614 im Handelsregister des Amtsgerichts Düsseldorf eingetragen. Alleinige Gesellschafter sind die Nordrhein-Westfalen Stiftung Naturschutz, Heimat- und Kulturpflege, Düsseldorf, mit nominal € 12.500,00 (50% des Stammkapitals) sowie die Stadt Monheim am Rhein mit nominal € 12.500,00 (50% des Stammkapitals).

Gegenstand des Unternehmens ist die Förderung von Kunst und Kultur sowie des Denkmalschutzes und der Denkmalpflege. Der Zweck wird verwirklicht insbesondere durch die Pflege und Erhaltung der unter Denkmalschutz stehenden Bauwerke sowie den zugehörigen Flächen von Haus Bürgel in Monheim am Rhein als Kulturwert. Zweck ist außerdem der Betrieb eines Museums.

Gemäß Bescheid nach § 60a Abs. 1 AO über die gesonderte Feststellung der Einhaltung der satzungsmäßigen Voraussetzungen nach den §§ 51, 59, 60 und 61 AO des Finanzamts Hilden vom 10. Oktober 2019 erfüllt die Satzung der Gesellschaft in der Fassung vom 25. Juli 2019 die satzungsmäßigen Voraussetzungen nach den §§ 51, 59, 60 und 61 AO.

Die Gesellschaft übernimmt damit im Wesentlichen den Zweck der Interessengemeinschaft Urdenbacher Kämpfe – Haus Bürgel e.V., der in seiner Mitgliederversammlung am 11. Juli 2019 die Änderung seiner Satzung und Umwidmung in einen Förderverein einstimmig beschlossen hat. Mit privatschriftlicher Vereinbarung wegen der Überleitung von Rechten und Pflichten der Interessengemeinschaft Urdenbacher Kämpfe – Haus Bürgel e.V. vom 29. Juli 2019 hat die Nordrhein-Westfalen-Stiftung der Überleitung von Rechten und Pflichten aus den von der Interessengemeinschaft geschlossenen Verträgen im Hinblick auf die Betreuung der Liegenschaft Haus Bürgel auf die Gesellschaft ausdrücklich zugestimmt. Alle Einnahmen und Ausgaben im Zusammenhang mit der Verwaltung der Liegenschaft Haus Bürgel wurden daher ab dem 1. August 2019 bei der Gesellschaft erfasst.

2. Wirtschaftsbericht**2.1 Gesamtwirtschaftliche Rahmenbedingungen**

Die Gesellschaft betreibt ein örtliches Römisches Museum in dem Bau- und Bodendenkmal Haus Bürgel, gelegen mitten im Natur- und Wasserschutzgebiet Urdenbacher Kämpe, auf dem Stadtgebiet Monheim am Rhein. Das Museum ist verkehrsgünstig an die Ballungsräume Düsseldorf, Leverkusen, Köln, angebunden. Von dort, als auch aus dem Kreisgebiet Mettmann, kommen die meisten Besucher. Das Potential ist hoch, binnen 60 Minuten Fahrzeit leben ca. 11 Mio. Einwohner. Da jedoch auch die Konkurrenzsituation für Freizeit- und kulturelle Angebote hoch ist, muss hinsichtlich Qualität des Angebots, Kundenorientierung, sowie Marketing und Kommunikation noch investiert werden, um die bisher übersichtliche Nachfrage zu erhöhen.

2.2 Geschäftsverlauf

Im Zeitraum 2019 zählte das Museum ganzjährig 2.887 Besucher. Im Vergleich zum Vorjahreszeitraum bei der Interessengemeinschaft (2.615 Besucher) ist dies eine moderate Steigerung um rund 10%. Zudem konnten ca. 2.000 Besucher zum Tag des offenen Denkmals und 293 Kurzbesucher im Rahmen von Stadtrundfahrten begrüßt werden, was insgesamt 5.180 Besuchern entspricht.

Gruppen

Für angemeldete Gruppen fanden im ersten Halbjahr unter der Leitung der Interessengemeinschaft neun Führungen mit insgesamt 165 Teilnehmern statt. Im zweiten Halbjahr waren es insgesamt fünfzehn Führungen mit 349 Teilnehmern. Man kann also im Jahr 2019 bei 514 Teilnehmern von einer Verdoppelung des Gruppengeschäfts ausgehen (VGL 2018: 14 Führungen mit 252 Teilnehmern). Es ist eine deutlich erkennbare Tendenz der Nachfragen nach individueller Erlebnisführung. Nach Übernahme durch die Gesellschaft wurden vermehrt individuelle Führungen in Gewandung mit einem spätantiken Römer angeboten. Dieser legt den Schwerpunkt auf Geschichten aus dem römischen Alltag im Kastell. Auch Kombinationsangebote für besondere Anlässe (Runder Geburtstag), also Führungen, Programm mit Kutschfahrt und / oder Angebote der Biologischen Station mit anschließendem Kaffee und Kuchen bzw. Picknick am Teich oder unter dem Carport waren sehr beliebt. Dieses Angebot birgt viel Potential und sollte ausgebaut werden, sowohl Gruppen mit privaten Anlässen als auch Betriebsfeiern oder Teambuildings.

Herkunft

Die Individualbesucher und Gruppen kamen vornehmlich aus dem Stadt- und Kreisgebiet, aber auch aus Düsseldorf, Köln und Leverkusen. Ausländische Gästegruppen sind deutlich unterrepräsentiert.

Publikums-Veranstaltungen

Am Internationalen Museumstag (17. Mai 2019 noch unter Führung der Interessengemeinschaft) konnte das Römische Museum geschätzte 200 Besucherinnen und Besucher zählen. Das Angebot umfasste kostenlose Führungen, frisch gebackenes Brot mit Moretum am römischen Ofen sowie eine Vorführung von Herbert Reuter mit Pferdegespann und landwirtschaftlichem Gerät. Einige römische Darsteller der Spätantike demonstrierten anschaulich das Leben auf dem ehemaligen Römerkastell und standen für Fragen des Publikums bereit.

Der Tag des offenen Denkmals (8. September 2019) fand erneut in Zusammenarbeit mit der Biologischen Station und der Familie Reuter statt. Bei sehr gutem Wetter kamen etwa 2.000 Besucherinnen und Besucher. Aufgrund des Ausfalls der bisherigen Römertruppe hat die Geschäftsführung einzelne Honorarkräfte unter Vertrag genommen, die dem Publikum unterschiedlichste Angebote präsentierten, neben Demonstrationen viele authentische Mitmachaktionen, die über die Stiftung Monheim der Stadtparkasse finanziert wurden. Kostenlose Shuttlebusse wurden gemeinsam mit der unteren Denkmalbehörde der Stadt angefordert, um Haus Bürgel mit den Standorten in der Monheimer Altstadt und dem ÖPNV (S-Bahn-Stationen) zu verbinden. Für den Tag des offenen Denkmals haben alle drei Nutzer der Liegenschaft als auch die Anlieger und mobilen Gastronomen ein sehr positives Resümee gezogen. Die geschätzten 2.000 Besucher gaben vereinzelt Rückmeldungen, die durchweg positiv ausfielen.

2.3 Lage des Unternehmens

Vermögenslage

Die Gesellschaft weist zum Bilanzstichtag ein Eigenkapital von T€ 25 auf, das dem eingezahlten Stammkapital entspricht. Damit beläuft sich die Eigenkapitalquote auf 48%. Das Anlagevermögen, das 2% der Bilanzsumme umfasst, ist durch Eigenmittel finanziert.

Bei dem Anlagevermögen handelt es sich um eine Ladenkasse, die im Dezember 2019 für T€ 1 angeschafft wurde.

Das Umlaufvermögen beträgt T€ 35. Es beinhaltet in Höhe von T€ 25 eine Forderung gegenüber der Stadt Monheim am Rhein aus einem Ertragszuschuss der Stadt Monheim am Rhein.

Anlage IV

Die kurzfristigen Forderungen und die Bankbestände übersteigen die kurzfristigen Verbindlichkeiten.

Finanzlage

Die Liquidität war im Geschäftsjahr jederzeit gesichert. Die Finanzlage kann als stabil bezeichnet werden. Der Kassenbestand und das Bankguthaben betragen T€ 16.

Ertragslage

Die Gesamteinnahmen im Berichtsjahr betragen T€ 44 und setzen sich wie folgt zusammen:

	<u>2019 T€</u>
Ertragszuschuss Stadt (Verlustübernahme)	25
Spenden	2
Miet-/Pachteinnahmen einschließlich Nebenkosten	11
Erlöse aus Veranstaltungen/Führungen/Eintrittsgeldern	5
Einnahmen aus Getränken und Handelswaren	<u>1</u>
	<u><u>44</u></u>

Die Gesamtausgaben im Berichtsjahr betragen T€ 44 und setzen sich wie folgt zusammen:

	<u>2019 T€</u>
Materialaufwand	1
Löhne und Gehälter	7
Soziale Abgaben	0
Abschreibungen	1
Sonstige betriebliche Aufwendungen	<u>35</u>
	<u><u>44</u></u>

Der Jahresüberschuss beträgt aufgrund des Ertragszuschusses der Stadt Monheim am Rhein € 0,00.

3. Prognose-, Risiko- und Chancenbericht

3.1 Prognosebericht

Der Wirtschaftsplan für das Jahr 2020 weist ein negatives Ergebnis aus, das jedoch durch einen entsprechenden Ertragszuschuss der Stadt Monheim am Rhein ausgeglichen wird.

Perspektivisch werden sich die Besucherzahlen grundsätzlich positiv entwickeln, sobald der Museumsumbau erfolgt ist und die Ausstellung erneuert und modernisiert wurde. Eine zeitweise Schließung des Museums während der anstehenden Bauphase kann derzeit nicht ausgeschlossen werden. Gezielte und moderne Kommunikationsmaßnahmen, vor allem in den sozialen Medien an ausgewählte Zielgruppen wie Familien, Unternehmen (Betriebsausflüge) und Wandervereine werden die künftige positive Entwicklung unterstützen.

Aufgrund der eingetretenen Coronavirus-Pandemie im Frühjahr 2020 werden die Besucherzahlen allerdings in 2020 stark rückläufig ausfallen (vgl. hierzu näher unter Ziffer 3.2 Risikobericht).

3.2 Risikobericht

Aufgrund des seit dem 17. März 2020 geltenden NRW-weiten Erlasses zu weiteren kontaktreduzierten Maßnahmen zur Eindämmung der Coronavirus-Pandemie bleibt das Römische Museum Haus Bürgel seitdem bis auf Weiteres geschlossen. Dies betrifft auch alle geplanten Veranstaltungen.

Einnahmen aus dem ideellen Bereich

Die Einnahmen im ideellen Bereich bleiben voraussichtlich bestehen, da die Annahme zu Grunde gelegt wird, dass die zentrale Veranstaltung von Haus Bürgel, der Tag des offenen Denkmals, im September 2020 durchgeführt werden kann. Zu rechnen ist jedoch mit einem angepassten Format, das anders ausfallen wird als die Vorjahre. Dennoch wird hier mit der Spende der Sparkassenstiftung Monheim gerechnet.

Einnahmen und Ausgaben aus der Vermögensverwaltung

Bei den Einnahmen und Ausgaben aus der Vermögensverwaltung werden keine gravierenden Veränderungen erwartet, die auf Grund der Coronavirus-Pandemie entstehen könnten.

Einnahmen und Ausgaben aus dem Zweckbetrieb

Die Besucherzahlen werden aufgrund der Schließung des Museums und dem Ausfall von publikumswirksamen Veranstaltungen stark rückläufig ausfallen. Dementsprechend werden die bisher geplanten Einnahmen aus dem Zweckbetrieb um mehr als die Hälfte gekürzt. Nicht zuletzt wird im Falle der Wiedereröffnung von Kultureinrichtungen nach der Lockerung oder nach Aufhebung des Erlasses erwartet, dass eine allgemeine Verunsicherung in der Bevölkerung verbleibt. Dadurch ist zu erwarten, dass viele Gruppen und Individualgäste in diesem Jahr ausbleiben.

Die Schließung des Museums sowie die Absage von Veranstaltungen bedingt die Reduzierung der Personalkosten. Die kurzfristige Beschäftigung auf Basis des tatsächlichen Einsatzes der Personen reduziert die Kosten für den Museumsdienst um die geschätzte Hälfte des ursprünglichen Ansatzes. Bei den Ehrenamtszuschüssen und Übungsleiterentgelten wird von einer 50%-igen Reduzierung der Ursprungskosten ausgegangen, da Kinder- und Schulgruppen bis auf Weiteres ausbleiben werden. Der Ansatz für Aushilfen, die bei Veranstaltungen etc. zum Einsatz kämen, wird ebenfalls um nahezu 50% gekürzt.

Einnahmen und Ausgaben aus dem wirtschaftlichen Geschäftsbetrieb

Das stark einbrechende Besucheraufkommen hat auch Auswirkungen auf den wirtschaftlichen Geschäftsbetrieb. Die Einnahmen werden im Shop, soweit absehbar, um rund die Hälfte einbrechen.

Ebenso zu erwarten ist der Rückzug von Sponsoren. Dies bestätigen auch die Erfahrungen des städtischen Citymanagements für alle Großveranstaltungen der Stadt, auch solche, die gegebenenfalls nach Aufhebung des Erlasses stattfinden werden.

Die Personalkosten für den Shop werden sich um 50% reduzieren. Der Wareneinkauf wird sich um ca. ein Drittel reduzieren.

3.3 Chancenbericht

Aufgrund des Umbaus des Museums und der Erneuerung und Modernisierung der Ausstellung, sowie einer stringenten Produktentwicklung und eines professionellen Marketings ist nach Abflachen der Coronavirus-Pandemie wieder mit erhöhten Besucherzahlen zu rechnen. Voraussichtlich zu Mitte 2021 wird das ehemalige Römerkastell Haus Bürgel Bestandteil des UNESCO-Welterbes „Niedergermanischer Limes“, was erwartungsgemäß zu mehr Nachfrage bei in- und ausländischen Gästen führen wird.

3.4 Gesamtbeurteilung

Kurz- bis mittelfristig wird die Gesellschaft nicht ohne Ertragszuschüsse der Stadt Monheim am Rhein ihrem Gesellschaftszweck nachkommen können. Die tatsächlichen Auswirkungen der Coronavirus-Pandemie bleiben abzuwarten.

Monheim am Rhein, 15. April 2020

gez. Heike Rieger

Monheimer Kulturwerke GmbH

Ergebnisplan	
1.1. - 31.12.2020	
€	
Umsatzerlöse	838.000
Materialaufwand	-2.122.500
Rohhertrag	-1.284.500
Personalaufwand	-1.705.500
Abschreibungen	-10.000
Sonstige betriebliche Aufwendungen	0
Jahresfehlbetrag	-3.000.000
Zuschuss der Stadt	3.000.000
Bilanzgewinn	0

Monheimer Kulturwerke GmbH

Finanzplan	
	01.01.-31.12.20
	€
Jahresergebnis	-3.000.000
Abschreibungen	10.000
Gewinn/Verlust aus Abgängen des Anlagevermögens	0
Veränderung Forderungen	0
Veränderung Rückstellungen	0
Veränderung Verbindlichkeiten	0
Laufende Geschäftstätigkeit	-2.990.000
Auszahlungen für Investitionen (z.B. Bauvorhaben)	-3.500.000
Einzahlungen aus Abgängen des Anlagevermögens	0
Investitionstätigkeit	-3.500.000
Einzahlungen des Gesellschafters	3.000.000
Einzahlungen des Gesellschafters für Bauvorhaben	0
Einzahlungen des Gesellschafters für Tochtergesellschaft Musikfestival	0
Einzahlung aus Kreditaufnahme	0
Auszahlungen für Kredittilgungen	0
Finanztätigkeit	3.000.000
Veränderung des Finanzmittelbestandes	-3.490.000
Finanzmittelbestand zum 01.01.	11.042.649
Finanzmittelbestand zum 31.12.	7.552.649

MEGA

Bilanz zum 31. Dezember 2019

MEGA Monheimer Elektrizitäts- und Gasversorgung GmbH
 Monheim am Rhein

AKTIVA

	31.12.2019	31.12.2018
	€	€
A. Anlagevermögen		
I. Immaterielle Vermögensgegenstände		
1. Nutzungs- und ähnliche Rechte	148.020,00	250.572,00
2. Geleistete Anzahlungen	96.287,00	25.313,00
	<u>244.307,00</u>	<u>275.885,00</u>
II. Sachanlagen		
1. Grundstücke und Bauten	640.020,00	592.105,00
2. Technische Anlagen und Maschinen	55.170.504,00	52.898.264,00
3. Betriebs- und Geschäftsausstattung	1.331.979,00	1.150.003,00
4. Anlagen im Bau	28.230,00	15.429,00
	<u>57.170.733,00</u>	<u>54.655.801,00</u>
III. Finanzanlagen		
1. Anteile an verbundenen Unternehmen	30.000,00	1.281.591,40
2. Beteiligungen	3.010.934,33	3.226.556,99
	<u>3.040.934,33</u>	<u>4.508.148,39</u>
	<u>60.455.974,33</u>	<u>59.439.834,39</u>
B. Umlaufvermögen		
I. Vorräte		
– Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	783.754,06	544.406,21
II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände		
1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	4.167.151,92	5.038.828,09
2. Forderungen gegen Stadt Monheim am Rhein	2.016.764,49	49.377,84
3. Forderungen gegen verbundene Unternehmen	471.135,11	97.864,46
4. Forderungen gegen den Gesellschafter	344,44	39.770,00
5. Sonstige Vermögensgegenstände	877.324,21	790.385,70
	<u>7.532.720,17</u>	<u>6.016.226,09</u>
III. Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten	1.851.302,45	144.288,84
	<u>10.167.776,68</u>	<u>6.704.921,14</u>
C. Rechnungsabgrenzungsposten	31.190,91	15.032,89
	<u>70.654.941,92</u>	<u>66.159.788,42</u>

PASSIVA

	31.12.2019	31.12.2018
	€	€
A. Eigenkapital		
I. Gezeichnetes Kapital	6.600.000,00	6.600.000,00
II. Kapitalrücklage	13.067.388,19	12.842.748,19
III. Gewinnrücklagen		
– Andere Gewinnrücklagen	4.754.000,00	4.754.000,00
	<u>24.421.388,19</u>	<u>24.196.748,19</u>
B. Empfangene Ertragszuschüsse	4.688.892,85	4.504.795,00
C. Rückstellungen		
– Sonstige Rückstellungen	968.530,64	1.080.179,79
D. Verbindlichkeiten		
1. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	33.687.514,40	15.040.266,20
– davon mit einer Restlaufzeit von		
weniger als einem Jahr	3.469.216,46	
(im Vorjahr	3.756.043,43)	
2. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	4.020.224,34	5.275.809,74
– davon mit einer Restlaufzeit von		
weniger als einem Jahr	4.020.224,34	
(im Vorjahr	5.275.809,74)	
3. Verbindlichkeiten gegenüber dem Gesellschafter	553.093,64	11.436.846,67
– davon mit einer Restlaufzeit von		
weniger als einem Jahr	553.093,64	
(im Vorjahr	11.436.846,67)	
4. Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen	0,00	208.348,58
– davon mit einer Restlaufzeit von		
weniger als einem Jahr	0,00	
(im Vorjahr	208.348,58)	
5. Verbindlichkeiten gegenüber der Stadt Monheim am Rhein	25.010,82	2.772.679,00
– davon mit einer Restlaufzeit von		
weniger als einem Jahr	25.010,82	
(im Vorjahr	604.679,00)	
6. Sonstige Verbindlichkeiten	2.184.206,54	1.628.057,25
– davon mit einer Restlaufzeit von		
weniger als einem Jahr	1.552.606,54	
(im Vorjahr	996.457,25)	
– davon aus Steuern	1.458.902,13	
(im Vorjahr	913.368,15)	
	<u>40.470.049,74</u>	<u>36.362.007,44</u>
E. Rechnungsabgrenzungsposten	106.080,50	16.058,00
	<u>70.654.941,92</u>	<u>66.159.788,42</u>

**Gewinn- und Verlustrechnung
für die Zeit vom 1. Januar bis 31. Dezember 2019**

**MEGA Monheimer Elektrizitäts- und Gasversorgung GmbH
Monheim am Rhein**

	€	€	2019 €	2018 €
1. Umsatzerlöse			43.556.813,66	41.915.859,03
2. Andere aktivierte Eigenleistungen			1.413.459,00	1.883.269,00
3. Sonstige betriebliche Erträge			769.706,13	783.047,21
4. Materialaufwand				
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren		-26.449.290,66		-26.489.435,00
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen		-2.391.979,03	-28.841.269,69	-1.330.998,16
5. Personalaufwand				
a) Löhne und Gehälter		-5.619.581,17		-5.293.365,83
b) Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung		-1.429.050,00	-7.048.631,17	-1.398.386,07
– davon für Altersversorgung (im Vorjahr	441.877,18 423.087,58)			
6. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen			-4.664.133,40	-3.016.601,00
7. Sonstige betriebliche Aufwendungen			-4.392.542,86	-4.272.731,85
8. Erträge aus Gewinnabführungsverträgen			75.061,50	79.844,46
9. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge			30,00	43.942,00
10. Erträge aus Beteiligungen			16.848,73	39.921,96
11. Zinsen und ähnliche Aufwendungen			-538.244,18	-411.794,01
– davon an verbundene Unternehmen (im Vorjahr	25.202,11 32.712,47)			
12. Ergebnis nach Steuern			347.097,72	2.532.571,74
13. Sonstige Steuern			-6.336,93	-10.606,69
14. Aufgrund eines Gewinnabführungsvertrages abgeführter Gewinn			-340.760,79	-1.949.773,92
15. Jahresüberschuss			0,00	572.191,13
16. Einstellung in Gewinnrücklagen			0,00	-572.191,13
17. Bilanzgewinn			0,00	0,00

Lagebericht

für das Geschäftsjahr vom 1. Januar bis 31. Dezember 2019

MEGA Monheimer Elektrizitäts- und Gasversorgung GmbH, Monheim am Rhein

A. Grundlagen des Unternehmens

Gegenstand des Unternehmens ist die Versorgung mit Elektrizität, Gas, Wärme und Telekommunikation, die Durchführung aller damit im Zusammenhang stehenden Dienstleistungen sowie die Errichtung, der Erwerb und der Betrieb der hierzu erforderlichen Netzinfrastrukturen und Anlagen. Die MEGA Monheimer Elektrizitäts- und Gasversorgung GmbH ist eine 100%ige Tochtergesellschaft der Monheimer Versorgungs- und Verkehrs-GmbH (MVV), die wiederum eine 100%ige Tochter der Stadt Monheim am Rhein ist. Die MVV ist gleichzeitig die Muttergesellschaft des Konzernverbundes, in welchem die MEGA eingegliedert ist.

B. Gesamtwirtschaftliche Entwicklung

Das Wachstum der Weltwirtschaft blieb im Jahr 2019 mit 2,5 % unter dem Vorjahresniveau. Alle Regionen verzeichneten ein im Vergleich zum Vorjahr schwächeres Wachstum. Die Treiber hierfür waren die Eskalation von Handelsstreitigkeiten, vor allem zwischen den USA und China, und die damit verbundenen Auswirkungen auf Investitionstätigkeit und Export. Für die deutsche Wirtschaft ein Wachstum des preisbereinigten Bruttoinlandsprodukts um 0,6 % (Vorjahr: 1,5 %) zu verzeichnen ist. Für das Wachstum in Deutschland waren der private Konsum sowie Bau- und Unternehmensinvestitionen ausschlaggebend, aber auch die staatlichen Konsumausgaben trugen dazu bei. Andererseits ist die Wirtschaftsleistung des Produzierenden Gewerbes um 3,6 % zurückgegangen. Die Zahl der Erwerbstätigen erreichte mit 45,3 Millionen im Jahresdurchschnitt einen neuen Rekordstand.

C. Entwicklungen im Energiesektor

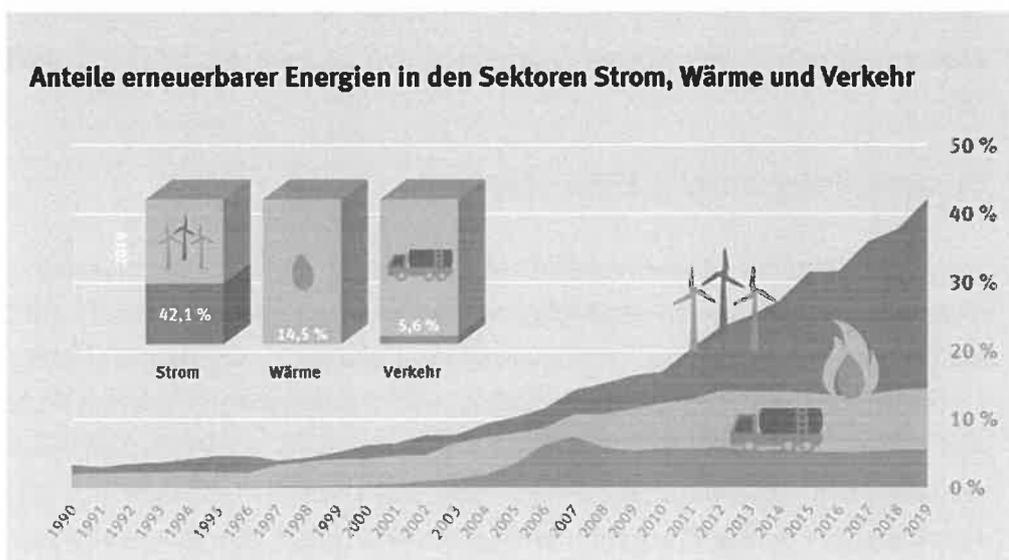
1. Geschäftsfeld Strom

Der Gesamtstromverbrauch in Deutschland ist im Jahr 2019 im Vergleich zu 2018 gesunken. Der Verbrauch lag im vergangenen Jahr nach Zahlen des BDEW bei etwa 539 Milliarden Kilowattstunden (2018: 556,5 Mrd. kWh). Für den Verbrauchsrückgang sorgten weitere Verbesserungen bei der Energieeffizienz, Substitutionen im Energiemix sowie ein konjunkturell bedingter Rück-

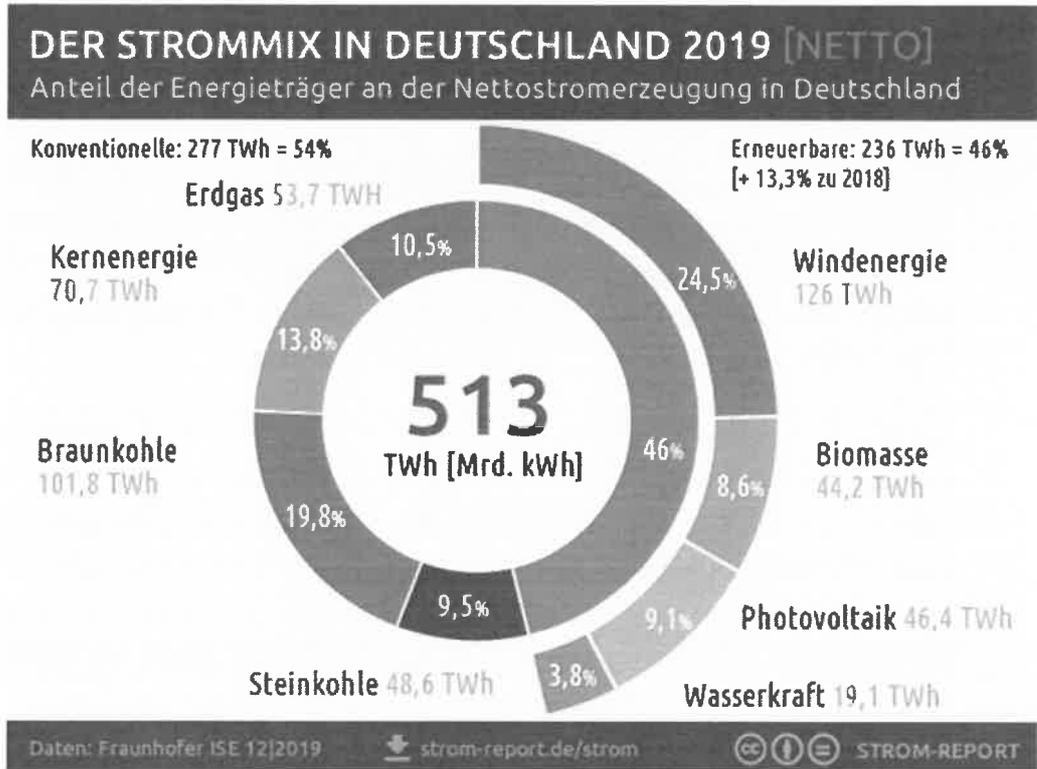
gang des Energieverbrauchs in der Industrie. Verbrauchssteigernd wirkten die etwas kühlere Witterung sowie die Zunahme der Bevölkerung. Die verbrauchssteigernden Faktoren waren jedoch in Summe deutlich schwächer als die verbrauchssenkenden.

Im Jahr 2019 wurden insgesamt 452 TWh aus erneuerbaren Energien bereitgestellt, dies entspricht über 17 Prozent des Brutto-Endenergieverbrauchs in Deutschland. Von dieser Energiemenge entfielen etwa 54 Prozent (oder 236 TWh) auf die Stromproduktion, ca. 39 Prozent (oder 176 TWh) auf den Wärmesektor und etwa 7 Prozent auf biogene Kraftstoffe im Verkehrsbereich (32 TWh).

Insgesamt entwickelten sich die Erneuerbaren Energien im Jahr 2019 positiv: Der Anteil der erneuerbaren Energien am Bruttostromverbrauch stieg von 37,8 Prozent (2018) auf 42,1 Prozent (2019) nochmals deutlich an, darüber hinaus wuchsen die erneuerbaren Energien auch im Wärmesektor.



Am meisten zugelegt hat die Stromerzeugung bei der Windkraft mit einem Plus von 21%. Die guten Erträge sind im Wesentlichen auf gute Windbedingungen zurückzuführen. Deutsche Solaranlagen erwirtschafteten im vergangenen Jahr mehr als 46 TWh Strom und wurden damit zur zweitwichtigsten erneuerbaren Ressource. Die Nachfrage nach Solarstromanlagen zog 2019 nach einer ersten Bilanz des Bundesverbandes Solarwirtschaft um rund 30% an. Auf dem dritten Rang unter den Erneuerbaren folgt die Stromerzeugung aus Biomasse, die mit etwa 44 TWh ihren Ertrag zum Vorjahr leicht senkte. Der Strommix in Deutschland gliedert sich für 2019 wie folgt auf:



2. Geschäftsfeld Gas

Der Erdgasverbrauch ist laut dem Branchenverband BDEW im Jahre 2019 in Deutschland um 3,3 Prozent auf 982 Mrd. kWh angestiegen. Zum einen hatte die kalte Witterung im Frühjahr für einen Verbrauchsanstieg gesorgt, zum anderen stieg der Einsatz von Erdgas in Kraftwerken.

D. Darstellung des Geschäftsverlaufs

1. Allgemeine Geschäftsentwicklung

Die wirtschaftliche Lage und Entwicklung der MEGA mit den Geschäftsfeldern Strom, Erdgas, Multimedia, Erzeugung und energienahen Dienstleistungen erfüllte trotz der schwierigen Rahmenbedingungen und dem zunehmenden Margendruck in den Geschäftsfeldern Strom und Gas im Geschäftsjahr 2019 die Erwartungen.

Die MEGA versorgt insgesamt rund 24.500 Kunden (Vertriebszählpunkte) mit Energie und erbringt für sie energienaher Dienstleistungen. Das Angebotsspektrum umfasst dabei Energie-, Effizienz- und Systemdienstleistungen sowie Multimedia-Produkte (Internet, Telefonie und Fernsehen). Der flächendeckende Glasfasernetzausbau in Monheim am Rhein war Ende 2018 weitgehend fertig gestellt worden. Im Geschäftsjahr 2019 wurden weiße Flecken im Glasfasernetz ausgebaut und Nachzügler angeschlossen.

Ohne Berücksichtigung von Strom- und Erdgassteuern belaufen sich die Umsatzerlöse des Geschäftsjahres 2019 auf insgesamt 43,6 Mio. €, die sich wie folgt aufgliedern:

	2019 T€	2018 T€	Veränderung T€
Strom	27.210	25.393	+1.817
Erdgas	9.107	11.611	-2.504
Erzeugung	1.734	1.567	+167
Multimedia	1.772	1.100	+672
Sonstiges	3.734	2.245	+1.489
	43.557	41.916	+1.641

In den Spatenergebnissen Strom, Erdgas und Erzeugung sind interne Leistungsverrechnungen enthalten.

Auf die Beteiligung an der Gaulke wurde im Geschäftsjahr 2019 eine außerplanmäßige Abschreibung um 1,252 Mio. € vorgenommen, so dass die Beteiligung in der Bilanz nunmehr mit dem Eigenkapital in Höhe von 30 T€ ausgewiesen wird. Die Abschreibung erfolgte, nachdem in den vergangenen Jahren nach und nach betriebliche Funktionen auf die MEGA übertragen wurden, das Anlagevermögen seinen Wert verloren hat und die Gaulke kein aktives Geschäft mehr betreibt.

2. Geschäftsfeld Strom

Von der allgemeinen Entwicklung der Strompreise im Geschäftsjahr 2019 waren auch die Endkunden der MEGA betroffen, so wurden etwa die Verkaufspreise in der Grundversorgung um 1,45 ct/kWh netto erhöht.

Die Bezugspreise erhöhten sich in der Grundversorgung um ca. 1,15 ct/kWh. Die erhöhte Belastung im Jahr 2019 resultierte aus gestiegenen Netznutzungsentgelten bedingt durch Investitionen in das Stromnetz, um auch in Zukunft maximale Versorgungssicherheit zu gewährleisten. Aufgrund von höheren gesetzlichen Umlagen, veränderten Marktgegebenheiten sowie gestiegenen Netznutzungsentgelten werden auch im Jahre 2020 die Strompreise in der Grundversorgung um netto 1,0 ct/kWh erhöht.

Der Stromabsatz 2019 insgesamt beträgt rund 114,8 Mio. kWh und ist somit um ca. 1,5 Mio. kWh höher als im Vorjahr (113,3 Mio. kWh). Maßgeblich für den Absatzzuwachs waren die Bestrebungen, konkurrenzfähige Strompreise anzubieten, die dadurch erreicht werden konnten, dass höhere Bezugskosten nicht in voller Höhe an die Endkunden weitergegeben wurden. Dementsprechend konnte die MEGA eine hohe Kundenrückgewinnung im Haushalts- und Gewerbesektor erzielen. Darüber hinaus trug die hohe Anzahl an Insolvenzen bei Low-Cost-Anbietern zu dem Kundenzuwachs bei der MEGA bei.

Die Entwicklung der Strommengen im eigenen und in fremden Netzen stellt sich in 2019 im Vergleich zu 2018 wie folgt dar:

	2019	2018	Veränderung
	MWh	MWh	MWh
Haushalt und Stadt	48.093	47.387	706
Gewerbe	8.333	7.241	1.092
Wärmespeicher	2.698	2.203	495
Sonderkunden	55.387	56.312	-925
Eigenverbrauch	252	165	87
MEGA Vertrieb	114.763	113.308	1.455
Eigener Vertrieb	111.363	110.787	576
Fremder Vertrieb	37.608	41.134	-3.526
MEGA Netz	148.971	151.921	-2.950

Die durch das Netz abgesetzte Strommenge betrug 149,0 Mio. kWh und liegt damit rund 3,0 Mio. kWh unter dem Niveau des Vorjahres.

Die Umsatzerlöse im Vertrieb in der Stromsparte sind gegenüber dem Vorjahr mengen- und preisbedingt von 20,1 Mio. € um 2,0 Mio. € auf 22,1 Mio. € gestiegen. Die daneben vereinnahmte Stromsteuer in Höhe von 2,4 Mio. € blieb unberücksichtigt, da sie in gleicher Höhe abzuführen ist. Den Erlösen aus dem Erneuerbare-Energien-Gesetz (EEG) und dem Kraft-Wärme-Kopplungs-Gesetz (KWKG) stehen Materialaufwendungen in gleicher Höhe gegenüber. Die Kosten für die Strombeschaffung einschließlich der Kosten des vorgelagerten Netzes sind, entsprechend der höheren Bezugsmenge, gestiegen.

3. Geschäftsfeld Gas

Der Erdgasabsatz aus der Belieferung von MEGA Endkunden im Jahr 2019 ist gegenüber dem Vorjahr von 385,5 Mio. kWh um 87,9 Mio. kWh auf 297,6 Mio. kWh gesunken.

Die Entwicklung der Gasmengen im eigenen Netz und fremden Netzen stellt sich in 2019 im Vergleich zu 2018 wie folgt dar:

	2019	2018	Veränderung
	MWh	MWh	MWh
Grundversorgung	7.365	5.243	2.122
Erdgasrabatt / Erdgaskomplett	70.251	66.568	3.683
Sondervertragskunden	135.407	225.378	-89.971
Eigenverbrauch / Sonstiges	7.598	7.273	325
Erdgaslieferungen Erzeugung	76.988	81.011	-4.023
MEGA Vertrieb	297.609	385.473	-87.864
Assoziierter Vertrieb	299.587	298.590	997
Fremdvertriebe	80.980	82.420	-1.440
MEGA Netz	380.567	381.010	-443

Die Umsatzerlöse im Vertrieb, ohne Berücksichtigung der Erdgassteuer, sanken in 2019, vor allem durch den Abgang von Sondervertragskunden, von 10,9 Mio. € um 2,6 Mio. € auf 8,3 Mio. €.

Die Endkundenpreise sind in der Grundversorgung, trotz im Vergleich zum Vorjahr um ca. 0,2 ct/kWh gestiegener Gasbezugpreise, in 2019 stabil geblieben.

4. Geschäftsfeld Multimedia

Die MEGA baut seit dem Jahr 2015 ein eigenes Glasfasernetz in Monheim am Rhein.

Die MEGA bietet auf der neuen Infrastruktur selbst die Multimediadienste an - Telefonie, digitales Fernsehen und Radio sowie Internet für Privatkunden von 80 bis 500 Mbit/s und für Geschäftskunden 1.000 Mbit/s und mehr.

Ende 2019 nutzten ca. 4.300 Endkunden (Stand Ende 2018: 2.600) die Multimedia-Produkte der MEGA. Damit verbunden war ein Umsatz von 1.772 T€ (Vorjahr: 1.100 T€). Die Rücklaufquote der GEE-Erklärungen (Grundstückseigentümer-Erklärungen) liegt bei ca. 88%.

Das Multimedia-Service-Center im Zentrum der Stadt wurde aufgrund von Umbauarbeiten im Rathauscenter aufgegeben und mit dem Energiekunden-center an der Rheinpromenade zusammengelegt. Im Jahre 2020 wird zusätzlich ein neues Multimedia-Service-Center im Stadtzentrum eröffnet.

5. Geschäftsfeld Erzeugung

Die Geschäftstätigkeit in diesem Bereich umfasst die Stromerzeugung mit Blockheizkraftwerken und Photovoltaikanlagen, mittels derer im Geschäftsjahr 2019 eine Strommenge von ca. 28,6 Mio. kWh (2018: 31,0 Mio. kWh) erzeugt wurde. Dies entspricht einem Anteil von ca. 24,9 % des Stromabsatzes 2019.

Im August 2020 wird die Förderung in Form des KWK-Zuschlages nach dem Kraft-Wärme-Kopplungsgesetz für die hauseigenen Blockheizkraftwerke (BHKW) entfallen, da die Anlagen jeweils das gesetzlich geförderte Maximum von 30.000 Vollbenutzungsstunden überschreiten werden. Die Beurteilung der Wirtschaftlichkeit einer Re-Motorisierung der BHKW, die die erneute Förderung ermöglichen würde, wird derzeit erstellt.

6. Geschäftsfeld Contracting

Im Jahre 2011 wurde mit dem Vorhaben begonnen, mit dem MEGATHERM Wärmeservice ein kundenorientiertes Contracting-Modell auf den Markt zu bringen.

In 2019 modernisierten 32 Kunden ihre Heizungsanlage. Insgesamt nutzen ca. 230 Kunden das MEGATHERM-Contractingmodell. Die MEGA beliefert darüber hinaus den Creative Campus in Monheim am Rhein seit dem 01. Februar 2019 mit Wärme. Das von der MEGA vorgestellte Wärmekonzept zur Versorgung der neugeplanten Gebäude auf dem Creative Campus befindet sich momentan in der Abstimmung mit den Eigentümern. Im Januar 2020 wurde außerdem mit den Eigentümern des im Stadtgebiet Monheim geplanten Wohnquartiers „Unter den Linden“ der Wärme-Contracting Vertrag geschlossen. Für das ebenfalls im Stadtgebiet geplante „Sophie-Scholl-Quartier“ steht die MEGA aktuell in der Abstimmung mit den Eigentümern.

7. Investitionen

Die Investitionen der MEGA beliefen sich im Jahre 2019 auf insgesamt ca. 5,91 Mio. € und gliedern sich wie folgt auf:

	2019	Anteil
	Mio. €	%
Multimedia-Sparte	2,28	38,6
Stromsparte	2,23	37,7
Erdgassparte	1,13	19,1
Contracting Anlagen	0,26	4,4
Allgemeiner Bereich	0,01	0,2
Gesamt	5,91	100

Der Ausbau des Glasfasernetzes stellt mit einem Anteil von rd. 39 % den größten Posten bei den Investitionen dar, gefolgt von den Investitionen in das Stromverteilnetz mit einem Anteil von ca. 38 %.

Das geplante Investitionsvolumen für 2020 liegt bei ca. 10,4 Mio. €.

8. Personalbereich

Die MEGA beschäftigte im Jahre 2019, in Vollzeitkräfte umgerechnet, im Durchschnitt 88 Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter (ohne 3 Auszubildende und Geschäftsführer) gegenüber 84 im Vorjahr, was einem Anstieg gegenüber dem Vorjahr um 4 bzw. rd. 5% entspricht. Die Anzahl der Teilzeitbeschäftigten wurde entsprechend den vertraglich zu leistenden Wochenarbeitsstunden im Verhältnis zur tariflichen Arbeitszeit (39 Wochenstunden) umgerechnet.

Zum Stichtag 31.12.2019 wurden zwei Auszubildende Fachinformatiker mit Fachrichtung Systemintegration und ein Auszubildender zum Elektroniker für Betriebstechnik ausgebildet.

Zum 1. April 2019 trat Herr Dr. Christian Reuber seinen Dienst als neuer Geschäftsführer der MEGA an und löste damit Herrn Udo Jürkenbeck ab, der zum 30. Juni 2019 in den Ruhestand wechselte.

E. Darstellung der Lage der Gesellschaft

1. Vermögens- und Finanzlage

Die Bilanzsumme hat sich im Vergleich zum Vorjahr von 66,2 Mio. € um 4,5 Mio. € auf 70,7 Mio. € erhöht.

Auf der Aktivseite ist durch die Investitionstätigkeit in 2019 das Sachanlagevermögen um 2,5 Mio. € angestiegen, während die Finanzanlagen, insbesondere infolge der außerplanmäßigen Abschreibung auf die Beteiligung an der Gaulke, um 1,5 Mio. € zurückgegangen sind. Die Forderungen aus Lieferungen und Leistungen sind um 0,9 Mio. € zurückgegangen, während die übrigen Forderungen um 2,3 Mio. € angestiegen sind, wobei erstmalig Forderungen aus der Durchführung von Baumaßnahmen in Höhe von 1,9 Mio. € unter den Forderungen gegen die Stadt Monheim ausgewiesen wurden. Im Vorjahr wurden Forderungen in Höhe von 0,8 Mio. € in diesem Zusammenhang unter den Forderungen aus Lieferungen und Leistungen ausgewiesen.

Die Aktiva sind geprägt durch das Anlagevermögen mit einem Anteil von 85,5% (Vorjahr 89,8%) bezogen auf die Bilanzsumme. Den bedeutendsten Posten innerhalb des Sachanlagevermögens stellen die Technischen Anlagen und Maschinen einschließlich des Glasfasernetzes dar. Der Anteil der kurzfristigen Forderungen und sonstigen Vermögensgegenstände an der Bilanzsumme beträgt 14,5% (Vorjahr 10,2%).

Auf der Passivseite trug die Rückzahlung der vom Gesellschafter im Jahre 2018 kurzfristig gewährten Liquiditätshilfe zur Mitfinanzierung des Strom-, Gas- & LWL-Netzausbaus von 10,0 Mio. € dazu bei, dass das kurzfristige Fremdkapital um 12,6 Mio. € auf insgesamt 10,3 Mio. € gesunken ist. Vor allem durch die Umfinanzierung der kurzfristigen Liquiditätshilfe von 10 Mio. € sowie Neuaufnahmen von Darlehen von 10,3 Mio. € für Investitionen sind die langfristigen Verbindlichkeiten nach Abzug von Tilgungen um 16,7 Mio. € auf 31,2 Mio. € angestiegen.

Unter Einbeziehung der empfangenen Ertragszuschüsse (Baukostenzuschüsse) und des passiven Rechnungsabgrenzungspostens betragen die Eigenmittel 29,1 Mio. €. (Vorjahr 28,7 Mio. €). Dies entspricht einem Anteil von 41,3% (Vorjahr 43,4%) an der Bilanzsumme.

Die langfristigen Verbindlichkeiten sowie die sonstigen langfristigen Rückstellungen betragen 44,2% (Vorjahr 22,1%) an der Bilanzsumme. Der Anteil der kurzfristigen Verbindlichkeiten und Rückstellungen an der Bilanzsumme beträgt 14,5% (Vorjahr 34,5%).

Das Anlagevermögen ist zu 48,2% (Vorjahr 48,3%) durch Eigenmittel gedeckt. Unter Einbeziehung der langfristigen und mittelfristigen Fremdmittel beläuft sich die Quote auf 99,8% (Vorjahr: 72,7%).

Der Finanzmittelzufluss aus der laufenden Geschäftstätigkeit von 3.084 T€ hat nicht ausgereicht, um den Finanzmittelabfluss aus der Investitionstätigkeit von 5.693 T€ auszugleichen. Da aus der Finanzierungstätigkeit ein Finanzmittelzufluss von 5.691 T€ erfolgte, insbesondere durch Kreditaufnahmen von 22.922 T€, denen Kredittilgungen (15.397 T€) und die Ergebnisabführung an den Gesellschafter (1.950 T€) gegenüberstanden, hat sich der Finanzmittelfonds gegenüber dem Vorjahr um 3.082 T€ auf 1.311 T€ erhöht.

Die Gesellschaft finanzierte die getätigten Investitionen im abgelaufenen Geschäftsjahr durch die Aufnahme von langfristigen Investitionsdarlehen (20,3 Mio. €). Darin enthalten ist die Umfinanzierung der kurzfristigen Liquiditätshilfe der Monheimer Versorgungs- und Verkehrs-GmbH von 10 Mio. € aus dem Jahre 2018, die in 2019 zurückgezahlt wurde. Die Liquiditätsslage war im gesamten Geschäftsjahr 2019 jederzeit gesichert.

2. Ertragslage

Nach einem Anstieg der Umsatzerlöse um 1.641 T€ und des Materialaufwands um 1.021 T€ hat der Rohertrag gegenüber dem Vorjahr um 620 T€ zugenommen. Das Betriebsergebnis (862 T€) ist, nach einem Anstieg des Personalaufwands (357 T€), der Abschreibungen (1.647 T€) sowie der übrigen betrieblichen Aufwendungen (116 T€) und einer Abnahme der aktivierten Eigenleistungen (470 T€) sowie der übrigen betrieblichen Erträge (18 T€) um 1.988 T€ niedriger als im Vorjahr. Nach einer Verschlechterung des Finanzergebnisses um 193 T€ beträgt der Jahresüberschuss 341 T€ (Vorjahr 2.522 T€). Der aufgrund des Gewinnabführungsvertrages abzuführende Gewinn beträgt 341 T€ (Vorjahr 1.995 T€).

