

---

# Haushaltsplan 2014

Band 2 Berichte zu Unternehmensbeteiligungen  
Wirtschaftspläne



## Inhaltsverzeichnis

|  | Seite |
|--|-------|
| Übersicht zur Beteiligungsstruktur   | 5     |
| Übersicht zu den Geschäftsanteilen   | 8     |
| Abfall- und Wertstofflogistik Neuss GmbH                                     | 11    |
| City-Parkhaus GmbH   | 29    |
| Düsseldorf-Neusser Brückenbau- und Betriebsgesellschaft                      | 39    |
| gc Wärmedienste GmbH   | 43    |
| Gebäudemanagement der Stadt Neuss  | 61    |
| Gemeinnützige Werkstätten Neuss GmbH   | 87    |
| Gemeinschaftswerk zur Förderung der gewerblichen Berufsbildung zu Neuss GmbH | 105   |
| Hafen Krefeld GmbH & Co. KG  | 119   |
| Hafen Krefeld Verwaltungs GmbH   | 147   |
| InfraStruktur Neuss AöR  | 157   |
| IXMODAL Gesellschaft für intermodale Logistik mbH                            | 187   |
| Krankenhaus-Service GmbH   | 195   |
| Liegenschaften und Vermessung Neuss  | 209   |
| LuKita Neusser Kindertageseinrichtungen GmbH                                 | 235   |
| Medizinisches Versorgungszentrum Lukaskrankenhaus Neuss GmbH                 | 237   |
| Modernes Neuss – Grundstücks- und Bau-GmbH                                   | 255   |
| Neuss-Düsseldorfer Häfen GmbH & Co. KG                                       | 269   |
| Neuss-Düsseldorfer Häfen Verwaltungs-GmbH                                    | 293   |
| Neuss-Hessentor Multimodal GmbH  | 303   |
| Neusser Bauverein AG   | 313   |
| Neusser Bäder und Eissporthalle GmbH   | 353   |
| Neusser Marketing GmbH & Co. KG  | 371   |
| Neusser Marketing Verwaltungs GmbH   | 383   |
| PK Privatklinik Neuss GmbH   | 389   |
| PRENU Projektgesellschaft für rationelle Energienutzung in Neuss mbH         | 409   |

|   | Seite |
|---|-------|
| Regionale Bahngesellschaft Kaarst – Neuss – Düsseldorf – Erkrath – Mettmann – Wuppertal mbH (REGIOBAHN) | 417   |
| Rheinisch-Westfälisches Elektrizitätswerk AG (RWE)  | 437   |
| Schulgebäude am Stadtwald GmbH  | 439   |
| Sparkasse Neuss   | 449   |
| Stadthafen Neuss GmbH & Co. KG  | 497   |
| Stadthafen Neuss Verwaltungs-GmbH   | 513   |
| Stadtwerke Neuss GmbH   | 523   |
| Stadtwerke Neuss Energie und Wasser GmbH  | 549   |
| Stadtwerke Neuss Energie und Wasser Beteiligungs-GmbH   | 575   |
| Städtische Friedhöfe Neuss  | 581   |
| Städtische Kliniken Neuss – Lukaskrankenhaus – GmbH   | 601   |
| swn Gesellschaft für erneuerbare Energien GmbH  | 637   |
| SWN Verkehrs- und Service AG  | 647   |
| Trinkwasserverbund Niederrhein GmbH   | 661   |
| Verkehrsgesellschaft Kreis Neuss mbH  | 671   |
| Wasserübernahme Neuss-Wahlscheid GmbH   | 679   |
| West-Bus GmbH   | 691   |
| WLN Wasserlabor Niederrhein GmbH  | 715   |

## **Berichte zu den Beteiligungen der Stadt Neuss**

Gemäß § 117 Abs.1 Gemeindeordnung für das Land Nordrhein-Westfalen (GO) hat die Stadt Neuss jährlich einen Beteiligungsbericht zu erstellen, in dem ihre wirtschaftliche und nichtwirtschaftliche Betätigung zu erläutern ist. Der Bericht ist dem Gesamtabschluss beizufügen und jährlich bezogen auf den Abschlussstichtag fortzuschreiben.

Aufgrund der Übergangsvorschrift des § 3 des Gesetzes zur Einführung des Neuen Kommunalen Finanzmanagements für Gemeinden im Land Nordrhein-Westfalen ist der Beteiligungsbericht bis zur Aufstellung des ersten Gesamtabschlusses zum Abschlussstichtag 31.12.2010 entsprechend der Bestimmung des § 112 Abs. 3 der GO in der bis zum 31.12.2004 geltenden Fassung zu erstellen. Der Bericht soll demzufolge insbesondere Angaben über die Erfüllung des öffentlichen Zwecks, die finanzwirtschaftlichen Auswirkungen der Beteiligungen, Beteiligungsverhältnisse und die Zusammensetzung der Organe der Gesellschaft enthalten.

Des Weiteren sind bei Mehrheitsbeteiligungen an Unternehmen und Einrichtungen in Gesellschaftsform gemäß § 108 Abs. 3 Satz 2 GO a.F. die Jahresabschlüsse, Lageberichte und Berichte über die Einhaltung der öffentlichen Zwecksetzung dem Haushaltsplan als Anlage beizufügen.

Die vorgenannten Informationspflichten wurden zu den Abschlussstichtagen 31.12.2010 und 31.12.2011 in Form des Bandes 2 der Haushaltspläne 2012 und 2013 bereits erfüllt.

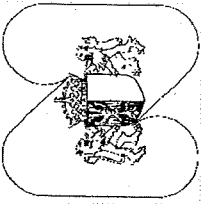
Zum Stichtag 31.12.2012 werden sie mit dem vorliegenden Band 2 des Haushaltsplanes 2014 wie folgt erfüllt:

- Gesamtübersichten zu den privatrechtlichen und öffentlich-rechtlichen Beteiligungen der Stadt Neuss, Sondervermögen und finanzwirtschaftlich bedeutsamen öffentlich-rechtlichen Organisationen sowie zur Höhe der gezeichneten Geschäftsanteile und deren Veränderung im Jahr 2013.
- Gesonderte Darstellung der einzelnen Beteiligungen, sofern der von der Stadt Neuss gehaltene Anteil mindestens 10 % beträgt. Darüber hinaus werden die Beteiligung an der RWE AG, die eigenbetriebsähnlichen Einrichtungen und die Sparkasse Neuss berücksichtigt.

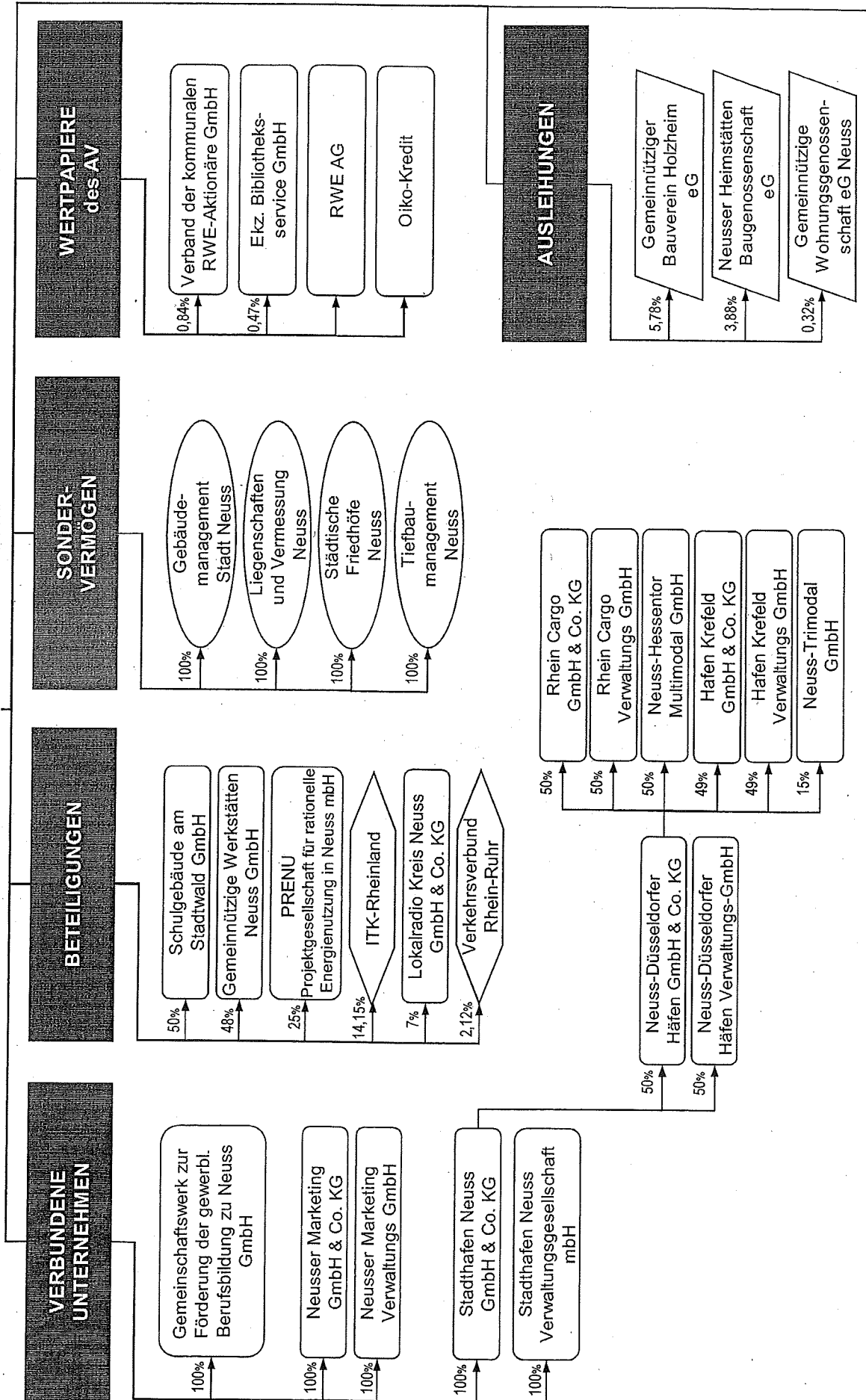
Dargelegt werden der jeweilige Gegenstand des Unternehmens / der Einrichtung, die Kapital- und Beteiligungsverhältnisse, die finanzwirtschaftlichen Auswirkungen auf den Haushalt sowie die Zusammensetzung der Organe. Die Kapital- und Beteiligungsverhältnisse sind hierbei in einer Zeitreihe von drei Jahren dargestellt.