Die MEGA erwirtschaftete ein Ergebnis vor Zinsen, Ertragsteuern und Abschreibungen (EBITDA) von 5.543 T€ (Vorjahr 5.906 T€).

F. Prognose-, Chancen- und Risikobericht

1. Risiken der künftigen Entwicklung

- Während das Geschäftsjahr 2019 von dem sich momentan global verbreitenden Corona-Virus noch nicht betroffen ist, sind die Auswirkungen im aktuellen Geschäftsjahr 2020 deutlich zu spüren. Aufgrund von Kurzarbeit oder gar Schließungen von Unternehmen wird der Energiebedarf vermutlich zurückgehen. Nach aktuellen Annahmen kann die erhöhte Nachfrage bei den Haushaltskunden dies vermutlich jedoch teilweise kompensieren. Durch die vorübergehende Schließung des Kundencenters werden darüber hinaus weniger Neukundenverträge geschlossen, vor allem im Bereich Multimedia. Insgesamt wird mit einem erhöhten Forderungsausfall gerechnet, da eine hohe Anzahl an Insolvenzen durch die Pandemie erwartet wird. Mit Liquiditätsproblemen wird aktuell nicht gerechnet. Die hohen Krankenstände im Personalbereich sowie der erhöhte Organisationsaufwand zur Sicherstellung der Versorgungssicherheit wirken sich zudem negativ auf das Ergebnis aus. Inwiefern die MEGA Investitionsprojekte verschieben oder aufgeben muss, ist derzeit noch nicht abzusehen. Nach derzeitigem Stand wird die MEGA keine staatlichen Hilfen in Anspruch nehmen müssen.
- Im Strombereich ist die mengenmäßige Absatzstruktur (unter Außerachtlassung des größten Sondervertragskunden der MEGA) gegenüber dem Vorjahr nicht signifikant verändert. Bei preissensiblen Großkunden besteht jedoch die latente Gefahr des Wechsels zu anderen Mitbewerbern. Der Wettbewerb im Privatkundensegment kann auch weiterhin zu Kundenwechseln führen. Die MEGA versucht durch kundenorientierte Produkte sowie dem Bestreben, ein hohes Maß an Transparenz und Kundenservice zu bieten immer vor dem Hintergrund der lokalen Nähe, dem entgegenzuwirken. Die bereits Ende 2012 gestartete StromFix-Aktion, als Kundenbindungsinstrument von eminenter Bedeutung für die MEGA, wurde fortgesetzt. Wiederum haben ca. 10.000 Kunden das Angebot angenommen und sich für 1 Jahr, d.h. bis Ende 2020, an die MEGA gebunden. Die für das Jahr 2020 benötigten Strommengen wurden börsenorientiert gekauft und werden zum Teil durch den Betrieb der eigenen BHKW erzeugt.
- Die Stromsteuerbefreiung für die BHKW steht seitens der Gesetzgebung zur Diskussion. Zudem ist die Gewährung der Befreiung davon abhängig, dass das Vorliegen der gesetzlichen Voraussetzungen vom Hauptzollamt anerkannt wird. Es besteht damit für die MEGA die latente Gefahr, die Stromsteuerbefreiung zu verlieren.

- Die mengenmäßige Absatzstruktur im Gasbereich ist wie in der Stromsparte ebenfalls durch einen hohen Anteil der Sondervertragskunden am Gesamtumsatz geprägt. Hier besteht ein latentes Risiko bei Abwanderung von großen Sondervertragskunden an Mitbewerber. Dies kann mit negativen Auswirkungen auf die Rohmarge verbunden sein. Die MEGA begegnet eventuellen Abwanderungen größerer Kunden mit der Akquise von auswärtigen Sondervertragskunden. Der Wettbewerb im Privatkundensegment kann auch weiterhin zu Kundenwechseln führen. Um dies zu vermeiden verfolgt die MEGA das Ziel, Produkte am Kunden auszurichten sowie in hohem Maße transparent und serviceorientiert zu sein. Ähnlich zu der in der Sparte Strom verfolgten Strategie wurde den Erdgaskunden eine Sondervereinbarung angeboten, welche dem Kunden für den vereinbarten Zeitraum von 24 Monaten einen festen Rabatt von zur Zeit 0,48 ct/kWh auf den Erdgas-Arbeitspreis zusichert. Auch dieses Produkt wurde erfolgreich von der Kundschaft angenommen. Mehr als 50% der Kunden haben sich für dieses Angebot entschieden und sich bis Ende 2021 vertraglich an die MEGA gebunden.
- Mit der Novellierung der Anreizregulierungsverordnung (ARegV) hat das Bundesministerium für Wirtschaft und Energie (BMWi) den Regulierungsrahmen für Verteilernetze so angepasst, dass dieser den zukünftigen Herausforderungen gerecht werden kann. Die Novellierung der ARegV hat erhebliche Auswirkungen auf die Netzbetreiber. Weiterhin erfolgt für die dritte Regulierungsperiode die Anpassung der Eigenkapitalzinssätze durch die Bundesnetzagentur. Aufgrund der gesunkenen Kapitalmarktzinsen muss mit niedrigeren kalkulatorischen Eigenkapitalzinssätzen und folglich für diesen Anteil mit niedrigeren Netznutzungsentgelten gerechnet werden. Die Entwicklung hin zu stetig niedrigeren Eigenkapitalzinssätzen wird vermutlich auch in der vierten und fünften Regulierungsperiode andauern.
- Mit der am 31.01.2020 veröffentlichten Marktanalyse hat das Bundesamt für Sicherheit in der Informationstechnik (BSI) erstmals die technische Möglichkeit des Einbaus Intelligenter Messsysteme (gem. § 30 MsbG) festgestellt. Dies betrifft die MEGA in der Rolle des grundzuständigen Messstellenbetreibers (gMSB), da für sie die Vorgaben und Regelungen des BSI zur Ausstattung mit Intelligenzen Messsystemen (iMSys) verpflichtend sind. Somit beginnt ab 17.02.2020 die Frist für den Einbau intelligenter Messsysteme: In den nächsten drei Jahren müssen die gMSB mind. 10 % der Pflichteinbauten für iMSys abarbeiten. Für den Einbau von modernen Messeinrichtungen läuft diese 3-Jahres-Frist bereits seit 30.06.2017. Bis zum 30.06.2020 müssen ebenfalls mind. 10 % der Messstellen (ohne iMS-

Einbauverpflichtung) mit diesen elektronischen Zählern ohne Kommunikationseinheit ausgestattet sein. Bei Nichterfüllung droht in beiden Fällen der Verlust der Grundzuständigkeit für den Messstellenbetrieb.

Die MEGA wird sich den vorgenannten Herausforderungen stellen und frühzeitig Gegensteuerungsmaßnahmen einleiten, sofern erkennbar ist, dass die Vermögens-, Finanz- oder Ertragslage beeinflusst werden sollte.

Es wurden keine Risiken, die den Fortbestand des Unternehmens gefährden oder seine Vermögens-, Finanz- und Ertragslage wesentlich beeinträchtigen, identifiziert.

2. Chancen der künftigen Entwicklung

Die MEGA will auch weiterhin ihre Position, zunächst im lokalen Energiemarkt, konsequent stärken und legt den Fokus auf den Aus- und Aufbau der erneuerbaren Energien und auf die Weiterentwicklung von Energiedienstleistungen über Contracting. Außerdem will die MEGA ihre Vertriebsaktivitäten weiter ausbauen.

Den Herausforderungen des Marktes begegnet die MEGA mit dem Bestreben, das Produktportfolio weiterzuentwickeln und eine Orientierung am Kunden zu bieten. Dabei nimmt der Klima- und Umweltschutz einen besonderen Stellenwert ein. Ein weiterer großer Schritt für eine nachhaltige Energieversorgung stellt die Umstellung auf Ökostrom für den gesamten Privatkundenbereich dar. Diese Umstellung erfolgte zum 1. Januar 2019 und ist für die Kunden der MEGA ohne weitere Kosten verbunden, was für die MEGA eine Ergebnisbelastung bedeutet.

Chancen, die zumindest zu einer Ergebnisstabilisierung beitragen können, sieht die MEGA, neben der Erweiterung der bereits bestehenden Dienstleistungen, im Ausbau der Angebotspalette durch den flächendeckenden Ausbau des Glasfasernetzes im Stadtgebiet und das damit verbundene Angebot an Multimedia-Produkten, um die derzeitigen Kunden stärker zu binden. Außerdem trägt dieses mit einem erheblichen Investitionsvolumen behaftete Infrastrukturprojekt zu einer Aufwertung des Standortes Monheim am Rhein bei. Für 2020 ist beispielsweise der Glasfaserausbau im Berliner Viertel in Monheim am Rhein geplant, was den dort ansässigen Bewohnern einen möglichst hohen Mehrwert bringen soll.

Darüber hinaus ist vorgesehen, das Glasfasernetz nicht nur für Multimedia-Produkte, sondern auch für andere Dienste zu nutzen. So kann dem Glasfasernetz beispielsweise bei der Entwicklung intelligenter Stromnetze (Smart Grids) eine Schlüsselposition zukommen. Der massive Ausbau erneuerbarer

Energien erfordert eine grundlegende Anpassung und Veränderung des bisherigen Stromversorgungssystems.

Das Contracting-Modell, der sog. MEGAtHERM Wärmeservice, für komfortorientierte Kunden trägt als Kundenbindungsinstrument ebenfalls zu einer Ergebnisstabilisierung bei. Im zunehmenden Maße werden Versorgungskonzepte für Wohnquartiere nachgefragt, für deren Umsetzung allerdings hochqualifizierte Mitarbeiter erforderlich sind.

Im Februar 2019 hat die MEGA eine Heizzentrale und ein Wärmenetz auf dem CreativeCampusMonheim (CCM) mit rund 120.000 m² Fläche im Süden von Monheim am Rhein erworben. Die MEGA wird hierbei die Energie- und Wärmeversorgung (einschließlich Dampf) der bereits vorhandenen und zukünftigen Infrastruktur auf dem Campusgelände sicherstellen. Zudem wird die MEGA die notwendige Infrastruktur für rund 180 E-Ladepunkte in den nächsten Jahren schaffen. Darüber hinaus wird die MEGA auch Glasfaserleitungen auf dem Campusgelände zur Verfügung stellen.

Ein weiterer Baustein zur Stabilisierung des Ergebnisses soll die Implementierung von Mieterstrommodellen werden. Für 2020 sind weitere Objekte geplant. Mit Hilfe der MEGA wird dann ein Blockheizkraftwerk (kurz BHKW) in Mehrfamilienhäusern installiert. Das BHKW nutzt die Kraft-Wärme-Kopplung, um Wärme zu erzeugen und liefert als zusätzliches Nebenprodukt Strom. So wird ein besonders hoher Brennstoffnutzungsgrad von bis zu 90 Prozent erreicht, und bis zu 40 Prozent der Primärenergie sowie Netzentgelte, Steuern und Abgaben werden eingespart.

Darüber hinaus wird die MEGA den Ausbau der E-Mobilität im Monheimer Stadtgebiet weiter intensivieren. Derzeit betreibt die MEGA über 20 Ladepunkten. Die Ladepunkte stehen teilweise der Öffentlichkeit zur Verfügung. Zudem stellt die MEGA die Ladeinfrastruktur für das CarSharing der Stadt Monheim sowie für die autonomen E-Busse der BSM bereit. Weitere Standorte sind in der Planung. Im Endausbau betreibt die MEGA hier 21 Ladepunkte mit einem innovativen Lastmanagement.

MEGA berät Privatkunden zum Aufbau einer eigenen Ladestation. Aber auch bei den Gewerbekunden präsentiert sich MEGA als verlässlicher Partner. Über zehn Gewerbekunden in Monheim nutzen bereits die Ladeinfrastruktur der MEGA. Weitere Projekte sind bereits in der Planung. Der Ausbau der E-Mobilität durch die MEGA wird weiter vorangetrieben.

Die MEGA ist an drei Windparks in Sachsen-Anhalt und Brandenburg beteiligt, die mittel- bis langfristig einen Beitrag zur Stabilisierung des Ergebnisses der MEGA beitragen sollen.

Im Rahmen von verschiedenen Digitalisierungsprojekten stellt die MEGA sicher, dass die Chancen der Digitalisierung genutzt werden können. Hierbei werden beispielsweise bisherige manuelle Arbeitsschritte in der Organisation deutlich vereinfacht und teilweise automatisiert. Ende 2019 wurde mit der Implementierung eines Dokumentenmanagementsystems begonnen, mit dessen Einsatz Anfang 2020 auf einen papierlosen Rechnungsworkflow in der Kreditorenbuchhaltung umgestellt wird. Zudem wurde zu Beginn 2020 im Fuhrparkmanagement das elektronische Fahrtenbuch eingeführt. Darüber hinaus ist für 2020 die Implementierung eines Intranets sowie einer elektronischen Bedarfsanforderung geplant.

Um weitere Projekte und nachhaltige Veränderungen bei der MEGA zu gestalten wurde zudem im Jahre 2018 ein eigenständiger Bereich bei der MEGA geschaffen, der für die Entwicklung des Personals und des Unternehmens verantwortlich ist.

3. Risikomanagement

In dem seit mehreren Jahren bei der MEGA bestehenden Risikomanagementsystem als standardisiertes Berichtswesen werden auftretende externe und interne Risiken, die sich beispielsweise aus Marktgegebenheiten sowie aus allgemeinen Umfeld- und Betriebsbedingungen ergeben können, frühzeitig erkannt, regelmäßig überwacht und geeignete Gegenmaßnahmen eingeleitet.

Bestandgefährdende Risiken sind zurzeit nicht erkennbar.

4. Künftige Entwicklung der Gesellschaft

Im Wirtschaftsjahr 2020 sind Gesamtinvestitionen in Höhe von ca. 10,4 Mio. € vorgesehen, wovon 3,3 Mio. € auf den Ausbau des Stromnetzes und 1,2 Mio. € auf den Ausbau des Gasnetzes entfallen. Für die weitere Verdichtung des Glasfasernetzes und die Erschließung von Neubaugebieten in Monheim am Rhein sind für 2020 ca. 3,5 Mio. € an Investitionen geplant. 1,7 Mio. € sind für Investitionen in Contracting-Anlagen, in E-Mobilität sowie in Blockheizkraftwerke und Photovoltaik-Anlagen vorgesehen. 0,8 Mio. € sollen in neue Betriebs- und Geschäftsausstattung sowie in immaterielle Vermögensgegenstände investiert werden.

Die Position der MEGA als markt- und kundenorientierter Energie- und Multimediaanbieter soll weiter ausgebaut und gestärkt werden. Insofern wird das Dienstleistungsportfolio der MEGA stetig überarbeitet, um sich im Wettbewerb

zu behaupten. Die MEGA beabsichtigt, nicht nur als kompetenter Ansprechpartner für Strom und Gas zur Verfügung zu stehen, sondern auch energienahe Dienstleistungen anzubieten. Im Januar 2019 hat das unabhängige Energieverbraucherportal die MEGA als „TOP-Lokalversorger für Strom und Erdgas“ zum wiederholten Male ausgezeichnet. Bei der Bewertung entscheidet nicht das reine Preis-Ranking. Es wird vielmehr das Gesamtpaket der Versorger bewertet, etwa die Transparenz der Preispolitik oder die Qualität der Serviceleistungen.

Das für 2020 geplante Ergebnis im Kerngeschäft wird in Bezug auf den Rohertrag mit 20.479 T€ voraussichtlich um 267 T€ über dem Ergebnis für das Jahr 2019 liegen. Der derzeit für das Geschäftsjahr 2020 geplante und vollständig zur Ausschüttung an den Gesellschafter vorgesehene Jahresüberschuss von 1.315 T€ liegt, nicht zuletzt aufgrund der außerplanmäßigen Abschreibungen in 2019, um 974 T€ über dem Ergebnis des Geschäftsjahres 2019.

Nach aktuellem Kenntnisstand wird nicht davon ausgegangen, dass sich die derzeitige Covid-19 (Corona) Krise merklich negativ auf den Jahresüberschuss 2020 auswirkt.

Die mit der Stadt Monheim am Rhein und geschlossenen Strom- und Gaskonzeptionsverträge laufen bis zum Jahr 2037.

Die Versorgungssicherheit ist langfristig gewährleistet und die MEGA verfolgt das Ziel, die Energieversorgung wirtschaftlich und ökologisch sinnvoll durchzuführen.

Monheim am Rhein, 27. März 2019

gez. Dr. Christian Reuber
Geschäftsführer

Wirtschaftsplan 2020

inkl. Mittelfristplanung



Wirtschaftsplan (inkl. Mittelfristplanung)

Gesamtunternehmen							
Mittelfristplanung	Ist-Werte 2018	Prog.-Werte 2019	Plan-Werte 2020	MFP-Werte 2021	MFP-Werte 2022	MFP-Werte 2023	MFP-Werte 2024
Umsatzerlöse Strom	26.804 T€	28.278 T€	28.933 T€	29.715 T€	29.989 T€	30.149 T€	30.596 T€
Bezugskosten Strom	-17.616 T€	-18.744 T€	-19.039 T€	-19.479 T€	-19.479 T€	-19.479 T€	-19.479 T€
Rohmarge Strom	9.188 T€	9.533 T€	9.894 T€	10.236 T€	10.510 T€	10.670 T€	11.117 T€
Umsatzerlöse Gas	11.562 T€	8.868 T€	9.023 T€	9.147 T€	9.234 T€	9.523 T€	9.523 T€
Bezugskosten Gas	-8.602 T€	-6.308 T€	-6.339 T€	-6.170 T€	-6.168 T€	-6.146 T€	-6.123 T€
Rohmarge Gas	2.960 T€	2.560 T€	2.684 T€	2.977 T€	3.066 T€	3.377 T€	3.400 T€
Umsatzerlöse Wärme	571 T€	1.313 T€	1.467 T€	1.577 T€	1.693 T€	1.799 T€	1.867 T€
Bezugskosten Wärme	-186 T€	-447 T€	-427 T€	-459 T€	-492 T€	-526 T€	-558 T€
Rohmarge Wärme	386 T€	866 T€	1.040 T€	1.118 T€	1.201 T€	1.273 T€	1.309 T€
Rohmarge	12.533 T€	12.959 T€	13.618 T€	14.332 T€	14.776 T€	15.320 T€	15.826 T€
Sonstige Umsatzerlöse	3.044 T€	5.493 T€	4.721 T€	5.025 T€	5.321 T€	5.627 T€	5.919 T€
Aktivierte Eigenleistungen	1.883 T€	989 T€	1.610 T€	1.236 T€	1.284 T€	1.215 T€	1.011 T€
Sonstige betriebliche Erträge	1.388 T€	703 T€	530 T€	541 T€	541 T€	541 T€	541 T€
Rohertrag	18.849 T€	20.144 T€	20.479 T€	21.134 T€	21.923 T€	22.703 T€	23.297 T€
a) Aufwendungen für Bau-, Installations- und Brennstoffe	-698 T€	-702 T€	-647 T€	-668 T€	-669 T€	-670 T€	-671 T€
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	-1.389 T€	-3.447 T€	-1.826 T€	-2.020 T€	-2.311 T€	-2.434 T€	-2.483 T€
Sonstiger Materialaufwand	-2.087 T€	-4.149 T€	-2.474 T€	-2.688 T€	-2.980 T€	-3.105 T€	-3.155 T€
Rohergebnis	16.762 T€	15.995 T€	18.006 T€	18.446 T€	18.943 T€	19.598 T€	20.142 T€
a) Löhne und Gehälter	-5.293 T€	-5.596 T€	-6.489 T€	-6.619 T€	-6.751 T€	-6.886 T€	-7.024 T€
b) Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersvorsorgung	-1.398 T€	-1.520 T€	-1.695 T€	-1.729 T€	-1.764 T€	-1.799 T€	-1.835 T€
Personalaufwand	-6.692 T€	-7.116 T€	-8.184 T€	-8.348 T€	-8.515 T€	-8.685 T€	-8.859 T€
Abschreibungen	-3.017 T€	-3.610 T€	-3.712 T€	-4.160 T€	-4.465 T€	-4.738 T€	-4.893 T€
Sonstige betriebliche Aufwendungen	-4.273 T€	-4.271 T€	-4.266 T€	-4.091 T€	-4.097 T€	-4.103 T€	-4.109 T€
Betriebsergebnis	2.781 T€	999 T€	1.843 T€	1.848 T€	1.866 T€	2.072 T€	2.281 T€
Erträge aus Gewinnabführungsverträgen	80 T€	72 T€					
Erträge aus Beteiligungen	40 T€	139 T€	85 T€	87 T€	87 T€	86 T€	88 T€
Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	44 T€	0 T€	0 T€	0 T€	0 T€	0 T€	0 T€
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-412 T€	-534 T€	-680 T€	-717 T€	-772 T€	-739 T€	-764 T€
Finanzergebnis	-248 T€	-322 T€	-523 T€	-558 T€	-613 T€	-581 T€	-604 T€
Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	2.533 T€	677 T€	1.321 T€	1.290 T€	1.254 T€	1.491 T€	1.677 T€
Außerordentliches Ergebnis	0 T€						
Ergebnis vor Steuern	2.533 T€	677 T€	1.321 T€	1.290 T€	1.254 T€	1.491 T€	1.677 T€
Steuern vom Einkommen und Ertrag	0 T€						
Sonstige Steuern	-11 T€	-11 T€	-6 T€	-6 T€	-6 T€	-6 T€	-6 T€
Steuern	-11 T€	-11 T€	-6 T€	-6 T€	-6 T€	-6 T€	-6 T€
Jahresüberschuss	2.522 T€	666 T€	1.315 T€	1.284 T€	1.248 T€	1.485 T€	1.671 T€

Wirtschaftsplan (inkl. Mittelfristplanung)

Gesamtunternehmen (ohne Multimedia)

Mittelfristplanung	Ist-Werte 2018	Prog.-Werte 2019	Plan-Werte 2020	MFP-Werte 2021	MFP-Werte 2022	MFP-Werte 2023	MFP-Werte 2024
Umsatzerlöse Strom	26.804 T€	28.278 T€	28.933 T€	29.715 T€	29.989 T€	30.149 T€	30.596 T€
Bezugskosten Strom	-17.616 T€	-18.744 T€	-19.039 T€	-19.479 T€	-19.479 T€	-19.479 T€	-19.479 T€
Rohmarge Strom	9.188 T€	9.533 T€	9.894 T€	10.236 T€	10.510 T€	10.670 T€	11.117 T€
Umsatzerlöse Gas	11.562 T€	8.868 T€	9.023 T€	9.147 T€	9.234 T€	9.523 T€	9.523 T€
Bezugskosten Gas	-8.602 T€	-6.308 T€	-6.339 T€	-6.170 T€	-6.168 T€	-6.146 T€	-6.123 T€
Rohmarge Gas	2.960 T€	2.560 T€	2.684 T€	2.977 T€	3.066 T€	3.377 T€	3.400 T€
Umsatzerlöse Wärme	571 T€	1.313 T€	1.467 T€	1.577 T€	1.693 T€	1.799 T€	1.867 T€
Bezugskosten Wärme	-186 T€	-447 T€	-427 T€	-459 T€	-492 T€	-526 T€	-558 T€
Rohmarge Wärme	386 T€	866 T€	1.040 T€	1.118 T€	1.201 T€	1.273 T€	1.309 T€
Rohmarge	12.533 T€	12.959 T€	13.618 T€	14.332 T€	14.776 T€	15.320 T€	15.826 T€
Sonstige Umsatzerlöse	1.945 T€	3.789 T€	2.167 T€	2.191 T€	2.188 T€	2.196 T€	2.201 T€
Aktiviert Eigenleistungen	1.073 T€	853 T€	1.339 T€	1.190 T€	1.211 T€	1.122 T€	964 T€
Sonstige betriebliche Erträge	1.361 T€	524 T€	500 T€	510 T€	510 T€	510 T€	510 T€
Rohertrag	16.912 T€	18.125 T€	17.624 T€	18.223 T€	18.685 T€	19.147 T€	19.500 T€
a) Aufwendungen für Bau-, Installations- und Brennstoffe	-664 T€	-702 T€	-647 T€	-668 T€	-669 T€	-670 T€	-671 T€
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	-900 T€	-2.606 T€	-907 T€	-1.215 T€	-1.454 T€	-1.540 T€	-1.550 T€
Sonstiger Materialaufwand	-1.564 T€	-3.308 T€	-1.554 T€	-1.883 T€	-2.123 T€	-2.210 T€	-2.221 T€
Rohergebnis	15.348 T€	14.817 T€	16.070 T€	16.340 T€	16.561 T€	16.937 T€	17.279 T€
a) Löhne und Gehälter	-4.128 T€	-4.390 T€	-5.154 T€	-5.257 T€	-5.362 T€	-5.470 T€	-5.579 T€
b) Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersvorsorgung	-1.092 T€	-1.186 T€	-1.338 T€	-1.365 T€	-1.393 T€	-1.420 T€	-1.449 T€
Personalaufwand	-5.220 T€	-5.576 T€	-6.493 T€	-6.622 T€	-6.755 T€	-6.890 T€	-7.028 T€
Abschreibungen	-2.208 T€	-2.430 T€	-2.547 T€	-2.959 T€	-3.218 T€	-3.384 T€	-3.524 T€
Sonstige betriebliche Aufwendungen	-3.574 T€	-3.988 T€	-3.933 T€	-3.767 T€	-3.773 T€	-3.779 T€	-3.785 T€
Betriebsergebnis	4.346 T€	2.823 T€	3.097 T€	2.992 T€	2.816 T€	2.885 T€	2.942 T€
Erträge aus Gewinnabführungsverträgen	80 T€	72 T€	72 T€	72 T€	72 T€	72 T€	72 T€
Erträge aus Beteiligungen	40 T€	139 T€	85 T€	87 T€	87 T€	86 T€	88 T€
Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	42 T€	0 T€	0 T€	0 T€	0 T€	0 T€	0 T€
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-162 T€	-326 T€	-440 T€	-504 T€	-548 T€	-577 T€	-627 T€
Finanzergebnis	-1 T€	-114 T€	-283 T€	-344 T€	-389 T€	-419 T€	-467 T€
Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	4.345 T€	2.709 T€	2.814 T€	2.648 T€	2.427 T€	2.466 T€	2.475 T€
Außerordentliches Ergebnis	0 T€	0 T€	0 T€	0 T€	0 T€	0 T€	0 T€
Ergebnis vor Steuern	4.345 T€	2.709 T€	2.814 T€	2.648 T€	2.427 T€	2.466 T€	2.475 T€
Steuern vom Einkommen und Ertrag	0 T€	0 T€	0 T€	0 T€	0 T€	0 T€	0 T€
Sonstige Steuern	-10 T€	-10 T€	-5 T€	-5 T€	-5 T€	-5 T€	-5 T€
Steuern	-10 T€	-10 T€	-5 T€	-5 T€	-5 T€	-5 T€	-5 T€
Jahresüberschuss	4.336 T€	2.699 T€	2.809 T€	2.642 T€	2.422 T€	2.460 T€	2.470 T€

Wirtschaftsplan (inkl. Mittelfristplanung)

Strom - Sparte							
Mittelfristplanung	Ist-Werte 2018	Prog.-Werte 2019	Plan-Werte 2020	MFP-Werte 2021	MFP-Werte 2022	MFP-Werte 2023	MFP-Werte 2024
Umsatzerlöse Strom	26.804 T€	28.278 T€	28.933 T€	29.715 T€	29.989 T€	30.149 T€	30.596 T€
Bezugskosten Strom	-17.616 T€	-18.744 T€	-19.039 T€	-19.479 T€	-19.479 T€	-19.479 T€	-19.479 T€
Rohmarge Strom	9.188 T€	9.533 T€	9.894 T€	10.236 T€	10.510 T€	10.670 T€	11.117 T€
Umsatzerlöse Gas							
Bezugskosten Gas							
Rohmarge Gas							
Umsatzerlöse Wärme							
Bezugskosten Wärme							
Rohmarge Wärme							
Rohmarge	9.188 T€	9.533 T€	9.894 T€	10.236 T€	10.510 T€	10.670 T€	11.117 T€
Sonstige Umsatzerlöse	507 T€	433 T€	587 T€	585 T€	583 T€	585 T€	584 T€
Aktiviert Eigenleistungen	772 T€	699 T€	1.084 T€	999 T€	1.019 T€	932 T€	774 T€
Sonstige betriebliche Erträge	643 T€	156 T€	169 T€	172 T€	172 T€	172 T€	172 T€
Rohertrag	11.109 T€	10.821 T€	11.734 T€	11.992 T€	12.284 T€	12.359 T€	12.647 T€
a) Aufwendungen für Bau-, Installations- und Brennstoffe	-332 T€	-322 T€	-282 T€	-283 T€	-284 T€	-285 T€	-286 T€
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	-360 T€	-573 T€	-432 T€	-710 T€	-949 T€	-1.035 T€	-1.045 T€
Sonstiger Materialaufwand	-691 T€	-895 T€	-715 T€	-994 T€	-1.234 T€	-1.320 T€	-1.331 T€
Rohergebnis	10.418 T€	9.926 T€	11.019 T€	10.999 T€	11.050 T€	11.039 T€	11.316 T€
a) Löhne und Gehälter	-2.555 T€	-2.777 T€	-3.256 T€	-3.321 T€	-3.387 T€	-3.455 T€	-3.524 T€
b) Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersvorsorgung	-680 T€	-751 T€	-837 T€	-854 T€	-871 T€	-888 T€	-906 T€
Personalaufwand	-3.235 T€	-3.528 T€	-4.093 T€	-4.174 T€	-4.258 T€	-4.343 T€	-4.430 T€
Abschreibungen	-1.457 T€	-1.609 T€	-1.614 T€	-1.900 T€	-2.054 T€	-2.142 T€	-2.211 T€
Sonstige betriebliche Aufwendungen	-2.717 T€	-2.891 T€	-2.821 T€	-2.707 T€	-2.712 T€	-2.717 T€	-2.722 T€
Betriebsergebnis	3.008 T€	1.897 T€	2.492 T€	2.218 T€	2.026 T€	1.838 T€	1.954 T€
Erträge aus Gewinnabführungsverträgen	0 T€	0 T€	0 T€	0 T€	0 T€	0 T€	0 T€
Erträge aus Beteiligungen	0 T€	0 T€	0 T€	0 T€	0 T€	0 T€	0 T€
Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	26 T€	0 T€	0 T€	0 T€	0 T€	0 T€	0 T€
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-105 T€	-225 T€	-311 T€	-333 T€	-363 T€	-373 T€	-395 T€
Finanzergebnis	-78 T€	-225 T€	-311 T€	-333 T€	-363 T€	-373 T€	-395 T€
Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	2.930 T€	1.672 T€	2.180 T€	1.885 T€	1.663 T€	1.465 T€	1.558 T€
Außerordentliches Ergebnis	0 T€	0 T€	0 T€	0 T€	0 T€	0 T€	0 T€
Ergebnis vor Steuern	2.930 T€	1.672 T€	2.180 T€	1.885 T€	1.663 T€	1.465 T€	1.558 T€
Steuern vom Einkommen und Ertrag	0 T€	0 T€	0 T€	0 T€	0 T€	0 T€	0 T€
Sonstige Steuern	-7 T€	-8 T€	-5 T€	-5 T€	-5 T€	-5 T€	-5 T€
Steuern	-7 T€	-8 T€	-5 T€	-5 T€	-5 T€	-5 T€	-5 T€
Jahresüberschuss	2.923 T€	1.665 T€	2.176 T€	1.881 T€	1.659 T€	1.460 T€	1.554 T€

Wirtschaftsplan (inkl. Mittelfristplanung)

Gas - Sparte							
Mittelfristplanung	Ist-Werte 2018	Prog.-Werte 2019	Plan-Werte 2020	MFP-Werte 2021	MFP-Werte 2022	MFP-Werte 2023	MFP-Werte 2024
Umsatzerlöse Strom							
Bezugskosten Strom							
Rohmarge Strom							
Umsatzerlöse Gas	11.562 T€	8.868 T€	9.023 T€	9.147 T€	9.234 T€	9.523 T€	9.523 T€
Bezugskosten Gas	-8.602 T€	-6.308 T€	-6.339 T€	-6.170 T€	-6.168 T€	-6.146 T€	-6.123 T€
Rohmarge Gas	2.960 T€	2.560 T€	2.684 T€	2.977 T€	3.066 T€	3.377 T€	3.400 T€
Umsatzerlöse Wärme							
Bezugskosten Wärme							
Rohmarge Wärme							
Rohmarge	2.960 T€	2.560 T€	2.684 T€	2.977 T€	3.066 T€	3.377 T€	3.400 T€
Sonstige Umsatzerlöse	137 T€	150 T€	147 T€	143 T€	143 T€	148 T€	154 T€
Aktiviert Eigenleistungen	302 T€	154 T€	255 T€	191 T€	192 T€	190 T€	190 T€
Sonstige betriebliche Erträge	328 T€	77 T€	95 T€	95 T€	95 T€	95 T€	95 T€
Rohertrag	3.726 T€	2.940 T€	3.180 T€	3.407 T€	3.496 T€	3.810 T€	3.839 T€
a) Aufwendungen für Bau-, Installations- und Brennstoffe	-6 T€	0 T€	0 T€	0 T€	0 T€	0 T€	0 T€
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	-211 T€	-152 T€	-134 T€	-134 T€	-134 T€	-134 T€	-134 T€
Sonstiger Materialaufwand	-217 T€	-152 T€	-134 T€	-134 T€	-134 T€	-134 T€	-134 T€
Rohergebnis	3.509 T€	2.788 T€	3.046 T€	3.273 T€	3.361 T€	3.675 T€	3.704 T€
a) Löhne und Gehälter	-1.233 T€	-1.263 T€	-1.484 T€	-1.514 T€	-1.544 T€	-1.575 T€	-1.606 T€
b) Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersvorsorgung	-324 T€	-344 T€	-397 T€	-405 T€	-413 T€	-421 T€	-429 T€
Personalaufwand	-1.557 T€	-1.608 T€	-1.881 T€	-1.918 T€	-1.957 T€	-1.996 T€	-2.036 T€
Abschreibungen	-616 T€	-616 T€	-691 T€	-765 T€	-781 T€	-773 T€	-772 T€
Sonstige betriebliche Aufwendungen	-638 T€	-722 T€	-740 T€	-689 T€	-690 T€	-691 T€	-692 T€
Betriebsergebnis	699 T€	-158 T€	-265 T€	-99 T€	-66 T€	216 T€	205 T€
Erträge aus Gewinnabführungsverträgen	0 T€	0 T€	0 T€	0 T€	0 T€	0 T€	0 T€
Erträge aus Beteiligungen	0 T€	0 T€	0 T€	0 T€	0 T€	0 T€	0 T€
Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	15 T€	0 T€	0 T€	0 T€	0 T€	0 T€	0 T€
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-16 T€	-78 T€	-116 T€	-115 T€	-122 T€	-134 T€	-155 T€
Finanzergebnis	-1 T€	-78 T€	-116 T€	-115 T€	-122 T€	-134 T€	-155 T€
Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	698 T€	-236 T€	-382 T€	-214 T€	-189 T€	82 T€	50 T€
Außerordentliches Ergebnis	0 T€	0 T€	0 T€	0 T€	0 T€	0 T€	0 T€
Ergebnis vor Steuern	698 T€	-236 T€	-382 T€	-214 T€	-189 T€	82 T€	50 T€
Steuern vom Einkommen und Ertrag	0 T€	0 T€	0 T€	0 T€	0 T€	0 T€	0 T€
Sonstige Steuern	-2 T€	-2 T€	-1 T€	-1 T€	-1 T€	-1 T€	-1 T€
Steuern	-2 T€	-2 T€	-1 T€	-1 T€	-1 T€	-1 T€	-1 T€
Jahresüberschuss	696 T€	-238 T€	-383 T€	-215 T€	-189 T€	81 T€	50 T€

Wirtschaftsplan (inkl. Mittelfristplanung)

Sonstige - Sparte							
Mittelfristplanung	Ist-Werte 2018	Prog.-Werte 2019	Plan-Werte 2020	MFP-Werte 2021	MFP-Werte 2022	MFP-Werte 2023	MFP-Werte 2024
Umsatzerlöse Strom							
Bezugskosten Strom							
Rohmarge Strom							
Umsatzerlöse Gas							
Bezugskosten Gas							
Rohmarge Gas							
Umsatzerlöse Wärme	571 T€	1.313 T€	1.467 T€	1.577 T€	1.693 T€	1.799 T€	1.867 T€
Bezugskosten Wärme	-186 T€	-447 T€	-427 T€	-459 T€	-492 T€	-526 T€	-558 T€
Rohmarge Wärme	386 T€	866 T€	1.040 T€	1.118 T€	1.201 T€	1.273 T€	1.309 T€
Rohmarge	386 T€	866 T€	1.040 T€	1.118 T€	1.201 T€	1.273 T€	1.309 T€
Sonstige Umsatzerlöse	1.301 T€	3.206 T€	1.433 T€	1.463 T€	1.463 T€	1.463 T€	1.463 T€
Aktiviert Eigenleistungen	0 T€	0 T€	0 T€	0 T€	0 T€	0 T€	0 T€
Sonstige betriebliche Erträge	390 T€	291 T€	237 T€	242 T€	242 T€	242 T€	242 T€
Rohertrag	2.077 T€	4.364 T€	2.710 T€	2.823 T€	2.906 T€	2.978 T€	3.014 T€
a) Aufwendungen für Bau-, Installations- und Brennstoffe	-327 T€	-380 T€	-365 T€	-385 T€	-385 T€	-385 T€	-385 T€
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	-329 T€	-1.881 T€	-340 T€	-370 T€	-370 T€	-370 T€	-370 T€
Sonstiger Materialaufwand	-656 T€	-2.261 T€	-705 T€	-755 T€	-755 T€	-755 T€	-755 T€
Rohergebnis	1.421 T€	2.103 T€	2.004 T€	2.068 T€	2.150 T€	2.223 T€	2.259 T€
a) Löhne und Gehälter	-340 T€	-349 T€	-415 T€	-423 T€	-431 T€	-440 T€	-449 T€
b) Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersvorsorgung	-88 T€	-90 T€	-105 T€	-107 T€	-109 T€	-111 T€	-113 T€
Personalaufwand	-428 T€	-439 T€	-519 T€	-530 T€	-540 T€	-551 T€	-562 T€
Abschreibungen	-135 T€	-204 T€	-242 T€	-294 T€	-383 T€	-469 T€	-542 T€
Sonstige betriebliche Aufwendungen	-219 T€	-375 T€	-372 T€	-371 T€	-371 T€	-371 T€	-371 T€
Betriebsergebnis	639 T€	1.085 T€	870 T€	873 T€	856 T€	831 T€	784 T€
Erträge aus Gewinnabführungsverträgen	80 T€	72 T€	72 T€	72 T€	72 T€	72 T€	72 T€
Erträge aus Beteiligungen	40 T€	139 T€	85 T€	87 T€	87 T€	86 T€	88 T€
Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	0 T€	0 T€	0 T€	0 T€	0 T€	0 T€	0 T€
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-42 T€	-23 T€	-12 T€	-56 T€	-63 T€	-70 T€	-77 T€
Finanzergebnis	79 T€	189 T€	145 T€	103 T€	97 T€	88 T€	83 T€
Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	718 T€	1.273 T€	1.016 T€	977 T€	953 T€	919 T€	867 T€
Außerordentliches Ergebnis	0 T€	0 T€	0 T€	0 T€	0 T€	0 T€	0 T€
Ergebnis vor Steuern	718 T€	1.273 T€	1.016 T€	977 T€	953 T€	919 T€	867 T€
Steuern vom Einkommen und Ertrag	0 T€	0 T€	0 T€	0 T€	0 T€	0 T€	0 T€
Sonstige Steuern	0 T€	0 T€	0 T€	0 T€	0 T€	0 T€	0 T€
Steuern	0 T€	0 T€	0 T€	0 T€	0 T€	0 T€	0 T€
Jahresüberschuss	717 T€	1.273 T€	1.016 T€	977 T€	953 T€	919 T€	867 T€

Wirtschaftsplan (inkl. Mittelfristplanung)

Multimedia - Sparte							
Mittelfristplanung	Ist-Werte 2018	Prog.-Werte 2019	Plan-Werte 2020	MFP-Werte 2021	MFP-Werte 2022	MFP-Werte 2023	MFP-Werte 2024
Umsatzerlöse Strom							
Bezugskosten Strom							
Rohmarge Strom							
Umsatzerlöse Gas							
Bezugskosten Gas							
Rohmarge Gas							
Umsatzerlöse Wärme							
Bezugskosten Wärme							
Rohmarge Wärme							
Rohmarge	0 T€	0 T€	0 T€	0 T€	0 T€	0 T€	0 T€
Sonstige Umsatzerlöse	1.100 T€	1.704 T€	2.554 T€	2.834 T€	3.133 T€	3.431 T€	3.718 T€
Aktiviert Eigenleistungen	810 T€	136 T€	272 T€	45 T€	74 T€	93 T€	47 T€
Sonstige betriebliche Erträge	27 T€	179 T€	30 T€	32 T€	32 T€	32 T€	32 T€
Rohertrag	1.936 T€	2.019 T€	2.855 T€	2.911 T€	3.238 T€	3.556 T€	3.797 T€
a) Aufwendungen für Bau-, Installations- und Brennstoffe	-33 T€	0 T€	0 T€	0 T€	0 T€	0 T€	0 T€
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	-489 T€	-840 T€	-919 T€	-805 T€	-857 T€	-895 T€	-934 T€
Sonstiger Materialaufwand	-523 T€	-840 T€	-919 T€	-805 T€	-857 T€	-895 T€	-934 T€
Rohergebnis	1.414 T€	1.179 T€	1.936 T€	2.106 T€	2.381 T€	2.661 T€	2.863 T€
a) Löhne und Gehälter	-1.165 T€	-1.206 T€	-1.335 T€	-1.361 T€	-1.389 T€	-1.416 T€	-1.445 T€
b) Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersvorsorgung	-306 T€	-334 T€	-357 T€	-364 T€	-371 T€	-379 T€	-386 T€
Personalaufwand	-1.471 T€	-1.540 T€	-1.692 T€	-1.726 T€	-1.760 T€	-1.795 T€	-1.831 T€
Abschreibungen	-809 T€	-1.180 T€	-1.164 T€	-1.201 T€	-1.247 T€	-1.354 T€	-1.368 T€
Sonstige betriebliche Aufwendungen	-699 T€	-283 T€	-333 T€	-324 T€	-324 T€	-324 T€	-324 T€
Betriebsergebnis	-1.565 T€	-1.824 T€	-1.253 T€	-1.144 T€	-950 T€	-812 T€	-661 T€
Erträge aus Gewinnabführungsverträgen	0 T€	0 T€	0 T€	0 T€	0 T€	0 T€	0 T€
Erträge aus Beteiligungen	0 T€	0 T€	0 T€	0 T€	0 T€	0 T€	0 T€
Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	2 T€	0 T€	0 T€	0 T€	0 T€	0 T€	0 T€
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-249 T€	-208 T€	-240 T€	-214 T€	-224 T€	-162 T€	-137 T€
Finanzergebnis	-248 T€	-208 T€	-240 T€	-214 T€	-224 T€	-162 T€	-137 T€
Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	-1.813 T€	-2.032 T€	-1.493 T€	-1.358 T€	-1.174 T€	-974 T€	-798 T€
Außerordentliches Ergebnis	0 T€	0 T€	0 T€	0 T€	0 T€	0 T€	0 T€
Ergebnis vor Steuern	-1.813 T€	-2.032 T€	-1.493 T€	-1.358 T€	-1.174 T€	-974 T€	-798 T€
Steuern vom Einkommen und Ertrag	0 T€	0 T€	0 T€	0 T€	0 T€	0 T€	0 T€
Sonstige Steuern	-1 T€	-1 T€	-1 T€	-1 T€	-1 T€	-1 T€	-1 T€
Steuern	-1 T€	-1 T€	-1 T€	-1 T€	-1 T€	-1 T€	-1 T€
Jahresüberschuss	-1.814 T€	-2.033 T€	-1.494 T€	-1.359 T€	-1.174 T€	-975 T€	-799 T€

Investitionsplan für das Wirtschaftsjahr 2020



Invest Allgemein	Erweiterung	Erneuerung	Ges.-Invest	Zuschuss
Hard- und Software	609 TEUR	0 TEUR	609 TEUR	
Betriebs- und Geschäftsausstattung	120 TEUR	0 TEUR	120 TEUR	
Summe Sonstiges	729 TEUR	0 TEUR	729 TEUR	0 TEUR

Invest Strom-Netz	Erweiterung	Erneuerung	Ges.-Invest	Zuschuss
Verteilungsanlagen	2.050 TEUR	616 TEUR	2.666 TEUR	188 TEUR
Bezugs- und Regelanlagen	0 TEUR	0 TEUR	0 TEUR	
Zähler	147 TEUR	17 TEUR	164 TEUR	
Betriebstechnik	158 TEUR	231 TEUR	389 TEUR	
Sonstiges	90 TEUR	19 TEUR	109 TEUR	
Summe Stromnetz	2.445 TEUR	883 TEUR	3.328 TEUR	188 TEUR

Invest Gas-Netz	Erweiterung	Erneuerung	Ges.-Invest	Zuschuss
Verteilungsanlagen	577 TEUR	14 TEUR	590 TEUR	185 TEUR
Bezugs- und Regelanlagen	0 TEUR	133 TEUR	133 TEUR	
Gaszähler	256 TEUR	92 TEUR	349 TEUR	
Sonstiges	46 TEUR	35 TEUR	81 TEUR	
Summe Gasnetz	879 TEUR	274 TEUR	1.153 TEUR	185 TEUR

Invest LWL-Netz	Erweiterung	Erneuerung	Ges.-Invest	Zuschuss
Summe LWL-Netz	3.457 TEUR	0 TEUR	3.457 TEUR	50 TEUR

Invest Sonstiges	Erweiterung	Erneuerung	Ges.-Invest	Zuschuss
Contracting, E-Mobilität, PV-Anlagen	1.315 TEUR	0 TEUR	1.315 TEUR	
BHKW-Erzeugung	0 TEUR	380 TEUR	380 TEUR	
Finanzanlagen	0 TEUR	0 TEUR	0 TEUR	
Sonstiges	0 TEUR	0 TEUR	0 TEUR	
Summe Sonstiges	1.315 TEUR	380 TEUR	1.695 TEUR	0 TEUR

Gesamt-Investitionen	8.825 TEUR	1.538 TEUR	10.362 TEUR	422 TEUR
-----------------------------	-------------------	-------------------	--------------------	-----------------

Mittelfristiger Finanzplan für die Wirtschaftsjahre 2020 - 2024



	Ist 2018 T€	Nachtrag 2019 T€	Plan 2020 T€	Plan 2021 T€	Plan 2022 T€	Plan 2023 T€	Plan 2024 T€
Finanzmittelbestand am 01.01.	988	144	2.004	1.709	1.611	1.511	1.640
<u>I. Finanzmittelbedarf</u>							
1. Investitionen	14.461	5.889	10.362	6.666	7.013	6.918	5.386
2. Auflösung Rückstellungen	195	61	47	47	47	47	47
3. Veränderung der Ertragszuschüsse	-228	-61	-119	-96	-98	-89	-83
4. Darlehenstilgung	3.362	12.877	3.365	3.610	3.567	2.970	2.986
<i>davon zusätzlich durch Kreditaufnahme</i>			440	680	920	1.120	1.240
5. Gewinnabführung aus Vorjahr	0	1.950	666	1.315	1.284	1.248	1.485
Summe Finanzmittelbedarf	17.791	20.716	14.321	11.541	11.813	11.093	9.822
<u>II. Finanzmitteldeckung</u>							
1. Abschreibungen auf Sachanlagen und immaterielle Anlagewerte	3.017	3.610	3.712	4.160	4.465	4.738	4.893
2. Jahresergebnis (nach Steuern)	2.522	666	1.315	1.284	1.248	1.485	1.671
3. Darlehensaufnahme	11.915	20.300	9.000	6.000	6.000	5.000	3.000
4. Kapitalzuführung	572	0	0	0	0	0	0
5. Saldo aus kurzfr. Aktiva / Passiva	-1.079	-2.000	0	0	0	0	0
Summe Finanzmitteldeckung	16.947	22.576	14.027	11.443	11.712	11.223	9.564
Über- / Unterdeckung	-844	1.860	-295	-98	-100	130	-258
Finanzmittelbestand am 31.12.	144	2.004	1.709	1.611	1.511	1.640	1.383

Mittelfristiger Bilanzplan für die Wirtschaftsjahre 2020 - 2024



Bilanz

	Ist 2018 T€	Nachtrag 2019 T€	Plan 2020 T€	Plan 2021 T€	Plan 2022 T€	Plan 2023 T€	Plan 2024 T€
Aktiva							
Anlagevermögen 01.01.	48.053	59.440	61.669	68.270	70.726	73.225	75.355
zuzügl. Zugänge	14.461	5.889	10.362	6.666	7.013	6.918	5.386
abzügl. Abgänge	57	50	50	50	50	50	50
abzügl. Abschreibungen	3.017	3.610	3.712	4.160	4.465	4.738	4.893
Bestand Anlagevermögen (inkl. Finanzanl.)	59.440	61.669	68.270	70.726	73.225	75.355	75.798
Liquide Mittel	144	2.004	1.709	1.611	1.511	1.640	1.383
sonstiges Umlaufvermögen	6.561	6.550	6.550	6.550	6.550	6.550	6.550
Rechnungsabgrenzungsposten	15	0	0	0	0	0	0
Bilanzsumme Aktiva	66.159	70.223	76.529	78.887	81.286	83.545	83.731
Passiva							
Eigenkapital 01.01.	23.625	24.197	24.197	24.197	24.197	24.197	24.197
Zugang	572	0	0	0	0	0	0
Abgang	0	0	0	0	0	0	0
Eigenkapital 31.12.	24.197	24.197	24.197	24.197	24.197	24.197	24.197
Bestand BKZ 01.01.	4.265	4.505	4.566	4.685	4.781	4.879	4.969
Zugänge	650	369	422	395	395	395	395
Abgänge	410	308	303	299	297	306	312
Bestand BKZ 31.12.	4.505	4.566	4.685	4.781	4.879	4.969	5.052
Darlehen 01.01.	19.741	28.294	35.717	41.352	43.742	46.176	48.206
Zugänge	11.915	20.300	9.000	6.000	6.000	5.000	3.000
Abgänge	3.362	12.877	3.365	3.610	3.567	2.970	2.986
Darlehen 31.12.	28.294	35.717	41.352	43.742	46.176	48.206	48.219
Rechnungsabgrenzungsposten	16	0	0	0	0	0	0
übrige Passiva	9.148	5.744	6.295	6.167	6.034	6.174	6.263
Bilanzsumme Passiva	66.159	70.223	76.529	78.887	81.286	83.545	83.731

Prüfungsbericht

Jahresabschluss zum 31. Dezember 2019 und Lagebericht

GaulkeGmbH

Monheim am Rhein

Die vorliegende PDF-Datei haben wir auf Wunsch unseres Mandanten erstellt.