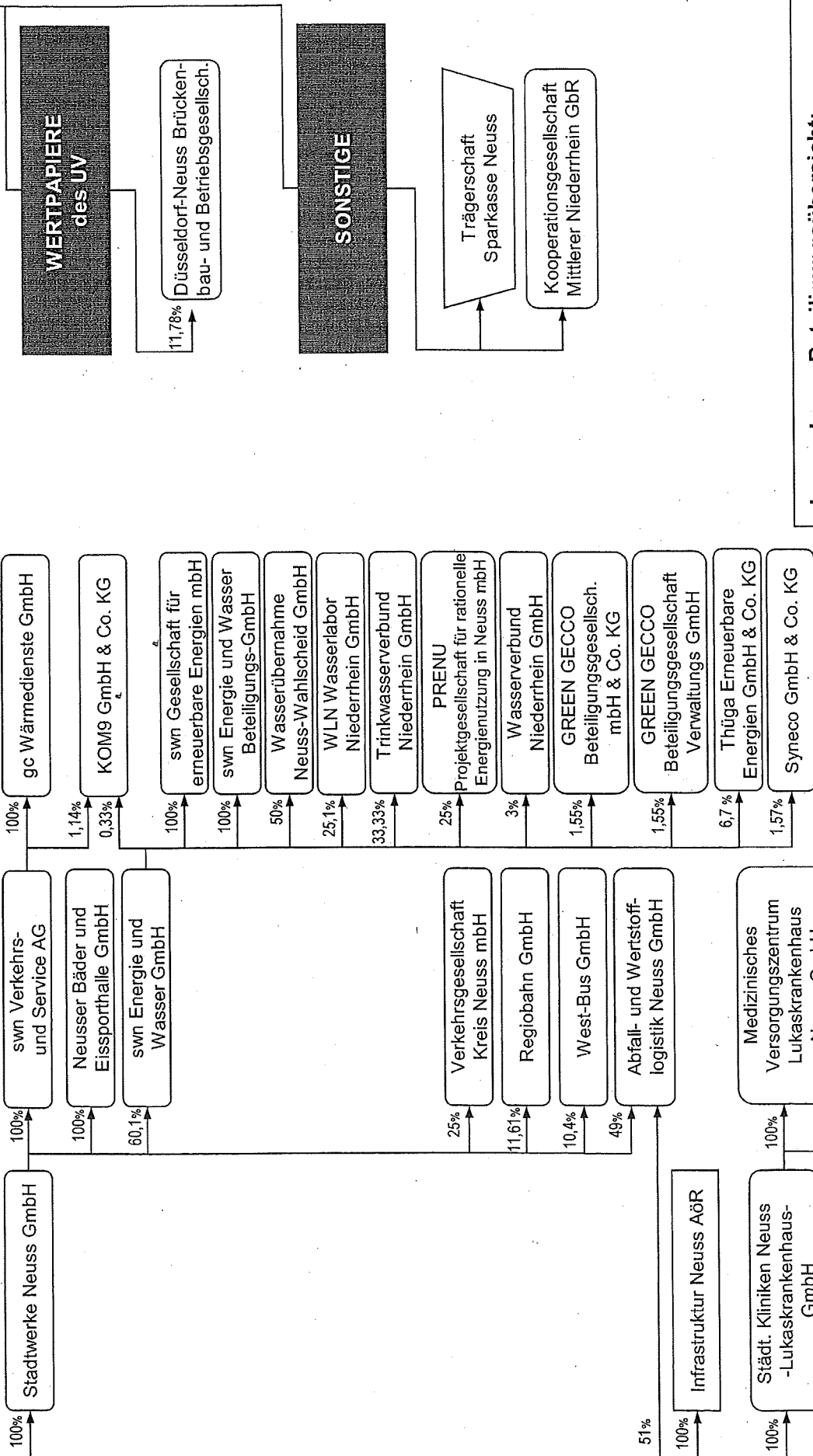
Diese allgemeinen Angaben werden ergänzt durch die von den Unternehmen und Einrichtungen zur Verfügung gestellten Dokumentationen zur Entwicklung im Geschäftsjahr 2012. Bei den Mehrheitsbeteiligungen und den eigenbetriebsähnlichen Einrichtungen sind zudem die Wirtschaftspläne für das Geschäftsjahr 2014 beigelegt.

# STADT

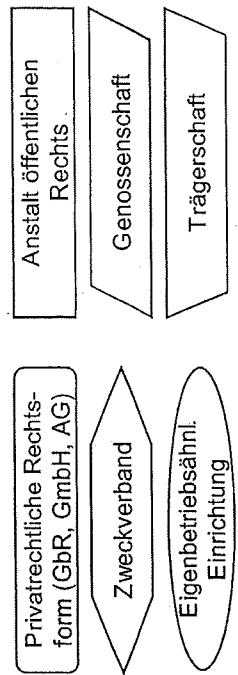


# NEUSS





**Legende zur Beteiligungsübersicht:**



Stand: 01.01.2014

**Geschäftsanteile der Stadt Neuss (Direktbeteiligungen) und deren Entwicklung in 2013**

| Unternehmen / Einrichtung  | Gezeichnetes Kapital |             |             |                 | Beteiligung<br>31.12.2013<br>in % |
|--|----------------------|-------------|-------------|-----------------|-----------------------------------|
|  | 31.12.2012<br>€      | Zugang<br>€ | Abgang<br>€ | 31.12.2013<br>€ |                                   |
| Abfall- und Wertstofflogistik Neuss GmbH                                     | 40.800,00            | -           | -           | 40.800,00       | 51,00                             |
| City-Parkhaus-GmbH   | 100.000,00           | -           | -           | 100.000,00      | 100,00                            |
| Düsseldorf-Neusser Brückenbau- und Betriebsgesellschaft                      | 919.321,72           | -           | -           | 919.321,72      | 11,78                             |
| Ekz. Bibliothekservice GmbH  | 10.225,84            | -           | -           | 10.225,84       | 0,47                              |
| Gebäudemanagement der Stadt Neuss  | 50.000,00            | -           | -           | 50.000,00       | 100,00                            |
| Gemeinnützige Werkstätten Neuss GmbH   | 24.000,00            | -           | -           | 24.000,00       | 48,00                             |
| Gemeinnützige Wohnungsgenossenschaft eG Neuss                                | 15.500,00            | -           | -           | 15.500,00       | 0,32                              |
| Gemeinnütziger Bauverein Holzheim eG   | 5.920,00             | -           | -           | 5.920,00        | 5,78                              |
| Gemeinschaftswerk zur Förderung der gewerblichen Berufsbildung zu Neuss GmbH | 307.000,00           | -           | -           | 307.000,00      | 100,00                            |
| Infrastruktur Neuss AöR  | 26.000,00            | -           | -           | 26.000,00       | 100,00                            |
| Liegenschaften und Vermessung Neuss  | 50.000,00            | -           | -           | 50.000,00       | 100,00                            |