Wir weisen darauf hin, dass maßgeblich für unsere Berichterstattung über die Jahresabschlussprüfung ausschließlich unser Prüfungsbericht in der unterzeichneten Originalfassung ist.

Da nur der gebundene und von uns unterzeichnete Bericht das berufsrechtlich verbindliche Ergebnis unserer Prüfung darstellt, können wir für die inhaltliche Richtigkeit und Vollständigkeit der Ihnen als PDF-Datei überlassenen Berichtsversion keine Haftung übernehmen.

Hinsichtlich der Weitergabe an Dritte weisen wir darauf hin, dass sich unsere Verantwortlichkeit – auch gegenüber Dritten – allein nach den Auftragsbedingungen im Bericht (AAB vom 1. Januar 2017) richtet.

INTEGRITAS

Gesellschaft für Revision und Beratung mbH
Wirtschaftsprüfungsgesellschaft Steuerberatungsgesellschaft



Inhaltsverzeichnis

Übersicht der Anlagen.....	II
Abkürzungsverzeichnis	III
A. Prüfungsauftrag und Unabhängigkeitsbestätigung.....	1
B. Grundsätzliche Feststellungen.....	2
Stellungnahme zur Lagebeurteilung der gesetzlichen Vertreter	2
C. Durchführung der Prüfung	3
C.I Gegenstand der Prüfung	3
C.II Art und Umfang der Prüfungsdurchführung	4
D. Feststellungen zur Rechnungslegung	5
D.I Buchführung und weitere geprüfte Unterlagen.....	5
D.II Jahresabschluss.....	5
D.III Lagebericht.....	5
E. Erläuterungen zur Rechnungslegung.....	6
E.I Gesamtaussage des Jahresabschlusses.....	6
E.II Vermögens-, Finanz- und Ertragslage	6
F. Feststellungen aus Erweiterungen des Prüfungsumfangs gem. § 53 HGrG.....	6
G. Wiedergabe des Bestätigungsvermerks.....	7

Übersicht der Anlagen

Bilanz zum 31. Dezember 2019	Anlage 1
Gewinn- und Verlustrechnung für die Zeit vom 1. Januar bis 31. Dezember 2019.....	Anlage 2
Anhang 2019	Anlage 3
Lagebericht 2019	Anlage 4
Bestätigungsvermerk des unabhängigen Abschlussprüfers	Anlage 5
Rechtliche Grundlagen	Anlage 6
Feststellungen im Rahmen der Prüfung nach § 53 HGrG	Anlage 7
Allgemeine Auftragsbedingungen für Wirtschaftsprüfer und Wirtschaftsprüfungsgesellschaften – Stand 1. Januar 2017	letzte Anlage

Abkürzungsverzeichnis

DRS	Deutscher Rechnungslegungsstandard
EAV	Ergebnisabführungsvertrag
GO NRW	Gemeindeordnung für das Land Nordrhein-Westfalen
HGB	Handelsgesetzbuch
HGrG	Haushaltsgrundsätze-gesetz
IDW	Institut der Wirtschaftsprüfer
MEGA	MEGA Monheimer Elektrizitäts- und Gasversorgung GmbH, Monheim am Rhein
MVV	Monheimer Versorgungs- und Verkehrs-GmbH, Monheim am Rhein
PS	Prüfungsstandard

A. Prüfungsauftrag und Unabhängigkeitsbestätigung

Aufgrund unserer Wahl zum Abschlussprüfer in der Gesellschafterversammlung vom 17. September 2019 erteilte uns die Geschäftsführung der

Gaulke GmbH
Monheim am Rhein

– im Nachfolgenden auch kurz „Gaulke“ oder „Gesellschaft“ genannt –

den Auftrag, den **Jahresabschluss** zum 31. Dezember 2019 unter Einbeziehung der **Buchführung** und den **Lagebericht** für dieses Geschäftsjahr gemäß §§ 316 ff. HGB zu prüfen.

Gaulke ist eine kleine Kapitalgesellschaft im Sinne des § 267 Abs. 1 und 4 HGB, die die Merkmale einer Kleinstkapitalgesellschaft gemäß § 267a Abs. 1 HGB aufweist. Die Prüfung erfolgte auf der Grundlage von § 108 GO NRW und § 10 des Gesellschaftsvertrages nach den Vorschriften der §§ 316 ff. HGB.

Die Gesellschaft hat das Wahlrecht, entweder gemäß § 325 HGB i.V.m. § 326 HGB Bilanz und Anhang im Bundesanzeiger zu veröffentlichen oder gemäß § 326 Abs. 2 HGB die Bilanz beim Betreiber des Bundesanzeigers zu hinterlegen.

Gaulke hat gemäß § 10 des Gesellschaftsvertrages den Jahresabschluss nach den für **große Kapitalgesellschaften** geltenden Vorschriften aufgestellt und einen Lagebericht erstellt.

Auftragsgemäß erstreckt sich die Prüfung auch auf die Ordnungsmäßigkeit der Geschäftsführung und der wirtschaftlichen Verhältnisse nach **§ 53 Abs. 1 Nr. 1 und 2 Haushaltsgrundsätzegesetz (HGrG)**.

Für die Durchführung des Auftrages und unsere Verantwortlichkeit sind, auch im Verhältnis zu Dritten, die diesem Bericht als letzte Anlage beigefügten „Allgemeinen Auftragsbedingungen für Wirtschaftsprüfer und Wirtschaftsprüfungsgesellschaften“ in der Fassung vom 1. Januar 2017 maßgebend.

Über Art und Umfang sowie über das **Ergebnis unserer Prüfung** erstatten wir diesen Bericht nach den Grundsätzen des IDW PS 450, dem der von uns geprüfte Jahresabschluss sowie der geprüfte Lagebericht als Anlage 1 bis 4 beigefügt sind.

Wir bestätigen gemäß § 321 Abs. 4a HGB, dass wir bei unserer Abschlussprüfung die anwendbaren Vorschriften zur **Unabhängigkeit** beachtet haben.

B. Grundsätzliche Feststellungen

Stellungnahme zur Lagebeurteilung der gesetzlichen Vertreter

Der Lagebericht der gesetzlichen Vertreter enthält u. E. folgende Kernaussagen:

- Im Geschäftsjahr 2019 hat die Gesellschaft Erlöse in Höhe von T€ 96 aus dem Betriebspachtvertrag mit der MEGA erzielt.
- Die Aktiva sind geprägt durch das Kontokorrentguthaben bei Banken mit einem Anteil von 99,7 %.
- Der im Geschäftsjahr 2019 aufgrund eines Gewinnabführungsvertrages abzuführende Gewinn beträgt € 75.061,50 (Vorjahr € 79.844,46).
- Die Ergebnisverschlechterung resultiert daraus, dass im Vorjahr Erträge aus der Veräußerung von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens (T€ 4) erzielt wurden sowie aus höheren Personalkosten (T€ 1).
- Für den Zeitraum des Bestehens des Betriebspachtvertrages und des Ergebnisabführungsvertrages mit der MEGA sind für die Gesellschaft keine besonderen Chancen oder Risiken erkennbar.
- Für das Geschäftsjahr 2020 wird mit einer unveränderten Ergebnisentwicklung gerechnet.

Zusammenfassend stellen wir fest, dass der Lagebericht in Einklang mit dem Jahresabschluss steht, den gesetzlichen Vorschriften entspricht, ein zutreffendes Bild von der Lage der Gesellschaft vermittelt und die wesentlichen Chancen und Risiken der zukünftigen Entwicklung zutreffend darstellt.

C. Durchführung der Prüfung

C.I Gegenstand der Prüfung

Gegenstand unserer Prüfung waren die **Buchführung**, der nach den für alle Kaufleute geltenden handelsrechtlichen Vorschriften (§§ 242 bis 256 HGB), den ergänzenden Vorschriften für Kapitalgesellschaften sowie bestimmte Personenhandels-gesellschaften (§§ 264 bis 288 HGB), den weiteren rechtsformspezifischen Vor-schriften (§ 42 GmbHG), sowie den ergänzenden Vorschriften des Gesellschaftsver-trages aufgestellte **Jahresabschluss** für das Geschäftsjahr vom 1. Januar bis 31. Dezember 2019 und der Lagebericht für das Geschäftsjahr 2019. Die Verant-wortung für die Ordnungsmäßigkeit von Buchführung, Jahresabschluss und Lagebe-richt tragen die gesetzlichen Vertreter der Gesellschaft. Unsere Aufgabe war es, diese Unterlagen einer Prüfung dahin gehend zu unterziehen, ob die gesetzlichen Vorschriften zur Rechnungslegung und die sie ergänzenden Bestimmungen des Gesellschaftsvertrages beachtet worden sind. Den Lagebericht haben wir daraufhin geprüft, ob er mit dem Jahresabschluss und den bei unserer Prüfung gewonnenen Erkenntnissen in Einklang steht, den gesetzlichen Vorschriften entspricht und insge-samt eine zutreffende Vorstellung von der Lage der Gesellschaft vermittelt. Dabei haben wir auch geprüft, ob die Chancen und Risiken der künftigen Entwicklung zu-treffend dargestellt sind.

Die Beurteilung der Angemessenheit des Versicherungsschutzes der Gesellschaft, insbesondere ob alle Wagnisse bedacht und ausreichend versichert sind, war nicht Gegenstand des uns erteilten Auftrags zur Jahresabschlussprüfung.

Die Prüfung der Einhaltung anderer gesetzlicher Vorschriften gehört nur insoweit zu den Aufgaben der Abschlussprüfung, als sich aus diesen anderen Vorschriften übli-cherweise Rückwirkungen auf den Jahresabschluss oder den Lagebericht ergeben.

Die Prüfung erstreckte sich ferner gemäß § 53 Abs. 1 Nr. 1 und 2 HGrG auf die Ordnungsmäßigkeit der Geschäftsführung und der wirtschaftlichen Verhältnisse.

Unsere Prüfung haben wir im Januar 2020 in den Geschäftsräumen der MEGA, die im Auftrag der Gesellschaft deren Bücher geführt und die Jahresabschlussarbeiten vorgenommen hat, und in unserem Büro durchgeführt.

Ausgangspunkt war der von uns geprüfte und mit einem uneingeschränkten Bestä-tigungsvermerk versehene Jahresabschluss für das Geschäftsjahr vom 1. Januar bis 31. Dezember 2018.

C.II Art und Umfang der Prüfungsdurchführung

Wir haben unsere Jahresabschlussprüfung unter Beachtung der Vorschriften der §§ 316 ff. HGB und der vom Institut der Wirtschaftsprüfer (IDW) 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 Umfeld der Gesellschaft sowie die Erwartungen über mögliche Fehler berücksichtigt. Im Rahmen der Prüfung werden die Wirksamkeit des internen rechnungslegungsbezogenen Kontrollsystems sowie Nachweise für die Angaben in Buchführung und Jahresabschluss überwiegend auf der Basis von Stichproben beurteilt. Die Prüfung umfasst die Beurteilung der angewandten Bilanzierungs-, Bewertungs- und Gliederungsgrundsätze 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 unser Prüfungsurteil bildet.

Die Gesellschaft ist nicht operativ tätig, da das aktive Geschäft durch Verpachtung des gesamten Geschäftsbetriebes einschließlich des Geschäftswertes auf die MEGA übertragen wurde. Daher haben wir unter Beachtung des Grundsatzes der Wesentlichkeit und des Grundsatzes der Wirtschaftlichkeit der Prüfungsdurchführung im Wesentlichen Einzelfallprüfungshandlungen auf der Basis von Stichproben durchgeführt. Eine Beurteilung des internen Kontrollsystems haben wir insoweit vorgenommen, als sie zur Bestimmung des Risikos wesentlicher Fehler in der Rechnungslegung erforderlich war.

Zur **Prüfung der Posten des Jahresabschlusses** der Gesellschaft haben wir u.a. Handelsregistrauszüge sowie sonstige Geschäftsunterlagen eingesehen. Zur Prüfung der geschäftlichen Beziehungen mit Kredit- und Finanzdienstleistungsinstituten haben wir uns Bankbestätigungen zum 31. Dezember 2019 zukommen lassen.

Alle von uns erbetenen Aufklärungen und Nachweise sind erteilt worden. Die Geschäftsführung hat uns die Vollständigkeit der Buchführung, des Jahresabschlusses und des Lageberichts schriftlich bestätigt.

D. Feststellungen zur Rechnungslegung

D.I Buchführung und weitere geprüfte Unterlagen

Die Buchführung und das Belegwesen sind nach unseren Feststellungen ordnungsgemäß und entsprechen den gesetzlichen Vorschriften. Die aus den weiteren geprüften Unterlagen zu entnehmenden Informationen führen zu einer ordnungsgemäßen Abbildung in Buchführung, Jahresabschluss und Lagebericht.

Bei unserer Prüfung haben wir keine Sachverhalte festgestellt, die dagegen sprechen, dass die von der Gesellschaft und der MEGA getroffenen organisatorischen und technischen Maßnahmen geeignet sind, die Sicherheit der rechnungslegungsrelevanten Daten und IT-Systeme zu gewährleisten.

Das rechnungslegungsbezogene interne Kontrollsystem ist nach unseren Feststellungen grundsätzlich dazu geeignet, die vollständige und richtige Erfassung, Verarbeitung, Dokumentation und Sicherung des Buchungsstoffs zu gewährleisten.

D.II Jahresabschluss

Im Jahresabschluss für das Geschäftsjahr vom 1. Januar bis 31. Dezember 2019 wurden die gesetzlichen Vorschriften einschließlich der rechtsformspezifischen Vorschriften und die Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung beachtet. Die ergänzenden Regelungen des Gesellschaftsvertrags über den Jahresabschluss sind eingehalten.

Die Bilanz und die Gewinn- und Verlustrechnung wurden ordnungsgemäß aus der Buchführung und den weiteren geprüften Unterlagen abgeleitet. Dabei wurden die handelsrechtlichen Ansatz-, Ausweis- und Bewertungsvorschriften eingehalten.

Der Anhang entspricht den gesetzlichen Vorschriften. Die Angaben im Anhang sind vollständig und zutreffend.

D.III Lagebericht

Der Lagebericht der Geschäftsführung entspricht den gesetzlichen Vorschriften. Der Lagebericht steht im Einklang mit dem Jahresabschluss sowie mit den bei der Prüfung gewonnenen Erkenntnissen. Er vermittelt insgesamt eine zutreffende Vorstellung von der Lage der Gesellschaft. Unsere Prüfung hat zu dem Ergebnis geführt, dass im Lagebericht die Chancen und Risiken der zukünftigen Entwicklung zutreffend dargestellt sind.

E. Erläuterungen zur Rechnungslegung

E.I Gesamtaussage des Jahresabschlusses

Der Jahresabschluss entspricht den gesetzlichen Vorschriften und vermittelt insgesamt unter Beachtung der Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der Gesellschaft.

Zum besseren Verständnis der Gesamtaussage des Jahresabschlusses verweisen wir auf die Darstellung der Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden im Anhang der Gesellschaft (Anlage 3).

Im Folgenden wird ein Überblick über die Entwicklung der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der Gesellschaft gegeben.

E.II Vermögens-, Finanz- und Ertragslage

Das **Jahresergebnis** vor Ergebnisabführung ist gegenüber dem Vorjahr um T€ 5 zurückgegangen, da im Vorjahr Gewinne aus der Veräußerung von Gegenständen des Sachanlagevermögens in Höhe von T€ 4 erzielt wurden und der Personalaufwand im Zuge des Geschäftsführerwechsels einmalig um T€ 1 gestiegen ist. Die **Bilanzsumme** hat sich durch Verringerung der Flüssigen Mittel und der Verbindlichkeiten um T€ 5 vermindert. Die **Flüssigen Mittel** belaufen sich zum Bilanzstichtag auf T€ 114.

F. Feststellungen aus Erweiterungen des Prüfungsumfangs gem. § 53 HGrG

Die im Gesetz und in dem IDW Prüfungsstandard IDW PS 720 geforderten Angaben zur Prüfung der Ordnungsmäßigkeit der Geschäftsführung und der wirtschaftlichen Verhältnisse haben wir in Anlage 7 zusammengestellt.

Nach unserem Ermessen wurden die Geschäfte mit der erforderlichen Sorgfalt und in Übereinstimmung mit den einschlägigen handelsrechtlichen Vorschriften und dem Gesellschaftsvertrag geführt.

Unsere Prüfung hat keine Anhaltspunkte ergeben, die nach unserer Auffassung Zweifel an der Ordnungsmäßigkeit der Geschäftsführung begründen könnten. Ferner hat die Prüfung der wirtschaftlichen Verhältnisse nach unserem Ermessen keinen Anlass zu Beanstandungen ergeben.

G. Wiedergabe des Bestätigungsvermerks

Den uneingeschränkten Bestätigungsvermerk haben wir wie folgt erteilt:

„An die Gaulke GmbH, Monheim am Rhein

Prüfungsurteile

Wir haben den Jahresabschluss der Gaulke GmbH, Monheim am Rhein, – bestehend aus der Bilanz zum 31. Dezember 2019 und der Gewinn- und Verlustrechnung für das Geschäftsjahr vom 1. Januar 2019 bis zum 31. Dezember 2019 sowie dem Anhang, einschließlich der Darstellung der Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden – geprüft. Darüber hinaus haben wir den Lagebericht der Gaulke GmbH, Monheim am Rhein, für das Geschäftsjahr vom 1. Januar 2019 bis zum 31. Dezember 2019 geprüft.

Nach unserer Beurteilung aufgrund der bei der Prüfung gewonnenen Erkenntnisse

- entspricht der beigefügte Jahresabschluss in allen wesentlichen Belangen den deutschen, für Kapitalgesellschaften geltenden handelsrechtlichen Vorschriften und vermittelt unter Beachtung der deutschen Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens- und Finanzlage der Gesellschaft zum 31. Dezember 2019 sowie ihrer Ertragslage für das Geschäftsjahr vom 1. Januar 2019 bis zum 31. Dezember 2019 und
- vermittelt der beigefügte Lagebericht insgesamt ein zutreffendes Bild von der Lage der Gesellschaft. In allen wesentlichen Belangen steht dieser Lagebericht in Einklang mit dem Jahresabschluss, entspricht den deutschen gesetzlichen Vorschriften und stellt die Chancen und Risiken der zukünftigen Entwicklung zutreffend dar.

Gemäß § 322 Abs. 3 Satz 1 HGB erklären wir, dass unsere Prüfung zu keinen Einwendungen gegen die Ordnungsmäßigkeit des Jahresabschlusses und des Lageberichts geführt hat.

Grundlage für die Prüfungsurteile

Wir haben unsere Prüfung des Jahresabschlusses und des Lageberichts in Übereinstimmung mit § 317 HGB unter Beachtung der vom Institut der Wirtschaftsprüfer (IDW) festgestellten deutschen Grundsätze ordnungsmäßiger Abschlussprüfung durchgeführt. Unsere Verantwortung nach diesen Vorschriften und Grundsätzen ist im Abschnitt „Verantwortung des Abschlussprüfers für die Prüfung des Jahresabschlusses und des Lageberichts“ unseres Bestätigungsvermerks weitergehend beschrieben. Wir sind von dem Unternehmen unabhängig in Übereinstimmung mit den deutschen handelsrechtlichen und berufsrechtlichen Vorschriften und haben unsere sonstigen deutschen Berufspflichten in Übereinstimmung mit diesen Anforderungen erfüllt. Wir sind der Auffassung, dass die von uns erlangten Prüfungsnachweise ausreichend und geeignet sind, um als Grundlage für unsere Prüfungsurteile zum Jahresabschluss und zum Lagebericht zu dienen.

Verantwortung der gesetzlichen Vertreter für den Jahresabschluss und den Lagebericht

Die gesetzlichen Vertreter sind verantwortlich für die Aufstellung des Jahresabschlusses, der den deutschen, für Kapitalgesellschaften geltenden handelsrechtlichen Vorschriften in allen wesentlichen Belangen entspricht, und dafür, dass der Jahresabschluss unter Beachtung der deutschen Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der Gesellschaft vermittelt. Ferner sind die gesetzlichen Vertreter verantwortlich für die internen Kontrollen, die sie in Übereinstimmung mit den deutschen Grundsätzen ordnungsmäßiger Buchführung als notwendig bestimmt haben, um die Aufstellung eines Jahresabschlusses zu ermöglichen, der frei von wesentlichen – beabsichtigten oder unbeabsichtigten – falschen Darstellungen ist.

Bei der Aufstellung des Jahresabschlusses sind die gesetzlichen Vertreter dafür verantwortlich, die Fähigkeit der Gesellschaft zur Fortführung der Unternehmenstätigkeit zu beurteilen. Des Weiteren haben sie die Verantwortung, Sachverhalte in Zusammenhang mit der Fortführung der Unternehmenstätigkeit, sofern einschlägig, anzugeben. Darüber hinaus sind sie dafür verantwortlich, auf der Grundlage des Rechnungslegungsgrundsatzes der Fortführung der Unternehmenstätigkeit zu bilanzieren, sofern dem nicht tatsächliche oder rechtliche Gegebenheiten entgegenstehen.

Außerdem sind die gesetzlichen Vertreter verantwortlich für die Aufstellung des Lageberichts, der insgesamt ein zutreffendes Bild von der Lage der Gesellschaft vermittelt sowie in allen wesentlichen Belangen mit dem Jahresabschluss in Einklang steht, den deutschen gesetzlichen Vorschriften entspricht und die Chancen und Risiken der zukünftigen Entwicklung zutreffend darstellt. Ferner sind die gesetzlichen Vertreter verantwortlich für die Vorkehrungen und Maßnahmen (Systeme), die sie als notwendig erachtet haben, um die Aufstellung eines Lageberichts in Übereinstimmung mit den anzuwendenden deutschen gesetzlichen Vorschriften zu ermöglichen, und um ausreichende geeignete Nachweise für die Aussagen im Lagebericht erbringen zu können.

Verantwortung des Abschlussprüfers für die Prüfung des Jahresabschlusses und des Lageberichts

Unsere Zielsetzung ist, hinreichende Sicherheit darüber zu erlangen, ob der Jahresabschluss als Ganzes frei von wesentlichen – beabsichtigten oder unbeabsichtigten – falschen Darstellungen ist, und ob der Lagebericht insgesamt ein zutreffendes Bild von der Lage der Gesellschaft vermittelt sowie in allen wesentlichen Belangen mit dem Jahresabschluss sowie mit den bei der Prüfung gewonnenen Erkenntnissen in Einklang steht, den deutschen gesetzlichen Vorschriften entspricht und die Chancen und Risiken der zukünftigen Entwicklung zutreffend darstellt, sowie einen Bestätigungsvermerk zu erteilen, der unsere Prüfungsurteile zum Jahresabschluss und zum Lagebericht beinhaltet.

Hinreichende Sicherheit ist ein hohes Maß an Sicherheit, aber keine Garantie dafür, dass eine in Übereinstimmung mit § 317 HGB unter Beachtung der vom Institut der Wirtschaftsprüfer (IDW) festgestellten deutschen Grundsätze ordnungsmäßiger Abschlussprüfung durchgeführte Prüfung eine wesentliche falsche Darstellung stets

aufdeckt. Falsche Darstellungen können aus Verstößen oder Unrichtigkeiten resultieren und werden als wesentlich angesehen, wenn vernünftigerweise erwartet werden könnte, dass sie einzeln oder insgesamt die auf der Grundlage dieses Jahresabschlusses und Lageberichts getroffenen wirtschaftlichen Entscheidungen von Adressaten beeinflussen.

Während der Prüfung üben wir pflichtgemäßes Ermessen aus und bewahren eine kritische Grundhaltung. Darüber hinaus

- identifizieren und beurteilen wir die Risiken wesentlicher – beabsichtigter oder unbeabsichtigter – falscher Darstellungen im Jahresabschluss und im Lagebericht, planen und führen Prüfungshandlungen als Reaktion auf diese Risiken durch sowie erlangen Prüfungsnachweise, die ausreichend und geeignet sind, um als Grundlage für unsere Prüfungsurteile zu dienen. Das Risiko, dass wesentliche falsche Darstellungen nicht aufgedeckt werden, ist bei Verstößen höher als bei Unrichtigkeiten, da Verstöße betrügerisches Zusammenwirken, Fälschungen, beabsichtigte Unvollständigkeiten, irreführende Darstellungen bzw. das Außerkraftsetzen interner Kontrollen beinhalten können.
- gewinnen wir ein Verständnis von dem für die Prüfung des Jahresabschlusses relevanten internen Kontrollsystem und den für die Prüfung des Lageberichts relevanten Vorkehrungen und Maßnahmen, um Prüfungshandlungen zu planen, die unter den gegebenen Umständen angemessen sind, jedoch nicht mit dem Ziel, ein Prüfungsurteil zur Wirksamkeit dieser Systeme der Gesellschaft abzugeben.
- beurteilen wir die Angemessenheit der von den gesetzlichen Vertretern angewandten Rechnungslegungsmethoden sowie die Vertretbarkeit der von den gesetzlichen Vertretern dargestellten geschätzten Werte und damit zusammenhängenden Angaben.
- ziehen wir Schlussfolgerungen über die Angemessenheit des von den gesetzlichen Vertretern angewandten Rechnungslegungsgrundsatzes der Fortführung der Unternehmenstätigkeit sowie, auf der Grundlage der erlangten Prüfungsnachweise, ob eine wesentliche Unsicherheit im Zusammenhang mit Ereignissen oder Gegebenheiten besteht, die bedeutsame Zweifel an der Fähigkeit der Gesellschaft zur Fortführung der Unternehmenstätigkeit aufwerfen können. Falls wir zu dem Schluss kommen, dass eine wesentliche Unsicherheit besteht, sind wir verpflichtet, im Bestätigungsvermerk auf die dazugehörigen Angaben im Jahresabschluss und im Lagebericht aufmerksam zu machen oder, falls diese Angaben unangemessen sind, unser jeweiliges Prüfungsurteil zu modifizieren. Wir ziehen unsere Schlussfolgerungen auf der Grundlage der bis zum Datum unseres Bestätigungsvermerks erlangten Prüfungsnachweise. Zukünftige Ereignisse oder Gegebenheiten können jedoch dazu führen, dass die Gesellschaft ihre Unternehmenstätigkeit nicht mehr fortführen kann.
- beurteilen wir die Gesamtdarstellung, den Aufbau und den Inhalt des Jahresabschlusses einschließlich der Angaben sowie ob der Jahresabschluss die zugrunde liegenden Geschäftsvorfälle und Ereignisse so darstellt, dass der Jahresabschluss unter Beachtung der deutschen Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der Gesellschaft vermittelt.

- beurteilen wir den Einklang des Lageberichts mit dem Jahresabschluss, seine Gesetzesentsprechung und das von ihm vermittelte Bild von der Lage der Gesellschaft.
- führen wir Prüfungshandlungen zu den von den gesetzlichen Vertretern dargestellten zukunftsorientierten Angaben im Lagebericht durch. Auf Basis ausreichender geeigneter Prüfungsnachweise vollziehen wir dabei insbesondere die den zukunftsorientierten Angaben von den gesetzlichen Vertretern zugrunde gelegten bedeutsamen Annahmen nach und beurteilen die sachgerechte Ableitung der zukunftsorientierten Angaben aus diesen Annahmen. Ein eigenständiges Prüfungsurteil zu den zukunftsorientierten Angaben sowie zu den zugrunde liegenden Annahmen geben wir nicht ab. Es besteht ein erhebliches unvermeidbares Risiko, dass künftige Ereignisse wesentlich von den zukunftsorientierten Angaben abweichen.

Wir erörtern mit den für die Überwachung Verantwortlichen unter anderem den geplanten Umfang und die Zeitplanung der Prüfung sowie bedeutsame Prüfungsfeststellungen, einschließlich etwaiger Mängel im internen Kontrollsystem, die wir während unserer Prüfung feststellen.“

Den vorstehenden Bericht über die Prüfung des Jahresabschlusses der Gaulke GmbH, Monheim am Rhein, für das Geschäftsjahr vom 1. Januar bis 31. Dezember 2019 und des Lageberichts für dieses Geschäftsjahr erstatten wir in Übereinstimmung mit den gesetzlichen Vorschriften und den Grundsätzen ordnungsmäßiger Berichterstattung bei Abschlussprüfungen.

Langenfeld, 28. Januar 2020



INTEGRITAS Gesellschaft für Revision und Beratung mbH
Wirtschaftsprüfungsgesellschaft
Steuerberatungsgesellschaft


Michael Gerhold
Wirtschaftsprüfer


Timo Lange-Gerhold
Wirtschaftsprüfer

Anlagen

Bilanz zum 31. Dezember 2019

Gaulke GmbH
Monheim am Rhein

AKTIVA

PASSIVA

	31.12.2019	31.12.2018		31.12.2019	31.12.2018
	€	€	€	€	€
– Umlaufvermögen			A. Eigenkapital		
I. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände			I. Gezeichnetes Kapital	30.000,00	30.000,00
1. Forderungen gegen Gesellschafter	0,00	0,00	B. Rückstellungen		
2. Forderungen gegen verbundene Unternehmen	299,23	311,05	- Sonstige Rückstellungen	7.250,00	7.075,00
	<u>299,23</u>	<u>311,05</u>	C. Verbindlichkeiten		
II. Guthaben bei Kreditinstituten	113.948,97	119.256,56	1. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	1.874,13	1.948,15
			davon mit einer Restlaufzeit von		
			weniger als einem Jahr	1.874,13	
			(Vorjahr	1.948,15)	
			2. Verbindlichkeiten gegenüber Gesellschafter	75.061,50	79.844,46
			davon mit einer Restlaufzeit von		
			weniger als einem Jahr	75.061,50	
			(Vorjahr	79.844,46)	
			3. Sonstige Verbindlichkeiten	62,57	700,00
			davon mit einer Restlaufzeit von		
			weniger als einem Jahr	62,57	
			(Vorjahr	700,00)	
				<u>76.998,20</u>	<u>82.492,61</u>
				<u>114.248,20</u>	<u>119.567,61</u>
	<u>114.248,20</u>	<u>119.567,61</u>			

Gewinn- und Verlustrechnung für die Zeit vom 1. Januar bis 31. Dezember 2019

Gaulke GmbH Monheim am Rhein

	€	€	2019 €	2018 €
1. Umsatzerlöse			96.000,00	96.000,00
2. Sonstige betriebliche Erträge			25,10	3.486,41
3. Personalaufwand				
a) Löhne und Gehälter		-6.300,00		-5.400,00
b) Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung		-1.776,23	-8.076,23	-1.797,74
davon für Altersversorgung (im Vorjahr	945,00 810,00)			
4. Sonstige betriebliche Aufwendungen			-12.887,37	-12.444,21
5. Ergebnis nach Steuern			75.061,50	79.844,46
6. Aufwendungen aus Gewinnabführung			-75.061,50	-79.844,46
7. Jahresüberschuss			0,00	0,00



Anhang
für das Geschäftsjahr
vom 1. Januar bis zum 31. Dezember 2019

Gaulke GmbH
Monheim am Rhein

1. Allgemeine Angaben zum Jahresabschluss

Die Gaulke GmbH hat ihren Sitz in Monheim. Sie wird unter der Handelsregisternummer B 45310 beim Amtsgericht Düsseldorf geführt.

Der Jahresabschluss wurde auf der Grundlage der Rechnungslegungsvorschriften des Handelsgesetzbuchs sowie nach den einschlägigen Vorschriften des GmbHG und des Gesellschaftsvertrages aufgestellt. Es gelten nach dem Gesellschaftsvertrag die Vorschriften des dritten Buches des Handelsgesetzbuches für große Kapitalgesellschaften.

Das Gliederungsschema der Bilanz wurde aus Gründen der Klarheit gemäß § 265 Abs. 1 und Abs. 5 HGB geändert. Auf der Aktivseite ist der Posten „Forderungen gegen Gesellschafter“ und auf der Passivseite der Posten „Verbindlichkeiten gegenüber Gesellschaftern“ ergänzt worden.

Die Gliederung der Gewinn- und Verlustrechnung erfolgte nach dem Gesamtkostenverfahren.

2. Bilanzierungs- und Bewertungsgrundsätze

Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände sowie die **Guthaben bei Kreditinstituten** sind zum Nennwert angesetzt.

Die **sonstigen Rückstellungen** berücksichtigen alle ungewissen Verbindlichkeiten und drohenden Verluste aus schwebenden Geschäften. Sie sind in der Höhe des nach vernünftiger kaufmännischer Beurteilung notwendigen Erfüllungsbetrages angesetzt.

Verbindlichkeiten wurden zum Rückzahlungsbetrag angesetzt. Bei den Verbindlichkeiten gegenüber Gesellschafter handelt es sich im Wesentlichen um Verbindlichkeiten aus der Gewinnabführung.

3. Erläuterung zur Bilanz und zur Gewinn- und Verlustrechnung

Die Entwicklung des Anlagevermögens ist im **Anlagenspiegel** dargestellt.

Die **Forderungen und Verbindlichkeiten** gegenüber dem Gesellschafter, der MEGA Monheimer Elektrizitäts- und Gasversorgung GmbH, Monheim am Rhein („MEGA“), werden nicht miteinander verrechnet, um einen besseren Einblick in die Vermögenslage zu geben.

Aufgrund des Ergebnisabführungsvertrages vom 2. Dezember 2002 wird der Jahresüberschuss vor Ergebnisabführung in Höhe von EUR 75.061,50 an die MEGA abgeführt und als Verbindlichkeiten gegenüber Gesellschafter in der Bilanz ausgewiesen.

Die **sonstigen Rückstellungen** enthalten die Kosten für den Jahresabschluss.

Die Forderungen haben eine **Restlaufzeit** von bis zu einem Jahr.

4. Sonstige Angaben

Seit dem 1. Juli 2019 ist Herr Dr. Christian Reuber, Wermelskirchen, **Geschäftsführer**, daneben war Herr Dipl.-Ing. Udo Jürkenbeck, Korschenbroich, bis zu seiner Abberufung am 30. Juni 2019 Geschäftsführer. Herr Dr. Reuber hat eine Vergütung in Höhe von T€ 3, Herr Jürkenbeck eine Vergütung von T€ 4 erhalten,

Im Gesellschaftsvertrag wird auf die Zuständigkeit des für die MEGA zuständigen **Aufsichtsrates** hingewiesen. Die Zuständigkeit umfasst den Abschluss, die Änderung und die Auflösung der Geschäftsführerverträge, die Zustimmung zu einer Geschäftsordnung für die Geschäftsführung im Falle der Bestellung mehrerer geschäftsführender Personen und ggf. die Zustimmung zum Wirtschaftsplan.

Der für die MEGA zuständige Aufsichtsrat der Monheimer Versorgungs- und Verkehrs GmbH, Monheim am Rhein („MVV“) setzt sich im Geschäftsjahr 2019 wie folgt zusammen:

- Daniel Zimmermann, Bürgermeister - Vorsitzender -
- Lisa Pientak, Rechtsanwältin
- Lucas Risse, Industriekaufmann
- Janne Oberdieck, Ingenieurin
- Laura Töpfer, Studentin
- Günter Bosbach, Pensionär

- Werner Goller, Pensionär (bis 10. Juli 2019)
- Alexander Schumacher, Geschäftsführer (ab 14. August 2019)

Die Mitglieder des Aufsichtsrates erhielten von der Gesellschaft keine Vergütungen. Die Aufwandsentschädigungen wurden von der MVV an die Aufsichtsratsmitglieder gezahlt.

Die Gesellschaft beschäftigt im Berichtsjahr keine **Arbeitnehmer**.

Die Gesellschaft ist Tochterunternehmen i.S.v. § 290 HGB der Monheimer Versorgungs- und Verkehrs GmbH, Monheim am Rhein, und wird in deren **Konzernabschluss** einbezogen. 100% des Stammkapitals der Gesellschaft werden seit dem 26. Juni 2002 von der MEGA gehalten. 100% des Stammkapitals der MEGA werden von der MVV gehalten.

Das Gesamthonorar des **Abschlussprüfers** für das Geschäftsjahr 2019 beläuft sich auf 5 T€.

Monheim am Rhein, 16. Januar 2020

gez. Dr. Christian Reuber
Geschäftsführer

Gaulke GmbH

Entwicklung des Anlagevermögens vom 1. Januar bis zum 31. Dezember 2019

	Anschaffungs- oder Herstellungskosten				Abschreibungen				Buchwerte	
	1.1.2019 €	Zugänge €	Abgänge €	31.12.2019 €	1.1.2019 €	Zugänge €	Abgänge €	31.12.2019 €	31.12.2019 €	31.12.2018 €
- Sachanlagen										
1. Bauten auf fremden Grundstücken	4.106,00	0,00	0,00	4.106,00	4.106,00	0,00	0,00	4.106,00	0,00	0,00
2. Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	86.045,00	0,00	25.500,00	60.545,00	86.045,00	0,00	25.500,00	60.545,00	0,00	0,00
Anlagevermögen	90.151,00	0,00	25.500,00	64.651,00	90.151,00	0,00	25.500,00	64.651,00	0,00	0,00



Gaulke GmbH

Lagebericht

1. Darstellung des Geschäftsverlaufs

1.1 Allgemeines

Mit Wirkung vom 1. Januar 2005 ist das operative Geschäft der Gaulke GmbH auf die MEGA Monheimer Elektrizitäts- und Gasversorgung GmbH, Monheim am Rhein („MEGA“) übergegangen. Die Gaulke GmbH verpachtet den gesamten Betrieb seit dem 1. Januar 2005 an sie.

Alleiniger Gesellschafter des Unternehmens ist die MEGA.

Seit 1. Januar 2003 besteht ein Gewinnabführungsvertrag mit der MEGA.

Weiterhin besteht mit der Monheimer Versorgungs- und Verkehrs-GmbH, Monheim am Rhein, eine umsatz-, körperschaft- und gewerbesteuerliche Organschaft.

1.2 Allgemeine Geschäftsentwicklung

Hauptgeschäftsgrundlage des Unternehmens ist die Verpachtung des gesamten Unternehmens an die MEGA.

Aus dem Pachtvertrag wurden im Geschäftsjahr 2019 Erlöse in Höhe von 96.000,00 Euro erzielt.

2. Investitionen

Im Berichtsjahr wurden keine Investitionen getätigt. Für das Geschäftsjahr 2020 sind ebenfalls keine Investitionen vorgesehen.

3. Personalbereich

Die Gesellschaft beschäftigte im Berichtsjahr keine Arbeitnehmer.

4. Darstellung der Lage

4.1 Vermögenslage

Die Aktiva sind geprägt durch das Kontokorrentguthaben bei Banken mit einem Anteil von 99,7 % (Vorjahr 99,7 %). Der Anteil der kurzfristigen Forderungen und der sonstigen Vermögensgegenstände an der Bilanzsumme betrug wie im Vorjahr 0,3 %.

Der Anteil der kurzfristigen Verbindlichkeiten mit einer Restlaufzeit von weniger als einem Jahr an der Bilanzsumme entspricht 67,4 % (Vorjahr 69,0 %). Wie im Vorjahr resultieren sie im Wesentlichen aus dem Ergebnisabführungsvertrag mit der MEGA.

Anlage 4

4.2 Finanzlage

Die Eigenkapitalquote, d.h. das Verhältnis Eigenkapital zu Gesamtkapital, beträgt im Berichtsjahr 26,3 % gegenüber 25,1 % in 2018.

Der Verschuldungsgrad, d.h. das Verhältnis von Fremdkapital zu Eigenkapital beträgt rd. 2,8 (Vorjahr 3,0).

4.3 Ertragslage

Der im Geschäftsjahr 2019 aufgrund eines Gewinnabführungsvertrages abzuführende Gewinn beträgt 75.061,50 € (Vorjahr 79.844,46 €).

Die Ergebnisverschlechterung resultiert daraus, dass im Vorjahr Erträge aus der Veräußerung von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens (T€ 4) erzielt wurden sowie aus höheren Personalkosten (T€ 1).

5. Chancen und Risiken der künftigen Entwicklung

Solange der Betriebspachtvertrag und der Ergebnisabführungsvertrag mit der MEGA bestehen, sind für die Gesellschaft keine besonderen Chancen oder Risiken erkennbar.

Für das laufende Jahr 2020 wird mit einer unveränderten Ergebnisentwicklung gerechnet.

Monheim am Rhein, 16. Januar 2020

gez. Dr. Christian Reuber
Geschäftsführer

Bestätigungsvermerk

An die Gaulke GmbH, Monheim am Rhein

Prüfungsurteile

Wir haben den Jahresabschluss der Gaulke GmbH, Monheim am Rhein, – bestehend aus der Bilanz zum 31. Dezember 2019 und der Gewinn- und Verlustrechnung für das Geschäftsjahr vom 1. Januar 2019 bis zum 31. Dezember 2019 sowie dem Anhang, einschließlich der Darstellung der Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden – geprüft. Darüber hinaus haben wir den Lagebericht der Gaulke GmbH, Monheim am Rhein, für das Geschäftsjahr vom 1. Januar 2019 bis zum 31. Dezember 2019 geprüft.

Nach unserer Beurteilung aufgrund der bei der Prüfung gewonnenen Erkenntnisse

- entspricht der beigefügte Jahresabschluss in allen wesentlichen Belangen den deutschen, für Kapitalgesellschaften geltenden handelsrechtlichen Vorschriften und vermittelt unter Beachtung der deutschen Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens- und Finanzlage der Gesellschaft zum 31. Dezember 2019 sowie ihrer Ertragslage für das Geschäftsjahr vom 1. Januar 2019 bis zum 31. Dezember 2019 und
- vermittelt der beigefügte Lagebericht insgesamt ein zutreffendes Bild von der Lage der Gesellschaft. In allen wesentlichen Belangen steht dieser Lagebericht in Einklang mit dem Jahresabschluss, entspricht den deutschen gesetzlichen Vorschriften und stellt die Chancen und Risiken der zukünftigen Entwicklung zutreffend dar.

Gemäß § 322 Abs. 3 Satz 1 HGB erklären wir, dass unsere Prüfung zu keinen Einwendungen gegen die **Ordnungsmäßigkeit** des Jahresabschlusses und des Lageberichts geführt hat.

Grundlage für die Prüfungsurteile

Wir haben unsere Prüfung des Jahresabschlusses und des Lageberichts in Übereinstimmung mit § 317 HGB unter Beachtung der vom Institut der Wirtschaftsprüfer (IDW) festgestellten deutschen Grundsätze ordnungsmäßiger Abschlussprüfung durchgeführt. Unsere Verantwortung nach diesen Vorschriften und Grundsätzen ist im Abschnitt „Verantwortung des Abschlussprüfers für die Prüfung des Jahresabschlusses und des Lageberichts“ unseres Bestätigungsvermerks weitergehend beschrieben. Wir sind von dem Unternehmen unabhängig in Übereinstimmung mit den deutschen handelsrechtlichen und berufsrechtlichen Vorschriften und haben unsere sonstigen deutschen Berufspflichten in Übereinstimmung mit diesen Anforderungen erfüllt. Wir sind der Auffassung, dass die von uns erlangten Prüfungsnachweise ausreichend und geeignet sind, um als Grundlage für unsere Prüfungsurteile zum Jahresabschluss und zum Lagebericht zu dienen.

Verantwortung der gesetzlichen Vertreter für den Jahresabschluss und den Lagebericht

Die gesetzlichen Vertreter sind verantwortlich für die Aufstellung des Jahresabschlusses, der den deutschen, für Kapitalgesellschaften geltenden handelsrechtlichen Vorschriften in allen wesentlichen Belangen entspricht, und dafür, dass der Jahresabschluss unter Beachtung der deutschen Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der Gesellschaft vermittelt. Ferner sind die gesetzlichen Vertreter verantwortlich für die internen Kontrollen, die sie in Übereinstimmung mit den deutschen Grundsätzen ordnungsmäßiger Buchführung als notwendig bestimmt haben, um die Aufstellung eines Jahresabschlusses zu ermöglichen, der frei von wesentlichen – beabsichtigten oder unbeabsichtigten – falschen Darstellungen ist.

Bei der Aufstellung des Jahresabschlusses sind die gesetzlichen Vertreter dafür verantwortlich, die Fähigkeit der Gesellschaft zur Fortführung der Unternehmenstätigkeit zu beurteilen. Des Weiteren haben sie die Verantwortung, Sachverhalte in Zusammenhang mit der Fortführung der Unternehmenstätigkeit, sofern einschlägig, anzugeben. Darüber hinaus sind sie dafür verantwortlich, auf der Grundlage des Rechnungslegungsgrundsatzes der Fortführung der Unternehmenstätigkeit zu bilanzieren, sofern dem nicht tatsächliche oder rechtliche Gegebenheiten entgegenstehen.

Außerdem sind die gesetzlichen Vertreter verantwortlich für die Aufstellung des Lageberichts, der insgesamt ein zutreffendes Bild von der Lage der Gesellschaft vermittelt sowie in allen wesentlichen Belangen mit dem Jahresabschluss in Einklang steht, den deutschen gesetzlichen Vorschriften entspricht und die Chancen und Risiken der zukünftigen Entwicklung zutreffend darstellt. Ferner sind die gesetzlichen Vertreter verantwortlich für die Vorkehrungen und Maßnahmen (Systeme), die sie als notwendig erachtet haben, um die Aufstellung eines Lageberichts in Übereinstimmung mit den anzuwendenden deutschen gesetzlichen Vorschriften zu ermöglichen, und um ausreichende geeignete Nachweise für die Aussagen im Lagebericht erbringen zu können.

Verantwortung des Abschlussprüfers für die Prüfung des Jahresabschlusses und des Lageberichts

Unsere Zielsetzung ist, hinreichende Sicherheit darüber zu erlangen, ob der Jahresabschluss als Ganzes frei von wesentlichen – beabsichtigten oder unbeabsichtigten – falschen Darstellungen ist, und ob der Lagebericht insgesamt ein zutreffendes Bild von der Lage der Gesellschaft vermittelt sowie in allen wesentlichen Belangen mit dem Jahresabschluss sowie mit den bei der Prüfung gewonnenen Erkenntnissen in Einklang steht, den deutschen gesetzlichen Vorschriften entspricht und die Chancen und Risiken der zukünftigen Entwicklung zutreffend darstellt, sowie einen Bestätigungsvermerk zu erteilen, der unsere Prüfungsurteile zum Jahresabschluss und zum Lagebericht beinhaltet.

Hinreichende Sicherheit ist ein hohes Maß an Sicherheit, aber keine Garantie dafür, dass eine in Übereinstimmung mit § 317 HGB unter Beachtung der vom Institut der Wirtschaftsprüfer (IDW) festgestellten deutschen Grundsätze ordnungsmäßiger Abschlussprüfung durchgeführte Prüfung eine wesentliche falsche Darstellung stets

aufdeckt. Falsche Darstellungen können aus Verstößen oder Unrichtigkeiten resultieren und werden als wesentlich angesehen, wenn vernünftigerweise erwartet werden könnte, dass sie einzeln oder insgesamt die auf der Grundlage dieses Jahresabschlusses und Lageberichts getroffenen wirtschaftlichen Entscheidungen von Adressaten beeinflussen.

Während der Prüfung üben wir pflichtgemäßes Ermessen aus und bewahren eine kritische Grundhaltung. Darüber hinaus

- identifizieren und beurteilen wir die Risiken wesentlicher – beabsichtigter oder unbeabsichtigter – falscher Darstellungen im Jahresabschluss und im Lagebericht, planen und führen Prüfungshandlungen als Reaktion auf diese Risiken durch sowie erlangen Prüfungsnachweise, die ausreichend und geeignet sind, um als Grundlage für unsere Prüfungsurteile zu dienen. Das Risiko, dass wesentliche falsche Darstellungen nicht aufgedeckt werden, ist bei Verstößen höher als bei Unrichtigkeiten, da Verstöße betrügerisches Zusammenwirken, Fälschungen, beabsichtigte Unvollständigkeiten, irreführende Darstellungen bzw. das Außerkraftsetzen interner Kontrollen beinhalten können.
- gewinnen wir ein Verständnis von dem für die Prüfung des Jahresabschlusses relevanten internen Kontrollsystem und den für die Prüfung des Lageberichts relevanten Vorkehrungen und Maßnahmen, um Prüfungshandlungen zu planen, die unter den gegebenen Umständen angemessen sind, jedoch nicht mit dem Ziel, ein Prüfungsurteil zur Wirksamkeit dieser Systeme der Gesellschaft abzugeben.
- beurteilen wir die Angemessenheit der von den gesetzlichen Vertretern angewandten Rechnungslegungsmethoden sowie die Vertretbarkeit der von den gesetzlichen Vertretern dargestellten geschätzten Werte und damit zusammenhängenden Angaben.
- ziehen wir Schlussfolgerungen über die Angemessenheit des von den gesetzlichen Vertretern angewandten Rechnungslegungsgrundsatzes der Fortführung der Unternehmenstätigkeit sowie, auf der Grundlage der erlangten Prüfungsnachweise, ob eine wesentliche Unsicherheit im Zusammenhang mit Ereignissen oder Gegebenheiten besteht, die bedeutsame Zweifel an der Fähigkeit der Gesellschaft zur Fortführung der Unternehmenstätigkeit aufwerfen können. Falls wir zu dem Schluss kommen, dass eine wesentliche Unsicherheit besteht, sind wir verpflichtet, im Bestätigungsvermerk auf die dazugehörigen Angaben im Jahresabschluss und im Lagebericht aufmerksam zu machen oder, falls diese Angaben unangemessen sind, unser jeweiliges Prüfungsurteil zu modifizieren. Wir ziehen unsere Schlussfolgerungen auf der Grundlage der bis zum Datum unseres Bestätigungsvermerks erlangten Prüfungsnachweise. Zukünftige Ereignisse oder Gegebenheiten können jedoch dazu führen, dass die Gesellschaft ihre Unternehmenstätigkeit nicht mehr fortführen kann.
- beurteilen wir die Gesamtdarstellung, den Aufbau und den Inhalt des Jahresabschlusses einschließlich der Angaben sowie ob der Jahresabschluss die zugrunde liegenden Geschäftsvorfälle und Ereignisse so darstellt, dass der Jahresabschluss unter Beachtung der deutschen Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der Gesellschaft vermittelt.

- beurteilen wir den Einklang des Lageberichts mit dem Jahresabschluss, seine Gesetzesentsprechung und das von ihm vermittelte Bild von der Lage der Gesellschaft.
- führen wir Prüfungshandlungen zu den von den gesetzlichen Vertretern dargestellten zukunftsorientierten Angaben im Lagebericht durch. Auf Basis ausreichender geeigneter Prüfungsnachweise vollziehen wir dabei insbesondere die den zukunftsorientierten Angaben von den gesetzlichen Vertretern zugrunde gelegten bedeutsamen Annahmen nach und beurteilen die sachgerechte Ableitung der zukunftsorientierten Angaben aus diesen Annahmen. Ein eigenständiges Prüfungsurteil zu den zukunftsorientierten Angaben sowie zu den zugrunde liegenden Annahmen geben wir nicht ab. Es besteht ein erhebliches unvermeidbares Risiko, dass künftige Ereignisse wesentlich von den zukunftsorientierten Angaben abweichen.

Wir erörtern mit den für die Überwachung Verantwortlichen unter anderem den geplanten Umfang und die Zeitplanung der Prüfung sowie bedeutsame Prüfungsfeststellungen, einschließlich etwaiger Mängel im internen Kontrollsystem, die wir während unserer Prüfung feststellen.

Langenfeld, 28. Januar 2020



INTEGRITAS Gesellschaft für Revision und Beratung mbH
Wirtschaftsprüfungsgesellschaft
Steuerberatungsgesellschaft


Michael Gerhold
Wirtschaftsprüfer


Timo Lange-Gerhold
Wirtschaftsprüfer

Rechtliche Grundlagen

Gründung	8. Mai 1963
Firma	Gaulke GmbH
Sitz	Monheim am Rhein
Gesellschaftsvertrag	in der derzeit gültigen Fassung vom 5. August 2011
Handelsregister	Amtsgericht Düsseldorf (HRB 45310)
Gegenstand des Unternehmens	Gegenstand des Unternehmens sind Dienstleistungen für Energie und Kommunikation, insbesondere Netz- und Trafobau sowie Beleuchtungstechnik.
Geschäftsjahr	Kalenderjahr
Stammkapital	EUR 30.000,00.
Gesellschafter	MEGA
Ergebnisabführungsvertrag	Ergebnisabführungsvertrag vom 2. Dezember 2002. Der für unbestimmte Zeit geschlossene Vertrag kann zum Ende eines jeden Geschäftsjahres der Gesellschaft unter Einhaltung einer Frist von sechs Monaten gekündigt werden.
Betriebspachtvertrag	Mit Vertrag vom 2. Mai 2005 hat die Gesellschaft ihren gesamten Geschäftsbetrieb an die MEGA verpachtet. Der Pachtvertrag verlängert sich jeweils um ein Jahr, falls er nicht mit einer Frist von 3 Monaten vor seinem Ablauf durch eine der Vertragsparteien gekündigt wird.
Geschäftsführung	Herr Dr. Christian Reuber (ab 1. Juli 2019) Herr Dipl.-Ing. U. Jürkenbeck (bis 30. Juni 2019)
Vorjahresabschluss	In der Gesellschafterversammlung vom 9. Juli 2019: <ul style="list-style-type: none"> – ist der von uns geprüfte und mit einem uneingeschränkten Bestätigungsvermerk versehene Jahresabschluss zum 31. Dezember 2018 nebst Lagebericht festgestellt worden; – wurde der Geschäftsführung für das Geschäftsjahr 2018 Entlastung erteilt.
Steuerliche Verhältnisse	Mit der MVV besteht umsatz-, körperschaft- und gewerbesteuerliche Organschaft. Die letzte steuerliche Außenprüfung bei der MVV wurde im Jahr 2018 durchgeführt und betraf den Zeitraum 2013 bis 2015.

Feststellungen im Rahmen der Prüfung nach § 53 Haushaltsgrundsätze-gesetz

Fragenkreis 1: Tätigkeit von Überwachungsorganen und Geschäftsleitung sowie individualisierte Offenlegung der Organbezüge

- a) Gibt es Geschäftsordnungen für die Organe und einen Geschäftsverteilungsplan für die Geschäftsleitung sowie ggf. für die Konzernleitung? Gibt es darüber hinaus schriftliche Weisungen des Überwachungsorgans zur Organisation für die Geschäfts- sowie ggf. für die Konzernleitung (Geschäftsanweisung)? Entsprechen diese Regelungen den Bedürfnissen des Unternehmens bzw. des Konzerns?

Ein Geschäftsverteilungsplan liegt nicht vor, da die Gesellschaft nur über einen Geschäftsführer verfügt. Die Einbindung des Überwachungsorgans ist im Gesellschaftsvertrag sachgerecht geregelt. Weitere schriftliche Weisungen liegen nicht vor und sind u. E. auch nicht erforderlich. Die Regelungen entsprechen den Bedürfnissen des Unternehmens.

- b) Wie viele Sitzungen der Organe und ihrer Ausschüsse haben stattgefunden und wurden Niederschriften hierüber erstellt?

In 2019 haben drei Gesellschafterversammlungen stattgefunden. Niederschriften wurden erstellt.

- c) In welchen Aufsichtsräten und anderen Kontrollgremien i.S.d. § 125 Abs. 1 Satz 3 AktG sind die einzelnen Mitglieder der Geschäftsleitung tätig?

Keiner der Geschäftsführer ist in Aufsichtsräten oder anderen Kontrollgremien tätig.

- d) Wird die Vergütung der Organmitglieder (Geschäftsleitung, Überwachungsorgan) individualisiert im Anhang des Jahresabschlusses/Konzernabschlusses aufgeteilt nach Fixum, erfolgsbezogenen Komponenten und Komponenten mit langfristiger Anreizwirkung ausgewiesen? Falls nein, wie wird dies begründet?

Die Vergütung jedes Geschäftsführers ist im Anhang angegeben.

Fragenkreis 2: Aufbau- und ablauforganisatorische Grundlagen

- a) Gibt es einen den Bedürfnissen des Unternehmens entsprechenden Organisationsplan, aus dem Organisationsaufbau, Arbeitsbereiche und Zuständigkeiten/Weisungsbefugnisse ersichtlich sind? Erfolgt dessen regelmäßige Überprüfung?

Die Gesellschaft übt seit 2005 keine operative Tätigkeit mehr aus. Bei der MEGA, die die Betriebsführung für die Gesellschaft übernimmt, liegt ein Organisationsplan vor.

- b) Haben sich Anhaltspunkte ergeben, dass nicht nach dem Organisationsplan verfahren wird?

Bei der MEGA, die die Betriebsführung für die Gesellschaft übernimmt, lagen keine Anhaltspunkte dafür vor, dass nicht nach dem Organisationsplan verfahren wurde.

- c) Hat die Geschäftsleitung Vorkehrungen zur Korruptionsprävention ergriffen und dokumentiert?

Es gelten die Vorkehrungen der MEGA zur Korruptionsprävention.

- d) Gibt es geeignete Richtlinien bzw. Arbeitsanweisungen für wesentliche Entscheidungsprozesse (insbesondere Auftragsvergabe und Auftragsabwicklung, Personalwesen, Kreditaufnahme und -gewährung)? Haben sich Anhaltspunkte ergeben, dass diese nicht eingehalten werden?

Richtlinien bzw. Arbeitsanweisungen sind nicht erforderlich, da die Gesellschaft keine operative Tätigkeit ausübt. Im Einzelfall entscheidet der Geschäftsführer.

- e) Besteht eine ordnungsmäßige Dokumentation von Verträgen (z.B. Grundstücksverwaltung, EDV)?

Eine ordnungsgemäße Dokumentation besteht.

Fragenkreis 3: Planungswesen, Rechnungswesen, Informationssystem und Controlling

- a) Entspricht das Planungswesen – auch im Hinblick auf Planungshorizont und Fortschreibung der Daten sowie auf sachliche und zeitliche Zusammenhänge von Projekten – den Bedürfnissen des Unternehmens?

Für die Dauer des Bestehens des unbefristeten Betriebspachtvertrages ist kein besonderes Planungswesen erforderlich. Mit Beschluss vom 13. Dezember 2005 hat der Aufsichtsrat der MEGA die Gesellschaft von der Verpflichtung zur Aufstellung eines Wirtschaftsplans befreit.

- b) Werden Planabweichungen systematisch untersucht?

Entfällt.

- c) Entspricht das Rechnungswesen einschließlich der Kostenrechnung der Größe und den besonderen Anforderungen des Unternehmens?

Die Buchführung und die Erstellung des Jahresabschlusses erfolgen durch Mitarbeiter der MEGA. Das Rechnungswesen der MEGA entspricht der Größe und den besonderen Anforderungen des Unternehmens. Eine gesonderte Kostenrechnung ist bei der Gaulke aufgrund der geringen Größe des Unternehmens nicht erforderlich.

- d) Besteht ein funktionierendes Finanzmanagement, welches u.a. eine laufende Liquiditätskontrolle und eine Kreditüberwachung gewährleistet?

Entfällt weitestgehend. Laufende Liquiditätskontrolle erfolgt im Rahmen der Betriebsführung durch die MEGA. Bankkredite wurden nicht in Anspruch genommen.

- e) Gehört zu dem Finanzmanagement auch ein zentrales Cash-Management und haben sich Anhaltspunkte ergeben, dass die hierfür geltenden Regelungen nicht eingehalten worden sind?

Ein zentrales Cash-Management liegt nicht vor.

- f) Ist sichergestellt, dass Entgelte vollständig und zeitnah in Rechnung gestellt werden? Ist durch das bestehende Mahnwesen gewährleistet, dass ausstehende Forderungen zeitnah und effektiv eingezogen werden?

Aus dem Betriebspachtvertrag erhält die Gesellschaft vierteljährliche Vorauszahlungen. Ansonsten bestehen im Wesentlichen keine ausstehenden Forderungen.

- g) Entspricht das Controlling den Anforderungen des Unternehmens/Konzerns und umfasst es alle wesentlichen Unternehmens-/ Konzernbereiche?

Notwendige Controllingaufgaben werden im Rahmen des Vertrages über die kaufmännische Geschäftsführung sowie vom Geschäftsführer direkt wahrgenommen.

- h) Ermöglichen das Rechnungs- und Berichtswesen eine Steuerung und/oder Überwachung der Tochterunternehmen und der Unternehmen, an denen eine wesentliche Beteiligung besteht?

Entfällt, da kein Tochterunternehmen und kein Beteiligungsunternehmen besteht.

Fragenkreis 4: Risikofrüherkennungssystem

- a) Hat die Geschäfts-/Konzernleitung nach Art und Umfang Frühwarnsignale definiert und Maßnahmen ergriffen, mit deren Hilfe bestandsgefährdende Risiken rechtzeitig erkannt werden können?

Für die Dauer des Bestehens des unbefristeten Betriebspachtvertrages ist kein besonderes Risikofrüherkennungssystem erforderlich.

- b) Reichen diese Maßnahmen aus und sind sie geeignet, ihren Zweck zu erfüllen? Haben sich Anhaltspunkte ergeben, dass die Maßnahmen nicht durchgeführt werden?

vgl. 4 a).

- c) Sind diese Maßnahmen ausreichend dokumentiert?

vgl. 4 a).

- d) Werden die Frühwarnsignale und Maßnahmen kontinuierlich und systematisch mit dem aktuellen Geschäftsumfeld sowie mit den Geschäftsprozessen und Funktionen abgestimmt und angepasst?

vgl. 4 a).

Fragenkreis 5: Finanzinstrumente, andere Termingeschäfte, Optionen und Derivate

- a) Hat die Geschäfts-/Konzernleitung den Geschäftsumfang zum Einsatz von Finanzinstrumenten sowie von anderen Termingeschäften, Optionen und Derivaten schriftlich festgelegt? Dazu gehört:
- Welche Produkte/Instrumente dürfen eingesetzt werden?
 - Mit welchen Partnern dürfen die Produkte/Instrumente bis zu welchen Beträgen eingesetzt werden?
 - Wie werden die Bewertungseinheiten definiert und dokumentiert und in welchem Umfang dürfen offene Posten entstehen?
 - Sind die Hedge-Strategien beschrieben, z.B. ob bestimmte Strategien ausschließlich zulässig sind bzw. bestimmte Strategien nicht durchgeführt werden dürfen (z.B. antizipatives Hedging)?

Der Abschluss solcher Geschäfte ist nicht vorgesehen und im Berichtsjahr wurden auch keine solchen Geschäfte abgeschlossen.

- b) Werden Derivate zu anderen Zwecken eingesetzt als zur Optimierung von Kreditkonditionen und zur Risikobegrenzung?

Entfällt.

- c) Hat die Geschäfts-/Konzernleitung ein dem Geschäftsumfang entsprechendes Instrumentarium zur Verfügung gestellt insbesondere in Bezug auf
- Erfassung der Geschäfte
 - Beurteilung der Geschäfte zum Zweck der Risikoanalyse
 - Bewertung der Geschäfte zum Zweck der Rechnungslegung
 - Kontrolle der Geschäfte?

Entfällt.

- d) Gibt es eine Erfolgskontrolle für nicht der Risikoabsicherung (Hedging) dienende Derivatgeschäfte und werden Konsequenzen aufgrund der Risikoentwicklung gezogen?

Entfällt.

- e) Hat die Geschäfts-/Konzernleitung angemessene Arbeitsanweisungen erlassen?

Entfällt.

- f) Ist die unterjährige Unterrichtung der Geschäfts-/Konzernleitung im Hinblick auf die offenen Positionen, die Risikolage und die ggf. zu bildenden Vorsorgen geregelt?

Entfällt.

Fragenkreis 6: Interne Revision

- a) Gibt es eine den Bedürfnissen des Unternehmens/Konzerns entsprechende Interne Revision/Konzernrevision? Besteht diese als eigenständige Stelle oder wird diese Funktion durch eine andere Stelle (ggf. welche?) wahrgenommen?

Eine interne Revision ist aufgrund der fehlenden operativen Tätigkeit der Gesellschaft nicht notwendig.

- b) Wie ist die Anbindung der Internen Revision/Konzernrevision im Unternehmen/Konzern? Besteht bei ihrer Tätigkeit die Gefahr von Interessenkonflikten?

Entfällt.

- c) Welches waren die wesentlichen Tätigkeitsschwerpunkte der Internen Revision/Konzernrevision im Geschäftsjahr? Wurde auch geprüft, ob wesentlich miteinander unvereinbare Funktionen (z.B. Trennung von Anweisung und Vollzug) organisatorisch getrennt sind? Wann hat die Interne Revision das letzte Mal über Korruptionsprävention berichtet? Liegen hierüber schriftliche Revisionsberichte vor?

Entfällt.

- d) Hat die Interne Revision ihre Prüfungsschwerpunkte mit dem Abschlussprüfer abgestimmt?

Entfällt.

- e) Hat die Interne Revision/Konzernrevision bemerkenswerte Mängel aufgedeckt und um welche handelt es sich?

Entfällt.

- f) Welche Konsequenzen werden aus den Feststellungen und Empfehlungen der Internen Revision/Konzernrevision gezogen und wie kontrolliert die Interne Revision/Konzernrevision die Umsetzung ihrer Empfehlungen?

Entfällt.

Fragenkreis 7: Übereinstimmung der Rechtsgeschäfte und Maßnahmen mit Gesetz, Satzung, Geschäftsordnung, Geschäftsanweisung und bindenden Beschlüssen des Überwachungsorgans

- a) Haben sich Anhaltspunkte ergeben, dass die vorherige Zustimmung des Überwachungsorgans zu zustimmungspflichtigen Rechtsgeschäften und Maßnahmen nicht eingeholt worden ist?

Nein, zustimmungsbedürftige Sachverhalte lagen nicht vor.

- b) Wurde vor der Kreditgewährung an Mitglieder der Geschäftsleitung oder des Überwachungsorgans die Zustimmung des Überwachungsorgans eingeholt?

Entfällt.

- c) Haben sich Anhaltspunkte ergeben, dass anstelle zustimmungsbedürftiger Maßnahmen ähnliche, aber nicht als zustimmungsbedürftig behandelte Maßnahmen vorgenommen worden sind (z.B. Zerlegung in Teilmaßnahmen)?

Nein, hierfür ergaben sich keine Anhaltspunkte.

- d) Haben sich Anhaltspunkte ergeben, dass die Geschäfte und Maßnahmen nicht mit Gesetz, Satzung, Geschäftsordnung, Geschäftsanweisung und bindenden Beschlüssen des Überwachungsorgans übereinstimmen?

Hierfür ergaben sich keine Anhaltspunkte.

Fragenkreis 8: Durchführung von Investitionen

- a) Werden Investitionen (in Sachanlagen, Beteiligungen, sonstige Finanzanlagen, immaterielle Anlagewerte und Vorräte) angemessen geplant und vor Realisierung auf Rentabilität/Wirtschaftlichkeit, Finanzierbarkeit und Risiken geprüft?

Die Gesellschaft hat keine Investitionen durchgeführt und plant derzeit auch keine zukünftigen Investitionen.

- b) Haben sich Anhaltspunkte ergeben, dass die Unterlagen/Erhebungen zur Preisermittlung nicht ausreichend waren, um ein Urteil über die Angemessenheit des Preises zu ermöglichen (z.B. bei Erwerb bzw. Veräußerung von Grundstücken oder Beteiligungen)?

Vgl. 8 a).

- c) Werden Durchführung, Budgetierung und Veränderungen von Investitionen laufend überwacht und Abweichungen untersucht?

Vgl. 8 a).

- d) Haben sich bei abgeschlossenen Investitionen wesentliche Überschreitungen ergeben? Wenn ja, in welcher Höhe und aus welchen Gründen?

Vgl. 8 a).

- e) Haben sich Anhaltspunkte ergeben, dass Leasing- oder vergleichbare Verträge nach Ausschöpfung der Kreditlinien abgeschlossen wurden?

Nein.

Fragenkreis 9: Vergaberegelungen

- a) Haben sich Anhaltspunkte für eindeutige Verstöße gegen Vergaberegelungen (z.B. VOB, VOL, VOF, EU-Regelungen) ergeben?

Entfällt.

- b) Werden für Geschäfte, die nicht den Vergaberegelungen unterliegen, Konkurrenzangebote (z.B. auch für Kapitalaufnahmen und Geldanlagen) eingeholt?

Entfällt.

Fragenkreis 10: Berichterstattung an das Überwachungsorgan

- a) Wird dem Überwachungsorgan regelmäßig Bericht erstattet?

In den regelmäßigen Sitzungen des Aufsichtsrates der MVV wird bei Bedarf berichtet.

- b) Vermitteln die Berichte einen zutreffenden Einblick in die wirtschaftliche Lage des Unternehmens/Konzerns und in die wichtigsten Unternehmens-/Konzernbereiche?

Ein zutreffender Eindruck ist gewährleistet.

- c) Wurde das Überwachungsorgan über wesentliche Vorgänge angemessen und zeitnah unterrichtet? Liegen insbesondere ungewöhnliche, risikoreiche oder nicht ordnungsgemäß abgewickelte Geschäftsvorfälle sowie erkennbare Fehldispositionen oder wesentliche Unterlassungen vor und wurde hierüber berichtet?

Anhaltspunkte für o. g. besondere Geschäftsvorfälle liegen nicht vor.

- d) Zu welchen Themen hat die Geschäfts-/Konzernleitung dem Überwachungsorgan auf dessen besonderen Wunsch berichtet (§ 90 Abs. 3 AktG)?

Entfällt.

- e) Haben sich Anhaltspunkte ergeben, dass die Berichterstattung (z.B. nach § 90 AktG oder unternehmensinternen Vorschriften) nicht in allen Fällen ausreichend war?

Nein, keine Anhaltspunkte.

- f) Gibt es eine D&O-Versicherung? Wurde ein angemessener Selbstbehalt vereinbart? Wurden Inhalt und Konditionen der D&O-Versicherung mit dem Überwachungsorgan erörtert?

Eine D&O-Versicherung ohne Selbstbehalt besteht.

- g) Sofern Interessenkonflikte der Mitglieder der Geschäftsleitung oder des Überwachungsorgans gemeldet wurden, ist dies unverzüglich dem Überwachungsorgan offengelegt worden?

Entfällt.

Fragenkreis 11: Ungewöhnliche Bilanzposten und stille Reserven

- a) Besteht in wesentlichem Umfang offenkundig nicht betriebsnotwendiges Vermögen?

Nein, liegt nicht vor.

- b) Sind Bestände auffallend hoch oder niedrig?

Nein.

- c) Haben sich Anhaltspunkte ergeben, dass die Vermögenslage durch im Vergleich zu den bilanziellen Werten erheblich höhere oder niedrigere Verkehrswerte der Vermögensgegenstände wesentlich beeinflusst wird?

Nein, keine Anhaltspunkte.

Fragenkreis 12: Finanzierung

- a) Wie setzt sich die Kapitalstruktur nach internen und externen Finanzierungsquellen zusammen? Wie sollen die am Abschlussstichtag bestehenden wesentlichen Investitionsverpflichtungen finanziert werden?

Die Verbindlichkeiten resultieren im Wesentlichen aus der Gewinnabführungsverpflichtung gegenüber dem Gesellschafter. Die Liquidität ist bei ordnungsgemäßer Durchführung des Betriebspachtvertrages sichergestellt. Zum Abschlussstichtag bestehen keine Investitionsverpflichtungen.

- b) Wie ist die Finanzlage des Konzerns zu beurteilen, insbesondere hinsichtlich der Kreditaufnahmen wesentlicher Konzerngesellschaften?

Entfällt, da nicht Konzern-Obergesellschaft.

- c) In welchem Umfang hat das Unternehmen Finanz-/Fördermittel einschließlich Garantien der öffentlichen Hand erhalten? Haben sich Anhaltspunkte ergeben, dass die damit verbundenen Verpflichtungen und Auflagen des Mittelgebers nicht beachtet wurden?

Die Gesellschaft hat keine solchen Mittel erhalten.

Fragenkreis 13: Eigenkapitalausstattung und Gewinnverwendung

- a) Bestehen Finanzierungsprobleme aufgrund einer evtl. zu niedrigen Eigenkapitalausstattung?

Finanzierungsprobleme aufgrund einer zu niedrigen Eigenkapitalausstattung bestehen nicht.

- b) Ist der Gewinnverwendungsvorschlag (Ausschüttungspolitik, Rücklagenbildung) mit der wirtschaftlichen Lage des Unternehmens vereinbar?

Die Regelungen ergeben sich aus dem EAV.

Fragenkreis 14: Rentabilität/Wirtschaftlichkeit

- a) Wie setzt sich das Betriebsergebnis des Unternehmens/Konzerns nach Segmenten/Konzernunternehmen zusammen?

Das Betriebsergebnis wird nicht nach Segmenten unterteilt. Aufgrund des geringen Geschäftsumfangs ergibt sich hierfür auch keine Notwendigkeit.

- b) Ist das Jahresergebnis entscheidend von einmaligen Vorgängen geprägt?

Nein.

- c) Haben sich Anhaltspunkte ergeben, dass wesentliche Kredit- oder andere Leistungsbeziehungen zwischen Konzerngesellschaften bzw. mit den Gesellschaftern eindeutig zu unangemessenen Konditionen vorgenommen werden?

Nein, dafür haben sich keine Anhaltspunkte ergeben.

- d) Wurde die Konzessionsabgabe steuer- und preisrechtlich erwirtschaftet?

Es liegen keine Konzessionsverträge vor.

Fragenkreis 15: Verlustbringende Geschäfte und ihre Ursachen

- a) Gab es verlustbringende Geschäfte, die für die Vermögens- und Ertragslage von Bedeutung waren, und was waren die Ursachen der Verluste?

Nein, es wurde ein positives Ergebnis in Höhe von T€ 75 vor Ergebnisabführung erwirtschaftet.

- b) Wurden Maßnahmen zeitnah ergriffen, um die Verluste zu begrenzen, und um welche Maßnahmen handelt es sich?

vgl. 15 a).

Fragenkreis 16: Ursachen des Jahresfehlbetrages und Maßnahmen zur Verbesserung der Ertragslage

- a) Was sind die Ursachen des Jahresfehlbetrages?

Es wurde ein positives Ergebnis vor Ergebnisabführung erzielt.

- b) Welche Maßnahmen wurden eingeleitet bzw. sind beabsichtigt, um die Ertragslage des Unternehmens zu verbessern?

Entfällt.

Allgemeine Auftragsbedingungen

für

Wirtschaftsprüfer und Wirtschaftsprüfungsgesellschaften

vom 1. Januar 2017

1. Geltungsbereich

(1) Die Auftragsbedingungen gelten für Verträge zwischen Wirtschaftsprüfern oder Wirtschaftsprüfungsgesellschaften (im Nachstehenden zusammenfassend „Wirtschaftsprüfer“ genannt) und ihren Auftraggebern über Prüfungen, Steuerberatung, Beratungen in wirtschaftlichen Angelegenheiten und sonstige Aufträge, soweit nicht etwas anderes ausdrücklich schriftlich vereinbart oder gesetzlich zwingend vorgeschrieben ist.

(2) Dritte können nur dann Ansprüche aus dem Vertrag zwischen Wirtschaftsprüfer und Auftraggeber herleiten, wenn dies ausdrücklich vereinbart ist oder sich aus zwingenden gesetzlichen Regelungen ergibt. Im Hinblick auf solche Ansprüche gelten diese Auftragsbedingungen auch diesen Dritten gegenüber.

2. Umfang und Ausführung des Auftrags

(1) Gegenstand des Auftrags ist die vereinbarte Leistung, nicht ein bestimmter wirtschaftlicher Erfolg. Der Auftrag wird nach den Grundsätzen ordnungsmäßiger Berufsausübung ausgeführt. Der Wirtschaftsprüfer übernimmt im Zusammenhang mit seinen Leistungen keine Aufgaben der Geschäftsführung. Der Wirtschaftsprüfer ist für die Nutzung oder Umsetzung der Ergebnisse seiner Leistungen nicht verantwortlich. Der Wirtschaftsprüfer ist berechtigt, sich zur Durchführung des Auftrags sachverständiger Personen zu bedienen.

(2) Die Berücksichtigung ausländischen Rechts bedarf – außer bei betriebswirtschaftlichen Prüfungen – der ausdrücklichen schriftlichen Vereinbarung.

(3) Ändert sich die Sach- oder Rechtslage nach Abgabe der abschließenden beruflichen Äußerung, so ist der Wirtschaftsprüfer nicht verpflichtet, den Auftraggeber auf Änderungen oder sich daraus ergebende Folgerungen hinzuweisen.

3. Mitwirkungspflichten des Auftraggebers

(1) Der Auftraggeber hat dafür zu sorgen, dass dem Wirtschaftsprüfer alle für die Ausführung des Auftrags notwendigen Unterlagen und weiteren Informationen rechtzeitig übermittelt werden und ihm von allen Vorgängen und Umständen Kenntnis gegeben wird, die für die Ausführung des Auftrags von Bedeutung sein können. Dies gilt auch für die Unterlagen und weiteren Informationen, Vorgänge und Umstände, die erst während der Tätigkeit des Wirtschaftsprüfers bekannt werden. Der Auftraggeber wird dem Wirtschaftsprüfer geeignete Auskunftspersonen benennen.

(2) Auf Verlangen des Wirtschaftsprüfers hat der Auftraggeber die Vollständigkeit der vorgelegten Unterlagen und der weiteren Informationen sowie der gegebenen Auskünfte und Erklärungen in einer vom Wirtschaftsprüfer formulierten schriftlichen Erklärung zu bestätigen.

4. Sicherung der Unabhängigkeit

(1) Der Auftraggeber hat alles zu unterlassen, was die Unabhängigkeit der Mitarbeiter des Wirtschaftsprüfers gefährdet. Dies gilt für die Dauer des Auftragsverhältnisses insbesondere für Angebote auf Anstellung oder Übernahme von Organfunktionen und für Angebote, Aufträge auf eigene Rechnung zu übernehmen.

(2) Sollte die Durchführung des Auftrags die Unabhängigkeit des Wirtschaftsprüfers, die der mit ihm verbundenen Unternehmen, seiner Netzwerkunternehmen oder solcher mit ihm assoziierten Unternehmen, auf die die Unabhängigkeitsvorschriften in gleicher Weise Anwendung finden wie auf den Wirtschaftsprüfer, in anderen Auftragsverhältnissen beeinträchtigen, ist der Wirtschaftsprüfer zur außerordentlichen Kündigung des Auftrags berechtigt.

5. Berichterstattung und mündliche Auskünfte

Soweit der Wirtschaftsprüfer Ergebnisse im Rahmen der Bearbeitung des Auftrags schriftlich darzustellen hat, ist alleine diese schriftliche Darstellung maßgebend. Entwürfe schriftlicher Darstellungen sind unverbindlich. Sofern nicht anders vereinbart, sind mündliche Erklärungen und Auskünfte des Wirtschaftsprüfers nur dann verbindlich, wenn sie schriftlich bestätigt werden. Erklärungen und Auskünfte des Wirtschaftsprüfers außerhalb des erteilten Auftrags sind stets unverbindlich.

6. Weitergabe einer beruflichen Äußerung des Wirtschaftsprüfers

(1) Die Weitergabe beruflicher Äußerungen des Wirtschaftsprüfers (Arbeitsergebnisse oder Auszüge von Arbeitsergebnissen – sei es im Entwurf oder in der Endfassung) oder die Information über das Tätigwerden des Wirtschaftsprüfers für den Auftraggeber an einen Dritten bedarf der schriftlichen Zustimmung des Wirtschaftsprüfers, es sei denn, der Auftraggeber ist zur Weitergabe oder Information aufgrund eines Gesetzes oder einer behördlichen Anordnung verpflichtet.

(2) Die Verwendung beruflicher Äußerungen des Wirtschaftsprüfers und die Information über das Tätigwerden des Wirtschaftsprüfers für den Auftraggeber zu Werbezwecken durch den Auftraggeber sind unzulässig.

7. Mängelbeseitigung

(1) Bei etwaigen Mängeln hat der Auftraggeber Anspruch auf Nacherfüllung durch den Wirtschaftsprüfer. Nur bei Fehlschlagen, Unterlassen bzw. unrechtmäßiger Verweigerung, Unzumutbarkeit oder Unmöglichkeit der Nacherfüllung kann er die Vergütung mindern oder vom Vertrag zurücktreten; ist der Auftrag nicht von einem Verbraucher erteilt worden, so kann der Auftraggeber wegen eines Mangels nur dann vom Vertrag zurücktreten, wenn die erbrachte Leistung wegen Fehlschlagens, Unterlassung, Unzumutbarkeit oder Unmöglichkeit der Nacherfüllung für ihn ohne Interesse ist. Soweit darüber hinaus Schadensersatzansprüche bestehen, gilt Nr. 9.

(2) Der Anspruch auf Beseitigung von Mängeln muss vom Auftraggeber unverzüglich in Textform geltend gemacht werden. Ansprüche nach Abs. 1, die nicht auf einer vorsätzlichen Handlung beruhen, verjähren nach Ablauf eines Jahres ab dem gesetzlichen Verjährungsbeginn.

(3) Offenbare Unrichtigkeiten, wie z.B. Schreibfehler, Rechenfehler und formelle Mängel, die in einer beruflichen Äußerung (Bericht, Gutachten und dgl.) des Wirtschaftsprüfers enthalten sind, können jederzeit vom Wirtschaftsprüfer auch Dritten gegenüber berichtigt werden. Unrichtigkeiten, die geeignet sind, in der beruflichen Äußerung des Wirtschaftsprüfers enthaltene Ergebnisse infrage zu stellen, berechtigen diesen, die Äußerung auch Dritten gegenüber zurückzunehmen. In den vorgenannten Fällen ist der Auftraggeber vom Wirtschaftsprüfer tunlichst vorher zu hören.

8. Schweigepflicht gegenüber Dritten, Datenschutz

(1) Der Wirtschaftsprüfer ist nach Maßgabe der Gesetze (§ 323 Abs. 1 HGB, § 43 WPO, § 203 StGB) verpflichtet, über Tatsachen und Umstände, die ihm bei seiner Berufstätigkeit anvertraut oder bekannt werden, Stillschweigen zu bewahren, es sei denn, dass der Auftraggeber ihn von dieser Schweigepflicht entbindet.

(2) Der Wirtschaftsprüfer wird bei der Verarbeitung von personenbezogenen Daten die nationalen und europarechtlichen Regelungen zum Datenschutz beachten.

9. Haftung

(1) Für gesetzlich vorgeschriebene Leistungen des Wirtschaftsprüfers, insbesondere Prüfungen, gelten die jeweils anzuwendenden gesetzlichen Haftungsbeschränkungen, insbesondere die Haftungsbeschränkung des § 323 Abs. 2 HGB.

(2) Sofern weder eine gesetzliche Haftungsbeschränkung Anwendung findet noch eine einzelvertragliche Haftungsbeschränkung besteht, ist die Haftung des Wirtschaftsprüfers für Schadensersatzansprüche jeder Art, mit Ausnahme von Schäden aus der Verletzung von Leben, Körper und Gesundheit, sowie von Schäden, die eine Ersatzpflicht des Herstellers nach § 1 ProdHaftG begründen, bei einem fahrlässig verursachten einzelnen Schadensfall gemäß § 54a Abs. 1 Nr. 2 WPO auf 4 Mio. € beschränkt.

(3) Einreden und Einwendungen aus dem Vertragsverhältnis mit dem Auftraggeber stehen dem Wirtschaftsprüfer auch gegenüber Dritten zu.

(4) Leiten mehrere Anspruchsteller aus dem mit dem Wirtschaftsprüfer bestehenden Vertragsverhältnis Ansprüche aus einer fahrlässigen Pflichtverletzung des Wirtschaftsprüfers her, gilt der in Abs. 2 genannte Höchstbetrag für die betreffenden Ansprüche aller Anspruchsteller insgesamt.

(5) Ein einzelner Schadensfall im Sinne von Abs. 2 ist auch bezüglich eines aus mehreren Pflichtverletzungen stammenden einheitlichen Schadens gegeben. Der einzelne Schadensfall umfasst sämtliche Folgen einer Pflichtverletzung ohne Rücksicht darauf, ob Schäden in einem oder in mehreren aufeinanderfolgenden Jahren entstanden sind. Dabei gilt mehrfaches auf gleicher oder gleichartiger Fehlerquelle beruhendes Tun oder Unterlassen als einheitliche Pflichtverletzung, wenn die betreffenden Angelegenheiten miteinander in rechtlichem oder wirtschaftlichem Zusammenhang stehen. In diesem Fall kann der Wirtschaftsprüfer nur bis zur Höhe von 5 Mio. € in Anspruch genommen werden. Die Begrenzung auf das Fünffache der Mindestversicherungssumme gilt nicht bei gesetzlich vorgeschriebenen Prüfungen.

(6) Ein Schadensersatzanspruch erlischt, wenn nicht innerhalb von sechs Monaten nach der schriftlichen Ablehnung der Ersatzleistung Klage erhoben wird und der Auftraggeber auf diese Folge hingewiesen wurde. Dies gilt nicht für Schadensersatzansprüche, die auf vorsätzliches Verhalten zurückzuführen sind, sowie bei einer schuldhaften Verletzung von Leben, Körper oder Gesundheit sowie bei Schäden, die eine Ersatzpflicht des Herstellers nach § 1 ProdHaftG begründen. Das Recht, die Einrede der Verjährung geltend zu machen, bleibt unberührt.

10. Ergänzende Bestimmungen für Prüfungsaufträge

(1) Ändert der Auftraggeber nachträglich den durch den Wirtschaftsprüfer geprüften und mit einem Bestätigungsvermerk versehenen Abschluss oder Lagebericht, darf er diesen Bestätigungsvermerk nicht weiterverwenden.

Hat der Wirtschaftsprüfer einen Bestätigungsvermerk nicht erteilt, so ist ein Hinweis auf die durch den Wirtschaftsprüfer durchgeführte Prüfung im Lagebericht oder an anderer für die Öffentlichkeit bestimmter Stelle nur mit schriftlicher Einwilligung des Wirtschaftsprüfers und mit dem von ihm genehmigten Wortlaut zulässig.

(2) Widerruft der Wirtschaftsprüfer den Bestätigungsvermerk, so darf der Bestätigungsvermerk nicht weiterverwendet werden. Hat der Auftraggeber den Bestätigungsvermerk bereits verwendet, so hat er auf Verlangen des Wirtschaftsprüfers den Widerruf bekanntzugeben.

(3) Der Auftraggeber hat Anspruch auf fünf Berichtsausfertigungen. Weitere Ausfertigungen werden besonders in Rechnung gestellt.

11. Ergänzende Bestimmungen für Hilfeleistung in Steuersachen

(1) Der Wirtschaftsprüfer ist berechtigt, sowohl bei der Beratung in steuerlichen Einzelfragen als auch im Falle der Dauerberatung die vom Auftraggeber genannten Tatsachen, insbesondere Zahlenangaben, als richtig und vollständig zugrunde zu legen; dies gilt auch für Buchführungsaufträge. Er hat jedoch den Auftraggeber auf von ihm festgestellte Unrichtigkeiten hinzuweisen.

(2) Der Steuerberatungsauftrag umfasst nicht die zur Wahrung von Fristen erforderlichen Handlungen, es sei denn, dass der Wirtschaftsprüfer hierzu ausdrücklich den Auftrag übernommen hat. In diesem Fall hat der Auftraggeber dem Wirtschaftsprüfer alle für die Wahrung von Fristen wesentlichen Unterlagen, insbesondere Steuerbescheide, so rechtzeitig vorzulegen, dass dem Wirtschaftsprüfer eine angemessene Bearbeitungszeit zur Verfügung steht.

(3) Mangels einer anderweitigen schriftlichen Vereinbarung umfasst die laufende Steuerberatung folgende, in die Vertragsdauer fallenden Tätigkeiten:

- a) Ausarbeitung der Jahressteuererklärungen für die Einkommensteuer, Körperschaftsteuer und Gewerbesteuer sowie der Vermögensteuererklärungen, und zwar auf Grund der vom Auftraggeber vorzulegenden Jahresabschlüsse und sonstiger für die Besteuerung erforderlicher Aufstellungen und Nachweise
- b) Nachprüfung von Steuerbescheiden zu den unter a) genannten Steuern
- c) Verhandlungen mit den Finanzbehörden im Zusammenhang mit den unter a) und b) genannten Erklärungen und Bescheiden
- d) Mitwirkung bei Betriebsprüfungen und Auswertung der Ergebnisse von Betriebsprüfungen hinsichtlich der unter a) genannten Steuern
- e) Mitwirkung in Einspruchs- und Beschwerdeverfahren hinsichtlich der unter a) genannten Steuern.

Der Wirtschaftsprüfer berücksichtigt bei den vorgenannten Aufgaben die wesentliche veröffentlichte Rechtsprechung und Verwaltungsauffassung.

(4) Erhält der Wirtschaftsprüfer für die laufende Steuerberatung ein Pauschalhonorar, so sind mangels anderweitiger schriftlicher Vereinbarungen die unter Abs. 3 Buchst. d) und e) genannten Tätigkeiten gesondert zu honorieren.

(5) Sofern der Wirtschaftsprüfer auch Steuerberater ist und die Steuerberatervergütungsverordnung für die Bemessung der Vergütung anzuwenden ist, kann eine höhere oder niedrigere als die gesetzliche Vergütung in Textform vereinbart werden.

(6) Die Bearbeitung besonderer Einzelfragen der Einkommensteuer, Körperschaftsteuer, Gewerbesteuer, Einheitsbewertung und Vermögensteuer sowie aller Fragen der Umsatzsteuer, Lohnsteuer, sonstigen Steuern und Abgaben erfolgt auf Grund eines besonderen Auftrags. Dies gilt auch für

- a) die Bearbeitung einmalig anfallender Steuerangelegenheiten, z.B. auf dem Gebiet der Erbschaftsteuer, Kapitalverkehrsteuer, Grunderwerbsteuer,
- b) die Mitwirkung und Vertretung in Verfahren vor den Gerichten der Finanz- und der Verwaltungsgerichtsbarkeit sowie in Steuerstrafsachen,
- c) die beratende und gutachtliche Tätigkeit im Zusammenhang mit Umwandlungen, Kapitalerhöhung und -herabsetzung, Sanierung, Eintritt und Ausscheiden eines Gesellschafters, Betriebsveräußerung, Liquidation und dergleichen und
- d) die Unterstützung bei der Erfüllung von Anzeige- und Dokumentationspflichten.

(7) Soweit auch die Ausarbeitung der Umsatzsteuerjahreserklärung als zusätzliche Tätigkeit übernommen wird, gehört dazu nicht die Überprüfung etwaiger besonderer buchmäßiger Voraussetzungen sowie die Frage, ob alle in Betracht kommenden umsatzsteuerrechtlichen Vergünstigungen wahrgenommen worden sind. Eine Gewähr für die vollständige Erfassung der Unterlagen zur Geltendmachung des Vorsteuerabzugs wird nicht übernommen.

12. Elektronische Kommunikation

Die Kommunikation zwischen dem Wirtschaftsprüfer und dem Auftraggeber kann auch per E-Mail erfolgen. Soweit der Auftraggeber eine Kommunikation per E-Mail nicht wünscht oder besondere Sicherheitsanforderungen stellt, wie etwa die Verschlüsselung von E-Mails, wird der Auftraggeber den Wirtschaftsprüfer entsprechend in Textform informieren.

13. Vergütung

(1) Der Wirtschaftsprüfer hat neben seiner Gebühren- oder Honorarforderung Anspruch auf Erstattung seiner Auslagen; die Umsatzsteuer wird zusätzlich berechnet. Er kann angemessene Vorschüsse auf Vergütung und Auslagenersatz verlangen und die Auslieferung seiner Leistung von der vollen Befriedigung seiner Ansprüche abhängig machen. Mehrere Auftraggeber haften als Gesamtschuldner.

(2) Ist der Auftraggeber kein Verbraucher, so ist eine Aufrechnung gegen Forderungen des Wirtschaftsprüfers auf Vergütung und Auslagenersatz nur mit unbestrittenen oder rechtskräftig festgestellten Forderungen zulässig.

14. Streitschlichtungen

Der Wirtschaftsprüfer ist nicht bereit, an Streitbelegungsverfahren vor einer Verbraucherschlichtungsstelle im Sinne des § 2 des Verbraucherstreitbeilegungsgesetzes teilzunehmen.

15. Anzuwendendes Recht

Für den Auftrag, seine Durchführung und die sich hieraus ergebenden Ansprüche gilt nur deutsches Recht.