| Unternehmen / Einrichtung   | Gezeichnetes Kapital |             |             |                 | Beteiligung<br>31.12.2013<br>in % |
|---|----------------------|-------------|-------------|-----------------|-----------------------------------|
|   | 31.12.2012<br>€      | Zugang<br>€ | Abgang<br>€ | 31.12.2013<br>€ |                                   |
| Lokalradio Kreis Neuss GmbH & Co. KG                                    | 53.900,00            | -           | -           | 53.900,00       | 7,00                              |
| LuKita GmbH i.G.  |                      | 25.000,00   | -           | 25.000,00       | 100,00                            |
| Neusser Bauverein AG  | 19.088.491,96        | -           | -           | 19.088.491,96   | 99,81                             |
| Neusser Heimstätten Baugenossenschaft eG                                | 7.500,00             | -           | -           | 7.500,00        | 3,88                              |
| Neusser Marketing GmbH & Co. KG *                                       | 13.154.926,71        | -           | 158.900,71  | 12.996.026,00   | 100,00                            |
| Neusser Marketing Verwaltungs GmbH                                      | 25.000,00            | -           | -           | 25.000,00       | 100,00                            |
| PRENU Projektgesellschaft für rationelle<br>Energienutzung in Neuss mbH | 6.400,00             | -           | -           | 6.400,00        | 25,00                             |
| RWE AG  | 199.991,82           | -           | -           | 199.991,82      | 0,01                              |
| Schulgebäude am Stadtwald GmbH  | 25.000,00            | -           | -           | 25.000,00       | 50,00                             |
| Stadthafen Neuss GmbH & Co. KG  | 50.000,00            | -           | -           | 50.000,00       | 100,00                            |
| Stadthafen Neuss Verwaltungsgesellschaft mbH                            | 25.000,00            | -           | -           | 25.000,00       | 100,00                            |
| Stadtwerke Neuss GmbH   | 17.896.000,00        | -           | -           | 17.896.000,00   | 100,00                            |
| Städtische Friedhöfe Neuss  | 50.000,00            | -           | -           | 50.000,00       | 100,00                            |

| Unternehmen / Einrichtung                              | Gezeichnetes Kapital |             |             |                 | Beteiligung<br>31.12.2013<br>in % |
|--|----------------------|-------------|-------------|-----------------|-----------------------------------|
|  | 31.12.2012<br>€      | Zugang<br>€ | Abgang<br>€ | 31.12.2013<br>€ |                                   |
| Städtische Kliniken Neuss<br>- Lukaskrankenhaus - GmbH | 15.100.000,00        | -           | -           | 15.100.000,00   | 100,00                            |
| Verband der kommunalen RWE-Aktionäre GmbH              | 1.078,83             | -           | -           | 1.078,83        | 0,84                              |
| Summe  | 67.232.056,88        | 25.000,00   | 158.900,71  | 67.098.156,17   |                                   |

\* Reduzierung des Kommanditkapitals in Höhe des Jahresfehlbetrages 2012.

# Abfall- und Wertstofflogistik Neuss GmbH

## 1. Öffentlicher Zweck des Unternehmens

Gegenstand des Unternehmens laut Gesellschaftsvertrag ist die Erbringung von Aufgaben der Wertstoff- und Abfallwirtschaft, der Straßenreinigung, des Winterdienstes sowie weiterer Dienstleistungen.

Zur Erfüllung des öffentlichen Zwecks im Geschäftsjahr 2012 wird auf den Lagebericht verwiesen.

## 2. Eigenkapitalausstattung und Beteiligungsverhältnisse

| <b>Geschäftsjahr</b>                    | <b>2012</b> | <b>2011</b> | <b>2010</b> |
|---|-------------|-------------|-------------|
| <b>Bilanzsumme (in TEUR)</b>            | 6.910       | 6.978       | 7.835       |
| <b>Eigenkapital (in TEUR)</b><br>davon: | 2.166       | 2.136       | 2.143       |
| - Gezeichnetes Kapital                  | 80          | 80          | 80          |
| - Rücklagen                             | 390         | 390         | 390         |
| - Bilanzgewinn                          | 1.696       | 1.666       | 1.673       |
| <b>Eigenkapitalquote (in %)</b>         | 31,3        | 30,6        | 27,4        |
| <b>Beteiligung (in %)</b>               |             |             |             |
| - Stadt Neuss                           | 51          | 51          | 51          |
| - Stadtwerke Neuss GmbH                 | 49          | 49          | 49          |

Für das Geschäftsjahr 2012 erfolgte an die Stadt Neuss eine Gewinnausschüttung in Höhe von 865 TEUR (Vorjahr: 850 TEUR).

### **3. Zusammensetzung der Organe im Geschäftsjahr 2012**

#### **Geschäftsführung**

Herr Dr. Horst Ferfers, Beigeordneter der Stadt Neuss,  
Herr Stephan Lommetz

#### **Aufsichtsrat**

Der Aufsichtsrat besteht aus 15 Mitgliedern, davon fünf Arbeitnehmervertreter. Von der Stadt Neuss werden sechs und von den Stadtwerken Neuss GmbH vier Mitglieder entsandt. Die Mitglieder sind im Anhang zum Jahresabschluss namentlich genannt.

#### **Gesellschafterversammlung**

Der Gesellschafterversammlung gehören drei Vertreter der Gesellschafterin Stadtwerke Neuss GmbH und drei Vertreter der Gesellschafterin der Stadt Neuss an. Die Stadt Neuss wurde durch Frau Stadtverordnete Schäfer, Herrn Stadtverordneten Stolz und den Bürgermeister oder einen von ihm benannten Bediensteten vertreten.

#### **Anlage**

- Lagebericht 2012
- Jahresabschluss 2012 einschließlich Anhang

# **Abfall- und Wertstofflogistik Neuss GmbH**

## **Lagebericht für das Geschäftsjahr 2012**

### **Grundlagen**

Die AWL führt im Auftrag der Stadt Neuss die satzungsmäßige Müllabfuhr, die Straßenreinigung sowie den Winterdienst durch. Grundlage für die Leistungserbringung ist dabei der Geschäftsbesor-gungsvertrag zwischen der Stadt Neuss und der AWL .

Neben diesen satzungsmäßigen Leistungen gehört zum Aufgabenspektrum der AWL nach § 2 Abs. 1 des Gesellschaftsvertrages auch die Erbringung anderer Dienstleistungen. Hierzu gehört neben unterschiedlichen Leistungen für andere städtische Einrichtungen auch die Bedienung priva-ter „Dritter“. So reinigt die AWL u.a. im Auftrag der DSD GmbH die Depotcontainerstandplätze (Glas/Papier) im Neusser Stadtgebiet und betreut im Auftrag diverser Kunden deren Müllsammel-plätze.

Auch im Geschäftsjahr 2012 erfüllte die AWL ihre vertraglichen Verpflichtungen im vollen Umfang. So wurde im gesamten Neusser Stadtgebiet Haus- und Sperrmüll eingesammelt und zu den Ent-sorgungsanlagen des Rhein-Kreis-Neuss transportiert. Weiterhin wurde ebenfalls im gesamten Neusser Stadtgebiet die separate Einsammlung von Strauch- und Baumschnitt, die Elektronik-schrottsammlung, die Entleerung von ca. 570 Papierkörben im öffentlichen Straßenraum, die Besei-tigung von wilden Ablagerungen, die Abfallsammlung im Straßenbegleitgrün sowie der Gefäß-tauschdienst für die in der Stadt Neuss eingesetzten Müllgefäße durchgeführt. Die durch die Stadt Neuss auf freiwilliger Basis eingeführte Biotonne wurde im gesamten Stadtgebiet durch die AWL entleert.

Die AWL sammelt mit Unterstützung eines Dienstleisters im Jahre 2012 flächendeckend Altpapier im Stadtgebiet Neuss ein. Das gesammelte Altpapier wird über den gleichen Dienstleister gewerb-lich vermarktet. Für die Sammlung stehen in den Haushalten rund 26.200 blaue Altpapier-tonnen und - verteilt über das gesamte Stadtgebiet - insgesamt 255 Depotcontainer für Altpapier zur Ver-fügung.

Schließlich gehören die Abfallberatung der Neusser Haushalte sowie die Bearbeitung der An-, Ab- und Ummeldungen von Müllgefäßen und gesonderte Abfahren im Auftrag Dritter zum Leistungsum-fang der AWL.

Neben der Entsorgung, sind die Straßenreinigung und der Winterdienst das zweite Standbein der Gesellschaft. Zur Straßenreinigung gehört die maschinelle Reinigung mit Groß- und Kleinkehrma-schinen der von der Stadt Neuss in der Straßenreinigungssatzung benannten Straßen, Radwege und sonstiger Flächen. Darüber hinaus erfolgten an Verschmutzungsschwerpunkten sowie in der Innenstadt und in vorstädtischen Ballungsräumen manuelle Reinigungen durch den Einsatz von Handkehrern. Der Winterdienst erfolgte im Rahmen des „Generalstreuplans“ der Stadt Neuss.

Die AWL unterhält ein Qualitätsmanagementsystem nach DIN EN ISO 9002 und ist als Entsor-gungsfachbetrieb für den Bereich Einsammeln und Befördern zertifiziert.

## Jahresergebnis

Die AWL hat im Geschäftsjahr 2012 einen Gewinn nach Körperschafts- u. GewSt von 1.696 T€ (Vj. 1.660 T€) erzielt.

|                                    | 2011<br>T€   | 2012<br>T€   |
|------------------------------------|--------------|--------------|
| Umsatzerlöse                       | 10.039       | 10.685       |
| Sonstige Erträge                   | 268          | 289          |
| Materialaufwand                    | -1.495       | -1.829       |
| <b>Rohertrag</b>                   | <b>8.812</b> | <b>9.145</b> |
| Personalaufwand                    | -4.512       | -4.874       |
| Abschreibungen                     | -545         | -585         |
| Sonstige Aufwendungen              | -1.118       | -1.074       |
| <b>Betriebsergebnis</b>            | <b>2.637</b> | <b>2.612</b> |
| Finanzerträge                      | 18           | 13           |
| Finanzaufwendungen                 | -76          | -65          |
| <b>Ergebnis vor Ertragssteuern</b> | <b>2.579</b> | <b>2.560</b> |
| Außerordentlicher Aufwand          | 0            | 0            |
| Steuern vom Einkommen und Ertrag   | -886         | -830         |
| Sonstige Steuern                   | -33          | -34          |
| <b>Jahresüberschuß</b>             | <b>1.660</b> | <b>1.696</b> |

Die Gesamterlöse lagen mit 10,9 Mio. € über dem Vorjahreswert (10,3 Mio. €).

Auf Leistungen aus dem Bereich der städtischen Abfallentsorgungssatzung sowie der Straßenreinigungssatzung entfielen 7,9 Mio. € (Vj. 7,5 Mio. €), auf Leistungen für die Gefäßgestaltung an die Stadt Neuss 0,48 Mio. € (Vj. 0,46 Mio. €) und auf sonstige Leistungen 2,6 Mio. € (Vj. 2,3 Mio. €).

## Finanzlage

Der Cash-Flow aus laufender Geschäftstätigkeit betrug 2.281 T€ (Vj. 2.205 T€). Die Eigenkapitalquote beträgt 33 % (Vj. 30,6 %); das Anlagevermögen ist durch Eigenkapital und langfristige Fremdmittel gedeckt.

Die Liquidität der Gesellschaft war im gesamten Geschäftsjahr gesichert.

Im Berichtsjahr wurden Investitionen in Höhe von 442 T€ (Vj. 282 T€) getätigt. Dabei handelte es sich im Wesentlichen um Ersatzinvestitionen. Die Finanzierung der Investitionen erfolgte aus Eigenmitteln.

## Müllabfuhr

Die Anzahl der im Rahmen der städtischen Abfallentsorgungssatzung durch die AWL abgefahrenen Müllgefäße hat sich in den letzten Jahren wie folgt entwickelt:

|                          | 2008   | 2009   | 2010   | 2011   | 2012   |
|--------------------------|--------|--------|--------|--------|--------|
| Gefäße 50/120/240 l      | 34.737 | 34.947 | 35.014 | 35.086 | 35.250 |
| Großbehälter 770/1.100 l | 2.661  | 2.636  | 2.628  | 2.637  | 2.617  |
| Biotonnen                | 7.296  | 7.978  | 8.540  | 9.032  | 9.542  |
| Gesamt                   | 44.694 | 45.561 | 46.182 | 46.755 | 47.409 |

Im Bereich Logistik hat sich die stetige Zunahme der Anzahl an Biotonnen fortgesetzt. Demgegenüber haben sich bei den anderen Gefäßgrößen keine gravierenden Änderungen ergeben.

Neben den operativen Aufgaben im Bereich der Müllabfuhr führt die AWL die Abfallberatung, die Ab-, An- und Ummeldung der Abfallgefäße sowie sonstige abfallwirtschaftliche Tätigkeiten im Auftrage der Stadt durch. Im Berichtsjahr waren insgesamt ca. 3.446 graue Restmüll- und Biomüllgefäße und 1.118 blaue Altpapier-tonnen auszutauschen, neu aufzustellen, zu reparieren bzw. abzuholen. Im Auftrag der EGN wurden zusätzlich 1.139 gelbe Behälter aufgestellt bzw. abgeholt.

Die Effektivität der Müllsammlung wird bei gleichzeitiger Verbesserung der Arbeitsbedingungen sowie durch die Neuanschaffung von Niederflurfahrzeugen erhöht.

## Straßenreinigung und Winterdienst

Die Verbesserung des Reinigungskonzeptes wurde fortgesetzt und den jeweiligen örtlichen Veränderungen zeitnah angepasst.

Die Reinigung nach Bedarf und der erhöhte Personaleinsatz in kritischen Zeiten wie Herbst und Frühjahr wurde im Regelbetrieb fortgeführt.

Die Umsetzung der Winterdienst-Maßnahmen haben sich positiv dargestellt. Der Winterdienst konnte effektiv abgewickelt werden.

Das Materialaußenlager Grevenbroich-Kapellen wurde aufgelöst. Die Lagerung u.a. der Müllgefäße wurde auf die bereits im Neusser Hafen zur Streusalzlagerung angemietete Halle konzentriert.

## Sonstige Leistungen

Wie bei den Ausführungen zum Jahresergebnis bereits erwähnt, hat die AWL im Berichtsjahr weitere Aktivitäten neben satzungsgemäßen Müllabfuhr und Straßenreinigung in einer Größenordnung von rund 2,6 Mio. € durchgeführt (z.B. Vorsortierung Müll, Sperrmüllabfahren, Serviceleistungen an Dritte).

## Personalbereich

Wie bei Dienstleistungsunternehmen üblich, stellen die Personalkosten der AWL den größten Aufwandsposten dar.

- Personalkosten 4.875 T€ (Vj. 4.512 T€)
  - davon Zuführung RZVK-Rückstellung 250 T€ (Vj. 170 T€ )
- Anteil an den Umsatzerlösen 45,62 % (Vj. 44,95 %)

Die Personalkosten insgesamt sind gegenüber dem Vorjahr um 8,1 % (+363 T€) gestiegen. Der Anstieg wurde durch erhöhte Kosten für die betriebliche Altersversorgung (Rückstellung RZVK), Tarifsteigerungen und Überstunden im Winterdienst verursacht.

## Ausblick

Die AWL wird weiterhin eine sichere, vertragsgemäße Entsorgung bzw. Reinigung der Stadt Neuss sicherstellen. Dabei werden alle Anforderungen der „Satzung über die nach dem Abfallwirtschaftskonzept des Kreises erforderlichen Festlegungen für die Maßnahmen der kreisangehörigen Städte und Gemeinden“ erfüllt werden.

Die Liquidität der Gesellschaft wird auch im kommenden Geschäftsjahr gesichert sein. Etwa 90% der Umsätze resultieren aus der Geschäftsbeziehung mit der Stadt Neuss bzw. mit städtischen Einrichtungen.

Die Sammlung des Altpapiers über die „Blaue Altpapiertonne“ und über die Depotcontainer wurde vertragsgemäß weiter geführt. Das Sammelergebnis sank zum Vorjahr um 3,5 % auf eine Gesamtmenge von rund 9.800 t.

Der Rhein-Kreis-Neuss als Untere Abfallwirtschaftsbehörde hat im Juli 2010 gegen die AWL eine Unterlassungsverfügung mit dem Ziel, die gewerbliche Altpapiersammlung der AWL ab dem 01.01.2011 zu untersagen, erlassen. Hiergegen hat die AWL mit anwaltlicher Begleitung Klage vor dem Verwaltungsgericht (VG) erhoben. Das VG hat am 15.11.2011 unter Nichtzulassung der Berufung diese Klage abgelehnt und die Unterlassungsverfügung des Rhein-Kreises für zulässig erklärt.

Gegen die Entscheidung des Berufungsausschlusses wiederum hat die AWL erfolgreich eine Nichtzulassungsbeschwerde eingereicht. Die daraufhin durch die AWL nachgereichte Berufung wird wahrscheinlich im Jahre 2013 vor dem Oberverwaltungsgericht verhandelt. Somit kann die AWL zunächst weiterhin eigenverantwortlich Altpapier einsammeln und vermarkten.

Weitere Vorgänge nach dem Abschlußstichtag, denen eine besondere Bedeutung im Hinblick auf die Darstellung der Lage zukommt, sind nicht erkennbar.



## **Risiken**

Grundsätzlich basiert das Hauptgeschäft der AWL auf dem mit der Stadt Neuss geschlossenen Vertrag. Veränderungen im Dienstleistungsumfang führen zu entsprechenden Umsatz- und Ertragsveränderungen. Der Wegfall privater Aufträge und der Einnahmen aus der Altpapierverwertung können die Ertragsituation der AWL erheblich beeinträchtigen. Aufgrund des personalintensiven Geschäftes bedeuten hohe Lohnabschlüsse temporär eine zusätzliche Ertragsbelastung.

Risiken für den Fortbestand der Gesellschaft sind nicht ersichtlich. Für das Geschäftsjahr 2013 wird daher wieder ein auskömmliches Ergebnis erwartet.