Monheimer Einkaufszentren I GmbH

Bilanz zum 31. Dezember 2019

Monheimer Einkaufszentren I GmbH
 Monheim am Rhein

AKTIVA

	31.12.2019	31.12.2018
	€	€
A. Anlagevermögen		
I. Sachanlagen		
1. Grundstücke und Bauten	18.325.573,95	18.770.350,44
2. Anlagen im Bau	2.167.662,84	0,00
	<u>20.493.236,79</u>	<u>18.770.350,44</u>
B. Umlaufvermögen		
I. Vorräte	47.651,16	0,00
II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände		
1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	81.477,86	215.878,86
2. Forderungen gegen Gesellschafter	326.261,40	0,00
3. Forderungen gegen verbundene Unternehmen	874.119,84	0,00
4. Forderungen gegen die Stadt Monheim	15.939,88	0,00
5. Sonstige Vermögensgegenstände	313.270,52	46.836,61
	<u>1.611.069,50</u>	<u>262.715,47</u>
III. Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten	314.413,97	605.383,75
	<u>1.973.134,63</u>	<u>868.099,22</u>

PASSIVA

	31.12.2019	31.12.2018
	€	€
A. Eigenkapital		
I. Gezeichnetes Kapital	25.000,00	25.000,00
II. Kapitalrücklage	4.700.000,00	0,00
III. Gewinnrücklagen	2.560.804,25	2.560.804,25
	<u>7.285.804,25</u>	<u>2.585.804,25</u>
B. Sonderposten für Investitionszuschüsse		
- Sonderposten aus Zuschüssen und Zuweisungen der öffentlichen Hand	1.985.465,80	0,00
C. Rückstellungen		
1. Steuerrückstellungen	2.549,91	0,00
2. Sonstige Rückstellungen	101.936,00	96.500,00
	<u>104.485,91</u>	<u>96.500,00</u>
D. Verbindlichkeiten		
1. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	11.529.586,70	12.072.371,81
- davon mit einer Restlaufzeit von weniger als einem Jahr (im Vorjahr)	490.620,72 542.785,11)	
2. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	459.477,97	56.804,34
- davon mit einer Restlaufzeit von weniger als einem Jahr (im Vorjahr)	459.477,97 56.804,34)	
3. Verbindlichkeiten gegenüber Gesellschaftern	126.858,95	39.733,11
- davon mit einer Restlaufzeit von weniger als einem Jahr (im Vorjahr)	126.858,95 39.733,11)	
4. Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen	938.854,68	4.753.800,55
- davon mit einer Restlaufzeit von weniger als einem Jahr (im Vorjahr)	938.854,68 4.753.800,55)	
5. Verbindlichkeiten gegenüber der Stadt Monheim	21.599,34	0,00
- davon mit einer Restlaufzeit von weniger als einem Jahr (im Vorjahr)	21.599,34 0,00)	
6. Sonstige Verbindlichkeiten	9.632,99	33.257,10
- davon mit einer Restlaufzeit von weniger als einem Jahr (im Vorjahr)	9.632,99 33.257,10)	
- davon aus Steuern (im Vorjahr)	7.646,28 3.835,78)	
	<u>13.086.010,63</u>	<u>16.955.966,91</u>
E. Rechnungsabgrenzungsposten	4.604,83	178,50
	<u>22.466.371,42</u>	<u>19.638.449,66</u>

Gewinn- und Verlustrechnung
für die Zeit vom 1. Januar bis 31. Dezember 2019

Monheimer Einkaufszentren I GmbH
Monheim am Rhein

€	2019 €	2018 €
1. Umsatzerlöse	1.186.552,98	762.884,56
2. Erhöhung oder Verminderung des Bestands an fertigen und unfertigen Erzeugnissen	47.651,16	0,00
3. Sonstige betriebliche Erträge	196.209,85	4.852.249,96
4. Materialaufwand		
– Aufwendungen für bezogene Leistungen	-422.957,03	-315.313,53
5. Personalaufwand		
a) Löhne und Gehälter	-80.041,09	0,00
b) Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung	-13.422,75	0,00
6. Abschreibungen auf Sachanlagen	-452.913,86	-227.034,66
7. Sonstige betriebliche Aufwendungen	-529.730,83	-2.198.159,89
8. Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuschüssen und Zuweisungen	79.534,20	0,00
9. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	2.370,16	0,00
10. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-320.515,39	-138.389,94
– davon an verbundene Unternehmen (im Vorjahr	59.364,28 134.603,24)	
11. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	-2.558,35	0,00
12. Ergebnis vor sonstigen Steuern	-309.820,95	2.736.236,50
13. Sonstige Steuern	-16.440,45	-18.592,00
14. Erträge aus Verlustübernahme	326.261,40	0,00
15. Jahresüberschuss / -fehlbetrag	0,00	2.717.644,50
16. Verlustvortrag	0,00	-156.840,25
17. Einstellung in Gewinnrücklagen	0,00	-2.560.804,25
18. Bilanzgewinn / -verlust	0,00	0,00

Monheimer Einkaufszentren I GmbH

Lagebericht für das Geschäftsjahr 2019

I. Grundlagen des Unternehmens

Die Monheimer Einkaufszentren I GmbH, Monheim am Rhein (vormals: Phoenix Monheim GmbH, in Weiden i.d.OPf.), wurde am 27. August 2012 gegründet. Die Namensänderung und Verlegung des Sitzes nach Monheim am Rhein erfolgte mit Beschluss der Gesellschafterversammlung vom 12. März 2018 im Zuge der Veräußerung aller Geschäftsanteile an eine zum Konzern der Monheimer Versorgungs- und Verkehrs-GmbH, Monheim am Rhein (MVV), gehörende Projektgesellschaft durch Vertrag vom 9. Februar 2018. Nach der Verschmelzung der Projektgesellschaft auf die Monheimer Einkaufszentren I GmbH (MEZ I) mit steuerlicher Rückwirkung zum Ablauf des 31. Oktober 2018 ist die zum MVV-Konzern gehörende Stadtentwicklungsgesellschaft Monheim am Rhein mbH (SEG) die unmittelbare Gesellschafterin. Mit Datum vom 12. Dezember 2018 wurde mit der SEG ein Ergebnisabführungsvertrag (EAV) abgeschlossen, nach dem die MEZ I zur Abführung ihres gesamten Gewinns und die SEG zum Ausgleich eines Jahresfehlbetrages verpflichtet ist. Die Eintragung des EAV im Handelsregister der MEZ I erfolgte am 21. Dezember 2018. Der EAV war handelsrechtlich erstmals für das Jahr 2018, steuerrechtlich für das Jahr 2019 wirksam.

Wesentliche Aufgaben der Gesellschaft sind die Errichtung, der Erwerb und die Bewirtschaftung von Gewerbeimmobilien in Monheim am Rhein, welche sie insbesondere durch die Vermietung des Rathauscenters I in Monheim am Rhein verwirklicht.

II. Wirtschaftsbericht

1. Rahmenbedingungen

Der Gewerbesteuerhebesatz in Monheim am Rhein wurde von 300 Punkten im Jahr 2012 sukzessive auf aktuell 250 Punkte und damit auf den niedrigsten Stand in Nordrhein-Westfalen gesenkt. Die daraus resultierenden Unternehmensansiedlungen und -expansionen führten zu einem Anstieg der Gewerbesteuereinnahmen, wodurch im städtischen Haushalt in den vergangenen Jahren Überschüsse erzielt werden konnten. Diese Situation versetzt die Stadt in die Lage, im umfangreichen Maß in Monheim am Rhein zu investieren.

Die Monheimer Einkaufszentren Gesellschaften sind von der Stadt im Wesentlichen gegründet worden, um die beiden vorhandenen Rathauscenter, deren Eigentümerin

die Gesellschaften sind, zu revitalisieren. Die Neukonzeption des Centers hat eine Höherpositionierung mit optimiertem Angebotsmix sowie spürbar verbesserter Aufenthalts- und Erlebnisqualität zum Ziel. Hierzu sind umfassende Umbaumaßnahmen notwendig:

- Schaffung einer breiten Passage mit direkter Wege- und Sichtbeziehung vom Busbahnhof zur Heinestraße /Eierplatz.
- Einheitliche Gestaltung der Fassadenflächen im Erdgeschoss mit großen Schaufenstern und klarer Annoncierung des Handels.
- Schaffung größerer, moderner Ladenflächen und direkten Zugängen vom Straßenraum.
- Verbesserung der Anbindung der Rathauscenter an das Monheimer Tor.
- Verbesserung der Verkehrssituation auf dem Rathausplatz, insbesondere durch eine Verlagerung der Tiefgaragenzufahrt.
- Umgestaltung der Heinestraße zur Aufwertung der Aufenthaltsqualität und Ausbau des Eierplatzes als zentraler Stadtplatz.

Um diese umfassenden Maßnahmen zu realisieren, die in Teilen städtebaulich motiviert sind, hat die Stadt Monheim am Rhein auf Antrag der Monheimer Einkaufszentren Gesellschaften vom 17.12.2018 und auf Grundlage des Beschlusses des Rates der Stadt Monheim am Rhein vom 19.12.2018 einen Zuschuss zur Fehlbetragsfinanzierung bewilligt. Darüber hinaus hat die MEZ I zur Finanzierung eine Eigenkapitalzuführung i. H. v. T€ 4.700 sowie eine beihilferechtlich zulässige Ausfallbürgschaft erhalten. Der Revitalisierungsauftrag für die Neukonzeption des Rathauscenters wurde an die Bietergemeinschaft Böning & Glatzel / Heine Plan (ARGE Mitte Monheim) vergeben.

2. Geschäftsverlauf

Die Monheimer Einkaufszentren Gesellschaften haben im Januar 2019 mit der ARGE Mitte Monheim einen Vertrag geschlossen, der eine stufenweise Beauftragung zur Revitalisierung vorsieht. In der ersten Stufe wurde ein Architektur- und Vermietungskonzept einschließlich Wirtschaftlichkeitsberechnung erstellt. Von drei vorgestellten Gestaltungsvarianten hat der Rat am 10.07.2019 die Variante beschlossen, die einen 4-geschossigen Anbau Nord, einen 3-geschossigen Anbau West am Rathauscenter I sowie einen 5-geschossigen Anbau Süd am Rathauscenter II mit Handels- und Gastronomienutzung im Erdgeschoss und Büronutzung in den Obergeschossen vorsieht. Insgesamt entstehen 8.595 qm Handelsmietfläche im Erdgeschoss. Dies entspricht einem Zugewinn an Mietfläche von ca. 900 qm. In den Obergeschossen von RC I und RC II entstehen zusätzlich ca. 6.000 qm Bürofläche.

In 2019 wurden intensive Gespräche mit Bestandsmietern geführt. Mit Blick auf die für den Umbau notwendige Entmietung wurden mit Bestandsmietern, die während des Umbaus auf Alternativflächen ausweichen müssen, konkrete Interimslösungen definiert. Mit Mietern, die während des Umbaus im Objekt verbleiben, mussten u.a. bauliche Lösungen erarbeitet werden. Mit Mietern, die das Objekt verlassen wollen, konnten größtenteils schon Auflösungsvereinbarungen abgeschlossen werden.

Für den optimierten Angebotsmix sind u.a. Neuansiedlungen aus den Bereichen Bekleidung, Gastronomie, Gesundheit, Schuhe, Sport, Schmuck erforderlich. Auch hier wurden bereits Verhandlungen mit potentiellen Mietern geführt und in konkrete Mietvertragsangebote übersetzt.

Bezogen auf die Umbaumaßnahmen war das Jahr 2019 insbesondere geprägt von vorbereitenden Maßnahmen, wie Aufmaßarbeiten, (Baugrund-) Untersuchungen und der Detaillierung der Planungen.

III. Lage des Unternehmens

1. Vermögenslage

Zum Bilanzstichtag 31.12.2019 weist die Monheimer Einkaufszentren I GmbH eine Bilanzsumme von 22.466 T€ (VJ 19.638 T€) aus. Unter Berücksichtigung eines Eigenkapitals zum Stichtag von 7.286 T€ (VJ 2.586 T€) ergibt sich eine Eigenkapitalquote von 32,4 % (VJ 13,1 %). Von der Bilanzsumme entfallen 20.493 T€ (VJ 18.770 T€) auf das Anlagevermögen, womit sich eine Anlagenintensität von 91,3 % (VJ 95,6 %) ergibt. Das Anlagevermögen ist in Höhe von 35,6 % (VJ 13,8 %) durch Eigenkapital gedeckt.

Im Berichtsjahr liegen die Verbindlichkeiten zum Stichtag bei 13.086 T€ (VJ 16.956 T€).

2. Ertragslage

Die Monheimer Einkaufszentren I GmbH erwirtschaftete im Berichtsjahr Umsatzerlöse in Höhe von 1.178 T€ (VJ 763 T€). Der Materialaufwand liegt bei 423 T€ (VJ 315 T€), womit sich für 2019 unter Berücksichtigung der Bestandsveränderung (T€ 48) ein Rohertrag in Höhe von 812 T€ (VJ 448 T€) ergibt. Gemessen an den Umsatzerlösen ergibt sich prozentual ein Materialaufwand von 35,6 % (VJ 41,3 %). Die Ertragslage des Vorjahres war durch fehlende Erlöse und Aufwendungen in Folge der Übertragung des Betriebsvermögens auf die Rathauscenter KG vom 1. Juli bis 31. Oktober 2018 gekennzeichnet.

Nach Berücksichtigung der Abschreibungen, der übrigen betrieblichen Aufwendungen und der Zinsaufwendungen erwirtschaftete die Monheimer Einkaufszentren I GmbH ein negatives Ergebnis in Höhe von 326 T€ (VJ positives Ergebnis 2.718 T€). Durch einen bestehenden Ergebnisabführungsvertrag wird der Verlust vollständig durch die Stadtentwicklungsgesellschaft Monheim am Rhein mbH ausgeglichen.

3. Finanzlage

Zum Jahresende weist die Monheimer Einkaufszentren I GmbH einen Finanzmittelbestand von 314 T€ (VJ 605 T€) aus. Es bestehen Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten in Höhe von 11.530 T€ (VJ 12.072 T€).

Die Liquiditätskennzahlen zum Bilanzstichtag ermitteln sich wie folgt:

Liquiditätskennzahlen zum 31.12.2019		%
Liquidität 1. Grades =	liquide Mittel/ (kurzfristige Verbindlichkeiten*100)	14,61
Liquidität 2. Grades =	liquide Mittel + Forderungen/ (kurzfristige Verbindlichkeiten*100)	89,49
Liquidität 3. Grades =	Umlaufvermögen/ (kurzfristige Verbindlichkeiten*100)	91,71

IV. Risiko- und Chancenbericht

Im Vermietungsgeschäft der Gesellschaft besteht das Risiko des Mietausfalls. Insbesondere im Rahmen der anstehenden Bautätigkeit aufgrund des Revitalisierungsvorhabens kann es zu Mietausfällen durch Mietminderungen oder notwendiger Entmietungen kommen.

Auch befindet sich der Handel im Umbruch. Händler verzeichnen Verlagerungen ihrer Umsätze ins Online-Geschäft. Wie stark sich diese Verlagerung auf die Innenstädte auswirkt, hängt entscheidend von der Attraktivität des Einkaufserlebnisses vor Ort ab. Hier gilt es durch die Umgestaltung die Weichen für die Zukunft zu stellen. Mit Umsetzung der Revitalisierung der Rathauscenter entsteht die Chance die Anziehungskraft der Einkaufslagen in der Monheimer Innenstadt zu stärken und sie attraktiv und zukunftsfähig für Handel und Gastronomie zu machen. So wird das Rathauscenter gemeinsam mit Monheimer Tor und Heinestraße zu einem offenen Quartier, das Einkaufen, Freizeit, Arbeiten und Wohnen auf moderne Art und Weise im Herzen der Stadt zusammenführt.

Durch die Neukonzeption der Rathauscenter wird neben einem optimierten Angebotsmix ein Zugewinn an Mietfläche erreicht, der sich positiv auf das Ergebnis der Gesellschaft auswirken wird.

Bei den notwendigen Umbaumaßnahmen können aufgrund der aktuell starken Baukonjunktur höhere Baukosten entstehen.

Noch nicht final abzusehen sind die Auswirkungen des neuartigen Coronavirus (SARS-CoV-2), das sich seit Beginn des Jahres 2020 weltweit ausbreitet. Auch in Deutschland ist die stetige Verbreitung des Virus zu beobachten. Die Schutzmaßnahmen, die seit Mitte März durch die Bundes- und Landesregierung beschlossen und umgesetzt werden, haben bereits zum Zeitpunkt der Aufstellung dieses Lageberichts wirtschaftliche Auswirkungen auf diverse Unternehmen. Die starke Einschränkung des Handels, die zunächst nur die Versorgung der wesentlichen Dinge des täglichen Bedarfs sicherstellte, wurde seit 15. April schrittweise gelockert, sodass unter Wahrung des gebotenen Sicherheitsabstands sowie der Einhaltung von Hygieneauflagen nun alle Geschäfte – auch Gastronomiebetriebe – wieder öffnen dürfen. Die weitere Entwicklung ist im Detail nicht abzusehen. Die Erfolge durch die Sicherheitsmaßnahmen sind zu fragil, um seriöse Prognosen zum Umgang mit der Pandemie und zu wirtschaftlichen Auswirkungen treffen zu können.

In Verbindung mit der Umgestaltung der Rathauscenter hat die Stadt Monheim am Rhein der MEZ I und der Schwestergesellschaft MEZ II gemäß Antrag vom 17.12.2018 mit Bescheid vom 24.01.2019 zur Deckung der Kosten bei der Verwirklichung der städtebaulichen Zielsetzungen einen Zuschuss zur Deckung des Fehlbetrages zur Finanzierung des Vorhabens von insgesamt € 35.000.000 gewährt. Entsprechend dem hierfür gültigen aktuellen Aufteilungsschlüssel entfällt hiervon ein Betrag von € 20.650.000 auf die MEZ I. Hiervon wurden im Jahr 2019 € 2.065.000 abgerufen und ausgezahlt. Da der Zuschuss städtebauliche Zielsetzungen bei der Umgestaltung der Rathauscenter betrifft, wird davon ausgegangen, dass es sich beihilferechtlich um unbedenkliche Förderungen von Aufgaben mit städtebaulicher Ausprägung handelt und das Risiko eventueller Rückzahlungsverpflichtungen als nur gering eingeschätzt werden kann. Damit liegt auch keine Notwendigkeit für ein Notifizierungsverfahren vor. Dies wurde auch durch ein entsprechendes Gutachten bestätigt.

Monheim am Rhein, 5. Oktober 2020

gez. Isabel Port

Geschäftsführerin der

Monheimer Einkaufszentren I GmbH

Monheimer Einkaufszentren I GmbH
Wirtschaftsplan für das Geschäftsjahr 2020

Bilanzplanung	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024
	T€						
	Ist	Vorschau	Plan	Plan	Plan	Plan	Plan
Anlagevermögen	18.770	18.594	23.298	32.229	42.512	43.642	42.306
Sachanlagen	18.770	18.594	23.298	32.229	42.512	43.642	42.306
Umlaufvermögen	868	1.730	1.248	806	2.685	2.542	2.256
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	216	216	216	216	216	216	216
Forderungen gegen Stadt Monheim am Rhein	0	175	320	501	471	-776	-957
Sonstige Vermögensgegenstände	47	47	47	47	47	47	47
Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei Kreditinstituten	605	1.292	664	43	1.952	3.055	2.950
AKTIVA	19.638	20.325	24.546	33.036	45.197	46.184	44.561
Eigenkapital	-2.586	-7.286	-7.286	-9.086	-9.086	-9.086	-9.086
Gezeichnetes Kapital	-25	-25	-25	-25	-25	-25	-25
Kapitalrücklage	0	-4.700	-4.700	-6.500	-6.500	-6.500	-6.500
Gewinnrücklagen	0	-2.561	-2.561	-2.561	-2.561	-2.561	-2.561
Gewinnvortrag/Verlustvortrag	157	0	0	0	0	0	0
Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	-2.718	0	0	0	0	0	0
Sonderposten	0	-1.260	-6.012	-6.208	-19.081	-20.783	-19.880
Rückstellungen	-97						
Verbindlichkeiten	-16.956	-11.682	-11.152	-17.645	-16.934	-16.219	-15.499
Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	-12.072	-11.530	-11.039	-17.532	-16.821	-16.106	-15.386
Verbindlichkeiten aus Lieferung und Leistung	-57	-57	-57	-57	-57	-57	-57
Verbindlichkeiten gegenüber Gesellschaftern	-40	-40	0	0	0	0	0
Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen	-4.754	-23	-23	-23	-23	-23	-23
Sonstige Verbindlichkeiten	-33	-33	-33	-33	-33	-33	-33
Passive Rechnungsabgrenzungsposten	0						
PASSIVA	-19.638	-20.325	-24.546	-33.036	-45.197	-46.184	-44.561

Monheimer Einkaufszentren I GmbH
Wirtschaftsplan für das Geschäftsjahr 2020

Erfolgsplanung	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024
	T€	T€	T€	T€	T€	T€	T€
	Ist	Vorschau	Plan	Plan	Plan	Plan	Plan
Umsatzerlöse	763	1.185	1.315	1.144	1.149	2.525	2.697
Sonstige betriebliche Erträge	4.852	162	548	804	1.127	918	903
Materialaufwand	-315	-489	-460	-453	-442	-429	-429
Personalaufwand	0	-60	-341	-353	-359	-364	-370
Abschreibungen	-227	-536	-614	-912	-1.262	-1.337	-1.337
Sonstige betriebliche Aufwendungen	-2.198	-233	-504	-332	-302	-170	-155
Sonstige Steuern	-19	0	-16	-16	-16	-16	-16
Betriebsergebnis	2.856	30	-72	-119	-105	1.127	1.293
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-138	-205	-248	-381	-366	-351	-336
Finanzergebnis	-138	-205	-248	-381	-366	-351	-336
Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag vor Ergebnisabführung	2.718	-175	-320	-501	-471	776	957

Monheimer Einkaufszentren I GmbH

Wirtschaftsplan für das Geschäftsjahr 2020

Finanzplanung	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024
	T€	T€	T€	T€	T€	T€	T€
	Ist	Vorschau	Plan	Plan	Plan	Plan	Plan
Jahresergebnis	2.718	-175	-320	-501	-471	776	957
Abschreibungen	227	536	614	912	1.262	1.337	1.337
Veränderung der Rückstellungen	22	0	0	0	0	0	0
Sonstiger zahlungsunwirksamer Gewinn aus der Umstrukturierung	-2.870	0	0	0	0	0	0
Auflösung von Zuschüssen	0	0	-548	-804	-1.127	-918	-903
Veränderung Vorräte und Forderungen	76	0	175	320	501	471	-776
Veränderung der Verbindlichkeiten	181	0	-40	0	0	0	0
Cashflow aus laufender Geschäftstätigkeit	354	361	-119	-72	164	1.666	614
Auszahlungen für Sachanlageninvestitionen	-9.286	-360	-5.318	-9.843	-11.544	-2.467	0
Investitionen in die Aufdeckung stiller Reserven im Sachanlagevermögen	-4.705	0	0	0	0	0	0
Cashflow aus der Investitionstätigkeit	-13.991	-360	-5.318	-9.843	-11.544	-2.467	0
Einzahlungen aus Eigenkapitalmaßnahmen	9.396	4.700	0	1.800	0	0	0
Eigenkapitalherabsetzung durch Verschmelzung	-9.396	0	0	0	0	0	0
Einstellung in die Gewinnrücklagen	2.561	0	0	0	0	0	0
Sonstige Eigenkapitaleinstellungen	309	0	0	0	0	0	0
Aufnahmen von Krediten durch Verschmelzung	12.195	0	0	0	0	0	0
Einzahlungen aus Kreditaufnahmen	0	0	0	7.200	0	0	0
Auszahlungen für Kredittilgungen	-123	-5.274	-491	-707	-711	-715	-720
Tilgung von Gesellschafterdarlehen durch Verschmelzung	-725	0	0	0	0	0	0
Einzahlungen aus Ertragszuschüssen	0	1.260	5.300	1.000	14.000	2.620	0
Cashflow aus der Finanzierungstätigkeit	14.217	686	4.809	9.293	13.289	1.905	-720
Zahlungswirksame Veränderungen	580	687	-628	-622	1.909	1.103	-105
Finanzmittelfonds am 1.1.	25	605	1.292	664	43	1.952	3.055
Finanzmittelfonds am 31.12.	605	1.292	664	43	1.952	3.055	2.950

Monheimer Einkaufszentren II GmbH

Bilanz zum 31. Dezember 2019

Monheimer Einkaufszentren II GmbH
 Monheim am Rhein

AKTIVA

	31.12.2019	31.12.2018
	€	€
A. Anlagevermögen		
I. Sachanlagen		
1. Grundstücke und Bauten	25.937.029,45	25.017.627,40
2. Betriebs- und Geschäftsausstattung	70.709,00	45.833,00
3. Anlagen im Bau	1.742.654,00	0,00
	<u>27.750.392,45</u>	<u>25.063.460,40</u>
B. Umlaufvermögen		
I. Vorräte	33.611,12	0,00
II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände		
1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	77.695,30	151.208,69
2. Forderungen gegen Gesellschafter	211.980,88	0,00
3. Forderungen gegen verbundene Unternehmen	933.730,87	4.731.095,35
4. Sonstige Vermögensgegenstände	527.335,50	258.797,91
	<u>1.750.742,55</u>	<u>5.141.101,95</u>
III. Guthaben bei Kreditinstituten	3.657.778,43	885.199,52
	<u>5.442.132,10</u>	<u>6.026.301,47</u>
C. Rechnungsabgrenzungsposten	26.078,00	39.000,00

PASSIVA

	31.12.2019	31.12.2018
	€	€
A. Eigenkapital		
I. Gezeichnetes Kapital	25.000,00	25.000,00
II. Gewinnrücklagen	4.811.030,11	4.811.030,11
III. Gewinn-/Verlustvortrag	304.818,90	304.818,90
	<u>5.140.849,01</u>	<u>5.140.849,01</u>
B. Sonderposten für Investitionszuschüsse		
- Sonderposten aus Zuschüssen und Zuweisungen der öffentlichen Hand	1.344.130,62	0,00
C. Rückstellungen		
1. Steuerrückstellungen	31.109,00	18.500,00
2. Sonstige Rückstellungen	112.606,53	110.825,00
	<u>143.715,53</u>	<u>129.325,00</u>
D. Verbindlichkeiten		
1. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	24.734.545,30	25.089.869,22
- davon mit einer Restlaufzeit von weniger als einem Jahr (im Vorjahr)	1.039.091,28 873.151,10)	
2. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	628.289,43	130.087,46
- davon mit einer Restlaufzeit von weniger als einem Jahr (im Vorjahr)	628.289,43 130.087,46)	
3. Verbindlichkeiten gegenüber Gesellschaftern	147.527,81	384.849,91
- davon mit einer Restlaufzeit von weniger als einem Jahr (im Vorjahr)	147.527,81 384.849,91)	
4. Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen	848.371,44	40.364,80
- davon mit einer Restlaufzeit von weniger als einem Jahr (im Vorjahr)	848.371,44 40.364,80)	
5. Verbindlichkeiten gegenüber der Stadt Monheim	19.069,30	0,00
- davon mit einer Restlaufzeit von weniger als einem Jahr (im Vorjahr)	19.069,30 0,00)	
6. Sonstige Verbindlichkeiten	79.976,07	58.871,86
- davon mit einer Restlaufzeit von weniger als einem Jahr (im Vorjahr)	47.789,88 58.871,86)	
- davon aus Steuern (im Vorjahr)	0,00 8.954,89)	
	<u>26.457.779,35</u>	<u>25.704.043,25</u>
E. Rechnungsabgrenzungsposten	132.128,04	154.544,61

Gewinn- und Verlustrechnung
für die Zeit vom 1. Januar bis 31. Dezember 2019

Monheimer Einkaufszentren II GmbH
Monheim am Rhein

€	2019 €	2018 €
1. Umsatzerlöse	1.894.165,40	1.373.642,30
2. Erhöhung oder Verminderung des Bestands an fertigen und unfertigen Erzeugnissen	33.611,12	0,00
3. Sonstige betriebliche Erträge	46.706,95	9.781.517,78
4. Materialaufwand		
- Aufwendungen für bezogene Leistungen	-674.624,13	-481.472,33
5. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	-530.500,29	-308.962,24
6. Sonstige betriebliche Aufwendungen	-488.038,63	-5.227.076,27
7. Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuschüssen und Zuweisungen	90.869,38	0,00
8. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	65.748,35	76.928,38
- davon aus verbundenen Unternehmen (im Vorjahr	59.364,28 76.928,38)	
9. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-544.182,16	-137.648,41
- davon an verbundene Unternehmen (im Vorjahr	0,00 27.816,93)	
10. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	-63.342,65	0,00
11. Ergebnis vor sonstigen Steuern	-169.586,66	5.076.929,21
12. Sonstige Steuern	-42.394,22	-28.577,00
13. Aufgrund eines Gewinnabführungsvertrages abgeführter Gewinn	0,00	-237.322,10
14. Erträge aus Verlustübernahme	211.980,88	0,00
15. Jahresüberschuss	0,00	4.811.030,11
16. Einstellung in Gewinnrücklagen	0,00	-4.811.030,11
17. Bilanzgewinn	0,00	0,00

Monheimer Einkaufszentren II GmbH

Lagebericht für das Geschäftsjahr 2019

I. Grundlagen des Unternehmens

Die Monheimer Einkaufszentren II GmbH, Monheim am Rhein, wurde am 22. Februar 2007 gegründet. Die Umwandlung und Verlegung des Sitzes nach Deutschland erfolgte am 17. November 2017 im Zuge der Veräußerung aller Geschäftsanteile an eine zum Konzern der Monheimer Versorgungs- und Verkehrs-GmbH, Monheim am Rhein (MVV), gehörende Projektgesellschaft durch Vertrag vom 9. Februar 2018. Nach der Verschmelzung der Projektgesellschaft auf die Monheimer Einkaufszentren II GmbH (MEZ II) mit steuerlicher Rückwirkung zum Ablauf des 31. Oktobers 2018 ist die zum MVV-Konzern gehörende Stadtentwicklungsgesellschaft Monheim am Rhein mbH, Monheim am Rhein (SEG), die unmittelbare Gesellschafterin. Mit Datum vom 12. Dezember 2018 wurde mit der SEG ein Ergebnisabführungsvertrag (EAV) abgeschlossen, nach dem die MEZ II zur Abführung ihres gesamten Gewinns und die SEG zum Ausgleich eines Jahresfehlbetrages verpflichtet ist. Die Eintragung des EAV im Handelsregister der MEZ II erfolgte am 18. Dezember 2018. Der EAV war handelsrechtlich erstmals für das Jahr 2018, steuerrechtlich für das Jahr 2019 wirksam.

Wesentliche Aufgaben der Gesellschaft sind die Errichtung, der Erwerb und die Bewirtschaftung von Gewerbeimmobilien in Monheim am Rhein, welche sie insbesondere durch die Vermietung des Rathauscenters II in Monheim am Rhein verwirklicht.

II. Wirtschaftsbericht

1. Rahmenbedingungen

Der Gewerbesteuerhebesatz in Monheim am Rhein wurde von 300 Punkten im Jahr 2012 sukzessive auf aktuell 250 Punkte und damit auf den niedrigsten Stand in Nordrhein-Westfalen gesenkt. Die daraus resultierenden Unternehmensansiedlungen und -expansionen führten zu einem Anstieg der Gewerbesteuereinnahmen, wodurch im städtischen Haushalt in den vergangenen Jahren Überschüsse erzielt werden konnten. Diese Situation versetzt die Stadt in die Lage, im umfangreichen Maß in Monheim am Rhein zu investieren.

Die Monheimer Einkaufszentren Gesellschaften sind von der Stadt im Wesentlichen gegründet worden, um die beiden vorhandenen Rathauscenter, deren Eigentümerin die Gesellschaften sind, zu revitalisieren. Die Neukonzeption des Centers hat eine Höherpositionierung mit optimiertem Angebotsmix sowie spürbar verbesserter Aufenthalts- und Erlebnisqualität zum Ziel. Hierzu sind umfassende Umbaumaßnahmen notwendig:

- Schaffung einer breiten Passage mit direkter Wege- und Sichtbeziehung vom Busbahnhof zur Heinestraße /Eierplatz.
- Einheitliche Gestaltung der Fassadenflächen im Erdgeschoss mit großen Schaufenstern und klarer Annoncierung des Handels.
- Schaffung größerer, moderner Ladenflächen und direkten Zugängen vom Straßenraum.
- Verbesserung der Anbindung der Rathauscenter an das Monheimer Tor.
- Verbesserung der Verkehrssituation auf dem Rathausplatz, insbesondere durch eine Verlagerung der Tiefgaragenzufahrt.
- Umgestaltung der Heinestraße zur Aufwertung der Aufenthaltsqualität und Ausbau des Eierplatzes als zentraler Stadtplatz.

Um diese umfassenden Maßnahmen zu realisieren, die in Teilen städtebaulich motiviert sind, hat die Stadt Monheim am Rhein auf Antrag der Monheimer Einkaufszentren Gesellschaften vom 17.12.2018 und auf Grundlage des Beschlusses des Rates der Stadt Monheim am Rhein vom 19.12.2018 einen Zuschuss zur Fehlbetragsfinanzierung bewilligt. Darüber hinaus hat die MEZ II zur Finanzierung eine beihilferechtlich zulässige Ausfallbürgschaft erhalten.

Der Revitalisierungsauftrag für die Neukonzeption des Rathauscenters wurde an die Bietergemeinschaft Böning & Glatzel / Heine Plan (ARGE Mitte Monheim) vergeben.

2. Geschäftsverlauf

Die Monheimer Einkaufszentren Gesellschaften haben im Januar 2019 mit der ARGE Mitte Monheim einen Vertrag geschlossen, der eine stufenweise Beauftragung zur Revitalisierung vorsieht. In der ersten Stufe wurde ein Architektur- und Vermietungskonzept einschließlich Wirtschaftlichkeitsberechnung erstellt. Von drei vorgestellten Gestaltungsvarianten hat der Rat am 10.07.2019 die Variante beschlossen, die einen 4-geschossigen Anbau Nord, einen 3-geschossigen Anbau West am Rathauscenter I sowie einen 5-geschossigen Anbau Süd am Rathauscenter II mit Handels- und Gastronomienutzung im Erdgeschoss und Büronutzung in den Obergeschossen vorsieht. Insgesamt entstehen 8.595 m² Handelsmietfläche im Erdgeschoss. Dies entspricht

einem Zugewinn an Mietfläche von ca. 900 m². In den Obergeschossen von RC I und RC II entstehen zusätzlich ca. 6.000 m² Bürofläche.

In 2019 wurden intensive Gespräche mit Bestandsmietern geführt. Mit Blick auf die für den Umbau notwendige Entmietung wurden mit Bestandsmietern, die während des Umbaus auf Alternativflächen ausweichen müssen, konkrete Interimslösungen definiert. Mit Mietern, die während des Umbaus im Objekt verbleiben, mussten u.a. bauliche Lösungen erarbeitet werden. Mit Mietern, die das Objekt verlassen wollen, konnten größtenteils schon Auflösungsvereinbarungen abgeschlossen werden.

Für den optimierten Angebotsmix sind u.a. Neuansiedlungen aus den Bereichen Bekleidung, Gastronomie, Gesundheit, Schuhe, Sport, Schmuck erforderlich. Auch hier wurden bereits Verhandlungen mit potentiellen Mietern geführt und in konkrete Mietvertragsangebote übersetzt.

Bezogen auf die Umbaumaßnahmen war das Jahr 2019 insbesondere geprägt von vorbereitenden Maßnahmen, wie Aufmaßarbeiten, (Baugrund-) Untersuchungen und der Detailierung der Planungen.

Die MEZ II hat im zweiten Halbjahr 2019 weitere Objekte an der Heinestraße erworben, bzw. den Erwerb beschlossen, um eine positive Entwicklung der Innenstadt weiter umsetzen zu können.

Des Weiteren hat die MEZ II in 2019 eine eigenbetrieblich genutzte Büroetage umgebaut und bezogen.

III. Lage des Unternehmens

1. Vermögenslage

Zum Bilanzstichtag 31.12.2019 weist die Monheimer Einkaufszentren II GmbH eine Bilanzsumme von 33.219 T€ (VJ 31.129 T€) aus. Unter Berücksichtigung eines Eigenkapitals zum Stichtag von 5.141 T€ (VJ 5.141 T€) ergibt sich eine Eigenkapitalquote von 15,5 % (VJ 16,6 %). Von der Bilanzsumme entfallen 27.750 T€ (VJ 25.063 T€) auf das Anlagevermögen, womit sich eine Anlagenintensität von 83,5 % (VJ 80,5 %) ergibt. Das Anlagevermögen ist in Höhe von 18,5 % (VJ 20,51 %) durch Eigenkapital gedeckt.

Im Berichtsjahr liegen die Verbindlichkeiten zum Stichtag bei 26.458 T€ (VJ 25.704 T€).

2. Ertragslage

Die Monheimer Einkaufszentren II GmbH erwirtschaftete im Berichtsjahr Umsatzerlöse in Höhe von 1.892 T€ (VJ 1.374 T€). Der Materialaufwand liegt bei 675 T€ (VJ 481 T€),

womit sich für 2019 unter Berücksichtigung der Bestandsveränderung ein Rohertrag in Höhe von 1.251 T€ (VJ 892 T€) ergibt. Gemessen an den Umsatzerlösen ergibt sich prozentual ein Materialaufwand von 35,7 % (VJ 35,0 %).

Nach Berücksichtigung der Abschreibungen, der übrigen betrieblichen Aufwendungen, der Zinsaufwendungen sowie der Ertragsteuern erwirtschaftete die Monheimer Einkaufszentren II GmbH ein negatives Ergebnis in Höhe von 212 T€ (VJ positives Ergebnis 5.048 T€). Durch einen bestehenden Ergebnisabführungsvertrag wird der Verlust vollständig durch die Stadtentwicklungsgesellschaft Monheim am Rhein mbH ausgeglichen.

3. Finanzlage

Zum Jahresende weist die Monheimer Einkaufszentren II GmbH einen Finanzmittelbestand von 3.658 T€ (VJ 885 T€) aus. Es bestehen Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten in Höhe von 24.735 T€ (VJ 25.090 T€).

Die Liquiditätskennzahlen zum Bilanzstichtag ermitteln sich wie folgt:

Liquiditätskennzahlen zum 31.12.2019		%
Liquidität 1. Grades =	liquide Mittel/ (kurzfristige Verbindlichkeiten)*100	125,87
Liquidität 2. Grades =	liquide Mittel + Forderungen/ (kurzfristige Verbindlichkeiten)*100	186,11
Liquidität 3. Grades =	Umlaufvermögen/ (kurzfristige Verbindlichkeiten)*100	187,27

IV. Risiko- und Chancenbericht

Im Vermietungsgeschäft der Gesellschaft besteht das Risiko des Mietausfalls. Insbesondere im Rahmen der anstehenden Bautätigkeit aufgrund des Revitalisierungsvorhabens kann es zu Mietausfällen durch Mietminderungen oder notwendige Entmietungen kommen.

Auch befindet sich der Handel im Umbruch. Händler verzeichnen Verlagerungen ihrer Umsätze ins Online-Geschäft. Wie stark sich diese Verlagerung auf die Innenstädte auswirkt, hängt entscheidend von der Attraktivität des Einkaufserlebnisses vor Ort ab. Hier gilt es durch die Umgestaltung die Weichen für die Zukunft zu stellen. Mit Umsetzung der Revitalisierung der Rathauscenter entsteht die Chance die Anziehungskraft der Einkaufslagen in der Monheimer Innenstadt zu stärken und sie attraktiv und zukunftsfähig für Handel und Gastronomie zu machen. So wird das Rathauscenter gemeinsam mit Monheimer Tor und Heinestraße zu einem modernen offenen Quartier,

das Einkaufen, Freizeit, Arbeiten und Wohnen auf moderne Art und Weise im Herzen der Stadt zusammenführt. Durch die Neukonzeption der Rathauscenter wird neben einem optimierten Angebotsmix ein Zugewinn an Mietfläche erreicht, der sich positiv auf das Ergebnis der Gesellschaft auswirken wird.

Bei den notwendigen Umbaumaßnahmen können aufgrund der aktuell starken Baukonjunktur höhere Baukosten entstehen.

Noch nicht final abzusehen sind die Auswirkungen des neuartigen Coronavirus (SARS-CoV-2), das sich seit Beginn des Jahres 2020 weltweit ausbreitet. Auch in Deutschland ist die stetige Verbreitung des Virus zu beobachten. Die Schutzmaßnahmen, die seit 13. März durch die Bundes- und Landesregierung beschlossen und umgesetzt werden, haben bereits zur Aufstellung dieses Lageberichts wirtschaftliche Auswirkungen auf Unternehmen. Die starke Einschränkung des Handels, die zunächst nur die Versorgung der wesentlichen Dinge des täglichen Bedarfs sicherstellte, wurde seit 15. April schrittweise gelockert, sodass unter Wahrung des gebotenen Sicherheitsabstands sowie der Einhaltung von Hygieneauflagen nun alle Geschäfte – auch Gastronomiebetriebe - wieder öffnen dürfen.

Die weitere Entwicklung ist im Detail nicht abzusehen. Die Erfolge durch die Sicherheitsmaßnahmen sind zu fragil, um seriöse Prognosen zum Umgang mit der Pandemie und zu wirtschaftlichen Auswirkungen treffen zu können.

In Verbindung mit der Umgestaltung der Rathauscenter hat die Stadt Monheim am Rhein der MEZ II und der Schwestergesellschaft MEZ I gemäß Antrag vom 17.12.2018 mit Bescheid vom 24.01.2019 zur Deckung der Kosten bei der Verwirklichung der städtebaulichen Zielsetzungen einen Zuschuss zur Deckung des Fehlbetrages zur Finanzierung des Vorhabens von insgesamt € 35.000.000 gewährt. Entsprechend dem hierfür gültigen aktuellen Aufteilungsschlüssel entfällt hiervon ein Betrag von € 14.350.000 auf die MEZ II. Hiervon wurden im Jahr 2019 € 1.435.000 abgerufen und ausgezahlt. Da der Zuschuss städtebauliche Zielsetzungen bei der Umgestaltung der Rathauscenter betrifft, wird davon ausgegangen, dass es sich beihilferechtlich um unbedenkliche Förderungen von Aufgaben mit städtebaulicher Ausprägung handelt und das Risiko eventueller Rückzahlungsverpflichtungen als nur gering eingeschätzt werden kann. Damit liegt auch keine Notwendigkeit für ein Notifizierungsverfahren vor. Dies wurde auch durch ein entsprechendes Gutachten bestätigt.

Monheim am Rhein, 05. Oktober 2020

gez. Isabel Port

Geschäftsführerin der

Monheimer Einkaufszentren II GmbH

Monheimer Einkaufszentren II GmbH
Wirtschaftsplan für das Geschäftsjahr 2020

Bilanzplanung	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024
	T€						
	Ist	Vorschau	Plan	Plan	Plan	Plan	Plan
Anlagevermögen	25.063	26.569	35.211	51.820	70.894	73.154	71.027
Sachanlagen	25.063	26.569	35.211	51.820	70.894	73.154	71.027
Umlaufvermögen	6.026	5.377	8.903	7.453	7.471	6.846	5.883
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	151	151	151	151	151	151	151
Forderungen gegen Gesellschafter	0	95	176	288	318	-462	-668
Forderungen gegen verbundene Unternehmen	4.731	0	0	0	0	0	0
Sonstige Vermögensgegenstände	259	82	82	82	82	82	82
Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei Kreditinstituten	885	5.049	8.494	6.932	6.920	7.074	6.318
Aktive Rechnungsabgrenzungsposten	39						
AKTIVA	31.129	31.985	44.153	59.312	78.404	80.038	76.949
Eigenkapital	-5.141	-5.141	-6.129	-9.329	-9.329	-9.329	-9.329
Gezeichnetes Kapital	-25	-25	-25	-25	-25	-25	-25
Kapitalrücklage	0	0	-988	-4.188	-4.188	-4.188	-4.188
Gewinnrücklagen	0	-4.811	-4.811	-4.811	-4.811	-4.811	-4.811
Gewinnvortrag/Verlustvortrag	-305	-305	-305	-305	-305	-305	-305
Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	-4.811	0	0	0	0	0	0
Sonderposten	0	-2.240	-10.724	-11.323	-31.864	-34.955	-33.332
Rückstellungen	-129	-111	-111	-111	-111	-111	-111
Verbindlichkeiten	-25.704	-24.339	-27.035	-38.395	-36.946	-35.489	-34.023
Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	-25.090	-23.962	-26.806	-38.165	-36.717	-35.259	-33.793
Verbindlichkeiten aus Lieferung und Leistung	-130	-130	-130	-130	-130	-130	-130
Verbindlichkeiten gegenüber Gesellschaftern	-385	-148	0	0	0	0	0
Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen	-40	-40	-40	-40	-40	-40	-40
Sonstige Verbindlichkeiten	-59	-59	-59	-59	-59	-59	-59
Passive Rechnungsabgrenzungsposten	-155						
PASSIVA	-31.129	-31.985	-44.153	-59.312	-78.404	-80.038	-76.949

Monheimer Einkaufszentren II GmbH
Wirtschaftsplan für das Geschäftsjahr 2020

Erfolgsplanung	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024
	T€	T€	T€	T€	T€	T€	T€
	Ist	Vorschau	Plan	Plan	Plan	Plan	Plan
Umsatzerlöse	1.374	1.818	1.856	1.451	1.473	2.719	2.894
Sonstige betriebliche Erträge	9.782	251	1.016	1.601	2.220	1.638	1.623
Materialaufwand	-481	-741	-559	-577	-628	-565	-561
Personalaufwand	0	-60	-114	-118	-120	-121	-123
Abschreibungen	-309	-543	-812	-1.356	-1.994	-2.127	-2.126
Sonstige betriebliche Aufwendungen	-5.227	-352	-907	-400	-410	-251	-236
Sonstige Steuern	-29	0	-62	-63	-63	-64	-64
Betriebsergebnis	5.109	374	418	538	480	1.230	1.408
Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	77	2	0	0	0	0	0
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-138	-471	-594	-826	-797	-768	-740
Finanzergebnis	-61	-469	-594	-826	-797	-768	-740
Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag vor Ergebnisabführung	5.048	-95	-176	-288	-318	462	668

Monheimer Einkaufszentren II GmbH

Wirtschaftsplan für das Geschäftsjahr 2020

Finanzplanung	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024
	T€	T€	T€	T€	T€	T€	T€
	Ist	Vorschau	Plan	Plan	Plan	Plan	Plan
Jahresergebnis	5.048	-95	-176	-288	-318	462	668
Abschreibungen	309	543	812	1.356	1.994	2.127	2.126
Veränderung der Rückstellungen	-13	-19	0	0	0	0	0
Sonstiger zahlungsunwirksamer Gewinn aus der Umstrukturierung	-4.811	0	0	0	0	0	0
Auflösung von Zuschüssen	0	0	-1.016	-1.601	-2.220	-1.638	-1.623
Veränderung Vorräte und Forderungen	-281	4.908	0	0	0	0	0
Veränderung der Verbindlichkeiten	43	0	-148	0	0	0	0
Cashflow aus laufender Geschäftstätigkeit	295	5.337	-528	-532	-543	950	1.171
Auszahlungen für Sachanlageninvestitionen	0	-2.048	-9.454	-17.966	-21.068	-4.386	0
Investitionen in die Aufdeckung stiller Reserven im Sachanlagevermögen	-9.565	0	0	0	0	0	0
Cashflow aus der Investitionstätigkeit	-9.565	-2.048	-9.454	-17.966	-21.068	-4.386	0
Verlustübernahme/ Gewinnabführung	0	-237	95	176	288	318	-462
Einzahlungen aus Eigenkapitalmaßnahmen	0	0	988	3.200	0	0	0
Eigenkapitalherabsetzung durch Verschmelzung	-17.536	0	0	0	0	0	0
Einstellung in die Gewinnrücklagen	4.811	0	0	0	0	0	0
Aufnahmen von Krediten durch Verschmelzung	25.345	0	0	0	0	0	0
Einzahlungen aus Kreditaufnahmen	0	0	3.956	12.800	0	0	0
Auszahlungen für Kredittilgungen	-255	-1.128	-1.112	-1.440	-1.449	-1.457	-1.466
Tilgung von Gesellschafterdarlehen durch Verschmelzung	-2.222	0	0	0	0	0	0
Einzahlungen aus Ertragszuschüssen	0	2.240	9.500	2.200	22.760	4.730	0
Cashflow aus der Finanzierungstätigkeit	10.143	875	13.427	16.936	21.600	3.590	-1.928
Zahlungswirksame Veränderungen	873	4.164	3.445	-1.562	-11	154	-757
Finanzmittelfonds am 1.1.	12	885	5.049	8.494	6.932	6.920	7.074
Finanzmittelfonds am 31.12.	885	5.049	8.494	6.932	6.920	7.074	6.318

Monheimer Wohnen

Bilanz zum 31. Dezember 2019

Monheimer Wohnen GmbH
 Monheim am Rhein

AKTIVA

PASSIVA

	31.12.2019	31.12.2018
	€	€
A. Anlagevermögen		
I. Immaterielle Vermögensgegenstände		
– Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte, Lizenzen an solchen Rechten und Werten	4.587,00	5.898,00
II. Sachanlagen		
1. Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte mit Wohnbauten	899.999,45	911.061,53
2. Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte ohne Bauten	8.270.134,36	0,00
3. Bauvorbereitungskosten	4.059.614,96	352.985,79
	<u>13.229.748,77</u>	<u>1.264.047,32</u>
	<u>13.234.335,77</u>	<u>1.269.945,32</u>
B. Umlaufvermögen		
I. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände		
1. Forderungen gegen verbundene Unternehmen	0,00	8.348,58
2. Sonstige Vermögensgegenstände	9.373,43	234,78
	<u>9.373,43</u>	<u>8.583,36</u>
II. Guthaben bei Kreditinstituten	1.497.385,75	4.270.186,37
	<u>1.506.759,18</u>	<u>4.278.769,73</u>
C. Rechnungsabgrenzungsposten	37.591,00	0,00
	<u>14.778.685,95</u>	<u>5.548.715,05</u>

	31.12.2019	31.12.2018
	€	€
A. Eigenkapital		
I. Gezeichnetes Kapital	100.000,00	100.000,00
II. Kapitalrücklage	11.246.460,00	5.434.000,00
III. Verlustvortrag	-61.320,10	-35.708,57
IV. Jahresfehlbetrag	-30.346,28	-25.611,53
	<u>11.254.793,62</u>	<u>5.472.679,90</u>
B. Rückstellungen		
– Sonstige Rückstellungen	8.815,00	7.080,00
C. Verbindlichkeiten		
1. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	1.550.932,52	67.252,74
– davon mit einer Restlaufzeit von bis zu einem Jahr (im Vorjahr 67.252,74)	1.550.932,52	
2. Verbindlichkeiten gegenüber Gesellschaftern	1.033.461,77	0,00
– davon mit einer Restlaufzeit von bis zu einem Jahr (im Vorjahr 0,00)	1.033.461,77	
3. Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen	316,39	1.428,00
– davon mit einer Restlaufzeit von bis zu einem Jahr (im Vorjahr 1.428,00)	316,39	
4. Sonstige Verbindlichkeiten	929.463,65	274,41
– davon mit einer Restlaufzeit von bis zu einem Jahr (im Vorjahr 274,41)	9.138,65	
– davon aus Steuern (im Vorjahr 990,00)	270,00	
D. Rechnungsabgrenzungsposten	903,00	0,00
	<u>3.515.077,33</u>	<u>68.955,15</u>
	<u>14.778.685,95</u>	<u>5.548.715,05</u>

Gewinn- und Verlustrechnung für die Zeit vom 1. Januar bis 31. Dezember 2019

Monheimer Wohnen GmbH Monheim am Rhein

	€	2019 €	2018 €
1. Umsatzerlöse			
– aus der Hausbewirtschaftung		60.623,82	0,00
2. Sonstige betriebliche Erträge		448,25	1.718,28
3. Erhöhung oder Verminderung des Bestands an unfertigen Leistungen		-1.570,00	0,00
4. Aufwendungen für bezogene Leistungen			
– Aufwendungen für Hausbewirtschaftung		-17.987,66	0,00
5. Personalaufwand			
a) Gehälter	-10.141,78		-10.200,00
b) Soziale Abgaben	-3.452,57	-13.594,35	-3.242,88
6. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegen- stände des Anlagevermögens und Sachanlagen		-12.373,08	-655,67
7. Sonstige betriebliche Aufwendungen		-44.226,68	-21.579,84
8. Zinsen und ähnliche Erträge		0,00	8.348,58
– davon von verbundenen Unternehmen	0,00		
(im Vorjahr	8.348,58)		
9. Zinsen und ähnliche Aufwendungen		-830,43	0,00
– davon an verbundene Unternehmen	-706,84		
(im Vorjahr	0,00)		
10. Ergebnis nach Steuern		-29.510,13	-25.611,53
11. Sonstige Steuern		-836,15	0,00
12. Jahresfehlbetrag		-30.346,28	-25.611,53

Lagebericht

für das Geschäftsjahr vom 1. Januar bis 31. Dezember 2019 der

Monheimer Wohnen GmbH

Monheim am Rhein

1. Unternehmen

Die Gesellschaft wurde am 20. August 2009 unter der Firma „BHKW Monheim Verwaltungs- GmbH“ gegründet und war bis zu ihrem Ausscheiden am 31. August 2014 persönlich haftende Gesellschafterin der BHKW Monheim GmbH & Co. KG.