Neuss, den 28.03.2013

Lommetz

**Jahresabschluss 2012 der Abfall- und Wertstofflogistik Neuss GmbH,  
Neuss  
Bilanz zum 31. Dezember 2012**

**Aktiva**

|   | <u>31.12.2012</u>   | <u>31.12.2011</u>   |
|---|---------------------|---------------------|
|   | €                   | €                   |
| <b>A. Anlagevermögen</b>  |                     |                     |
| <u>I. Immaterielle Vermögensgegenstände</u>                             |                     |                     |
| Software  | 5.315,00            | 861,00              |
| <u>II. Sachanlagen</u>  |                     |                     |
| 1. Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte und Bauten                    | 3.136.641,77        | 3.222.250,77        |
| 2. Technische Anlagen und Maschinen                                     | 5.433,00            | 8.594,00            |
| 3. Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung, Spezialfahrzeuge | 964.134,00          | 1.022.646,00        |
|   | <u>4.106.208,77</u> | <u>4.253.490,77</u> |
| Anlagevermögen insgesamt  | <u>4.111.523,77</u> | <u>4.254.351,77</u> |
|   | <u>4.111.523,77</u> | <u>4.254.351,77</u> |
| <b>B. Umlaufvermögen</b>  |                     |                     |
| <u>I. Vorräte</u>   |                     |                     |
| Roh, Hilfs- und Betriebsstoffe  | 223.328,94          | 291.744,10          |
| <u>II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände</u>                |                     |                     |
| 1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen                           | 98.077,30           | 118.506,17          |
| 2. Forderungen gegen Gesellschafter                                     | 1.421.102,14        | 1.261.443,92        |
| 3. Sonstige Vermögensgegenstände  | 1.030.551,97        | 1.027.175,27        |
|   | <u>2.549.731,41</u> | <u>2.407.125,36</u> |
| <u>III. Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten</u>                | 2.071,66            | 2.018,05            |
| Umlaufvermögen insgesamt  | <u>2.775.132,01</u> | <u>2.700.887,51</u> |
| <b>C. Rechnungsabgrenzungsposten</b>                                    | <u>23.746,15</u>    | <u>23.018,83</u>    |
|   | <u>6.910.401,93</u> | <u>6.978.258,11</u> |

## Jahresabschluss 2012 der Abfall- und Wertstofflogistik Neuss GmbH, Neuss

| <b>Passiva</b>   |                   |                   |
|--|-------------------|-------------------|
|  | <u>31.12.2012</u> | <u>31.12.2011</u> |
|  | €                 | €                 |
| <b>A. Eigenkapital</b>   |                   |                   |
| I. Gezeichnetes Kapital  | 80.000,00         | 80.000,00         |
| II. Kapitalrücklage  | 359.212,29        | 359.212,29        |
| III. Gewinnrücklagen   |                   |                   |
| Andere Gewinnrücklagen   | 30.908,25         | 30.908,25         |
| Gewinnvortrag  | 0,00              | 5.393,48          |
| IV. Jahresüberschuss   | 1.696.043,35      | 1.660.375,63      |
|  | 2.166.163,89      | 2.135.889,65      |
| <br><b>B. Rückstellungen</b>   |                   |                   |
| 1. Rückstellung für Pensionen  | 544.000,00        | 294.000,00        |
| 2. Steuerrückstellungen  | 91.700,00         | 78.000,00         |
| 3. Sonstige Rückstellungen   | 1.367.316,00      | 1.545.678,00      |
|  | 2.003.016,00      | 1.917.678,00      |
| <br><b>C. Verbindlichkeiten</b>  |                   |                   |
| 1. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten                                    | 2.386.529,09      | 2.662.303,99      |
| davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr:<br>632.769,15 € (Vj. 339.182,30 €) |                   |                   |
| 2. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen                                | 213.531,23        | 188.998,61        |
| davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr:<br>213.531,23 € (Vj. 188.998,61 €) |                   |                   |
| 3. Verbindlichkeiten Gesellschafter  |                   |                   |
| davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr:<br>4.657,27 €                      | 4.657,27          |                   |
| 3. Sonstige Verbindlichkeiten  | 136.504,45        | 73.387,86         |
| davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr:<br>136.504,45 € (Vj. 73.387,86 €)  |                   |                   |
| davon aus Steuern 136.504,45 € (Vj. 73.387,86 €)                                   |                   |                   |
|  | 2.741.222,04      | 2.924.690,46      |
|  | 6.910.401,93      | 6.978.258,11      |

## Gewinn- und Verlustrechnung zum 31.12.2012

|  | 2012<br>€     | 2011<br>€     |
|--|---------------|---------------|
| 1. Umsatzerlöse  | 10.685.302,08 | 10.038.986,97 |
| 2. Sonstige betriebliche Erträge   | 289.375,32    | 268.283,11    |
|  | 10.974.677,40 | 10.307.270,08 |
| 3. Materialaufwand   |               |               |
| a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe  | -747.467,49   | -710.700,05   |
| b) Aufwendungen für bezogene Leistungen  | -1.081.127,37 | -783.851,59   |
|  | -1.828.594,86 | -1.494.551,64 |
| Rohergebnis  | 9.146.082,54  | 8.812.718,44  |
| 4. Personalaufwand   |               |               |
| a) Entgelte und Bezüge   | -3.644.779,10 | -3.341.688,61 |
| b) soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung<br>und für Unterstützung              | -1.229.655,47 | -1.170.387,37 |
| davon für Altersversorgung 544.153,65 €<br>(Vorjahr 456.357,41 €)                              | -4.874.434,57 | -4.512.075,98 |
| 5. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des<br>Anlagevermögens und Sachanlagen | -584.709,92   | -544.862,40   |
| 6. Aufwendungen aus Ausbuchungen (Niederschlagung)   | -5.485,90     | 0,00          |
| 7. Sonstige betriebliche Aufwendungen  | -1.074.847,52 | -1.118.271,13 |
| <u>Betriebsergebnis</u>  | 2.612.090,53  | 2.637.508,93  |
| 8. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge  | 13.025,67     | 18.337,28     |
| davon gegenüber Gesellschafter € 5.509,43<br>(Vorjahr 9.593,00 €)                              |               |               |
| 9. Zinsen und ähnliche Aufwendungen  | -64.775,56    | -76.607,92    |
| <u>Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit</u>  | 2.560.340,64  | 2.579.238,29  |
| 10. Außerordentlicher Aufwand  |               |               |
| 11. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag   | -830.604,00   | -885.841,10   |
| 12. Sonstige Steuern   | -33.693,29    | -33.021,56    |
| 13. <u>Jahresüberschuss</u>  | 1.696.043,35  | 1.660.375,63  |

## Anhang zum 31. Dezember 2012

### **1. Allgemeines**

Die Gesellschaft gehört nach den Kriterien des § 267 Abs. (2) HGB zu den mittelgroßen Kapitalgesellschaften. Der Jahresabschluss wurde gem. § 17 des Gesellschaftsvertrages nach den handelsrechtlichen Vorschriften für große Gesellschaften mit beschränkter Haftung aufgestellt.

### **2. Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden**

Der Jahresabschluss wurde unter Beachtung der Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung aufgestellt mit dem Ziel, eine den tatsächlichen Verhältnissen entsprechende Abbildung der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage des Unternehmens zu vermitteln. Die Grundsätze der Vollständigkeit und Willkürfreiheit wurden eingehalten.

Die immateriellen Vermögensgegenstände und die Sachanlagen sind zu Anschaffungskosten, vermindert um planmäßige Abschreibungen, bewertet.

Die Abschreibungen wurden linear entsprechend der technisch-wirtschaftlichen Nutzungsdauer vorgenommen.

Die Vorräte sind zu Anschaffungskosten unter Berücksichtigung des Niederstwertprinzips bewertet. Kleiderkammerbestände sowie das Kleinmaterial werden mit einem Festwert berücksichtigt.

Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände sind unter Berücksichtigung des erkennbaren Ausfallrisikos mit dem Nennwert bilanziert.

Die Rückstellungen sind mit dem Erfüllungsbetrag angesetzt. Sie wurden so bemessen, dass sie alle erkennbaren Risiken und ungewisse Verbindlichkeiten abdecken. Langfristige Rückstellungen wurden mit dem von der Deutschen Bundesbank veröffentlichten durchschnittlichen Marktzinssatz der vergangenen sieben Jahre abgezinst.

Verbindlichkeiten sind zum Erfüllungsbetrag angesetzt.

### **3. Erläuterungen zur Bilanz**

Die Entwicklung des Anlagevermögens ist im beigefügten Anlagenspiegel dargestellt.

Die ausgewiesenen Forderungen gegenüber den Gesellschaftern in Höhe von 1.421 T€ betreffen eine Festgeldanlage bei der Stadt Neuss (1.397 T€) sowie zum Stichtag noch nicht bezahlte Leistungen für die Stadt Neuss (24 T€).

Sämtliche Forderungen und sonstigen Vermögensgegenstände sind, wie im Vorjahr, vor Ablauf eines Jahres fällig.

Die sonstigen Rückstellungen betreffen:

|                              | €                   |
|------------------------------|---------------------|
| Überstunden/Gehälter         | 168.450,00          |
| Urlaub/Winterdienst          | 103.300,00          |
| Sonstige                     | 113.970,00          |
| Drohverlust Altpapier        | 307.000,00          |
| Haftpflicht                  | 100.000,00          |
| Jahresabschlusskosten        | 6.300,00            |
| Beratungskosten              | 5.000,00            |
| Altersteilzeit               | 406.946,00          |
| unterlassene Instandhaltung  | 156.350,00          |
| Rentenzusatzversorgungskasse | 544.000,00          |
|                              | <u>1.911.316,00</u> |

### Verbindlichkeitspiegel zum 31.12.2012

|   | Gesamtbetrag        | bis zu einem Jahr | davon mit einer Restlaufzeit von 1 bis zu 5 Jahren | mehr als 5 Jahre  |
|---|---------------------|-------------------|--|-------------------|
|   | €                   | €                 | €  | €                 |
| 1. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten     | 2.386.294,60        | 282.733,47        | 1.203.959,74                                       | 899.601,39        |
| 2. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen | 213.531,23          | 213.531,23        | 0,00   | 0,00              |
| 3. Sonstige Verbindlichkeiten                       | 136.504,45          | 136.504,45        | 0,00   | 0,00              |
|   | <u>2.736.330,28</u> | <u>632.769,15</u> | <u>1.203.959,74</u>                                | <u>899.601,39</u> |

### Verbindlichkeitspiegel zum 31.12.2011

|   | Gesamtbetrag        | bis zu einem Jahr | davon mit einer Restlaufzeit von 1 bis zu 5 Jahren | mehr als 5 Jahre    |
|---|---------------------|-------------------|--|---------------------|
|   | €                   | €                 | €  | €                   |
| 1. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten     | 2.662.303,99        | 275.787,45        | 1.174.381,59                                       | 1.212.134,95        |
| 2. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen | 188.998,61          | 188.998,61        | 0,00   | 0,00                |
| 3. Sonstige Verbindlichkeiten                       | 73.387,86           | 73.387,86         | 0,00   | 0,00                |
|   | <u>2.924.690,46</u> | <u>538.173,92</u> | <u>1.174.381,59</u>                                | <u>1.212.134,95</u> |

Bei den Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten handelt es sich um das im Jahre 2010 von der Landesversicherungsanstalt Rheinprovinz zur Sparkasse Neuss umgeschuldete Gebäudedarlehen mit einer Restschuld in Höhe von 2.386 T€.

Die Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen resultieren im Wesentlichen aus Dienstleistungen der Firma EGN Entsorgungsgesellschaft mbH (47 T€) und Beiträgen zur Berufsgenossenschaft für Fahrzeughaltung (22 T€), Stadtwerke E&W ( 31 T€).

Die Sonstigen Verbindlichkeiten bestehen vollständig aus Ansprüchen des Finanzamtes aus der Lohn- und Kirchensteuer und der Umsatzsteuer.

#### **4. Erläuterungen zur Gewinn- und Verlustrechnung 2012**

Die Umsatzerlöse gliedern sich wie folgt:

|  | <b>2012</b>   | <b>2011</b>   |
|--|---------------|---------------|
|  | <b>T€</b>     | <b>T€</b>     |
| Müllabfuhr                             | 5.716         | 5.442         |
| Straßenreinigung/Winterdienst          | 2.239         | 2.094         |
| Gestellung Restmüllgefäße u. Biotonnen | 482           | 457           |
| DSD                                    | 250           | 249           |
| Altpapier                              | 1.000         | 800           |
| Kraftstoffverkauf                      | 155           | 124           |
| Dienstleistungen                       | 843           | 873           |
| insgesamt                              | <u>10.685</u> | <u>10.039</u> |

In den sonstigen betrieblichen Erträgen sind insbesondere Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen (250 T€) und Erträge aus Versicherungsleistungen (16 T€) enthalten.

Die ausgewiesenen Steuern von Einkommen und Ertrag setzen sich im Wesentlichen zusammen aus 414 T€ Gewerbesteuer und 416 T€ Körperschaftsteuer einschließlich Solidaritätszuschlag.

Die Gesellschaft hat bisher latente Steuern entsprechend § 274 HGB a.F. auf der Basis von temporären Differenzen zwischen dem handelsrechtlichen und dem steuerrechtlichen Ergebnis ermittelt und von dem Aktivierungswahlrecht für aktive latente Steuern kein Gebrauch gemacht. Mit der Neufassung des § 274 HGB durch das BilMoG wurde das GuV-orientierte Konzept durch das international gebräuchliche Bilanz-orientierte Konzept ersetzt. Bei der Ermittlung der abzugrenzenden Steuern werden auch quasi-permanente Differenzen und – eingeschränkt - steuerliche Verlustvorträge berücksichtigt. Für Zwecke der Bewertung der abzugrenzenden Steuern wird auf den unternehmensindividuellen Steuersatz abgestellt, der voraussichtlich im Zeitpunkt der Umkehrung der zeitlichen Differenz Gültigkeit hat. Zum 1. Januar 2010 wurden erstmals latente Steuern unter Anwendung der neuen Vorschriften ermittelt. Den latenten Steuern wurde ein Steuersatz von 31,4 % zugrunde gelegt. Auf dieser Grundlage ergeben sich zum 31. Dezember 2012 aktive latente Steuern in Höhe von 40.891,91 €, resultierend aus Bewertungsdifferenzen in den Rückstellungen. Unter Ausübung des Wahlrechts gemäß § 274 Abs. 1 Satz 2 HGB werden aktive latente Steuern nicht aktiviert.

## **5. Sonstige finanzielle Verpflichtungen**

Die in der Gesellschaft beschäftigten Mitarbeiter sind bei der Rheinischen Zusatzversorgungskasse, Köln, (RZVK) versichert. Das Vermögen der RZVK reicht nicht aus, die bei den beteiligten Arbeitgebern bestehenden Versorgungsverpflichtungen abzudecken. Die daraus entstehende Unterdeckung umfasst einen nicht unwesentlichen Betrag, der als finanzielle Verpflichtung die öffentlichen Arbeitgeber in der Zukunft treffen könnte. Daher liegt aufgrund der Einstandsverpflichtung des Arbeitgebers eine mittelbare Pensionsverpflichtung vor, für die gemäß Art. 28 Abs. 1 EGHGB ein handelsrechtliches Passivierungswahlrecht besteht. Kapitalgesellschaften haben die in der Bilanz nicht ausgewiesenen Rückstellungen nach Art. 28 Abs. 2 EGHGB im Anhang anzugeben. Bei den zugesagten Leistungen handelt es sich um beitragsorientierte Leistungszusagen auf Alters-, Invaliditäts- und Hinterbliebenenleistungen. Die nicht in der Bilanz ausgewiesene Unterdeckung beträgt 2,2 Mio. €.

Die sonstigen finanziellen Verpflichtungen aus Miet- und Dienstleistungsverträgen betragen 100 T€.

## **6. Sonstige Angaben**

### **a) Mitarbeiter im Jahresdurchschnitt**

|              | <b>2012</b>       | <b>2011</b>       |
|--------------|-------------------|-------------------|
| Arbeitnehmer | 99 <sup>[1]</sup> | 94 <sup>[1]</sup> |
| Beamte       | <u>2</u>          | <u>2</u>          |
| insgesamt    | <u>101</u>        | <u>96</u>         |

[1] davon 2 nebenamtlich

Die erhöhte Arbeitnehmerzahl resultiert aus der Reduzierung der Leiharbeit und die dadurch entstandenen Neueinstellungen sowie der zeitlich begrenzten Doppelbesetzung der Mitarbeiter auf ATZ-Stellen.

### **b) Honorar Abschlussprüfung**

Das vom Abschlussprüfer für das Geschäftsjahr 2012 berechnete Gesamthonorar beträgt 6.300 T€. Es handelt sich hierbei um Abschlussprüfungsleistungen.

### **c) Angabe über Geschäfte mit nahestehenden Unternehmen und Personen**

Geschäfte zu nicht üblichen Marktkonditionen mit nahestehenden Unternehmen und Personen gemäß § 285 Nr. 21 HGB wurden nicht getätigt.

### **d) Leitungsorgane der Gesellschaft**

#### Geschäftsführung:

|   |                           |
|---|---------------------------|
| Dr. Horst Ferfers, Neuss (bis 31.01.2013) | Beigeordneter Stadt Neuss |
| Stephan Lommetz, Willich                  | Diplom-Kaufmann           |

Auf die Angabe der Gesamtbezüge der Geschäftsführer wird aufgrund der Ausnahmeregelung des § 286 Abs. 4 HGB verzichtet, da sich anhand dieser Angaben die Bezüge eines Mitglieds feststellen lassen.