Am 8. Dezember 2016 veräußerte die MEGA Monheimer Elektrizitäts- und Gasversorgung GmbH, die zu diesem Zeitpunkt Alleingesellschafterin war, ihre Anteile zu 99,0 % an die Monheimer Versorgungs- und Verkehrs GmbH und zu 1,0 % an die Stadt Monheim am Rhein. Zugleich wurden der Gesellschaftszweck hin zu Errichtung und Erwerb sowie Bewirtschaftung von Wohngebäuden einschließlich Erwerb, Veräußerung, Anmietung, Vermietung und Verpachtung bebauter und unbebauter Grundstücke und die Firma in „Monheimer Wohnen GmbH“ geändert.

Die Eintragung der Gesellschaft als Monheimer Wohnen GmbH in das Handelsregister erfolgte am 06.02.2017.

Die Monheimer Wohnen GmbH soll als städtische Wohnungsbaugesellschaft einer nachhaltigen Entwicklung des Wohnungsbaus dienen, insbesondere mit dem Ziel der Verbesserung der Sozialstruktur. Langfristiges Ziel ist die Schaffung stabiler Sozialstrukturen u. a. im „Berliner Viertel“ durch die Sicherung einer sozialverträglichen Wohnraumentwicklung, ein Vor-Ort Quartiersmanagement und ein professionelles Quartiersentwicklungsmanagement.

Die Gesellschaft wird u.a. Geschosswohnungen zunächst im Quartier „Unter den Linden“ (Berliner Viertel, ehemaliges Hauptschulgelände) und anschließend im „Sophie-Scholl-Quartier“ (Baumberg, ehemaliges Schulgelände Geschwister-Scholl) errichten. Es ist insgesamt der Neubau von mehr als 400 Wohnungen geplant, davon etwa 232 Wohnungen im Quartier „Unter den Linden“ und etwa 180 Wohnungen im „Sophie-Scholl-Quartier“. Im Juli 2019 erfolgte die Bauvergabe für das Quartier „Unter den Linden“ an das Aachener Bauunternehmen „nesseler bau gmbh“.

In 2020 wird sich das Bauvorhaben im „Sophie-Scholl-Quartier“ anschließen. Für die Errichtung der Wohnungen ist ein Nutzungsmix erarbeitet worden, der in beiden Quartieren etwa mit Blick auf Wohnungsgrößen oder Mietniveau eine sinnvolle Ergänzung des vorhandenen Wohnungsbestands vorsieht. Dabei werden jeweils 30 % der Wohnungen mit sozialverträglichen Mieten errichtet und sollen über die Wohnraumförderung NRW gefördert werden. Die übrigen 70 % der Wohnungen sollen frei finanziert hergestellt werden.

Parallel dazu wird das Projekt Neubau von 31 Wohneinheiten sowie einer Kindertagesstätte an der Europaallee in Baumberg realisiert. Die Wohnungen sollen ebenfalls vermietet werden; die Kindertagesstätte soll langfristig an die Stadt Monheim am Rhein vermietet werden.

2. Wirtschaftsbericht

2.1 Gesamtwirtschaftliche Entwicklung¹

Lebenswerte und bezahlbare Wohnräume sind wichtige Standortfaktoren für Unternehmen im Fachkräftewettbewerb, aber vor allem zentral für den gesellschaftlichen Zusammenhalt. Als Ergänzung der bereits sehr weitreichend umgesetzten gemeinsamen Wohnraumoffensive von Bund, Ländern und Kommunen hat die Bundesregierung sich am 18. August 2019 auf weitere Maßnahmen für bezahlbares Wohnen und zur Schaffung zusätzlichen Wohnraums geeinigt.

Teil dieses Maßnahmenpakets sind Gesetzentwürfe, mit denen der Mietanstieg weiter gedämpft werden soll. Außerdem sollen die Nebenkosten beim Erwerb von selbstgenutztem Wohnraum gesenkt werden.

Impulse setzt die Bundesregierung insbesondere mit der Sonderabschreibung für freifinanzierten Mietwohnungsbau. Ferner stellt der Bund von 2018 bis 2021 insgesamt fünf Milliarden Euro für die soziale Wohnraumförderung bereit. Gemeinsam mit den Mitteln von Ländern und Kommunen können damit über 100.000 Sozialwohnungen bereitgestellt werden. Damit Bundesfinanzhilfen für den sozialen Wohnungsbau - eine Aufgabe der Länder - zur Verfügung gestellt werden können, wurde das Grundgesetz angepasst (neuer Artikel 104d). Die Bundesregierung unterstützt ferner Familien im Bereich Wohnen. Der Bund stellt für diese Legislaturperiode daher insgesamt 2,6 Milliarden Euro für Baukindergeld bereit. Weiterhin trägt die Wohngeldreform zum 1. Januar 2020 dazu bei, dass Wohnen auch für einkommensschwache Haushalte bezahlbar bleibt. Auch die Wohnungsbauprämie wird ab dem Sparjahr 2021 attraktiver ausgestaltet (Erhöhung der Einkommensgrenzen, des förderfähigen Betrages und des Prämiensatzes).

Darüber hinaus fördert die Bundesregierung den Erwerb von Genossenschaftsanteilen für selbstgenutzten Wohnraum, um einen Anreiz sowohl für die Neugründung als auch die Beteiligung an einer bestehenden Wohnungsgenossenschaft zu setzen und damit die Sicherung von dauerhaftem und bezahlbarem Wohnraum zu unterstützen.

Die Städtebauförderung wird im Jahr 2020 mit 790 Millionen Euro und somit auf Rekordniveau fortgeführt. Mit diesen Bundesmitteln werden - einschließlich der Kofinanzierung der Länder - städtebauliche Investitionen in Höhe von rund elf Milliarden Euro angestoßen. Gleichzeitig greifen im Jahr 2020 erstmalig neue Regelungen im Rahmen der Weiterentwicklung der Städtebauförderung. Dabei geht es ins-

(Quelle: Bundesministerium für Wirtschaft und Energie: Jahreswirtschaftsbericht 2020, – Wachstum, Wettbewerbsfähigkeit und Produktivität stärken - in Deutschland und Europa, Januar 2020, S. 42 - 43, Tz.142 – 143.)¹

besondere um die Förderung strukturschwacher Regionen und interkommunaler Kooperationen sowie die Belebung von Stadt- und Ortskernen. Auch Maßnahmen zur Förderung der ländlichen Entwicklung im Rahmen des Bundesprogramms „Ländliche Entwicklung“ sollen einen Beitrag zu zukunftsfähigen Wirtschafts-, Arbeits- und Lebensräumen im Bundesgebiet leisten. Mit dem Klimaschutzprogramm 2030 wurde zudem ab 2020 eine verstärkte Ausrichtung der Planung der Städtebauförderung auf klimaschützende Maßnahmen beschlossen.

2.2 Geschäftsverlauf

Die Geschäftsführung der Monheimer Wohnen GmbH wurde in der Aufsichtsratssitzung der Monheimer Versorgungs- und Verkehrs-GmbH vom 09.07.2019 beauftragt, den Bau von 232 Miet-Wohneinheiten auf Grundlage des Angebots und des Planungskonzeptes des Bieters „nesseler bau gmbh, Aachen“ zu einem Pauschalpreis in Höhe von 58.841 TEUR zu beauftragen und im Quartier „Unter den Linden“ an der Erich-Klausener-Straße zu realisieren.

Für 69 dieser Wohnungen (rd. 30%) wurden Förderanträge für das soziale Wohnraumförderprogramm des Landes NRW bewilligt mit dem Ziel, zur Schaffung und Erhaltung von bezahlbarem Wohnraum für bezugsberechtigte Personen von geförderten Wohnungen in Monheim am Rhein beizutragen.

In der Aufsichtsratssitzung vom 03.12.2019 wurde die Geschäftsführung der Monheimer Wohnen GmbH außerdem beauftragt, das Projekt „Neubau von 31 Wohneinheiten sowie einer Kindertagesstätte / Europaallee“ auszuschreiben und zu realisieren. Die Finanzierung der Maßnahme soll über eine 20% Eigenkapitaleinlage der Stadt in Höhe von 3,0 Mio. EUR sowie über 12,0 Mio. EUR Fremdkapitalaufnahme erfolgen. Für den Fall, dass die Monheimer Wohnen GmbH Investitionskostenzuschüsse für die Errichtung der Kindertagesstätte über das Kinderbildungsgesetz (KiBiz) erhält, werden diese den Fremdkapitalbedarf reduzieren. Es ist beabsichtigt, dass die Monheimer Wohnen den Geschosswohnungsbau im Bestand hält und vermietet. Die Kindertagesstätte soll an die Stadt Monheim langfristig vermietet werden.

Aufgrund der derzeitigen Marktsituation in der Bauwirtschaft hat das Verfahren „Sophie-Scholl-Quartier“ trotz zweimaliger Ausschreibung mangels Angeboten nicht zum Erfolg geführt. Hier werden nun die Planungsleistungen getrennt von den Bauleistungen vergeben. Die Neuausschreibung des Vergabeverfahrens führte insgesamt zu einer Verzögerung der Aktivitäten der Monheimer Wohnen GmbH, was sich auch im Jahresabschluss entsprechend abbildet.

3. Lage des Unternehmens

3.1 Vermögenslage

Die Bilanz zum 31. Dezember 2019 der Monheimer Wohnen GmbH schließt mit einer Bilanzsumme von 14.778.685,95 EUR ab und nimmt gegenüber der Vorjahresbilanz stark zu (+9.230 TEUR).

Das **Anlagevermögen** ist von 1.270 TEUR um 11.964 TEUR auf 13.234 TEUR gestiegen. Der Zugang resultiert im Wesentlichen aus der Einbringung im Eigentum der Stadt Monheim stehender Grundstücke als Sacheinlage in die Monheimer Wohnen GmbH und dem Kauf von zwei weiteren Grundstücken. Zusätzlich sind Bauvorbereitungskosten in Höhe von 4,1 Mio. EUR für laufende Wohnungsbauvorhaben angefallen.

Das **Umlaufvermögen** besteht im Wesentlichen aus Bankguthaben, die um 2.773 TEUR auf 1.497 TEUR abgenommen haben aufgrund der hohen Investitionstätigkeit.

Der **aktive Rechnungsabgrenzungsposten** (38 TEUR) betrifft die Verwaltungsgebühr für die Förderzusage eines Darlehens nach den Wohnraumförderungsbestimmungen.

Das **Eigenkapital** beträgt zum Bilanzstichtag 11,3 Mio. EUR und setzt sich aus dem gezeichneten Kapital (100 TEUR), der Kapitalrücklage (11,2 Mio. EUR) sowie dem Verlustvortrag (61 TEUR) sowie dem Jahresfehlbetrag (30,TEUR) zusammen. Die Erhöhung der Kapitalrücklage um 5.812 TEUR resultiert aus der Einbringung städtischer Grundstücke für das Sophie-Scholl-Quartier (2.603 TEUR) und das Bauvorhaben „Unter den Linden“ (3.210 TEUR). Die Eigenkapitalquote beträgt 76,16 %.

Die **sonstigen Rückstellungen** betreffen im Wesentlichen Abschluss- und Prüfungskosten.

Die **Verbindlichkeiten** betragen 3,5 Mio. EUR, im Wesentlichen aus Lieferungen und Leistungen (1,6 Mio. EUR) für bauvorbereitende Maßnahmen, aus Verbindlichkeiten gegenüber Gesellschaftern (1,0 Mio. EUR) für ein Darlehen gegenüber der Monheimer Versorgungs- und Verkehrs-GmbH sowie ein weiteres Darlehen gegenüber der Stiftung Monheim der Stadtsparkasse Düsseldorf (920 TEUR).

Der **passive Rechnungsabgrenzungsposten** (1 TEUR) beinhaltet Mietzahlungen für das Folgejahr.

3.2 Ertragslage

Die Gewinn- und Verlustrechnung schließt mit einem Jahresfehlbetrag von 30.346,28 EUR ab.

Die Erträge in 2019 betreffen im Wesentlichen die **Umsatzerlöse** aus der Hausbewirtschaftung in Höhe von 61 TEUR. Demgegenüber stehen Aufwendungen für die Hausbewirtschaftung von 18 TEUR.

Die **sonstigen betrieblichen Erträge** betreffen die Auflösung von Rückstellungen für Jahresabschlusskosten.

Die Veränderung des Bestands an **unfertigen Leistungen** resultiert aus der prognostizierten Nebenkostenabrechnung.

Die **Personalaufwendungen** in Höhe von 14 TEUR umfassen den gesamten Aufwand für eingesetztes Personal und beinhalten die Vergütungen für die beiden nebenamtlichen Geschäftsführer.

Die **Abschreibungen** von 12 TEUR entfallen im Wesentlichen auf die aktivierten Kosten für ein Wohngebäude der Monheimer Wohnen GmbH.

Zu den **sonstigen betrieblichen Aufwendungen** (44 TEUR) gehören vor allem Betriebsführungskosten der Monheimer Versorgungs- und Verkehrs-GmbH (20 TEUR), Beratungskosten (10 TEUR) sowie Jahresabschluss- und Steuerberatungskosten (7 TEUR).

Die **Zinsen** und ähnlichen Aufwendungen betreffen die bestehenden Darlehen gegenüber der Monheimer Versorgungs- und Verkehrs-GmbH und der Stiftung Monheim der Stadtsparkasse Düsseldorf.

Die **sonstigen Steuern** beinhalten ausschließlich Grundsteuer.

3.3 Finanzlage

Die Investitionen in 2019 resultieren im Wesentlichen aus einer Sacheinlage von städtischen Grundstücken, dem Ankauf von zwei Grundstücken und Bauvorbereitungskosten für verschiedene Wohnungsbauvorhaben.

Die Finanzierung erfolgte durch Eigenmittel, der Aufnahme von zwei Darlehen und einer Erhöhung der Kapitalrücklage.

4. Risiko- und Chancenbericht

Mit der Monheimer Wohnen GmbH wurde ein Akteur im Wohnungsmarkt etabliert, der gezielt einen vom Stadtrat definierten Beitrag zur quantitativen und qualitativen Wohnraumversorgung einer wachsenden Einwohnerschaft leisten soll. Dabei ist es von Vorteil, dass die Monheimer Wohnen GmbH sowohl unter Renditegesichtspunkten agiert, als auch wohnungspolitische Zielsetzungen umsetzen kann. Der Fokus der Monheimer Wohnen GmbH liegt dabei naturgemäß im Mietwohnungsbau.

Grundsätzlich muss mit den üblichen mit dem Bau von Immobilienprojekten verbundenen Risiken wie Bauzeitenverzögerungen (auch vor dem Hintergrund der Corona-Pandemie) und Kostensteigerungen gerechnet werden.

5. Prognosebericht

Das Anlagevermögen der Monheimer Wohnen GmbH wird zukünftig weiter steigen, aufgrund der Bauvorhaben Unter den Linden, dem Sophie-Scholl-Quartier und den Wohnungsbauvorhaben Europaallee und Auf dem Maiskamp. Das Anlagevermögen der Monheimer Wohnen GmbH beträgt in 2019 rd. 90% der Bilanzsumme.

Für die Finanzierung wird die Monheimer Wohnen GmbH zukünftig weitere finanzielle Mittel durch die Stadt Monheim am Rhein erhalten und für die geplante Kreditaufnahme auf dem Kapitalmarkt alle Fördermöglichkeiten durch öffentliche Mittel nutzen um Investitionen in den Wohnungsbau zu tätigen und Wohnraum zu schaffen, der dann wirtschaftlich vermietet werden kann.

Für die Realisierung des Wohnungsbauprojektes „Unter den Linden“ hat die Monheimer Wohnen GmbH sich bereits ein Kreditkontingent über 39 Mio. EUR bei der Stadtparkasse Düsseldorf und ein Förderdarlehen in Höhe von 9,4 Mio. EUR bei der NRW Bank gesichert.

Monheim am Rhein, 19. März 2020

gez. Sabine Noll
Geschäftsführerin

gez. Michael Lobe
Geschäftsführer

Monheimer Wohnen GmbH
Wirtschaftsplan für das Geschäftsjahr 2020

Bilanzplanung	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024
	T€	T€	T€	T€	T€	T€	T€
	Ist	Vorschau	Plan	Plan	Plan	Plan	Plan
Anlagevermögen	1.270	9.847	52.908	108.412	134.959	143.781	146.327
Immaterielle Vermögensgegenstände	6	5	3	2	1	0	0
Sachanlagen	1.264	9.842	52.904	108.411	134.958	143.781	146.327
Umlaufvermögen	4.279	1.663	2.516	3.386	3.467	2.683	2.437
Forderungen gegen verbundene Unternehmen	8	8	8	8	8	8	8
Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei Kreditinstituten	4.270	1.655	2.508	3.378	3.458	2.674	2.429
AKTIVA	5.549	11.510	55.424	111.799	138.425	146.464	148.764
Eigenkapital	-5.473	-11.434	-23.138	-30.531	-37.666	-40.418	-39.738
Gezeichnetes Kapital	-100	-100	-100	-100	-100	-100	-100
Kapitalrücklage	-5.434	-11.464	-23.764	-32.480	-40.942	-43.768	-43.768
Gewinnvortrag/Verlustvortrag	36	61	129	726	2.048	3.376	3.450
Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	26	68	597	1.322	1.328	74	680
Rückstellungen	-7	-7	-7	-7	-7	-7	-7
Verbindlichkeiten	-69	-69	-31.004	-78.757	-97.069	-102.497	-105.619
Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	0	0	-30.935	-78.688	-97.000	-102.428	-105.550
Verbindlichkeiten aus Lieferung und Leistung	-67	-67	-67	-67	-67	-67	-67
Verbindlichkeiten gegenüber Stadt Monheim am Rhein	-1	-1	-1	-1	-1	-1	-1
Passive Rechnungsabgrenzungsposten	0	0	-1.275	-2.503	-3.684	-3.542	-3.401
PASSIVA	-5.549	-11.510	-55.424	-111.799	-138.425	-146.464	-148.764

Monheimer Wohnen GmbH
Wirtschaftsplan für das Geschäftsjahr 2020

Erfolgsplanung	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024
	T€	T€	T€	T€	T€	T€	T€
	Ist	Vorschau	Plan	Plan	Plan	Plan	Plan
Umsatzerlöse	0	61	64	64	2.487	4.703	4.745
Sonstige betriebliche Erträge	2	0	47	94	142	142	142
Materialaufwand	0	-22	-25	-25	-645	-926	-972
Personalaufwand	-13	-16	-14	-14	-174	-174	-174
Abschreibungen	-1	-11	-12	-12	-1.430	-1.996	-2.547
Sonstige betriebliche Aufwendungen	-22	-79	-81	-142	-142	-142	-142
Sonstige Steuern	0	0	-129	-129	-159	-185	-185
Betriebsergebnis	-34	-68	-150	-163	79	1.422	867
Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	8	0	0	0	0	0	0
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0	0	-446	-1.159	-1.408	-1.496	-1.547
Finanzergebnis	8	0	-446	-1.159	-1.408	-1.496	-1.547
Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	-26	-68	-597	-1.322	-1.328	-74	-680

Monheimer Wohnen GmbH
Wirtschaftsplan für das Geschäftsjahr 2020

Finanzplanung	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024
	T€	T€	T€	T€	T€	T€	T€
	Ist	Vorschau	Plan	Plan	Plan	Plan	Plan
Jahresergebnis	-26	-68	-597	-1.322	-1.328	-74	-680
Abschreibungen	1	11	12	12	1.430	1.996	2.547
Veränderung der Rückstellungen	-3	0	0	0	0	0	0
Auflösung von Zuschüssen	0	0	-47	-94	-142	-142	-142
Veränderung Vorräte und Forderungen	-8	0	0	0	0	0	0
Veränderung der Verbindlichkeiten	43	-0	0	0	0	0	0
Cashflow aus laufender Geschäftstätigkeit	7	-57	-631	-1.404	-40	1.781	1.725
Auszahlungen für Sachanlageninvestitionen	-1.132	-8.588	-43.073	-55.517	-27.977	-10.818	-5.093
Cashflow aus der Investitionstätigkeit	-1.132	-8.588	-43.073	-55.517	-27.977	-10.818	-5.093
Einzahlungen aus Eigenkapitalmaßnahmen	0	0	12.300	8.716	6.000	0	0
Einlage Grund und Boden	0	6.030	0	0	2.463	2.826	0
Einzahlungen aus Kreditaufnahmen	0	0	32.990	50.990	22.006	8.000	5.840
Auszahlungen für Kredittilgungen	0	0	-732	-1.914	-2.372	-2.572	-2.718
Cashflow aus der Finanzierungstätigkeit	0	6.030	44.558	57.792	28.097	8.254	3.122
Zahlungswirksame Veränderungen	-1.124	-2.615	853	870	80	-784	-246
Finanzmittelfonds am 1.1.	5.395	4.270	1.655	2.508	3.378	3.458	2.674
Finanzmittelfonds am 31.12.	4.270	1.655	2.508	3.378	3.458	2.674	2.429

Monheimer Musikfestival GmbH

Monheimer Musikfestival GmbH

Ergebnisplan	
1.1. - 31.12.2020	
€	
Umsatzerlöse	170.000
Materialaufwand	-1.382.500
Rohertrag	-1.212.500
Personalaufwand	-287.500
Abschreibungen	0
Sonstige betriebliche Aufwendungen	0
Jahresfehlbetrag	-1.500.000
Zuschuss der Stadt	1.500.000
Bilanzgewinn	0

Monheimer Musikfestival GmbH

Finanzplan	
	01.01.-31.12.20
	€
Jahresergebnis	-1.500.000
Abschreibungen	0
Gewinn/Verlust aus Abgängen des Anlagevermögens	0
Veränderung Forderungen	0
Veränderung Rückstellungen	0
Veränderung Verbindlichkeiten	0
Laufende Geschäftstätigkeit	-1.500.000
Auszahlungen für Investitionen	0
Einzahlungen aus Abgängen des Anlagevermögens	0
Investitionstätigkeit	0
Einzahlungen des Gesellschafters	1.500.000
Einzahlung aus Kreditaufnahme	0
Auszahlungen für Kredittilgungen	0
Finanztätigkeit	1.500.000
Veränderung des Finanzmittelbestandes	0
Finanzmittelbestand zum 01.01.	25.000
Finanzmittelbestand zum 31.12.	25.000

MW

Bilanz zum 31. Dezember 2019

Monheimer Versorgungs- und Verkehrs-GmbH
 Monheim am Rhein

AKTIVA

	31.12.2019	31.12.2018
	€	€
A. Anlagevermögen		
I. Immaterielle Vermögensgegenstände		
- Entgeltlich erworbene Konzessionen	6.651,00	5.208,03
II. Sachanlagen		
- Betriebs- und Geschäftsausstattung	20.816,00	23.796,88
III. Finanzanlagen		
1. Anteile an verbundenen Unternehmen	74.119.577,98	63.947.865,98
2. Ausleihungen an verbundene Unternehmen	165.000,00	220.000,00
3. Beteiligungen	3.493.261,55	3.493.261,55
	<u>77.777.839,53</u>	<u>67.661.127,53</u>
	77.805.306,53	67.690.132,44
B. Umlaufvermögen		
I. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände		
1. Forderungen gegen verbundene Unternehmen	2.706.272,53	11.730.547,75
2. Forderungen gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	567.982,68	270.365,16
3. Forderungen gegen Gesellschafter	172.078,81	0,00
4. Sonstige Vermögensgegenstände	260.154,41	928.241,00
	<u>3.706.488,43</u>	<u>12.929.153,91</u>
II. Guthaben bei Kreditinstituten	4.680.318,67	1.391.950,48
	8.386.807,10	14.321.104,39
C. Rechnungsabgrenzungsposten	41.044,37	1.100,00
	86.233.158,00	82.012.336,83

PASSIVA

	31.12.2019	31.12.2018
	€	€
A. Eigenkapital		
I. Gezeichnetes Kapital	5.000.000,00	5.000.000,00
II. Kapitalrücklage	85.268.181,28	61.673.469,28
III. Gewinnrücklagen	2.038.000,00	2.038.000,00
IV. Bilanzverlust	-18.708.073,20	-9.341.148,82
	<u>73.598.108,08</u>	<u>59.370.320,46</u>
B. Rückstellungen		
1. Steuerrückstellungen	0,00	14.700,00
2. Sonstige Rückstellungen	188.240,00	24.600,00
	<u>188.240,00</u>	<u>39.300,00</u>
C. Verbindlichkeiten		
1. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	68.889,71	355.024,90
2. Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen	4.566.117,88	5.219.241,03
3. Verbindlichkeiten gegenüber Gesellschafter	5.688.045,82	17.022.718,75
4. Sonstige Verbindlichkeiten	649.756,51	5.731,69
	<u>10.972.809,92</u>	<u>22.602.716,37</u>
D. Passive latente Steuern	1.474.000,00	0,00
	86.233.158,00	82.012.336,83

Gewinn- und Verlustrechnung
für die Zeit vom 1. Januar bis zum 31. Dezember 2019

Monheimer Versorgungs- und Verkehrs-GmbH
Monheim am Rhein

€	2019 €	2018 €
1. Umsatzerlöse	420.999,96	0,00
2. Sonstige betriebliche Erträge	100.902,45	834.639,51
3. Personalaufwand		
a) Löhne und Gehälter	-459.940,29	-143.555,82
b) Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung	-119.641,44	-37.737,06
4. Abschreibungen	-7.068,31	-1.854,51
5. Sonstige betriebliche Aufwendungen	-391.236,86	-1.182.416,08
6. Erträge aus Beteiligungen	297.641,24	270.389,09
7. Erträge aus Gewinnabführungsverträgen	340.760,79	1.949.773,92
8. Aufwendungen aus Verlustübernahme	-7.982.799,84	-5.607.869,43
9. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	33.404,77	30.675,66
– davon von verbundenen Unternehmen (im Vorjahr	25.416,77 28.544,83)	
10. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-42.529,17	-88.458,00
11. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	-1.557.417,68	0,00
– davon aus der Bildung passiver latenter Steuern (im Vorjahr	-1.474.000,00 0,00)	
12. Ergebnis nach Steuern	-9.366.924,38	-3.976.412,72
13. Jahresfehlbetrag	-9.366.924,38	-3.976.412,72
14. Verlustvortrag	-9.341.148,82	-5.364.736,10
15. Bilanzverlust	-18.708.073,20	-9.341.148,82

MONHEIMER VERSORGUNGS- UND VERKEHRS- GMBH

MONHEIM AM RHEIN

LAGEBERICHT FÜR DAS GESCHÄFTSJAHR 2019

Unternehmensgegenstand und Beteiligungsverhältnisse

Die Monheimer Versorgungs- und Verkehrs- GmbH (MVV) ist eine 100%ige Tochter der Stadt Monheim am Rhein. Kernaufgabe ist das Halten und Verwalten sowie das Steuern und Überwachen von Beteiligungen. Das Eigengeschäft der MVV wird durch eine Zentralisierung diverser Prozesse u.a. im Bereich des Rechnungswesens, der IT, der kaufmännischen Betriebsführung von zahlreichen Tochtergesellschaften und des Gebäude- und Liegenschaftsmanagements weiter ausgebaut. Im Vordergrund steht eine Prozessoptimierung, um zukünftig konzernweite Synergien aufzudecken und zu nutzen.

Die MVV ist seit dem 1. Januar 1988 im Besitz aller Geschäftsanteile an der Bahnen der Stadt Monheim GmbH (BSM), deren Unternehmensgegenstand der Betrieb öffentlicher Verkehrsmittel zur Beförderung von Personen und Gütern sowie den Güternah- und Güterfernverkehr mit Kraftfahrzeugen und sonstigen Verkehrsmitteln ist. Am Allwetterbad der Stadt Monheim am Rhein GmbH (AWB), die das Allwetterbad mona mare betreibt, werden seit dem 1. Oktober 1996 99% der Anteile gehalten.

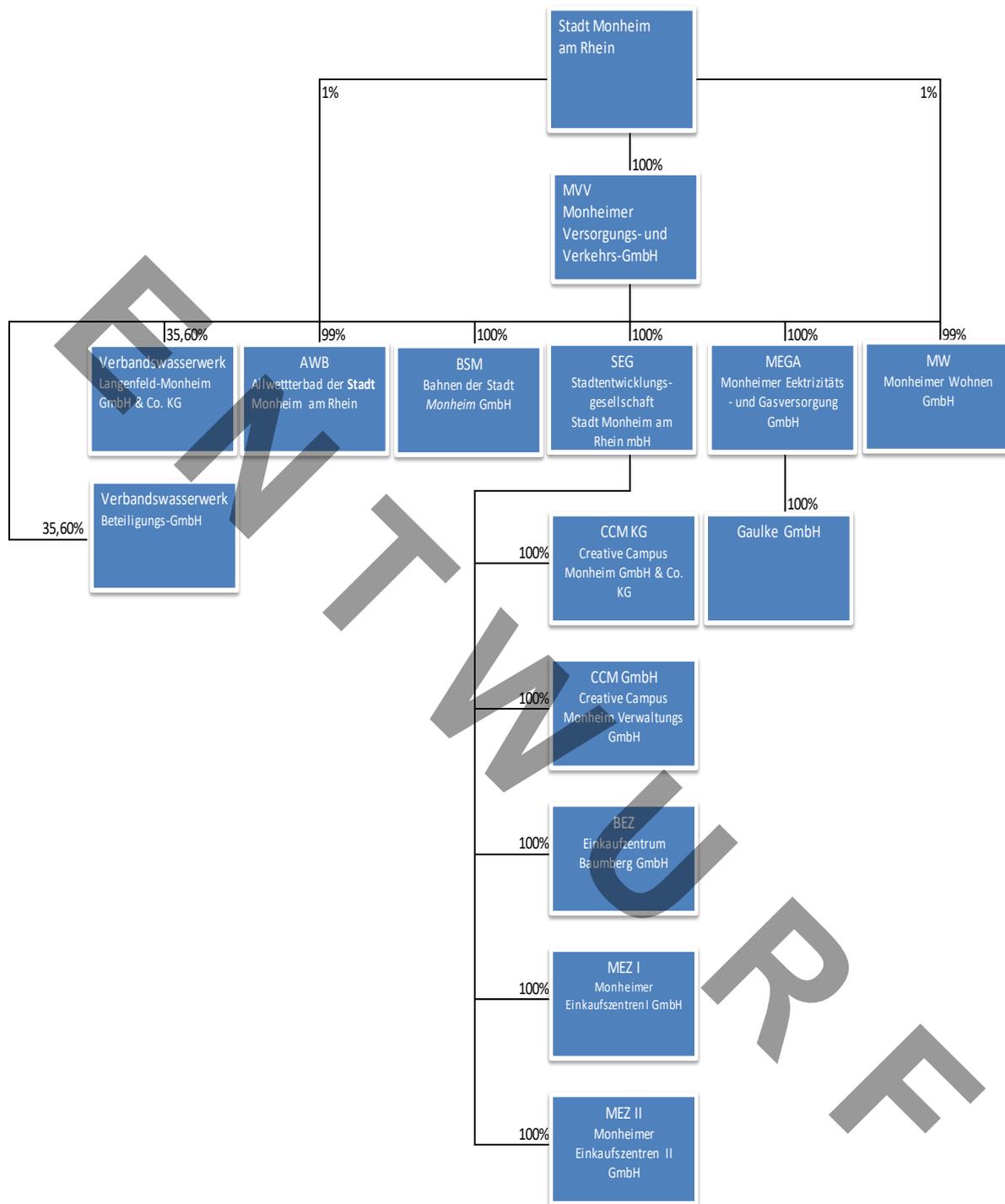
Darüber hinaus ist die MVV seit dem Jahr 2014 alleinige Gesellschafterin der Monheimer Elektrizitäts- und Gasversorgung GmbH (MEGA). Die MEGA ist innovativer Dienstleister für alle Themen rund um Erneuerbare Energien, Strom, Gas und Wärmeversorgung sowie seit dem Jahr 2015 Anbieter von Multimediaprodukten. Die MVV ist weiterhin alleinige Gesellschafterin der Stadtentwicklungsgesellschaft Monheim am Rhein mbH (SEG), deren Aufgabe die Förderung der Wirtschafts-, Sozial- und Infrastruktur der Stadt Monheim am Rhein ist.

Die MVV hat mit ihren Tochterunternehmen AWB, BSM und SEG Beherrschungs- und Gewinnabführungsverträge geschlossen. Mit der MEGA bestand zunächst nur ein Ergebnisabführungsvertrag, der in einen Beherrschungs- und Ergebnisabführungsvertrag abgeändert wurde.

Seit dem Jahr 2016 ist die MVV zu 99% an der Wohnungsbaugesellschaft Monheimer Wohnen GmbH beteiligt.

Außerdem hält die MVV einen Anteil von 35,6% an der Verbandswasserwerk Langenfeld – Monheim GmbH & Co. KG (VWW) und der Verbandswasserwerk Beteiligungs- GmbH, dem Wasserversorger in Langenfeld und Monheim am Rhein.

Das Beteiligungsorganigramm stellt sich wie folgt dar:



Geschäftsverlauf und Lage des Unternehmens

Gesamtwirtschaftliche Lage und Branchenentwicklung

Das Wachstum der Weltwirtschaft blieb im Jahr 2019 mit 2,9 % unter dem Vorjahresniveau. Alle Regionen verzeichneten ein im Vergleich zum Vorjahr schwächeres Wachstum. Die Treiber hierfür waren die Eskalation von Handelsstreitigkeiten, vor allem zwischen den USA und China, und die damit verbundenen Auswirkungen auf Investitionstätigkeit und Export. Für die deutsche Wirtschaft ist ein Wachstum des preisbereinigten Bruttoinlandsprodukts um 0,6 % (Vorjahr: 1,5 %) zu verzeichnen. Für das Wachstum in Deutschland waren der private Konsum sowie Bau- und Unternehmensinvestitionen ausschlaggebend, aber auch die staatlichen Konsumausgaben trugen dazu bei. Andererseits ist die Wirtschaftsleistung des Produzierenden Gewerbes um 3,6 % zurückgegangen. Die Zahl der Erwerbstätigen erreichte mit 45,3 Millionen im Jahresdurchschnitt einen neuen Rekordstand.

Die wirtschaftliche Entwicklung der MVV wird maßgeblich von der Lage und dem Geschäftsverlauf der Tochtergesellschaften MEGA, BSM, AWB, SEG und der Monheimer Wohnen geprägt.

Der Gesamtstromverbrauch in Deutschland ist im Jahr 2019 im Vergleich zu 2018 um 3,1 % gesunken, Der Erdgasverbrauch dagegen ist um 3,3 % angestiegen. Der Stromabsatz 2019 der MEGA ist um ca. 1,5 Mio. kWh auf 114,8 Mio. kWh gestiegen. Die Umsatzerlöse im Vertrieb in der Stromsparte sind gegenüber dem Vorjahr mengen- und preisbedingt um 2,0 Mio. € auf 22,1 Mio. € gestiegen. Der Erdgasabsatz aus der Belieferung von MEGA Endkunden im Jahr 2019 ist gegenüber dem Vorjahr um 87,9 Mio. kWh auf 297,6 Mio. kWh gesunken. Die Umsatzerlöse im Vertrieb, ohne Berücksichtigung der Erdgassteuer, sanken in 2019, vor allem durch den Abgang von Sondervertragskunden, um 2,6 Mio. € auf 8,3 Mio. €. Ende 2019 nutzten ca. 4.300 Endkunden (Stand Ende 2018: 2.600) die Multimedia-Produkte der MEGA. Damit verbunden war ein Umsatz von 1.772 T€ (Vorjahr: 1.100 T€).

Die Verkehrsverbünde VRS und VRR verzeichneten im Jahr 2019 nach Preiserhöhungen Einnahmewachstum gegenüber dem Vorjahr um 0,35% (VRS) bzw. 1,9% (VRR), wobei die Fahrgastzahlen im VRS konstant geblieben und im VRR um 1,0% zurückgegangen waren.

Die aus der Senkung des Gewerbesteuerhebesatzes der Stadt Monheim am Rhein resultierenden Unternehmensansiedlungen und -expansionen führten zu einem Anstieg der Gewerbesteuererinnahmen, wodurch im städtischen Haushalt in den vergangenen Jahren Überschüsse erzielt werden konnten, was die Stadt in die Lage versetzte, in umfangreichem Maß in Monheim am Rhein investieren zu können. In diesem Zusammenhang haben die SEG bzw. die Tochtergesellschaften MEZ I und II auch im Geschäftsjahr 2019 Immobilienankäufe getätigt, die entwickelt und verwaltet werden sollen.

Angaben zur Ertragslage

Unter Einbeziehung des Bilanzverlustes zum 31.12.2018 in Höhe von 9.341 T€ und des diesjährigen Jahresfehlbetrages von 9.367 T€ stieg der Bilanzverlust auf 18.708T€. Der Jahresfehlbetrag setzt sich wie folgt aus den Beteiligungsergebnissen und dem Eigengeschäft zusammen:

	2019	2018	Veränderung
	T€	T€	T€
MEGA Monheimer Elektrizitäts- und Gasversorgung GmbH	341	1.950	-1.609
Bahnen der Stadt Monheim GmbH	-5.526	-4.752	-774
Allwetterbad der Stadt Monheim am Rhein GmbH	-829	-856	27
Stadtentwicklungsgesellschaft Monheim am Rhein mbH	-1.628	0	-1.628
Verbandswasserwerk Langenfeld-Monheim GmbH & Co. KG	298	270	28
Eigengeschäft MVV	-2.023	-588	-1.435
Gesamt	-9.367	-3.976	-5.391

Der von der MEGA aufgrund des Gewinnabführungsvertrages abzuführende Gewinn betrug im Vorjahr 1.950 T€, nachdem 572 T€ des Jahresergebnisses von 2.522 T€ gemäß Beschluss der Gesellschafterversammlung in die Gewinnrücklagen eingestellt worden waren. Im Berichtsjahr beträgt das Jahresergebnis vor Gewinnabführung 341 T€, die in vollem Umfang an die MVV abgeführt werden. Die Verschlechterung des Jahresergebnisses um 2.181 T€ resultiert insbesondere aus einer außerplanmäßigen Abschreibung auf die Beteiligung an der Gaulke GmbH (1.252 T€), geringeren aktivierten Eigenleistungen (470 T€) und höheren übrigen Abschreibungen (395 T€).

Die Verlustübernahme der BSM erhöhte sich um 774 T€ auf -5.526 T€, vor allem infolge höherer sonstiger betrieblicher Aufwendungen (621 T€) und höherer Abschreibungen (90 T€).

Der Jahresfehlbetrag der AWB, vor Verlustausgleich durch die MVV und unter Berücksichtigung des Zuschusses der Stadt für den Betrieb des „mona mare“ zu sozialverträglichen Preisen, beträgt 829 T€ und hat sich damit gegenüber dem Vorjahr um 27 T€ verbessert.

Die SEG weist einen Jahresfehlbetrag vor Verlustübernahme in Höhe von 1.628 T€ aus, nachdem im Vorjahr ein Jahresüberschuss in Höhe von 116 T€ erzielt wurde, der in voller Höhe zum Ausgleich von vororganschäftlichen Verlusten verwendet wurde. Die Verminderung des Jahresergebnisses um 1.744 T€ beruht vor allem mit 798 T€ auf einer Verschlechterung der Ergebnisse der Beteiligungen, sowie auf gestiegenen sonstigen betrieblichen Aufwendungen und auf einem verringerten Zinsergebnis.

Das Beteiligungsergebnis der VWW liegt mit 298 T€ um 28 T€ über dem Ergebnis des Vorjahres.

Die Monheimer Wohnen plant den Neubau von mehr als 400 Wohnungen, davon etwa 232 Wohnungen im Quartier „Unter den Linden“ und etwa 180 Wohnungen im „Sophie-Scholl-Quartier“. Im Juli 2019 erfolgte die Bauvergabe für das Quartier „Unter den Linden“ an das Aachener Bauunternehmen „nesseler bau gmbh“. Der Jahresfehlbetrag von 30 T€ liegt um 4 T€ unter dem Vorjahr und wird auf neue Rechnung vorgetragen.

Angaben zur Vermögenslage

Das Vermögen von 86.233 T€ entfällt mit 77.778 T€ bzw. 90,3 % auf das Finanzanlagevermögen, welches in Höhe von 74.120 T€ Anteile an verbundenen Unternehmen betrifft. Der Anstieg des Vermögens um 4.221 T€ gegenüber dem Vorjahr beruht im Wesentlichen mit 9.947 T€ auf Investitionen in die Finanzanlagen in Form von Zuzahlungen in das Eigenkapital der SEG, hauptsächlich für Kapitalerhöhungen bei deren Tochtergesellschaften, auf einem Anstieg der flüssigen Mittel (3.288 T€) und der Forderungen gegen die Monheimer Wohnen (1.021 T€), dem eine Verminderung der Forderungen gegen die MEGA um 10.932 T€ gegenübersteht.

Durch Zuzahlungen von 23.595 T€ seitens der Stadt Monheim am Rhein in die Kapitalrücklagen, vor allem für die Verlustabdeckung bei den Beteiligungen (12.900 T€), Weiterleitung von Investitionsmitteln an die SEG und ihre Beteiligungen (9.947 T€) sowie für Infrastrukturkosten-erstattungen für die BSM von 523 T€, erhöhte sich die Kapitalrücklage von 61.673 T€ auf 85.268 T€. Die Eigenkapitalquote stieg von 72,4 % im Vorjahr auf 85,4 % an.

Die Schulden sind, hauptsächlich infolge geringerer Verbindlichkeiten gegenüber dem Gesellschafter (11.308 T€), im Vergleich zum Vorjahr um 11.454 T€ auf 11.023 T€ zurückgegangen und belaufen sich auf 14,6 % der Bilanzsumme. Sie entfallen hauptsächlich mit 5.550 T€ auf kurzfristige Gesellschafterverbindlichkeiten, die vor allem durch Tilgungen um 11.308 T€ zurückgegangen sind, und auf den nach unterjährigen Abschlagszahlungen verbleibenden Verlustausgleichsanspruch der BSM (1.922 T€) sowie den der SEG (1.628 T€). Gesellschafterdarlehen werden mindestens mit einem Aufschlag von 0,6 % p. a. verzinst, zuzüglich eines positiven 3 Monats-Euribor-Satzes.

Angaben zur Finanzlage

Die Kapitalflussrechnung für das Geschäftsjahr 2019 weist positive Cashflows aus laufender Geschäftstätigkeit von 1.093 T€ sowie, vor allem infolge von Einzahlungen des Gesellschafters in die Kapitalrücklage, aus der Finanzierungstätigkeit in Höhe von 12.284 T€ aus. Insbesondere durch die Weiterleitung von Finanzmitteln des Gesellschafters an die Beteiligungen wurde ein negativer Cashflow aus der Investitionstätigkeit von 10.089 T€ erzielt. Insgesamt hat der Finanzmittelbestand gegenüber dem Vorjahr um 3.288 T€ auf T€ 4.680 zugenommen.

Voraussichtliche Entwicklung sowie Risiken und Chancen der künftigen Entwicklung

Die Risiken und Chancen der künftigen Entwicklung der MVV ergeben sich im Wesentlichen aus der Ergebnisentwicklung bei den Tochtergesellschaften.

Nachdem die Stadt Monheim am Rhein entsprechend den Vorgaben der EU-Verordnung 1370/2007 das Direktvergabeverfahren der Linienkonzession an die BSM im Oktober 2019 erfolgreich abgeschlossen hat, besteht für die BSM Rechtssicherheit in der Konzessionsfrage bis mindestens zum Jahr 2029. Die ab März 2020 auftretende COVID19-Pandemie in Verbindung mit den auf Bundes- bzw. Landesebene erlassenen Schutzmaßnahmen zur Infektionsbekämpfung wird mit Ihren Auswirkungen auf die deutsche Realwirtschaft die angestrebten positiven Entwicklungen sowohl in Bezug auf die Fahrgäste als auch auf die Einnahmen negativ beeinflussen. So hat die BSM ihre Linienleistung unter das Niveau des Ferienfahrplans von Mitte März bis Mitte Mai 2020 reduziert, da sie auch keine Freizeitverkehre mehr anbietet. In Abstimmung mit den Verbänden hat die BSM sowohl den Ticketverkauf beim Fahrer als auch den Vordereinstieg solange ausgesetzt, bis ein Spuckschutz am Fahrerarbeitsplatz zum Schutz der Fahrgesundheit vorhanden ist. Darüber hinaus hat das Land als allgemeine Gesundheitsschutz- und Infektionsbekämpfungsmaßnahme eine Maskenpflicht im ÖPNV erlassen. So kam es bereits im April 2020 zu einem erheblichen Einnahmeneinbruch, der nur langsam innerhalb eines zurzeit unbekanntem Zeitraums wieder aufgeholt werden wird. Um etwaige Einnahmeneinbußen etwas abzufedern, haben sowohl der Bund als auch das Land NRW einen ÖPNV-Rettungsschirm aufgespannt, der einen Großteil der verlorenen Einnahmen umfassen soll. Dessen Wirkung auf die Ertragslage der BSM lässt sich zurzeit nicht abschätzen. Aufgrund der strukturell bedingten defizitären Leistungserbringung im ÖPNV und unter Berücksichtigung des Umsatzrückgangs infolge der Corona-Krise bei gleichbleibenden Aufwendungen wird der Verlust in 2020 voraussichtlich steigen.

Auch der Bäderbetrieb der AWB ist dauerhaft strukturell verlustbringend, wird aber zum wesentlichen Teil auf Grundlage eines Betrauungsaktes unmittelbar durch die Stadt Monheim am Rhein getragen. Maßnahmen, die zu einer Ergebnisverbesserung beitragen können, sind die Modernisierung des Allwetterbades, die hinsichtlich des Saunaumbaus bereits realisiert wurden. Eine Modernisierung des Badebereichs ist in den kommenden Jahren geplant. Durch einen Teilnahmewettbewerb wurde ein Planungsbüro ermittelt, das als Generalplaner beauftragt wurde und zum Jahresende 2019 die Vorplanungsphase der HOAI abgeschlossen hat. Dagegen können sich Einnahmeausfälle aufgrund eines erhöhten regionalen Wettbewerbs, demographischer sowie wirtschaftlicher Entwicklungen ergeben. Die Corona-Situation bewirkt erhebliche Auswirkungen auf den Betrieb und das wirtschaftliche Ergebnis der AWB GmbH. Während die wesentlichen Kostenblöcke nahezu unverändert bleiben, sinken die Umsatzerlöse aufgrund der reduzierten Besucherzahlen. Aufgrund der Anordnung der Landesregierung wurde der gesamte Bade- und Saunabetrieb vom 16.03.2020 bis zum 19.04.2020 geschlossen.

Der weitere Verlauf der Inzidenzwerte und die daraus abgeleiteten gesetzlichen Vorgaben für Bäderbetriebe werden den zulässigen Umfang des Betriebs regeln und damit das Jahresergebnis des Bäderbetriebs maßgeblich beeinflussen. Mit einer kurzfristigen Verbesserung der Lage ist nicht zu rechnen

Die Aufgabe der SEG und ihrer Tochtergesellschaften besteht darin, Immobilien in Monheim am Rhein anzukaufen, zu entwickeln, zu verwalten und teilweise zu vermarkten, um den Monheimer Wirtschaftsstandort und die Infrastruktur zu verbessern. Dabei besteht beständig das Risiko, dass die Zinsaufwendungen der zur Finanzierung der Erwerbe aufgenommenen Darlehen die Gesellschaften auch dann belasten, wenn Immobilien nicht wie vorgesehen vermietet oder verkauft werden können. Durch die Corona-Pandemie und den damit verbundenen Lockdown haben sich die Mietausfallrisiken von Mietern aus den Bereichen Gastronomie und Bildung (HfU) erhöht. Auch bei der Vermarktung von Grundstücken oder beim Abschluss von Mietverträgen für das Parkhaus kann es bedingt durch die negativen wirtschaftlichen Auswirkungen der COVID-19-Pandemie zu längeren Vermarktungszeiträumen und damit höheren Belastungen bei der Zwischenfinanzierung kommen. Es sind auch positive Effekte der Pandemie festzustellen. Nach vielen Jahren der Baukostensteigerungen sind fallende Baupreise in den aktuell laufenden Projekten und Verhandlungsverfahren erkennbar. Im Parkhaus-Verfahren zeichnen sich Preisnachlässe von mehr als zehn Prozent ab. Große Chancen ergeben sich bei der zukünftigen Vermarktung der Freiflächen auf dem Creative-Campus durch die Ansiedlung von zukunftssträchtigen und finanzstarken Unternehmen, die sich im Bestand einmieten oder ein Grundstück für die Errichtung einer Gewerbeimmobilie kaufen.

Bei der MEGA besteht, neben dem ständigen Risiko des Wechsels insbesondere von preissensiblen Großkunden zu Mitbewerbern, die Gefahr, dass das Hauptzollamt die Voraussetzungen der Stromsteuerbefreiung für die BHKW nicht als gegeben ansieht und diese dadurch verliert. Aufgrund der gesunkenen Kapitalmarktzinsen muss mit niedrigeren kalkulatorischen Eigenkapitalzinssätzen und folglich niedrigeren Netznutzungsentgelten gerechnet werden. Des Weiteren sind im Geschäftsjahr 2020 die Auswirkungen der Corona-Krise deutlich zu spüren. Aufgrund von Kurzarbeit oder gar Schließungen von Unternehmen wird der Energiebedarf vermutlich zurückgehen. Nach aktuellen Annahmen kann die erhöhte Nachfrage bei den Haushaltskunden dies vermutlich jedoch teilweise kompensieren. Durch die vorübergehende Schließung des Kundencenters werden darüber hinaus weniger Neukundenverträge geschlossen, vor allem im Bereich Multimedia. Insgesamt wird mit einem erhöhten Forderungsausfall gerechnet, da eine hohe Anzahl an Insolvenzen durch die Pandemie erwartet wird. Mit Liquiditätsproblemen wird aktuell nicht gerechnet. Chancen, die zumindest zu einer Ergebnisstabilisierung beitragen können, sieht die MEGA, neben der Erweiterung der bereits bestehenden Dienstleistungen, im Ausbau der Angebotspalette durch den flächendeckenden Ausbau des Glasfasernetzes im Stadtgebiet und das damit verbundene Angebot an Multimedia-Produkten, um die derzeitigen Kunden stärker zu binden. Ein weiterer Baustein zur Stabilisierung des Ergebnisses soll die

Implementierung von Mieterstrommodellen werden. Darüber hinaus wird die MEGA den Ausbau der E-Mobilität im Monheimer Stadtgebiet weiter intensivieren.

Auch im kommenden Jahr 2020 wird die MVV voraussichtlich einen Jahresfehlbetrag ausweisen, da den negativen Auswirkungen der Corona-Krise voraussichtlich keine wesentlichen ergebnisverbessernden Faktoren bei den Beteiligungen gegenüberstehen. Insofern ist die MVV von Liquiditätshilfen oder von Einzahlungen in die Kapitalrücklage durch den Alleingesellschafter Stadt Monheim am Rhein abhängig.

Der MVV stehen derzeit liquide Mittel nicht in der Höhe zur Verfügung, die zur Verlustabdeckung der BSM, der SEG und AWB erforderlich sind. Sofern keine Einzahlung in die Kapitalrücklage durch den Gesellschafter erfolgt, könnten Darlehensaufnahmen innerhalb des Konzernverbundes notwendig werden.

Monheim am Rhein, 10. August 2020

gez. Sabine Noll

gez. Martin Frömmer

MONHEIMER VERSORGUNGS- UND VERKEHRS- GMBH

WIRTSCHAFTSPLAN

2 0 2 0

(1. Januar bis 31. Dezember)

INHALTSVERZEICHNIS

- 1. Konzern-Erfolgsplan 2020**
- 2. Erfolgsplan 2018 - 2024**
- 3. Finanzplan 2018 - 2024**
- 4. Planbilanzen 2018 - 2024**
- 5. Stellenplan 2020**

Monheimer Versorgungs- und Verkehrs- GmbH
Wirtschaftsplan für das Geschäftsjahr 2020

1. Konzern-Erfolgsplan 2020

	A W B			B S M			S E G			MEGA			M V V		
	IST	Vorschau	PLAN	IST	Vorschau	PLAN	IST	Vorschau	PLAN	IST	Vorschau	PLAN	IST	Vorschau	PLAN
	2018	2019	2020	2018	2019	2020	2018	2019	2020	2018	2019	2020	2018	2019	2020
	T€	T€	T€	T€	T€	T€	T€	T€	T€	T€	T€	T€	T€	T€	T€
Umsatzerlöse	1.508	1.474	1.497	5.974	5.659	5.824	1.010	3.065	3.948	41.916	43.952	44.144	-	470	470
Bestandsveränderungen Umlaufvermögen	-	-	-	-	-	-	0	-1.088	-1.791	-	-	-	-	-	-
Andere aktivierte Eigenleistungen	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1.883	989	1.610	-	-	-
Sonstige betriebliche und a. o. Erträge	993	1.030	1.076	1.020	913	1.016	32	82	23	783	703	530	835	95	95
Materialaufwand	-806	-845	-830	-2.665	-2.477	-2.267	-468	-1.307	-1.528	-27.820	-29.648	-28.279	-	-	-
Rohergebnis	1.695	1.659	1.743	4.329	4.095	4.573	574	752	652	16.762	15.996	18.005	835	565	565
Personalaufwand	-1.488	-1.542	-1.598	-5.950	-6.863	-6.370	-53	-113	-95	-6.692	-7.116	-8.184	-181	-450	-450
Abschreibungen	-527	-440	-431	-1.258	-1.494	-1.824	-240	-383	-371	-3.017	-3.610	-3.712	-2	-10	-3
Sonstige betriebliche Aufwendungen	-505	-505	-554	-1.485	-1.806	-1.477	-113	-384	-490	-4.273	-4.271	-4.266	-1.182	-211	-260
Erträge/Verluste aus Beteiligungen										40	140	86	270	270	270
Erträge aus Gewinnabführungsverträgen							237			80	72	72	1.950	666	1.315
Aufwendungen aus Verlustübernahme							-57	-1.133	-888				-5.608	-9.044	-8.260
Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	0	0	0	4	0	0	7	24	7	44	0	0	30	24	3
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-19	-19	-14	-391	-419	-583	-221	-408	-483	-412	-534	-680	-88	-40	-30
Ergebnis der gewöhnl. Geschäftstätigkeit	-844	-847	-854	-4.751	-6.487	-5.681	134	-1.645	-1.668	2.532	677	1.321	-3.976	-8.230	-6.850
Außerordentliche Aufwendungen	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0	-105	0
Sonstige Steuern	-12	-12	-12	-	-	-	-18	-53	-45	-11	-11	-6	-	-	-
Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	-856	-859	-866	-4.751	-6.487	-5.681	116	-1.698	-1.713	2.521	666	1.315	-3.976	-8.335	-6.850

Monheimer Versorgungs- und Verkehrs- GmbH

Wirtschaftsplan für das Geschäftsjahr 2020

2. Erfolgsplan 2018 - 2024

Erfolgsplanung	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024
	T€						
	Ist	Vorschau	Plan	Plan	Plan	Plan	Plan
Umsatzerlöse	0	470	470	470	470	470	470
Sonstige betriebliche Erträge	835	95	95	95	95	95	95
Personalaufwand	-181	-450	-450	-460	-470	-480	-490
Abschreibungen	-2	-10	-3	-3	-3	-3	-3
Sonstige betriebliche Aufwendungen	-1.182	-211	-260	-280	-280	-290	-300
Betriebsergebnis	-531	-106	-148	-178	-188	-208	-228
Erträge aus Beteiligungen	270	270	270	270	270	270	270
Erträge aus Gewinnabführungsverträgen	1.950	666	1.315	1.284	1.248	2.213	3.134
Aufwendungen aus Verlustübernahme	-5.608	-9.044	-8.260	-8.531	-8.183	-6.929	-7.618
Beteiligungsergebnis	-3.388	-8.108	-6.675	-6.977	-6.665	-4.446	-4.214
Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	31	24	3	2	2	1	0
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-88	-40	-30	-30	-30	-30	-30
Finanzergebnis	-58	-16	-27	-28	-28	-29	-30
Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	0	-105	0	0	0	0	0
Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	-3.976	-8.335	-6.850	-7.183	-6.881	-4.683	-4.472
Verlustvortrag	-5.365	0	0	0	0	0	0
Bilanzgewinn/Bilanzverlust	-9.341	-8.335	-6.850	-7.183	-6.881	-4.683	-4.472

Monheimer Versorgungs- und Verkehrs- GmbH

Wirtschaftsplan für das Geschäftsjahr 2020

3. Finanzplan 2018 - 2024

Finanzplanung	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024
	T€	T€	T€	T€	T€	T€	T€
	Ist	Vorschau	Plan	Plan	Plan	Plan	Plan
Jahresergebnis	-3.976	-8.335	-6.850	-7.183	-6.881	-4.683	-4.472
Abschreibungen	2	-10	3	3	3	3	3
Veränderung der Rückstellungen	-68	-6	6	0	0	0	0
Veränderung Vorräte und Forderungen	-10.922	11.065	-649	31	36	-965	-921
Veränderung der Verbindlichkeiten	238	3.825	-784	271	-348	-1.254	689
Cashflow aus laufender Geschäftstätigkeit	-14.726	6.539	-8.274	-6.878	-7.190	-6.899	-4.701
Auszahlungen für Sachanlageninvestitionen	-25	9	-5	-1	0	0	0
Auszahlungen für Finanzinvestitionen	-15.811	-10.585	-5.110	-11.708	-4.040	-726	-166
Cashflow aus der Investitionstätigkeit	-15.836	-10.576	-5.115	-11.709	-4.040	-726	-166
Verlustübernahme/ Gewinnabführung	1.883	9.341	8.335	6.850	7.183	6.881	4.683
Einzahlungen aus Eigenkapitalmaßnahmen	16.427	13.572	5.110	11.708	4.040	726	166
Einzahlungen aus Kreditaufnahmen	12.868	-16.268	-27	-27	-27	-27	-27
Cashflow aus der Finanzierungstätigkeit	31.178	6.645	13.418	18.531	11.196	7.580	4.822
Zahlungswirksame Veränderungen	616	2.608	29	-56	-34	-45	-45
Finanzmittelfonds am 1.1.	776	1.392	4.000	4.029	3.973	3.939	3.894
Finanzmittelfonds am 31.12.	1.392	4.000	4.029	3.973	3.939	3.894	3.849

Monheimer Versorgungs- und Verkehrs- GmbH

Wirtschaftsplan für das Geschäftsjahr 2020

4. Planbilanzen 2018 - 2024

Bilanzplanung	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024
	T€	T€	T€	T€	T€	T€	T€
	Ist	Vorschau	Plan	Plan	Plan	Plan	Plan
Anlagevermögen	67.690	78.276	83.388	95.094	99.131	99.854	100.017
Immaterielle Vermögensgegenstände	5	0	0	0	0	0	0
Sachanlagen	24	30	32	30	27	24	21
Finanzanlagen	67.661	78.246	83.356	95.064	99.104	99.830	99.996
Umlaufvermögen	14.321	5.865	6.543	6.456	6.386	7.306	8.182
Forderungen gegen verbundene Unternehmen	11.731	666	1.315	1.284	1.248	2.213	3.134
Forderungen gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	270	270	270	270	270	270	270
Sonstige Vermögensgegenstände	928	929	929	929	929	929	929
Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei Kreditinstituten	1.392	4.000	4.029	3.973	3.939	3.894	3.849
Aktive Rechnungsabgrenzungsposten	1	0	0	0	0	0	0
AKTIVA	82.012	84.141	89.931	101.550	105.517	107.160	108.199
Eigenkapital	-59.370	-73.948	-80.543	-91.918	-96.260	-99.184	-99.561
Gezeichnetes Kapital	-5.000	-5.000	-5.000	-5.000	-5.000	-5.000	-5.000
Kapitalrücklage	-61.673	-75.245	-80.355	-92.063	-96.103	-96.829	-96.995
Gewinnrücklagen	-2.038	-2.038	-2.038	-2.038	-2.038	-2.038	-2.038
Verlustvortrag	5.365	0	0	0	0	0	0
Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	3.976	8.335	6.850	7.183	6.881	4.683	4.472
Sonderposten	0	0	0	0	0	0	0
Rückstellungen	-39	-33	-39	-39	-39	-39	-39
Verbindlichkeiten	-22.603	-10.160	-9.349	-9.593	-9.218	-7.937	-8.599
Verbindlichkeiten aus Lieferung und Leistung	-355	0	0	0	0	0	0
Verbindlichkeiten gegenüber Stadt Monheim am Rhein	-17.023	-755	-728	-701	-674	-647	-620
Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen	-5.219	-9.044	-8.260	-8.531	-8.183	-6.929	-7.618
Sonstige Verbindlichkeiten	-6	-361	-361	-361	-361	-361	-361
PASSIVA	-82.012	-84.141	-89.931	-101.550	-105.517	-107.160	-108.199

Monheimer Versorgungs- und Verkehrs- GmbH
Wirtschaftsplan für das Geschäftsjahr 2020

5. Stellenplan 2020

Monheimer Versorgungs- und Verkehrs-GmbH				
Geschäftsbereich	Zuständigkeit	Anzahl Stand 31.12.2020		
		Entgeltgruppe	Stellen	Voll-/Teilzeit/Geringf. B.
Geschäftsführung	MVV		2	geringfügig
Kaufmännische Verwaltung	MVV	EG 15	1	VZ
Finanzbuchhaltung	SEG, CCM	EG 11	1	VZ
Konzernrechnungslegung	Konzern	EG 11	1	TZ
Property Management	SEG, MoWo	EG 10	1	TZ
Property Management	SEG, MoWo	EG 10	1	TZ
Finanzbuchhaltung und Steuern	MVV, MEZ I+ II	EG 10	1	VZ
Finanzbuchhaltung und Controlling	Konzerngesellschaften	EG 9c	1	TZ
Finanzbuchhaltung und Bankwesen	BEZ, MoWo	EG 9b	1	VZ
Finanzbuchhaltung	AWB, MoWo	EG 9a	1	VZ
		Besetze Stellen	11	5 VZ, 4 TZ, 2 Geringf. B.

SEG

Bilanz zum 31. Dezember 2019

Stadtentwicklungsgesellschaft Monheim am Rhein mbH
 Monheim am Rhein

AKTIVA	31.12.2019	31.12.2018	PASSIVA	31.12.2019	31.12.2018
	€	€		€	€
A. Anlagevermögen			A. Eigenkapital		
I. Immaterielle Vermögensgegenstände			I. Gezeichnetes Kapital	26.000,00	26.000,00
1. Nutzungs- und ähnliche Rechte	168.482,00	4.038,00	II. Kapitalrücklage	26.695.941,58	16.748.869,58
2. Geleistete Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	0,00	5.786,00	III. Verlustvortrag	-36.859,68	-153.315,33
	<u>168.482,00</u>	<u>9.824,00</u>	IV. Jahresüberschuss	0,00	116.455,65
II. Sachanlagen				<u>26.685.081,90</u>	<u>16.738.009,90</u>
1. Grundstücke und Bauten, einschließlich Bauten auf fremden Grundstücken	15.455.665,52	10.689.175,00	B. Sonderposten für Investitionszuschüsse	594.105,00	617.280,45
2. Betriebs- und Geschäftsausstattung	155.879,00	0,00			
3. Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	697.841,97	185.284,00	C. Rückstellungen		
	<u>16.309.386,49</u>	<u>10.874.459,00</u>	– Sonstige Rückstellungen	79.452,40	73.554,00
III. Finanzanlagen					
1. Anteile an verbundenen Unternehmen	24.977.903,93	0,00	D. Verbindlichkeiten		
2. Beteiligungen	2.500,00	16.551.379,93	1. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	23.770.881,73	3.190.306,15
	<u>24.980.403,93</u>	<u>16.551.379,93</u>	– davon mit einer Restlaufzeit		
	<u>41.458.272,42</u>	<u>27.435.662,93</u>	von bis zu einem Jahr	613.921,95	
B. Umlaufvermögen			(im Vorjahr)	230.306,15)	
I. Vorräte			2. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	401.936,05	380.270,58
– Zur Veräußerung bestimmte Grundstücke und geleistete Anzahlungen	7.498.449,52	4.829.258,03	– davon mit einer Restlaufzeit		
			von bis zu einem Jahr	401.936,05	
II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände			(im Vorjahr)	380.270,58)	
1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	90.024,70	18.079,63	3. Verbindlichkeiten gegenüber der Stadt Monheim am Rhein	1.290.337,91	13.740.822,19
2. Forderungen gegen die Stadt Monheim am Rhein	0,00	635.618,28	– davon mit einer Restlaufzeit		
3. Forderungen gegen den Gesellschafter	1.628.193,36	0,00	von bis zu einem Jahr	210.337,91	
4. Forderungen gegen verbundene Unternehmen	977.371,31	1.203.364,90	(im Vorjahr)	12.610.822,19)	
5. Forderungen gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	152.494,60	145.272,31	4. Verbindlichkeiten gegenüber dem Gesellschafter	583.727,42	482.591,01
6. Sonstige Vermögensgegenstände	0,00	892,50	– davon mit einer Restlaufzeit		
	<u>2.848.083,97</u>	<u>2.003.227,62</u>	von bis zu einem Jahr	446.227,42	
			(im Vorjahr)	317.591,01)	
III. Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten	2.837.278,29	1.022.189,89	5. Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen	1.236.337,37	66.201,08
	<u>13.183.811,78</u>	<u>7.854.675,54</u>	– davon mit einer Restlaufzeit		
			von bis zu einem Jahr	1.236.337,37	
C. Rechnungsabgrenzungsposten	22.209,42	24.754,43	(im Vorjahr)	66.201,08)	
			6. Sonstige Verbindlichkeiten	15.295,82	20.084,52
			– davon mit einer Restlaufzeit		
			von bis zu einem Jahr	15.295,82	
			(im Vorjahr)	20.084,52)	
			– davon aus Steuern	750,29	
			(im Vorjahr)	0,00)	
				<u>27.298.516,30</u>	<u>17.880.275,53</u>
	<u>54.664.293,62</u>	<u>35.315.092,90</u>	E. Rechnungsabgrenzungsposten	7.138,02	5.973,02
				<u>54.664.293,62</u>	<u>35.315.092,90</u>

Gewinn- und Verlustrechnung für die Zeit vom 1. Januar bis 31. Dezember 2019

Stadtentwicklungsgesellschaft Monheim am Rhein mbH Monheim am Rhein

€	2019 €	2018 €
1. Umsatzerlöse	2.165.877,11	1.010.396,40
2. Verminderung des Bestands an fertigen und unfertigen Erzeugnissen	-431.603,30	0,00
3. Sonstige betriebliche Erträge	47.999,23	32.162,48
4. Materialaufwand		
- Aufwendungen für bezogene Leistungen	-1.178.608,06	-468.376,70
5. Personalaufwand		
a) Löhne und Gehälter	-76.281,18	-41.692,48
b) Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung	-42.063,07	-11.536,34
6. Abschreibungen		
a) auf Vermögensgegenstände des Anlagevermögens	-373.397,12	-240.246,00
b) auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens	-49.672,60	0,00
7. Sonstige betriebliche Aufwendungen	-608.255,45	-112.663,97
8. Erträge aus Gewinnabführungsverträgen	1.250,00	237.322,10
9. Aufwendungen aus Verlustübernahme	-618.967,04	-57.134,10
10. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	7.261,45	7.057,50
- davon aus verbundenen Unternehmen (im Vorjahr)	39,16 57,50)	
11. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-451.884,86	-221.245,27
- davon an verbundene Unternehmen (im Vorjahr)	-73.347,11 -3.687,06)	
12. Ergebnis vor sonstigen Steuern	-1.608.344,89	134.043,62
13. Sonstige Steuern	-19.848,47	-17.587,97
14. Erträge aus Verlustübernahme	1.628.193,36	0,00
15. Jahresüberschuss	0,00	116.455,65

STADTENTWICKLUNGSGESELLSCHAFT MONHEIM AM RHEIN MBH

LAGEBERICHT FÜR DAS GESCHÄFTSJAHR 2019

I. Grundlagen des Unternehmens

Die Stadtentwicklungsgesellschaft Monheim am Rhein GmbH (SEG) wurde am 16. Juni 1998 unter der Firma „Wirtschaftsförderung Monheim am Rhein GmbH“ gegründet und hat am 1. Juli 1998 ihre Tätigkeit aufgenommen. Die Namensänderung erfolgte mit Beschluss der Gesellschafterversammlung vom 27. September 2002.

Zu den wesentlichen Aufgaben der Gesellschaft gehören das Einzelhandels-, Gewerbe- und Industrieflächenmanagement, die Sicherung und Förderung des Wirtschaftsstandortes Monheim am Rhein und in diesem Zusammenhang die Erarbeitung von Strukturanalysen und Konzepten.

Diese Aufgaben erfüllt die Gesellschaft zum einen durch den Erwerb von Grundstücken, deren Entwicklung und durch die strategische Vermarktung in Abstimmung mit der städtischen Wirtschaftsförderung, die der SEG mögliche Grundstückserwerber vermittelt.

Seit dem Geschäftsjahr 2017 ist die SEG – neben ihren operativen Kernaufgaben – organisatorische Holding für vier Tochterunternehmen. Das sind im Einzelnen die Creative Campus Monheim GmbH & Co. KG (CCM KG), die Monheimer Einkaufszentren GmbH I und II (MEZ I u II) sowie die Baumerger Einkaufszentrum GmbH (BEZ). Die Aufgabe der Tochtergesellschaften besteht darin, Immobilien in Monheim anzukaufen und zu entwickeln, um den Monheimer Wirtschaftsstandort und die Infrastruktur zu verbessern. Zur Aufwertung der städtischen Infrastruktur wurden über die Monheimer Einkaufszentren I und II GmbH das Rathauscenter und durch die Baumberger Einkaufszentrum GmbH das Baumberger Einkaufszentrum am Holzweg und das Monheimer Tor im Geschäftsjahr 2018 erworben. Zum Ende des Geschäftsjahres 2018 hat die SEG die Freiflächen, die Kita sowie die Mensa und die Tochtergesellschaft CCM KG die Büro- und Laborgebäude der UCB-Pharma GmbH am Standort Alfred-Nobel-Straße angekauft. Der Besitzübergang hat Anfang des Berichtsjahres stattgefunden. Die Freiflächen werden in den nächsten Jahren zu Bauland entwickelt, um Unternehmen zur weiteren gewerblichen Entwicklung des Standortes anzusie-

deln. Die angekauften Büro- und Laborgebäude sind zum Großteil vermietet, die wenigen Restflächen werden nach Umbau der Vermietung zugeführt.

Auf der Grundlage der vom Aufsichtsrat der Monheimer Versorgungs- und Verkehrs-GmbH (MVV) beschlossenen Maßnahme „Reaktivierung der Monheimer Altstadt“ hat die Gesellschaft in den vergangenen Jahren drei Gewerbeimmobilien in der Altstadt angemietet und an Gewerbetreibende aus den Bereichen Gastronomie und Dienstleistung weitervermietet, da die Zurückhaltung der Eigentümer bezüglich der Direktvermietung an Gewerbetreibende aus den Bereichen Gastronomie, Dienstleistung und Tourismus groß war.

Im Laufe des Geschäftsjahres 2018 hat die SEG die drei Immobilien Freiheit 5-7, Freiheit 12 und Turmstraße 20 gekauft, um sie nach Umbau und Sanierung an Gewerbetreibende zu vermieten, die ein attraktives Konzept in Ergänzung zu den bereits bestehenden Altstadt-Angeboten umsetzen. Die erworbene Immobilie Turmstraße 20 soll nach Sanierung als städtische Kunstwerkstatt und mit einer Einheit im Erdgeschoss an einen Gastronomiebetreiber vermietet werden.

Darüber hinaus ist die SEG Eigentümerin von verschiedenen Immobilien in Monheim am Rhein, die gewinnbringend vermietet werden. Hierzu gehören das Verwaltungsgebäude an der Rheinpromenade, der Wertstoffhof „Am Knipprather Busch“, die Polizeiwache am Ernst-Reuter-Platz und der Schiffsanleger am Rhein. Ende 2019 hat die SEG begonnen, das Mietobjekt „Am Wald 16“ je nach Nachfrage in vier bis fünf Grundstücke aufzuteilen, um es in Teilgrundstücken überwiegend an in Monheim ansässige Unternehmen zu verkaufen. Das erste Teilgrundstück ist mit einer Fläche von 3.435 qm im Dezember 2019 an die Post/DHL verkauft worden. Die Post verlegt ihr Verteilzentrum von der Friedrichstraße an den Wald 16.

II. Wirtschaftlichkeit

1. Rahmenbedingungen

Der städtische Gewerbesteuerhebesatz in Monheim am Rhein wurde von 300 Punkten im Jahr 2012 sukzessive auf aktuell 250 Punkte und damit auf den niedrigsten Stand in Nordrhein-Westfalen gesenkt. Die daraus resultierenden Unternehmensansiedlungen und -expansionen führten zu einem Anstieg der Gewerbesteuereinnahmen, wodurch im städtischen Haushalt in den vergangenen Jahren Überschüsse erzielt werden konnten. Diese Situation versetzt die Stadt in die Lage, im umfangreichen Maß in Monheim am Rhein zu investieren. In diesem Zusammenhang hat die

SEG bzw. die Tochtergesellschaften MEZ I und II auch im Geschäftsjahr 2019 Immobilienankäufe getätigt, die diese Gewerbeimmobilien in Monheim am Rhein entwickeln und verwalten sollen. Die Stadt hat durch Eigenkapitalzuführungen über die MVV zur Finanzierung der Beteiligungen beigetragen.

Die städtische Wirtschaftsförderung hat Ziele formuliert, die auch in 2019 konsequent weiterverfolgt wurden:

- Aktive Vermarktung des Standortvorteils „Niedrigste Gewerbesteuer in NRW“ mit der Kampagne „Monheim am Rhein PLUS“
- Anpassung der Flächenpolitik und der Ansiedlungskriterien
- Ansiedlung von Unternehmen, die im Verhältnis zu einem möglichst geringen Flächenverbrauch hohe Gewerbesteuern am Standort Monheim zahlen
- Revitalisierung und Stärkung der Altstadt

2. Geschäftsverlauf und Lage

Die Gesamtinvestitionen im Geschäftsjahr 2019 betragen T€ 14.396, wovon der Hauptteil mit T€ 8.429 auf die Anteile an den verbundenen Unternehmen MEZ II und CCM KG entfällt sowie mit T€ 4.991 auf die Grundstücke und Bauten, hier im Wesentlichen auf die Bestandsimmobilien auf dem CCM-Gelände. Nach Sanierung der drei Altstadt-Immobilien kann die SEG weitere Objekte vermieten.

Mit der MEZ I und II, CCM GmbH sowie der BEZ bestehen Ergebnisabführungsverträge, nach denen Jahresüberschüsse von diesen Beteiligungen abgeführt und deren Fehlbeträge ausgeglichen werden.

Ertragslage

Die Umsatzerlöse in Höhe von T€ 2.166 resultieren aus Vermietungs- und Verpachtungsgeschäften in Höhe von T€ 1.469, Grundstücksverkäufen in Höhe von T€ 647 und Sonstigen Leistungen in Höhe von T€ 50. Der Materialaufwand liegt bei T€ 1.179, womit sich für 2019 unter Berücksichtigung der Bestandsverminderung (T€ 432) ein Rohertrag in Höhe von T€ 987 ergibt.

Nach Berücksichtigung der Abschreibungen auf das Anlage- und das Umlaufvermögen in Höhe von T€ 423, der übrigen betrieblichen Aufwendungen inkl. sonstiger

Steuern in Höhe von T€ 608 und der Zinsaufwendungen in Höhe von T€ 452 erwirtschaftete die SEG einen Jahresfehlbetrag in Höhe von T€ 1.628, der sich aus den Beteiligungsergebnissen und dem Eigengeschäft wie folgt zusammensetzt:

	T€
CCM GmbH	1
MEZ I	-326
MEZ II	-212
BEZ	-81
Eigengeschäft SEG	-1.010
Gesamt	-1.628

Durch den Ergebnisabführungsvertrag wird der Verlust vollständig von der MVV übernommen.

Vermögenslage

Zum Bilanzstichtag 31. Dezember 2019 weist die SEG eine um T€ 19.349 gestiegenen Bilanzsumme von T€ 54.664 aus (Vorjahr: T€ 35.315).

Das Anlagevermögen ist von T€ 27.436 um T€ 14.022 auf T€ 41.458 gestiegen. Der Anstieg resultiert im Wesentlichen aus den erworbenen Bestandsimmobilien auf dem CCM-Gelände (T€ 4.724), damit in Zusammenhang stehende immaterielle Vermögensgegenstände (T€ 171) und Betriebsvorrichtungen (T€ 57), sowie weitere Immobilienprojekte (T€ 1.015) vor allem in der Monheimer Altstadt. Außerdem sind die Finanzanlagen aufgrund von Eigenkapitalzuführungen bei der MEZ I (T€ 4.700) und der CCM KG (T€ 3.729) um T€ 8.429 angestiegen.

Die Vorräte haben sich infolge des Erwerbs von Grundstücksflächen des CCM-Geländes (T€ 3.067) und Erschließungsmaßnahmen (T€ 84), denen Grundstücksverkäufe an die Stadt (T€ 432) und Abschreibungen des Umlaufvermögens (T€ 50) gegenüberstehen, um T€ 2.669 erhöht.

Die Forderungen gegen verbundene Unternehmen und gegen die Stadt sind um T€ 862 auf T€ 977 gesunken, vor allem aufgrund eines im Vorjahr vereinnahmten Zuschuss der Stadt für den Schiffsanleger sowie der Ergebnisabführung der Tochtergesellschaften.

Die Forderungen gegen den Gesellschafter sind infolge des Verlustausgleichsanspruchs angestiegen.

Die Erhöhung des Eigenkapitals um T€ 9.947 beruht auf Einzahlungen der MVV in die Kapitalrücklage für die Investitionen in die Beteiligungen MEZ II (T€ 4.700) und CCM KG (T€ 3.729) sowie den Erwerb des CCM-Geländes (T€ 1.518). Die Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten haben sich durch die Aufnahme von Darlehen in Höhe von T€ 21.020, denen planmäßige Tilgungen von T€ 439 gegenüberstehen, um insgesamt T€ 20.581 auf T€ 23.771 erhöht. Die Verbindlichkeiten gegenüber der Stadt sind dagegen insbesondere durch die Tilgung eines Darlehens über T€ 12.500 um zusammengenommen T€ 12.401 auf T€ 1.290 zurückgegangen.

Finanzlage

Die Kapitalflussrechnung für das Geschäftsjahr 2019 weist einen negativen Cashflow aus der laufenden Geschäftstätigkeit in Höhe von T€ 700 aus.

Aus der Investitionstätigkeit ergibt sich ein negativer Cashflow in Höhe von T€ 14.389, der hauptsächlich auf die Finanz- (T€ 8.429) und die Sachanlagen entfällt (T€ 5.796).

Durch Einzahlungen des Gesellschafters in die Kapitalrücklage (T€ 9.947) und aus der Aufnahme von Darlehen (T€ 21.020) bei gleichzeitig geleisteten Kredittilgungen (T€ 12.993) wurde ein positiver Cashflow aus der Finanzierungstätigkeit in Höhe von T€ 16.904 erzielt.

In Summe hat der Finanzmittelbestand zum Bilanzstichtag um T€ 1.815 auf T€ 2.837 zugenommen.

Die Liquidität war während des gesamten Geschäftsjahres gesichert.

III. Chancen und Risiken

Im Grundstücks- und Immobiliengeschäft ergeben sich Risiken dadurch, dass die Grundstücke über Darlehen finanziert werden und die Gesellschaft die Zinsbelastung auch dann tragen muss, wenn die Grundstücke nicht innerhalb des Planungszeitraums erschlossen und verkauft werden können. Darüber hinaus besteht das Risiko, eine günstige Anschlussfinanzierung für die Vorratsgrundstücke zu erhalten.

Im Vermietungsgeschäft in der Altstadt besteht das Risiko des Mietausfalls, wenn eine Vermietung nicht bzw. nicht im vollen Umfang möglich ist.

Bei der Herstellung, Umbau und Sanierung der gekauften Immobilien können aufgrund der aktuell starken Baukonjunktur höhere Baukosten resultieren.

Für die Planung und Ausschreibung des Parkhauses im Rheinpark sind hohe Vorplanungskosten erforderlich und bis zur geplanten Vergabe des Bauauftrages im vierten Quartal 2020 können sich aufgrund der zu dem Zeitpunkt vorherrschenden Baukonjunktur Baukostensteigerungen ergeben, die im Vorfeld nicht eingeschätzt werden konnten.

Beim Creative-Campus können bei der Herstellung vermarktungsreifer Grundstücke Zeitverzögerungen oder höhere Erschließungs- und Vermarktungskosten entstehen. Es sind zudem hohe Anfangsinvestitionen erforderlich, um ein modernes Glasfaser- und 5G-Netz aufzubauen. Diese Investition sorgt neben der niedrigen Gewerbesteuer für einen zukunftsweisenden Standort- und Vermarktungsvorteil.

Durch die Corona-Pandemie und den damit verbundenen Lockdown haben sich die Mietausfallrisiken von Mietern aus den Bereichen Gastronomie und Bildung (HfU) erhöht. Auch bei der Vermarktung von Grundstücken oder beim Abschluss von Mietverträgen für das Parkhaus kann es bedingt durch die negativen wirtschaftlichen Auswirkungen der COVID-19-Pandemie zu längeren Vermarktungszeiträumen und damit höhere Belastungen bei der Zwischenfinanzierung kommen. Es sind auch positive Effekte der Pandemie festzustellen. Nach vielen Jahren der Baukostensteigerungen sind fallende Baupreise in den aktuell laufenden Projekten und Verhandlungsverfahren erkennbar. Im Parkhaus-Verfahren zeichnen sich Preisnachlässe von mehr als zehn Prozent ab.

Große Chancen ergeben sich bei der zukünftigen Vermarktung der Freiflächen auf dem Creative-Campus durch die Ansiedlung von zukunftssträchtigen und finanzstarken Unternehmen, die sich im Bestand einmieten oder ein Grundstück für die Errichtung einer Gewerbeimmobilie kaufen. In der Altstadt hat sich nach Ankauf, Umbau

und Vermietung der Immobilien Freiheit 5-7 sowie 12 die bereits spürbare Aufwertung fortgesetzt. Ein attraktiver Branchenmix aus kulturellen und touristischen Dienstleistungen, Handelsnutzungen und vielfältigen Gastronomieangeboten, erhöht die Frequenz und stärkt auch das Mietgeschäft der Immobilien-Eigentümer in der Altstadt.

Entscheidend für die zukünftige Geschäftsentwicklung wird auch sein, wie sich die über die MEZ I und II, sowie BEZ gehaltenen Immobilien entwickeln.

Monheim am Rhein, 3. August 2020

Oliver Brügge

Thomas Waters

Estelle Dageroth

Stadtentwicklungsgesellschaft Monheim am Rhein mbH
Wirtschaftsplan für das Geschäftsjahr 2020

Bilanzplanung	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024
	T€						
	Ist	Vorschau	Plan	Plan	Plan	Plan	Plan
Anlagevermögen	27.436	40.337	44.651	65.953	83.573	83.483	82.147
Immaterielle Vermögensgegenstände	10	10	10	10	10	10	10
Sachanlagen	10.874	15.346	18.332	34.426	51.506	50.750	49.247
Finanzanlagen	16.551	24.980	26.309	31.517	32.057	32.724	32.890
Umlaufvermögen	7.855	13.580	11.681	11.300	10.085	6.589	4.609
Vorräte	4.829	6.978	6.121	5.968	5.580	4.544	2.850
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	18	18	18	18	18	18	18
Forderungen gegen Stadt Monheim am Rhein	636	10	10	10	10	10	10
Forderungen gegen Gesellschafter	0	1.698	1.713	1.729	1.688	-728	-1.463
Forderungen gegen verbundene Unternehmen	1.203	946	209	209	209	209	209
Forderungen gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	145	145	145	145	145	145	145
Sonstige Vermögensgegenstände	1	1	1	1	1	1	1
Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei Kreditinstituten	1.022	3.784	3.464	3.220	2.434	2.391	2.840
Aktive Rechnungsabgrenzungsposten	25						
AKTIVA	35.315	53.941	56.357	77.277	93.684	90.097	86.781
Eigenkapital	-16.738	-26.685	-28.795	-37.503	-41.543	-42.269	-42.436
Gezeichnetes Kapital	-26	-26	-26	-26	-26	-26	-26
Kapitalrücklage	-16.749	-26.696	-28.806	-37.514	-41.554	-42.280	-42.447
Gewinnvortrag/Verlustvortrag	153	37	37	37	37	37	37
Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	-116	0	0	0	0	0	0
Sonderposten	-617	-594	-571	-548	-525	-501	-478
Rückstellungen	-74						
Verbindlichkeiten	-17.880	-26.583	-26.911	-39.147	-51.536	-47.247	-43.787
Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	-3.190	-23.792	-24.655	-36.670	-49.253	-47.047	-44.079
Verbindlichkeiten aus Lieferung und Leistung	-380	-10	-10	-10	-10	-10	-10
Verbindlichkeiten gegenüber Stadt Monheim am Rhein	-13.741	-1.191	-1.191	-1.191	-1.191	-1.191	-1.191
Verbindlichkeiten gegenüber Gesellschaftern	-483	-428	-138	-110	-83	-55	-28
Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen	-66	-1.142	-897	-1.146	-980	1.076	1.540
Sonstige Verbindlichkeiten	-20	-20	-20	-20	-20	-20	-20
Passive Rechnungsabgrenzungsposten	-6						
PASSIVA	-35.315	-53.941	-56.357	-77.277	-93.684	-90.097	-86.781

Stadtentwicklungsgesellschaft Monheim am Rhein mbH
Wirtschaftsplan für das Geschäftsjahr 2020

Erfolgsplanung	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024
	Ist	Vorschau	Plan	Plan	Plan	Plan	Plan
Umsatzerlöse	1.010	3.065	3.949	3.350	2.769	4.397	5.774
Erhöhung oder Verminderung des Bestands an fertigen und unfertigen Erzeugnissen	0	-1.088	-1.791	-1.140	-388	-1.036	-1.694
Sonstige betriebliche Erträge	32	82	23	23	23	23	23
Materialaufwand	-468	-1.307	-1.528	-1.211	-1.248	-1.246	-1.265
Personalaufwand	-53	-113	-94	-105	-107	-109	-111
Abschreibungen	-240	-383	-371	-420	-420	-1.056	-1.503
Sonstige betriebliche Aufwendungen	-113	-384	-490	-324	-319	-330	-345
Sonstige Steuern	-18	-53	-45	-45	-45	-45	-45
Betriebsergebnis	150	-181	-348	129	265	598	834
Erträge aus Gewinnabführungsverträgen	237	0	0	0	0	0	0
Aufwendungen aus Verlustübernahme	-57	-1.133	-888	-1.136	-971	1.085	1.549
Beteiligungsergebnis	180	-1.133	-888	-1.136	-971	1.085	1.549
Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	7	24	7	7	7	7	7
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-221	-408	-483	-728	-990	-962	-927
Finanzergebnis	-214	-384	-476	-721	-983	-955	-920
Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag vor Ergebnisabführung	116	-1.698	-1.713	-1.729	-1.688	728	1.463

Stadtentwicklungsgesellschaft Monheim am Rhein mbH

Wirtschaftsplan für das Geschäftsjahr 2020

Finanzplanung	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024
	T€	T€	T€	T€	T€	T€	T€
	Ist	Vorschau	Plan	Plan	Plan	Plan	Plan
Jahresergebnis	116	-1.698	-1.713	-1.729	-1.688	728	1.463
Abschreibungen	240	383	371	420	420	1.056	1.503
Anlagenabgänge	0	0	549	986	0	0	0
Veränderung der Rückstellungen	58	0	0	0	0	0	0
Auflösung von Zuschüssen	-20	-23	-23	-23	-23	-23	-23
Veränderung Vorräte und Forderungen	-2.473	-1.266	1.594	153	388	1.036	1.694
Veränderung der Verbindlichkeiten	313	705	-507	248	-166	-2.056	-464
Gewinn aus Abgang AV	4	0	0	0	0	0	0
Cashflow aus laufender Geschäftstätigkeit	-1.762	-1.898	271	55	-1.069	742	4.173
Auszahlungen für Sachanlageninvestitionen	-2.144	-4.855	-3.906	-17.500	-17.500	-300	0
Auszahlungen für Finanzinvestitionen	-16.448	-8.429	-1.329	-5.208	-540	-666	-166
Cashflow aus der Investitionstätigkeit	-18.592	-13.284	-5.235	-22.708	-18.040	-966	-166
Einzahlungen aus Gewinnabführungen	180	0	1.698	1.713	1.729	1.688	-728
Einzahlungen aus Eigenkapitalmaßnahmen	15.811	9.947	2.110	8.708	4.040	726	166
Einzahlungen aus Kreditaufnahmen	2.000	20.832	5.885	14.000	14.000	240	0
Auszahlungen für Kredittilgungen	-250	-12.835	-5.050	-2.012	-1.445	-2.474	-2.996
Einzahlungen aus erhaltenen Zuschüssen	534	0	0	0	0	0	0
Cashflow aus der Finanzierungstätigkeit	18.275	17.944	4.643	22.408	18.324	181	-3.558
Zahlungswirksame Veränderungen	-2.079	2.762	-321	-244	-785	-44	449
Finanzmittelfonds am 1.1.	3.101	1.022	3.784	3.464	3.220	2.434	2.391
Finanzmittelfonds am 31.12.	1.022	3.784	3.464	3.220	2.434	2.391	2.840

www

Bilanz zum 31. Dezember 2019

Verbandswasserwerk Langenfeld-Monheim GmbH & Co. KG

Langenfeld

AKTIVA	31.12.2019	31.12.2018	PASSIVA	31.12.2019	31.12.2018
	€	€		€	€
A. Anlagevermögen			A. Eigenkapital		
I. Immaterielle Vermögensgegenstände			I. Kommanditkapital	5.150.000,00	5.150.000,00
1. Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten	129.186,00	102.913,00	II. Kapitalrücklage	4.240.672,25	4.240.672,25
2. Geleistete Anzahlungen	18.502,22	0,00	III. Gewinnrücklagen	3.900.000,00	3.000.000,00
	147.688,22	102.913,00	– Andere Gewinnrücklagen	13.290.672,25	12.390.672,25
II. Sachanlagen			B. Empfangene Baukostenzuschüsse	52.462,00	108.047,00
1. Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte und Bauten einschließlich der Bauten auf fremden Grundstücken	808.834,36	816.780,36	C. Rückstellungen		
2. Wassergewinnungs- und -aufbereitungsanlagen	429.948,00	499.185,00	1. Rückstellungen für Pensionen	426.082,00	420.491,00
3. Verteilungsanlagen	17.719.678,00	18.508.871,47	2. Steuerrückstellungen	220.521,00	9.672,00
4. Betriebs- und Geschäftsausstattung	381.166,00	410.233,00	3. Sonstige Rückstellungen	802.002,00	551.660,00
5. Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	24.010,00	24.010,00		1.448.605,00	981.823,00
	19.363.636,36	20.259.079,83	D. Verbindlichkeiten		
III. Finanzanlagen			1. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	7.123.417,94	8.119.027,27
1. Beteiligungen	1.394.643,60	1.394.643,60	– davon mit einer Restlaufzeit von weniger als einem Jahr: (im Vorjahr)	566.596,95 995.609,33)	
2. Ausleihungen an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	600.000,00	0,00	2. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	672.401,31	531.650,93
3. Sonstige Ausleihungen	36.364,62	36.074,58	– davon mit einer Restlaufzeit von weniger als einem Jahr: (im Vorjahr)	672.401,31 531.650,93)	
	2.031.008,22	1.430.718,18	3. Verbindlichkeiten gegenüber Gesellschaftern	1.034.606,91	1.122.789,54
	21.542.332,80	21.792.711,01	– davon mit einer Restlaufzeit von weniger als einem Jahr: (im Vorjahr)	1.034.606,91 1.122.789,54)	
B. Umlaufvermögen			4. Verbindlichkeiten gegenüber den Städten	187.271,44	350.818,82
I. Vorräte			– davon mit einer Restlaufzeit von weniger als einem Jahr: (im Vorjahr)	187.271,44 350.818,82)	
– Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	188.688,17	170.669,65	5. Sonstige Verbindlichkeiten	1.984.533,75	1.656.318,13
II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände			– davon mit einer Restlaufzeit von weniger als einem Jahr: (im Vorjahr)	1.984.533,75 1.656.318,13)	
1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	1.881.890,99	2.372.376,24	– davon aus Steuern: (im Vorjahr)	215.751,95 291.142,27)	
2. Forderungen gegen verbundene Unternehmen	430.926,77	41.685,48		11.002.231,35	11.780.604,69
3. Forderungen gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	7.639,95	426.194,37	E. Passive latente Steuern	207.500,00	253.000,00
4. Forderungen gegen die Städte	0,00	63.009,69			
5. Sonstige Vermögensgegenstände	64.474,63	168.646,09			
	2.384.932,34	3.071.911,87			
III. Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten	1.885.517,29	478.854,41			
	4.459.137,80	3.721.435,93			
	26.001.470,60	25.514.146,94			

Gewinn- und Verlustrechnung für die Zeit vom 1. Januar bis 31. Dezember 2019

Verbandswasserwerk Langenfeld-Monheim GmbH & Co. KG Langenfeld

€	2019 €	2018 €
1. Umsatzerlöse	15.149.552,33	14.494.854,41
2. Andere aktivierte Eigenleistungen	137.435,88	138.562,96
3. Sonstige betriebliche Erträge	131.868,97	106.041,91
4. Materialaufwand		
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren	-1.322.111,31	-1.272.797,95
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	-788.941,52	-995.801,97
	<u>-2.111.052,83</u>	<u>-2.268.599,92</u>
5. Betrieblicher Rohertrag	13.307.804,35	12.470.859,36
6. Personalaufwand		
a) Löhne und Gehälter	-5.173.629,44	-5.141.970,06
b) Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung	-1.430.586,40	-1.372.915,02
– davon für Altersversorgung	-421.930,48	-6.604.215,84
(im Vorjahr	-427.162,06)	-6.514.885,08
7. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	-1.662.380,72	-1.715.945,23
8. Sonstige betriebliche Aufwendungen	-2.964.491,65	-2.653.124,00
9. Betriebsergebnis	2.076.716,14	1.586.905,05
10. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	14.560,76	8.487,37
– davon aus der Abzinsung von Rückstellungen	770,00	
(im Vorjahr	360,00)	
– davon aus verbundenen Unternehmen	13.790,76	
(im Vorjahr	8.119,37)	
11. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-247.435,91	-257.710,22
– davon aus der Aufzinsung von Rückstellungen	-12.943,00	
(im Vorjahr	-14.292,00)	
12. Finanzergebnis	-232.875,15	-249.222,85
13. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	-182.565,61	-145.087,19
– davon aus der Auflösung/ Zuführung passiver latenter Steuern	45.500,00	
(im Vorjahr	-1.000,00)	
14. Jahresüberschuss	1.661.275,38	1.192.595,01
15. Einstellung in Gewinnrücklagen	-900.000,00	-500.000,00
16. Bilanzgewinn	<u>761.275,38</u>	<u>692.595,01</u>

Verbandswasserwerk Langenfeld-Monheim GmbH & Co. KG, Langenfeld

Lagebericht 2019

1. Geschäftsmodell

Die Verbandswasserwerk Langenfeld-Monheim GmbH & Co. KG (nachfolgend auch Verbandswasserwerk genannt) versorgt die Einwohner der Städte Langenfeld und Monheim am Rhein mit Trink- und Brauchwasser.