### Aufsichtsrat:

|                                     |   |
|-------------------------------------|---|
| Barlik, Ali (2. Stv. Vorsitzender)  | Fahrer, AWL                                 |
| Fantini Hans-Peter                  | Kaufmann                                    |
| Gerhardt, Manfred                   | Einsatzleiter, AWL                          |
| Goerdts, Joachim                    | Geschäftsführer, Rechtsanwalt               |
| Klinkicht, Michael                  | Kfm. Angestellter                           |
| Kracke, Thomas                      | Soldat                                      |
| Medeweller, Albert                  | Angestellter, Stadt Neuss                   |
| Quiring-Perl, Angelika              | Lehrerin                                    |
| Pflepsen, Hermann                   | Fahrer, AWL                                 |
| Runde, Heinz (1. Stv. Vorsitzender) | Geschäftsführer SWN                         |
| Schäfer, Ingrid (Vorsitzende)       | Assistentin des Vorstandes                  |
| Staps, Hannelore                    | Erzieherin, Leiterin Kindertageseinrichtung |
| Stolz, Ingo                         | Büroleiter                                  |
| Süss, Andreas                       | Fahrer, AWL                                 |
| Töller, Ralf                        | Fahrer, AWL                                 |

Die Vergütungen an den Aufsichtsrat betragen 8,5 T€ (Vj. 8,5 T€).

### **e) Angaben zum Jahresergebnis**

Im Berichtsjahr wurde ein Jahresüberschuss in Höhe von 1.696.043,35 € erzielt. Dieser soll in voller Höhe ausgeschüttet werden.

Neuss, den 28.03.2013

Lommetz

# AWL Abfall- und Wertstofflogistik Neuss GmbH

## Wirtschaftsplan 2014 Erfolgsplan

| Position   | IST<br>2012 | SOLL 2013               | SOLL 2014 |
|--|-------------|-------------------------|-----------|
|  | TE          | lt. GV 27.11.2012<br>TE | €         |
| <b>1. Umsatzerlöse</b>   |             |                         |           |
| o Geschäftsbesorgungsentgelte  |             |                         |           |
| - Müllabfuhr und Abfallwirtschaft  | 5.716       | 6.028                   | 6.048     |
| - Straßenreinigung und Winterdienst  | 2.239       | 2.333                   | 2.135     |
| o Leistungen für Dritte  |             |                         |           |
| - DSD  | 250         | 245                     | 250       |
| - Sonstige   | 1.843       | 1.005                   | 1.585     |
| o Müllgefäßgestellung  | 482         | 490                     | 490       |
| o Treibstoffverkauf  | 155         | 150                     | 145       |
| Summe  | 10.685      | 10.251                  | 10.653    |
| <b>2. Sonstige Erträge</b>   | 290         | 100                     | 90        |
| <b>Erlöse/Erträge insgesamt:</b>   | 10.975      | 10.351                  | 10.743    |
| <b>3. Materialaufwand</b>  |             |                         |           |
| o Material   | 725         | 725                     | 725       |
| o KFZ-Kosten   | 388         | 325                     | 355       |
| o Fremdleistungen  | 831         | 714                     | 905       |
| Material/Fremdleistungen gesamt:   | 1.944       | 1.764                   | 1.985     |
| <b>4. Personalaufwand</b>  | 4.874       | 5.150                   | 5.290     |
| <b>5. Sonstige betriebl. Aufwendungen</b>  |             |                         |           |
| o Öffentlichkeitsarbeit  | 90          | 110                     | 100       |
| o Steuerberatungs- und Prüfungskosten  | 6           | 25                      | 10        |
| o Verwaltungskosten (Gesellschafter)   | 106         | 115                     | 110       |
| o Gebäude und Anlagen  | 263         | 189                     | 181       |
| o sonstige Aufwendungen  | 495         | 493                     | 474       |
| Gesamt:  | 960         | 932                     | 875       |
| <b>6. EBITDA</b>   | 3.197       | 2.505                   | 2.593     |
| <b>7. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen</b> | 585         | 758                     | 740       |
| <b>8. EBIT (Betriebsergebnis)</b>  | 2.612       | 1.747                   | 1.853     |
| <b>9. Zinserträge</b>  | 13          | 15                      | 10        |
| <b>10. Zinsaufwand</b>   | 65          | 60                      | 55        |
| <b>11. EBT (Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit)</b>                                      | 2.560       | 1.702                   | 1.808     |
| <b>12. Steuern vom Einkommen und Ertrag</b>  | 831         | 534                     | 568       |
| <b>13. Sonstige Steuern</b>  | 34          | 35                      | 35        |
| Steuern insgesamt:   | 865         | 569                     | 603       |
| <b>14. Jahresergebnis</b>  | 1.696       | 1.133                   | 1.205     |

**AWL Abfall- und Wertstofflogistik Neuss GmbH**  
**Finanzplanung 2014 - 2018**  
**Erfolgsplanung in T€**



|                            | 2012**    |  | 2013*      |  | 2014**     |  | 2015**     |  | 2016**     |  | 2017**     |  | 2018**     |  |
|----------------------------|-----------|--|------------|--|------------|--|------------|--|------------|--|------------|--|------------|--|
|                            | Ist<br>T€ |  | Soll<br>T€ |  | Soll<br>T€ |  | Soll<br>T€ |  | Soll<br>T€ |  | Soll<br>T€ |  | Soll<br>T€ |  |
| Personalkosten             | 4.874     |  | 5.150      |  | 5.290      |  | 5.396      |  | 5.504      |  | 5.614      |  | 5.726      |  |
| Material, Fremdleistungen  | 1.944     |  | 1.764      |  | 1.985      |  | 2.025      |  | 2.065      |  | 2.106      |  | 2.149      |  |
| Abschreibung               | 585       |  | 758        |  | 740        |  | 762        |  | 785        |  | 809        |  | 833        |  |
| Zinsaufwand                | 52        |  | 45         |  | 45         |  | 42         |  | 39         |  | 36         |  | 33         |  |
| sonstiger Aufwand          | 960       |  | 932        |  | 875        |  | 893        |  | 910        |  | 929        |  | 947        |  |
| Geschäftsbesorgungsentgelt | 8.415     |  | 8.649      |  | 8.935      |  | 9.117      |  | 9.303      |  | 9.493      |  | 9.688      |  |
| sonstige Erträge / Erlöse  | 7.955     |  | 8.361      |  | 8.183      |  | 8.388      |  | 8.597      |  | 8.812      |  | 9.033      |  |
| Müllgefäßmiete             | 2.538     |  | 1.500      |  | 2.070      |  | 2.070      |  | 2.070      |  | 2.070      |  | 2.070      |  |
|                            | 482       |  | 490        |  | 490        |  | 495        |  | 500        |  | 505        |  | 510        |  |
| Ergebnis vor KST u. GST    | 2.560     |  | 1.702      |  | 1.808      |  | 1.835      |  | 1.864      |  | 1.894      |  | 1.925      |  |
| GSt und KST                | 864       |  | 569        |  | 603        |  | 613        |  | 623        |  | 632        |  | 643        |  |
| Jahresergebnis             | 1.696     |  | 1.133      |  | 1.205      |  | 1.222      |  | 1.241      |  | 1.261      |  | 1.282      |  |

\* ohne Altpapierlöse

\*\* mit Altpapierlöse

**Abfall- und Wertstofflogistik Neuss GmbH (AWL)**  
**Wirtschaftsplanung 2014**

**Vermögensplanung 2014 - 2018**

| <b>A) Einnahmen</b>  | <b>2014</b>      | <b>2015</b>      | <b>2016</b>      | <b>2017</b>      | <b>2018</b>      |
|--|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
|  | €                | €                | €                | €                | €                |
| Abschreibungen   | 740.000          | 780.000          | 800.000          | 820.000          | 840.000          |
| Zuführung aus liquiden Mitteln<br>(Aktivtausch) bzw.<br>Kreditaufnahme | 667.000          | 749.000          | 571.000          | 393.000          | 473.000          |
| <b>Einnahmen gesamt:</b>   | <b>1.407.000</b> | <b>1.529.000</b> | <b>1.371.000</b> | <b>1.213.000</b> | <b>1.313.000</b> |
| <b>B) Ausgaben</b>   |                  |                  |                  |                  |                  |
| Investitionen  | 1.117.000        | 1.232.000        | 1.066.000        | 900.000          | 993.000          |
| Darlehensstilgung  | 290.000          | 297.000          | 305.000          | 313.000          | 320.000          |
| <b>Ausgaben gesamt:</b>  | <b>1.407.000</b> | <b>1.529.000</b> | <b>1.371.000</b> | <b>1.213.000</b> | <b>1.313.000</b> |

# City-Parkhaus GmbH

## 1. Öffentlicher Zweck des Unternehmens

Gegenstand des Unternehmens laut Gesellschaftsvertrag ist die Errichtung und der Betrieb von Parkhäusern und aller hiermit im Zusammenhang stehenden Geschäfte.

Zur Erfüllung des öffentlichen Zwecks im Geschäftsjahr 2012 wird auf den Lagebericht verwiesen.