Das Verbandswasserwerk liefert ihren Kunden Trinkwasser, das durch eigene technische Anlagen in Monheim entnommen, aufbereitet und ins Rohrnetz eingespeist wird. Zusätzlich wird Trinkwasser von der Stadtwerke Solingen GmbH sowie von der Energieversorgung Leverkusen GmbH & Co. KG bezogen.

Ende 2019 waren folgende technische Einrichtungen vorhanden: Sechs Brunnen zur Wassergewinnung sowie Trinkwasseraufbereitungsanlagen, 2.424 Meter Verbindungsleitung DN 400 mit Dosierstation zum Trinkwasserbezug von der Stadtwerke Solingen GmbH sowie 2.900 Meter Transportleitung DN 400 zum Anschluss an das Leverkusener Leitungssystem, ein Hochbehälter mit einem Speicherraum von 10.000 m³ sowie eine Druckerhöhungsanlage, 360 km Rohrnetz und 22.727 Hausanschlüsse zur Verteilung des Trinkwassers in Langenfeld und Monheim am Rhein.

Das Verbandswasserwerk führt die Betriebsführung der Stadtwerke durch. Das Personal, das für die Werke tätig ist, ist bei dem Verbandswasserwerk beschäftigt. Personal- und andere Aufwendungen, die den Werken direkt zugerechnet werden können, werden diesen unmittelbar belastet. Für die Verrechnung der gemeinsamen Aufwendungen gilt ein Verteilungsschlüssel. Dieser wird aus der Länge des Rohrnetzes sowie der Anzahl der Hausanschlüsse und Kunden jährlich ermittelt. Hierbei sind die Zahlen des Vorjahres maßgeblich für das laufende Jahr. Der Schlüssel beträgt im Geschäftsjahr 2019 zu Lasten des Verbandswasserwerkes 58 % (Vorjahr: 58%).

Die Beteiligungen des Verbandswasserwerks umfassen die Gesellschaftsanteile an der Gewerbepark Langenfeld West GmbH & Co. KG und an der Gewerbepark Langenfeld West Verwaltungs GmbH. Die Gewerbepark Langenfeld West GmbH & Co. KG besitzt das Betriebs- und Verwaltungsgebäude in der Elisabeth-Selbert-Str. 2 und vermietet es u.a. an das Verbandswasserwerk und die Stadtwerke.

Die Stadtentwicklungsgesellschaft Langenfeld mbH ist mit 64,4 % und die Monheimer Versorgungs- und Verkehrs-GmbH mit 35,6 % am Kommanditkapital beteiligt. Die Verbandswasserwerk Beteiligungs GmbH ist als Komplementärin nicht am Vermögen beteiligt.

2. Wirtschaftsbericht

2.1. Gesamtwirtschaftliche und branchenbezogene Rahmenbedingungen

2.1.1. Gesamtwirtschaftliche Rahmenbedingungen

Das Wachstum der deutschen Wirtschaft hat sich im Jahr 2019 erneut abgeschwächt. Nach Berechnungen des Statistischen Bundesamtes stieg das preisbereinigte Bruttoinlandsprodukt im Jahr 2019 nur noch um 0,6 Prozent im Vergleich zum Vorjahr. Die deutsche Wirtschaft ist damit das zehnte Jahr in Folge gewachsen. In jeweiligen Preisen gerechnet, war das Bruttoinlandsprodukt im Jahr 2019 mit 3,44 Milliarden Euro um 2,7 Prozent höher als im Vorjahr. Das Bruttoinlandsprodukt je Einwohner erhöhte sich gegenüber dem Vorjahr um 2,5 Prozent und betrug im Jahr 2019 durchschnittlich knapp 41.345 Euro.

Auf der Entstehungsseite des BIP war die wirtschaftliche Entwicklung 2019 zweigeteilt: Einerseits verzeichneten die Dienstleistungsbereiche und das Baugewerbe überwiegend kräftige Zuwächse. Andererseits ist die Wirtschaftsleistung des Produzierenden Gewerbes (ohne Baugewerbe) eingebrochen. Insgesamt stieg die preisbereinigte Bruttowertschöpfung im Jahr 2019 gegenüber dem Vorjahr lediglich um 0,5 Prozent. Den stärksten Zuwachs verzeichnete das Baugewerbe mit einem Plus von 4,0 Prozent. Überdurchschnittlich entwickelte sich auch der Dienstleistungssektor. Im Gegensatz dazu gab es in weiten Teilen der Industrie starke Rückgänge: Die Wirtschaftsleistung im Produzierenden Gewerbe ohne Bau, das gut ein Viertel der Gesamtwirtschaft ausmacht, ging um 3,6 Prozent zurück. Insbesondere die schwache Produktion in der Automobilindustrie trug zu diesem Rückgang bei.

Gestützt wurde das Wachstum im Jahr 2019 vor allem vom Konsum: Die privaten Konsumausgaben waren preisbereinigt um 1,8 Prozent höher als im Vorjahr, die Konsumausgaben des Staates stiegen um 2,5 Prozent. Die privaten und staatlichen Konsumausgaben wuchsen damit stärker als in den beiden Jahren zuvor (Private Konsumausgaben 2017 und 2018 jeweils +1,3 Prozent zum Vorjahr; Konsumausgaben des Staates 2017 +2,4 Prozent und 2018 +1,4 Prozent zum Vorjahr). Die privaten Konsumausgaben (in jeweiligen Preisen) lagen so im vergangenen Jahr bei rund 1.704 Milliarden Euro. (Quelle: Statistisches Bundesamt, Fachserie 18, Reihe 1.1, 2019)

2.1.2. Wasserwirtschaftliche Rahmenbedingungen

Die Gesamtwasserabgabe in 2019 beläuft sich in Deutschland auf 4.725 Mio. cbm und liegt nur leicht unter der Gesamtwasserabgabe 2018 in Höhe von 4.801 Mio. cbm.

Deutschlandweit sind 4.414 Wasserversorgungsunternehmen mit Wassergewinnung tätig, die den überwiegenden Anteil des Wassers aus Grundwasser (61,2%) beziehen. Das restliche Rohwasser wird durch Oberflächenwasser bereitgestellt. Der Anschlussgrad an der Wasserversorgung beträgt in Deutschland 99,4% und die Gesamtlänge des deutschen Wasserrohrnetzes beläuft sich auf 414.458 km. In den letzten 18 Jahren sind rd. 50.000 km neugebaut worden.

Die Niederschlagsmenge fällt mit 733,4 mm in 2019 um 25,3% höher aus als zum Vorjahr und liegt weiterhin unter dem langjährigen Mittel von 813 mm. Die höhere Niederschlagsmenge ist jedoch nicht ausreichend um die vorhandenen Wasservorkommen langfristig wiederherzustellen.

Der Temperaturmittelwert 2019 beläuft sich auf 10,3 Grad und fällt gegenüber 2018 nur um -0,1 Grad niedriger aus. Gegenüber dem langjährigen Mittel ergibt sich eine Abweichung von +1,4 Grad.

Der Wasserverbrauch pro Tag und Kopf 2019 beläuft sich voraussichtlich in Deutschland auf 125 Liter und ist nahezu auf dem Niveau von 2018 (127 Liter). Hierbei entfallen auf Duschen und Waschen 36%, Toilettenspülung 27% und Garten 12%. Lediglich 4% entfallen auf Essen und Trinken. Der letzte amtliche Wert aus 2016 wies einen Wasserverbrauch von 123 Liter pro Kopf und Tag aus.

Das Investitionsaufkommen zur Sicherung einer sicheren Wassergewinnung und Verteilung bewegt sich weiterhin auf hohem Niveau. In 2018 wurden 3.050 Mio. EUR investiert. Für 2019 rechnet man mit einem Investitionsvolumen in Höhe von 3.100 Mio. EUR. (Quelle: BDEW, Wasserwirtschaftliche Entwicklung in Deutschland, 2019)

2.2. Geschäftsverlauf und wirtschaftliche Lage

Das Verbandswasserwerk weist für das Geschäftsjahr vom 1. Januar bis zum 31. Dezember 2019 einen Jahresüberschuss vor Einstellung in die Gewinnrücklagen von TEUR 1.661 aus. Der Rohertrag hat sich insbesondere durch den Anstieg der Umsatzerlöse, vor allem durch die höheren Wasserverkaufserlöse, infolge der Preisanpassung 2018 und der ähnlichen trockenen Witterung wie in 2018, gegenüber dem Vorjahr um TEUR 837 auf TEUR 13.308 erhöht. Die Steigerung des Rohertrages wird ebenfalls durch geringeren Materialaufwand (TEUR -158) verursacht, da Wartungen nicht vollständig umgesetzt wurden. Trotz der Zunahme der sonstigen betrieblichen Aufwendungen (TEUR 311) und des Personalaufwands (TEUR 89) bei geringeren Abschreibungen (TEUR -54), ist das Betriebsergebnis um TEUR 490 gegenüber dem Vorjahr angestiegen. Unter Berücksichtigung des um TEUR 16 verbesserten Finanzergebnisses und einem höheren Ertragsteueraufwand ist ein um TEUR 468 höherer Jahresüberschuss erzielt worden. Gegenüber der Planung 2019 liegt das Ergebnis nach Steuern um TEUR 319 über den Erwartungen (Plan: TEUR 1.342).

Wasserdarbietung

Aus dem eigenen Wasserrecht von 5,0 Mio. m³ pro Jahr und der möglichen Jahresbezugs-
menge von 1,0 Mio. m³ aus Solingen und 1,2 Mio. m³ aus Leverkusen stehen insgesamt 7,2
Mio. m³ Wasser zur Verfügung. Wasserförderung und -bezug betragen im Berichtsjahr rd.
81,4 % der möglichen Höchstmenge (2018: 81,3 %).

Wasserverkauf

Die Wasserabgabe bzw. der Wasserverkauf hat sich gegenüber dem Vorjahr um Tm³ 108 im
Haushaltsbereich und bei den Industriebetrieben vermindert.

Die Verkaufsmenge entfällt wie folgt auf die beiden Städte:

	2019		2018	
	Tm ³	%	Tm ³	%
Langenfeld	3.399	61,3	3.446	61,1
Monheim am Rhein	2.146	38,7	2.207	38,9
Summe	5.545	100,0	5.653	100,0

Die Umsatzerlöse aus dem Wasserverkauf, die um 5,3 % gegenüber dem Vorjahr zugenom-
men haben, entfallen in folgender Höhe auf die Städte:

	2019		2018	
	TEUR	%	TEUR	%
Langenfeld	7.020	61,6	6.595	61,4
Monheim am Rhein	4.380	38,4	4.227	38,6
Summe	11.400	100,0	10.822	100,0

Investitionsmaßnahmen

Die Anlageninvestitionen im Geschäftsjahr 2019 von TEUR 823 entfallen hauptsächlich auf
Verteilungsanlagen, insbesondere mit TEUR 531 (Vorjahr TEUR 428) auf das Leitungsnetz
und Hausanschlüsse sowie mit TEUR 137 (Vorjahr TEUR 304) auf die Messeinrichtungen.

Maßnahmen im Personalbereich

Das gesamte Personal ist beim Verbandswasserwerk angestellt, jedoch verpflichtet, auch für
die Stadtwerke tätig zu sein. Deshalb werden den Stadtwerken anteilige Personalkosten wei-
terberechnet. Die Gehälter der Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter, die für das Verbandswasser-
werk und die Stadtwerke tätig sind, werden nach dem allgemeinen Kostenverteilungsschlüs-
sel verteilt, der im Berichtsjahr zu 58% das Verbandswasserwerks (Vorjahr: 58%) belastete.
Bei den Löhnen erfolgt die Verteilung nach Stundenaufschreibungen. Im Durchschnitt des
Jahres 2019 waren 84 Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter ohne Geschäftsführung und Auszubil-
dende beschäftigt.

2.3. Lage des Unternehmens

2.3.1. Vermögenslage

In der folgenden Übersicht zur Vermögenslage wurden die bis zum 31. Dezember 2002 erhaltenen Baukostenzuschüsse rechnerisch vom Anlagevermögen abgezogen, da die Baukostenzuschüsse, welche der Gesellschaft ab dem 1. Januar 2003 zufließen, aktivisch von den Anlagenzugängen abgesetzt werden.

Die Vermögenslage stellt sich wie folgt dar:

	31.12.2019	31.12.2018
	TEUR	TEUR
A K T I V A		
Anlagevermögen abzgl. Baukostenzuschüsse	21.490	21.685
Umlaufvermögen	4.459	3.721
	25.949	25.406
P A S S I V A		
Eigenkapital	13.291	12.391
Rückstellungen	1.449	981
Verbindlichkeiten	11.002	11.781
Passive latente Steuern	207	253
	25.949	25.406

Die Bilanzsumme hat gegenüber dem Vorjahr um TEUR 543 auf TEUR 25.949 zugenommen. Das Anlagevermögen hat sich um TEUR 250 abzgl. der Auflösung der Baukostenzuschüsse in Höhe von TEUR 55 um TEUR 195 verringert, da die Abschreibungen (TEUR -1.662) und die Abgänge (TEUR -31) das Anlagevermögen verringert haben und die Anlageninvestitionen (TEUR 1.443) zu einem Zuwachs geführt haben.

Die Erhöhung des Umlaufvermögens um TEUR 738 gegenüber dem Vorjahr ist mit TEUR 490 auf die Abnahme der Forderungen aus Wasserlieferungen und Bauaufträgen sowie den korrespondierenden und gestiegenen liquiden Mitteln von TEUR 1.407, den Bilanzumgliederungen in das Anlagevermögen von langfristigen Ausleihungen an ein Beteiligungsunternehmen (TEUR 419) und dem Aufbau von den übrigen Forderungen und Vorräten zu begründen.

Das Eigenkapital hat sich durch die Einstellung in die Gewinnrücklagen in Höhe von TEUR 900 auf TEUR 13.291 erhöht und beträgt bezogen auf die bereinigte Bilanzsumme 51,2 % nach 48,8 % im Vorjahr. Der Jahresüberschuss nach Einstellung in die Gewinnrücklagen von TEUR 761 ist unter den Verbindlichkeiten gegenüber Gesellschaftern ausgewiesen.

Die Zunahme der Rückstellungen um TEUR 468 auf TEUR 1.449 beruht vor allem auf höheren Steuerrückstellungen und erhöhten Personalrückstellungen.

Die um TEUR 778 auf TEUR 11.002 gesunkenen Verbindlichkeiten beruhen im Wesentlichen auf der Abnahme der Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten um TEUR 996 auf TEUR 7.123. Dem gegenüber sind insbesondere die Sonstigen Verbindlichkeiten um TEUR 328 auf TEUR 1.984 gestiegen.

2.3.2. Finanzlage

Der Finanzmittelfonds beinhaltet die flüssigen Mittel in Höhe von TEUR 1.886 (Vorjahr: TEUR 479 abzüglich eines kurzfristigen Kontokorrentkredits von TEUR 500). Die Veränderung des Finanzmittelfonds stellt sich wie folgt dar:

	2019	2018
	TEUR	TEUR
Cash-Flow aus laufender Geschäftstätigkeit	4.487	1.824
Cash-Flow aus der Investitionstätigkeit	-1.195	-1.189
Cash-Flow aus der Finanzierungstätigkeit	-1.385	-683
Zahlungswirksame Veränderungen des Finanzmittelfonds	1.907	-48
Finanzmittelfonds am 1.1.	-21	27
Finanzmittelfonds am 31.12.	1.886	-21

Bedeutende Einflussgrößen des um TEUR 2.663 gestiegenen Cash-Flow aus laufender Geschäftstätigkeit ist das gegenüber dem Vorjahr höhere Jahresergebnis (TEUR 468), die gesunkenen Forderungen aus Lieferungen und Leistungen, die gestiegenen Rückstellungen und höheren Verbindlichkeiten.

Der negative Cash-Flow aus der Investitionstätigkeit liegt auf Vorjahresniveau.

Der Cash-Flow aus der Finanzierungstätigkeit von TEUR -1.385 enthält insbesondere die Tilgung von langfristigen Darlehen (TEUR 496) und die Ausschüttungen an die Gesellschafter (TEUR 861).

Die vorhandenen liquiden Mittel und zugesagten Kreditlinien von Banken stellen sicher, dass der Finanzmittelbedarf jederzeit gedeckt werden kann.

Die Fremdmittelaufnahme erfolgt überwiegend durch Aufnahme langfristiger Darlehen von Banken. Die mittel- und langfristigen Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten belaufen sich zum Bilanzstichtag auf TEUR 6.557 und die kurzfristigen Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten auf TEUR 566.

Der Anlagendeckungsgrad als Verhältnis des langfristigen Fremdkapitals und des Eigenkapitals zum langfristig gebundenen Anlagevermögen beträgt 96 % und ist damit um 2 % gegenüber dem Vorjahr angestiegen.

2.3.3. Ertragslage

Die Ertragslage setzt sich wie folgt zusammen:

	2019	2018
	TEUR	TEUR
Umsatzerlöse	15.150	14.495
Andere aktivierte Eigenleistungen	137	139
Sonstige betriebliche Erträge	131	106
Materialaufwand	-2.111	-2.269
Personalaufwand	-6.604	-6.515
Abschreibungen	-1.662	-1.716
Sonstige betriebliche Aufwendungen	-2.964	-2.653
Finanzergebnis	-233	-249
Ertragsteuern	-183	-145
Jahresüberschuss vor Einstellung in Gewinnrücklagen	1.661	1.193

Die Umsatzerlöse teilen sich im Berichtsjahr wie folgt auf:

	2019	2018
	TEUR	TEUR
Erlöse aus Wasserverkauf	11.400	10.822
Auflösung Baukostenzuschüsse	56	80
Erlöse aus der Personalüberlassung	3.131	3.036
Nebengeschäftserlöse	563	557
	15.150	14.495

Die Zunahme der Umsatzerlöse um TEUR 655 resultiert mit TEUR 578 aus den höheren Wasserverkaufserlösen infolge der Preiserhöhung 2018. Des Weiteren haben sich die Erlöse aus der Personalüberlassung an die Stadtwerke um TEUR 95 erhöht, während die Erträge aus der Auflösung von Baukostenzuschüssen um TEUR 24 zurückgegangen sind.

Der Materialaufwand ist gegenüber 2018 um TEUR 158 durch nicht umgesetzte Wartungsarbeiten gesunken.

Der um TEUR 89 gestiegene Personalaufwand beruht vor allem auf gestiegene Aufwendungen für Personalrückstellungen gegenüber dem Vorjahr und dem Anstieg der Löhne und Gehälter einschließlich der Sozialabgaben durch die Tarifierhöhung von 3,09 % zum 1. April 2019.

Die Zunahme der sonstigen betrieblichen Aufwendungen um TEUR 311 beruht im Wesentlichen auf gestiegenen Aufwendungen für Beratungsleistungen, Konzessionsabgaben, Personaldienstleistungen und einmalige Nebenkosten der Verwaltung.

3. Bericht über die zukünftige Entwicklung sowie die wesentlichen Chancen und Risiken des Unternehmens

3.1. Risiko- und Chancenbericht

Risikomanagementsystem

Das Verbandswasserwerk hat ein Risikomanagementsystem installiert, um bestandsgefährdende und für die wirtschaftliche Lage wesentliche Risiken zu erkennen und effektiv zu steuern. Es kommt das in der Versorgungswirtschaft softwarebasierte Risikomanagementsystem „Ready4Risk“ zur frühzeitigen Identifikation, Analyse und Steuerung von Risiken zum Einsatz. Der zentrale Risikocontroller überwacht das Gesamtsystem und die dezentralen Risikobeauftragten übernehmen die Funktion von Ansprechpartnern in den einzelnen Abteilungen. Grundsätzlich wird als Risiko die Abweichung vom Wirtschaftsplan verstanden, sowie solche Risiken, die einen negativen Einfluss auf die Versorgungssicherheit haben. Im abgelaufenen Geschäftsjahr haben keine den Fortbestand gefährdende Risiken bestanden und sind derzeit nicht erkennbar.

Risiken und Chancen

Die Covid-19-Pandemie stellt die Organisation des Verbandswasserwerkes im Geschäftsjahr 2020 vor neue Herausforderungen. Das Personal wurde auf die strikte Einhaltung von Hygienemaßnahmen und Mindestabständen hingewiesen. Der Kundenservice wurde für den Kundenverkehr zwischenzeitlich geschlossen und steht unseren Kunden weiterhin per Telefon und Email zur Verfügung. In der Verwaltung ist ein Teil des Personals zeitweise im Homeoffice. Das technische Personal wurde in feste zweier Teams eingeteilt, die konsequent ihren Dienst nur in dieser Kombination versehen. Durch das Zahlungsmoratorium der Bundesregierung gab es kaum Anfragen der Kunden zur Stundung der Wasserabschläge, so dass nur mit geringen Auswirkungen zu rechnen ist.

Der Konzessionsvertrag ist vor Ablauf mit den Städten Langenfeld und Monheim verlängert worden mit einer Erstlaufzeit bis 2041. Die Vergabe an das Verbandswasserwerk wurde der Kartellbehörde fristgerecht angezeigt und wird derzeit durch die Kartellbehörde geprüft.

Mit den Stadtwerken Solingen wird ein neuer Wasserversorgungsvertrag im Laufe des Jahres 2020 verhandelt.

Die Sanierung des Wasserspeichers bzw. der Bau eines zusätzlichen Speichers stellen das Verbandswasserwerk vor große Planungsherausforderungen. Erst muss ein zusätzlicher Wasserspeicher mit einem Volumen von 10.000 cbm geplant und fertiggestellt werden, bevor die Sanierung der beiden alten Speicher erfolgen kann. Am Ende stehen voraussichtlich 20.000 cbm Wasserspeicher zur Verfügung und tragen somit zu einer Steigerung der Wasserversorgungssicherheit bei. Damit stellt der Bau des zusätzlichen Speichers eine zentrale Maßnahme dar, um den Auswirkungen des Klimawandels (höhere Verbrauchsspitzen) zu begegnen.

Auf dem Gelände der Trinkwasseraufbereitungsanlage in Monheim am Rhein wird ein Notstromaggregat zur Absicherung der Trinkwasserversorgung bei Stromausfall installiert.

Die EDV des Verbandwasserwerkes wurde vollständig neu ausgerichtet, um auf Hackerangriffe noch besser vorbereitet zu sein. Das Personal wurde durch Schulungen zum Thema Datenschutz sensibilisiert und wesentliche Teile der EDV Technik werden vorzeitig erneuert.

3.2. Prognosebericht

Nach aktuellem Kenntnisstand wird nicht davon ausgegangen, dass sich die derzeitige Coronakrise bedeutend negativ auf das Jahresergebnis 2020 auswirkt.

Für das Jahr 2020 wird mit einem ähnlichen Umsatz im Wassergeschäft wie im Vorjahr gerechnet. Der Planansatz für 2020 weist Umsatzerlöse in Höhe von rund € 15,0 Mio. aus. Der Personalaufwand wird sich im Jahr 2020 aufgrund höherer Personalkosten für die Betriebsführung der Stadtwerke und der Tarifierhöhung ab März 2020 erhöhen. Erwartet wird ein Jahresergebnis 2020 nach Steuern von TEUR 1.116, dass unter dem Niveau von 2019 liegt.

Im Finanzplan 2020 sind für Investitionen Mittel von insgesamt rund € 3,0 Mio. vorgesehen, zu deren Finanzierung die Aufnahme von Fremdmitteln in Höhe von € 1,4 Mio. vorgesehen sind. Es werden hauptsächlich Investitionen in die Verteilungsanlagen, insbesondere in das Rohrnetz und in Hausanschlüsse, Notstromversorgung sowie in Wasseraufbereitungsanlagen vorgenommen.

Die Abweichung zum Plan 2019 ergibt sich im Wesentlichen durch höhere Umsatzerlöse, die um TEUR 364 höher ausfallen. Der sonstige betriebliche Ertrag und die aktivierten Eigenleistungen fallen mit TEUR -16 schlechter aus. Die Material- und Personalkosten sowie die Abschreibung und die sonstigen betrieblichen Aufwendungen führen zu einer Planabweichung von insgesamt TEUR -68. Das Finanzergebnis ist um TEUR 39 besser. Alle Abweichungen führen zu einer Gesamtabweichung beim Jahresüberschuss vor Einstellung in Gewinnrücklagen von TEUR 319.

4. Öffentliche Zwecksetzung bzw. -erreicherung gemäß § 108 Abs. 3 Nr. 2 GO NRW

Gemäß den Vorschriften des § 108 Abs. 3 Nr. 2 GO NRW ist festzustellen, dass das Verbandswasserwerk den satzungsmäßigen Aufgaben nachgekommen ist und die Vorschriften hinsichtlich der Berichterstattung beachtet wurden. Für die Kunden des Verbandswasserwerks wurde auch im Geschäftsjahr 2019 wieder die Versorgungssicherheit gewährleistet und die Wasserversorgung wirtschaftlich und ökologisch sinnvoll durchgeführt.

Langenfeld, den 31. März 2020

gez. Dipl. - Ing. Udo Jürkenbeck

Geschäftsführer der Verbandswasserwerk Beteiligungs GmbH

Erfolgsplan 2020 der Verbandswasserwerk Langenfeld-Monheim GmbH & Co. KG

	Plan 2020 €	Plan 2019 €	Ist 2018 €	Ist 2017 €	Ist 2016 €
1. Umsatzerlöse	15.105.246,23	14.786.000,00	14.494.854,41	13.666.239,35	13.533.742,44
2. Andere aktivierte Eigenleistungen	139.000,00	260.000,00	138.562,96	270.806,63	208.249,41
3. Sonstige betriebliche Erträge	66.700,00	24.000,00	106.041,91	44.583,91	68.846,79
	15.310.946,23	15.070.000,00	14.739.459,28	13.981.629,89	13.810.838,64
4. Materialaufwand					
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren	-1.403.000,00	-1.502.000,00	-1.272.797,95	-1.248.203,28	-1.215.205,19
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	-1.024.000,00	-1.004.000,00	-995.801,97	-973.213,03	-1.034.839,28
5. Betrieblicher Rohertrag	12.883.946,23	12.564.000,00	12.470.859,36	11.760.213,58	11.560.794,17
6. Personalaufwand					
a) Entgelte (Löhne und Gehälter)	-5.694.530,57	-5.393.000,00	-5.141.970,06	-5.211.461,00	-5.022.273,87
b) Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und Unterstützungen	-1.586.635,83	-1.490.000,00	-1.372.915,02	-1.372.715,10	-1.329.921,94
7. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	-1.669.166,65	-1.779.000,00	-1.715.945,23	-1.721.345,23	-1.779.568,55
8. Sonstige betriebliche Aufwendungen	-2.419.987,62	-2.105.000,00	-2.653.124,00	-2.385.712,51	-2.180.093,13
9. Betriebsergebnis	1.513.625,55	1.797.000,00	1.586.905,05	1.068.979,74	1.248.936,68
10. Erträge aus Ausleihungen des Finanzanlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	0,00	1.000,00	8.487,37	6.259,45	283,25
12. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-242.647,99	-273.000,00	-257.710,22	-275.101,76	-292.824,94
13. Finanzergebnis	-242.647,99	-272.000,00	-249.222,85	-268.842,31	-292.541,69
14. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	-154.696,80	-183.000,00	-145.087,19	-103.351,18	-132.339,98
15. Ergebnis nach Steuern	1.116.280,76	1.342.000,00	1.192.595,01	696.786,25	824.055,01
16. Einstellung in die Gewinnrücklage	-400.000,00	-602.000,00	-500.000,00	0,00	0,00
17. Bilanzgewinn	716.280,76	740.000,00	692.595,01	696.786,25	824.055,01

Verbandswasserwerk Langenfeld-Monheim GmbH & Co. KG

Wirtschaftsplan 2020

Allgemeines

Der Wirtschaftsplan setzt sich zusammen aus:

- der Planerfolgsrechnung
- der Stellenübersicht
- dem Investitions- und Finanzplan

Bei der Aufstellung des Planes wurden alle vorhersehbaren finanziellen Auswirkungen bei den Einnahmen und Ausgaben sowie bei den Investitionen und den Instandhaltungsvorhaben berücksichtigt und mit der gebotenen Vorsicht nach kaufmännischen Grundsätzen veranschlagt.

Der Aufsichtsrat beschließt den Wirtschaftsplan 2020 und stellt diesen wie folgt fest:

	EUR
Erträge	15.310.946,23
Aufwand	- 14.194.665,47
Gewinrücklage	- 400.000,00
<u>Bilanzgewinn</u>	<u>716.280,76</u>

Erläuterungen Planerfolgsrechnung

Die Erträge in Höhe von 15.311 TEUR ergeben sich aus den Umsatzerlösen, den aktivierten Eigenleistungen und den sonstigen betrieblichen Erträgen. Die Umsatzerlöse aus Wasserabgabe basieren auf der Wasserabsatzmenge von 5.468.069 m³.

	EUR	% von GL
Wasserverkauf	10.953.189,00	71,5%
Wasserverkauf an Städte	251.555,89	1,6%
Personalkostenerstattung Stw	3.238.575,35	21,2%
Sonstige Umsatzerlöse	661.926,00	4,3%
<u>Summe Umsatzerlöse</u>	<u>15.105.246,23</u>	<u>98,7%</u>
Aktivierte Eigenleistung	139.000,00	0,9%
Sonstige betriebliche Erträge	66.700,00	0,4%
<u>Summe sonstige Erträge</u>	<u>205.700,00</u>	<u>1,3%</u>
<u>Gesamtleistung (GL)</u>	<u>15.310.946,23</u>	<u>100,0%</u>

Die Aufwände gliedern sich in den Materialaufwand, den Personalaufwand, die Abschreibungen und die sonstigen betrieblichen Aufwendungen.

Der Materialaufwand in Höhe von 2.427 TEUR verteilt sich auf die Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe (1.403 TEUR) und auf die bezogenen Leistungen (1.024 TEUR). Der Personalaufwand steigt durch Lohnerhöhungen, Neugruppierungen und Neueinstellungen auf 7.281 TEUR. Die Abschreibung sinkt leicht auf 1.669 TEUR.

Unter den sonstigen betrieblichen Aufwendungen von 2.420 TEUR bildet die Konzessionsabgabe mit 1.301 TEUR den größten Posten.

	EUR	% von GL
Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren	1.403.000,00	9,2%
Aufwendungen für bezogene Leistungen	1.024.000,00	6,7%
Personalaufwand	7.281.166,41	47,6%
Abschreibung	1.669.166,65	10,9%
Sonstige betriebliche Aufwendungen	2.419.987,62	15,8%
Summe Aufwand	13.797.320,68	90,1%

Das Ergebnis vor Steuern beläuft sich auf 1.271 TEUR und weist eine Rendite von 8,3% auf.

	EUR	% von GL
Gesamtleistung	15.310.946,23	100,0%
Summe Aufwand	13.797.320,68	90,1%
Finanzergebnis	-242.647,99	-1,6%
Ergebnis vor Steuern	1.270.977,56	8,3%

Somit ergibt sich ein Bilanzgewinn in Höhe von 716 TEUR.

	EUR	% von GL
Ergebnis vor Steuern	1.270.977,56	8,3%
Steuern	154.696,80	1,0%
Gewinnrücklage	400.000,00	2,6%
Bilanzgewinn	716.280,76	4,7%

Erläuterung Stellenplanung 2020

Das Personal für die Stadtwerke Langenfeld und das Verbandswasserwerk belaufen sich 2019 auf 91 Mitarbeiter. Zum 31.12.2020 sind 96 Mitarbeiter geplant.

	31.12.2020	davon Zugänge
Kauf. Steuerung	28,90	2
Technik	41,54	1
Vertrieb	21,99	2
Geschäftsführung	2,00	
Nachbesetzung	1,50	
Summe	95,93	5

Erläuterungen Investitions- und Finanzplan

Der Investitionsplan 2020 zeigt eine Gesamtsumme von 3.262 TEUR auf, die durch Baukostenzuschüsse auf 2.962 TEUR gesenkt werden. Unter den Investitionen im Planjahr 2020 dominieren die Investitionen in das Rohrnetz, Wasseraufbereitung und Wassergewinnung.

	EUR	%
Grundstücke/Wasserrecht	50.000,00	1,7%
Gebäude/Gelände	105.000,00	3,5%
Wassergewinnung	460.000,00	15,5%
Wasseraufbereitung	615.000,00	20,8%
Wasserspeicherung	100.000,00	3,4%
Rohrnetz	1.410.000,00	47,6%
Hausanschlüsse	200.000,00	6,8%
Wasserzähler	199.645,50	6,7%
Werkzeuge / Geräte	5.000,00	0,2%
Netzdokumentation/-planung	60.000,00	2,0%
Software/EDV-Anlagen	57.180,00	1,9%
Baukostenzuschuß	-300.000,00	-10,1%
Gesamt	2.961.825,50	100,0%

Der Finanzplan des VWW Langenfeld-Monheim weist für 2020 einen Fremdmittelbedarf in Höhe von 1.400 TEUR auf. Unter Berücksichtigung dieser Fremdmittel steigen die Verfügbaren Mittel auf 3.563 TEUR, sodass alle benötigten Mittel gedeckt sind.

	EUR
Eigenmittel	2.163.422,45
Fremdmittel	1.400.000,00
<u>Verfügbare Mittel</u>	<u>3.563.422,45</u>

Tilgung	601.596,95
Investitionen	2.961.825,50
<u>Benötigte Mittel</u>	<u>3.563.422,45</u>

Erfolgsplan 2020 der Verbandswasserwerk Langenfeld-Monheim GmbH & Co. KG

	Plan 2020 €	Plan 2019 €	Ist 2018 €
1. Umsatzerlöse			
Wasserverkauf an Dritte	10.953.189,00	10.774.000,00	10.737.876,37
Wasserverkauf an Städte	251.555,89	252.000,00	84.145,44
Wassereigenverbrauch	0,00	0,00	0,00
Auflösung Baukostenzuschüsse	34.926,00	56.000,00	80.231,00
Personalkostenerstattung Stadtwerke	3.238.575,35	3.170.000,00	2.945.126,00
Verwaltungskostenzuschlag Stadtwerke	91.000,00	97.000,00	91.318,05
Miete für Betriebseinrichtungen Stadtwerke	147.000,00	140.000,00	146.975,00
Miete Werkwohnungen	37.900,00	40.000,00	38.454,50
Erträge aus Inkasso Kanalgebühren	231.000,00	200.000,00	231.282,30
Erträge aus Stromeinspeisung	29.000,00	23.000,00	28.577,82
Erträge aus sonstigen Dienstleistungen	9.000,00	0,00	8.837,80
Nebengeschäftserträge	82.100,00	34.000,00	102.030,13
	<u>15.105.246,23</u>	<u>14.786.000,00</u>	<u>14.494.854,41</u>
2. Andere aktivierte Eigenleistungen			
Aktivierte Löhne	75.000,00	120.000,00	74.620,62
Aktivierte Gemeinkosten	64.000,00	140.000,00	63.942,34
	<u>139.000,00</u>	<u>260.000,00</u>	<u>138.562,96</u>
3. Sonstige betriebliche Erträge			
Erträge aus Vermögensveräußerung	0,00	6.000,00	0,00
Erträge aus Mahn-/Sperrgebühren	52.000,00	8.000,00	73.880,88
Erträge aus Mietverrechnung Stadtwerke	0,00	0,00	456,40
Stromsteuer	12.000,00	10.000,00	12.021,07
Erträge aus Ausleihungen	200,00	0,00	232,44
Erträge sonstige	2.500,00	0,00	19.451,12
	<u>66.700,00</u>	<u>24.000,00</u>	<u>106.041,91</u>
4. Materialaufwand			
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren			
Wasserbezug	510.000,00	500.000,00	513.558,58
Wasserentnahmeentgelt/Eigenförderung	165.000,00	179.000,00	155.622,13
Wasseraufbereitungs- und Chlormaterial	185.000,00	215.000,00	184.113,91
Stromverbrauch	440.000,00	410.000,00	355.680,06
Materialverbrauch Unterhaltung			
- Wasserwerksanlagen/Hochbehälter	1.000,00	45.000,00	761,22
- Verteilungsanlagen	98.000,00	137.000,00	58.161,33
- Kfz/Geräte/Sonstiges	0,00	0,00	261,45
- Wohngebäude	0,00	0,00	0,00
Materialverbrauch Nebengeschäft	4.000,00	0,00	4.338,27
Plus- und Minus-Inventurdifferenzen	0,00	0,00	301,00
Sonstiger	0,00	16.000,00	0,00
	<u>1.403.000,00</u>	<u>1.502.000,00</u>	<u>1.272.797,95</u>

Erfolgsplan 2020 der Verbandswasserwerk Langenfeld-Monheim GmbH & Co. KG

	Plan 2020 €	Plan 2019 €	Ist 2018 €
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen			
Wasseruntersuchungen, Gutachten	100.000,00	125.000,00	97.805,54
Nutzungsentschädigung/Kanalgeb./Sonst.	140.000,00	85.000,00	107.661,66
Unternehmerleistungen Unterhaltung			
- Wasserwerksanlagen/Hochbehälter	150.000,00	85.000,00	147.257,74
- Rohrnetz/Hausanschlüsse	435.000,00	582.000,00	426.802,29
- Dichtigkeitsprüfung	30.000,00	0,00	0,00
- Wasserzählerreparaturen	4.000,00	54.000,00	3.700,66
- Kfz/Geräte/Sonstiges	33.000,00	59.000,00	80.161,97
Unternehmerleistungen Nebengeschäft	82.000,00	0,00	81.704,22
Energie-/Wasserverbr.	7.000,00	0,00	7.461,21
Arbeits-/Schutzkleidung	14.000,00	14.000,00	14.486,03
Miete/Unterhaltung Wohngebäude	29.000,00	0,00	28.760,65
	<u>1.024.000,00</u>	<u>1.004.000,00</u>	<u>995.801,97</u>
6. Personalaufwand			
a) Entgelte (Löhne und Gehälter)			
einschl. anteiliger Aufwand für Geschäftsleitung			
Lohn und Gehalt	5.679.530,57	5.119.000,00	5.208.162,22
Sonstige Entgelte	15.000,00	274.000,00	-66.192,16
	<u>5.694.530,57</u>	<u>5.393.000,00</u>	<u>5.141.970,06</u>
b) Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und Unterstützungen Sozialleistungen Versorgungsaufwendungen			
	1.127.868,48	994.000,00	945.752,96
	458.767,35	496.000,00	427.162,06
	<u>1.586.635,83</u>	<u>1.490.000,00</u>	<u>1.372.915,02</u>
7. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlage- vermögens und Sachanlagen			
Abschr. auf immater. Vermögensgegenst.	38.366,42	34.000,00	13.610,34
Abschr. auf Sachanlagen	1.610.802,59	1.724.000,00	1.678.535,30
Abschr. auf geringw. Vermögensgegenst.	19.997,64	21.000,00	23.799,59
	<u>1.669.166,65</u>	<u>1.779.000,00</u>	<u>1.715.945,23</u>

Erfolgsplan 2020 der Verbandswasserwerk Langenfeld-Monheim GmbH & Co. KG

	BILRUG Plan 2020 €	BILRUG Plan 2019 €	BILRUG Ist 2018 €
8. <u>Sonstige betriebliche Aufwendungen</u>			
Konzessionsabgabe	1.300.744,99	1.273.000,00	1.250.221,16
Allgemeine Geschäftsaufwendungen	660.823,63	790.000,00	837.782,67
Mietverr. STW, Gewerbepark, Servicecent.	101.736,92	0,00	101.736,92
Beiträge an Fachverbände	30.236,69	22.000,00	29.216,69
Versicherungsprämien	63.445,39	0,00	63.445,39
Grundbesitzabgaben (ohne Grundsteuern)	7.000,00	0,00	7.109,86
Unterhaltung + Servicecenter	243.000,00	0,00	242.755,15
Unterh. Wohngebäude Unternehmerl.	0,00	0,00	0,00
Sonst. Abschreibungen auf Anlageverm.	0,00	20.000,00	11.135,74
Wertberichtigung zu Forderungen	5.000,00	0,00	102.260,25
Grundsteuer	2.000,00	0,00	1.806,01
Kfz-Steuer	3.000,00	0,00	2.841,00
Sonstige Steuern Vj.	3.000,00	0,00	2.813,16
	<u>2.419.987,62</u>	<u>2.105.000,00</u>	<u>2.653.124,00</u>
10. <u>Erträge aus Ausleihungen des Finanzanlagevermögens</u>			
Zinsen aus Arbeitnehmerdarlehen	0,00	0,00	0,00
Dividende aus Genossenschaftsanteilen	0,00	0,00	0,00
	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
11. <u>Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge</u>			
Zinsen aus Girokonten/Festgeldanl./sonst.	0,00	1.000,00	8.487,37
	<u>0,00</u>	<u>1.000,00</u>	<u>8.487,37</u>
12. <u>Zinsen und ähnliche Aufwendungen</u>			
Zinsen für Darlehen	213.647,99	251.000,00	232.102,20
Zinsen für Girokonten	4.000,00	0,00	4.182,57
Zinsen Kommanditisten	7.000,00	0,00	6.896,74
Sonstiger Zinsaufwand	18.000,00	22.000,00	14.528,71
	<u>242.647,99</u>	<u>273.000,00</u>	<u>257.710,22</u>
14. <u>Steuern vom Einkommen und vom Ertrag</u>			
Latente Steuern	1.000,00	0,00	1.000,00
Gewerbeertragsteuer	153.696,80	183.000,00	143.803,88
Steuern Vorjahre	0,00	0,00	283,31
	<u>154.696,80</u>	<u>183.000,00</u>	<u>145.087,19</u>
16. <u>Einstellung in die Gewinnrücklage</u>	<u>400.000,00</u>	<u>602.000,00</u>	<u>500.000,00</u>
17. <u>Bilanzgewinn</u>	<u>716.280,76</u>	<u>740.000,00</u>	<u>692.595,01</u>

Finanzplan 2020 der Verbandswasserwerk Langenfeld-Monheim GmbH & Co. KG

		€	€
1.	<u>Verfügbare Mittel</u>		
10	Jahresüberschuß	1.116.280,76	
	Gewöhnliche Abschreibungen	1.669.166,65	
	Ausschüttung	-716.280,76	
	Auflösung Baukostenzuschüsse	-34.926,00	2.034.240,65
11	<u>Bank</u>		129.181,80
12	Fremdmittel		1.400.000,00
			<u>3.563.422,45</u>
2.	<u>Benötigte Mittel</u>		
20	<u>Planmäßige Tilgung von Darlehen</u>		601.596,95
21	Investitionen	Erweiterungen	Erneuerungen
	<u>Anlagevermögen</u>	Neuanlagen	Ersatzanlagen
		€	€
	Grundstücke/Wasserrecht	0,00	50.000,00
	Gebäude/Gelände	5.000,00	100.000,00
	Wassergewinnung	450.000,00	10.000,00
	Wasseraufbereitung	510.000,00	105.000,00
	Wasserspeicherung	0,00	100.000,00
	Rohrnetz	210.000,00	1.200.000,00
	Hausanschlüsse	50.000,00	150.000,00
	Wasserzähler	199.645,50	0,00
	Werkzeuge / Geräte	5.000,00	5.000,00
	Netzdokumentation/-planung	60.000,00	60.000,00
	Software/EDV-Anlagen	57.180,00	0,00
	Baukostenzuschuß		-300.000,00
			<u>3.261.825,50</u>
			<u>3.563.422,45</u>