## 2. Eigenkapitalausstattung und Beteiligungsverhältnisse

| Geschäftsjahr                   | 2012  | 2011  | 2010  |
|---------------------------------|-------|-------|-------|
| <b>Bilanzsumme (in TEUR)</b>    | 8.710 | 8.471 | 8.581 |
| <b>Eigenkapital (in TEUR)</b>   | 578   | 553   | 396   |
| davon:                          |       |       |       |
| - gezeichnetes Kapital          | 100   | 100   | 26    |
| - Rücklagen                     | 80    | 80    | 80    |
| - Bilanzgewinn                  | 398   | 373   | 290   |
| <b>Eigenkapitalquote (in %)</b> | 6,6   | 6,5   | 4,6   |
| <b>Beteiligung (in %)</b>       |       |       |       |
| - Stadt Neuss                   | 100   | 100   | 100   |

Für das Geschäftsjahr 2012 erfolgte an die Stadt Neuss eine Gewinnausschüttung in Höhe von 125 TEUR (Vorjahr: 100 TEUR).

## 3. Zusammensetzung der Organe im Geschäftsjahr 2012

### Geschäftsführung

Herr Frank Lubig,  
Herr Peter Rebig

### Gesellschafterversammlung

Die Stadt Neuss wurde in der Gesellschafterversammlung durch Herrn Bürgermeister Napp vertreten.

### Anlage

- Lagebericht 2012
- Jahresabschluss 2012 einschließlich Anhang

## Lagebericht für das Geschäftsjahr 2012

Auch im Geschäftsjahr 2012 wurden 1.575 Einstellplätze bewirtschaftet. Diese verteilen sich auf die vier Parkhäuser „Rheintor“, Rheinstraße, „Niedertor“, Adolf-Flecken-Straße, „Rathausgarage“, Michaelstraße und „Tranktor“, Europadam/Hessenstraße.

Die Parktarife für Kurz- und Dauerparker wurden zum 01.10.2012 angepasst.

Die Erwartungen in die umgesetzten Investitionsmaßnahmen für die technische und optische Aufwertung der Parkhäuser zur Steigerung der Attraktivität und Sicherung der nachhaltigen Vermietbarkeit haben sich auch im Berichtsjahr weiter erfüllt.

Der Rahmenvertrag mit der McFit GmbH hat sich bewährt und führt dauerhaft zu jährlich steigenden Erlösen, unabhängig von der Nutzung durch die Kunden des Fitnessstudios.

### Wirtschaftliche Eckdaten

Die Kurzparkererlöse erhöhten sich im Geschäftsjahr 2012 von T€ 1.548 um T€ 193 (12,5 %) auf T€ 1.741. Die Erlöse der Dauerparker konnten von T€ 527 um T€ 10 (1,9 %) auf T€ 537 gesteigert werden.

Bezogen auf die einzelnen Parkhäuser verteilen sich die Aufwendungen und Erträge wie folgt: In 2012 wird für das Parkhaus „Rheintor“ ein Gewinn von T€ 152 ausgewiesen, gegenüber einem Gewinn von T€ 196 im Vorjahr. Mit dem Parkhaus „Niedertor“ konnte ein Gewinn von T€ 69 gegenüber T€ 50 in 2011 erwirtschaftet werden. Für die angepachtete „Rathausgarage“ wird ein Gewinn von T€ 52 ausgewiesen. Im Jahr 2011 handelte es sich um einen Gewinn von T€ 43. Das Parkhaus „Tranktor“ verzeichnet aufgrund notwendig gewordener Investitionen in die Instandhaltung nach wie vor einen negativen Deckungsbeitrag.

Die gesamten Erträge erhöhten sich von T€ 2.396 im Vorjahr um T€ 231 (9,6 %) auf T€ 2.627 im Jahr 2012. Dies ist sowohl auf die Tarifierhöhung zum 01.10.2012 als auch auf die jährlich ansteigenden Erträge aus dem Mietvertrag mit der McFit GmbH zurück zu führen. Die Aufwendungen stiegen von T€ 2.139 in 2011 um T€ 364 (17,0 %) auf T€ 2.503 in 2012.

Somit ergibt sich zum 31.12.2012 ein Jahresüberschuss von insgesamt € 124.509,28. Dies entspricht einem Rückgang um 51,6 % gegenüber dem Vorjahresergebnis von € 257.389,02. Diese Entwicklung resultiert im Wesentlichen aus den notwendig gewordenen Investitionen in die Instandhaltung sowie aus gestiegenen Betriebskosten.

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

Aus der Parkhausbewirtschaftung sind keine Risiken vorhanden und werden für das Geschäftsjahr 2013 auch nicht erwartet.

#### **Ausblick auf die Geschäftsjahre 2013 und 2014**

Neben der planmäßigen Instandhaltung stehen auch in den kommenden Jahren außerplanmäßige Maßnahmen an, insbesondere die bauphysikalische Überwachung des Bestandes, die Überprüfung und Einhaltung der Verkehrssicherungspflichten, Sanierung der Betonflächen und Fassadenerneuerungen. Diese Maßnahmen dienen der nachhaltigen Sicherung der Vermietbarkeit unserer Parkhäuser.

Gemäß des Wirtschaftsplanes wird für die Geschäftsjahre 2013 und 2014 mit einem positiven Jahresüberschuss gerechnet.

Des Weiteren sollen ab 2013 die Parkplätze an Neusser Schulen kostenpflichtig vermietet werden. Hierzu ist im Geschäftsjahr 2013 der Abschluss eines Pachtvertrages zwischen dem Gebäudemanagement der Stadt Neuss und unserer Gesellschaft vorgesehen. Die Parkraumbewirtschaftung für diese Parkplätze soll dann durch unsere Gesellschaft erfolgen.

Neuss, 28. März 2013

City-Parkhaus GmbH

Geschäftsführung

Lubig

Rebig

**City-Parkhaus GmbH, Neuss**  
Bilanz zum 31.12.2012

Aktiva

|  | 31.12.2012<br>€ | 31.12.2011<br>€ |
|--|-----------------|-----------------|
| A. <u>Anlagevermögen</u>                             |                 |                 |
| Sachanlagen  | 7.183.642,31    | 7.599.451,31    |
| B. <u>Umlaufvermögen</u>                             |                 |                 |
| I. Vorräte   | 15.243,90       | 15.403,36       |
| II. Forderungen und sonstige<br>Vermögensgegenstände | 782.468,26      | 136.172,13      |
| III. Kassenbestand, Guthaben bei<br>Kreditinstituten | 713.471,39      | 719.158,51      |
| C. <u>Rechnungsabgrenzungsposten</u>                 | 15.171,64       | 1.131,64        |
|  | 8.709.997,50    | 8.471.316,95    |

Passiva

|  | 31.12.2012<br>€ | 31.12.2011<br>€ |
|--|-----------------|-----------------|
| A. <u>Eigenkapital</u>   |                 |                 |
| I. Gezeichnetes Kapital  | 100.000,00      | 100.000,00      |
| II. Kapitalrücklage  | 80.410,73       | 80.410,73       |
| III. Gewinnrücklage  | 273.210,92      | 0,00            |
| IV. Bilanzgewinn   | 124.509,28      | 373.210,92      |
|  | 578.130,93      | 553.621,65      |
| B. <u>Sonderposten für erhaltene<br/>    Zuschüsse</u>   | 478.447,00      | 525.307,00      |
| C. <u>Rückstellungen</u>   | 452.372,00      | 129.567,00      |
| D. <u>Verbindlichkeiten</u>  | 7.200.736,57    | 7.261.701,77    |
| Davon mit einer Restlaufzeit<br>bis zu einem Jahr:<br>€ 320.565,09 (Vj. € 234.285,94)            |                 |                 |
| Davon mit einer Restlaufzeit<br>von mehr als fünf Jahren:<br>€ 6.235.134,07 (Vj. € 6.411.748,29) |                 |                 |
| Davon aus Steuern:<br>€ 52.067,83 (Vj. € 0,00)   |                 |                 |
| E. <u>Rechnungsabgrenzungsposten</u>   | 311,00          | 1.119,53        |
|  | 8.709.997,50    | 8.471.316,95    |



## City-Parkhaus GmbH, Neuss

### Gewinn- und Verlustrechnung für die Zeit vom 01.01. bis 31.12.2012

|  | 2012         |              | 2011         |              |
|--|--------------|--------------|--------------|--------------|
|  | €            | €            | €            | €            |
| 1. Umsatzerlöse  | 2.524.851,11 |              | 2.305.935,17 |              |
| 2. Sonstige betriebliche Erträge   | 93.836,48    |              | 80.262,30    |              |
|  |              | 2.618.687,59 |              | 2.386.197,47 |
| 3. Personalaufwand   |              |              |              |              |
| a) Löhne und Gehälter  | 42.400,00    |              | 42.400,00    |              |
| b) Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und Unterstützung | 5.953,64     | 48.353,64    | 5.532,58     | 47.932,58    |
| 4. Abschreibungen auf Sachanlagen  |              | 416.423,40   |              | 418.482,35   |
| 5. Sonstige betriebliche Aufwendungen                                      |              | 1.546.943,04 |              | 1.114.497,40 |
| 6. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge                                    |              | 8.518,42     |              | 9.566,47     |
| 7. Zinsen und ähnliche Aufwendungen  |              | 364.935,48   |              | 372.113,45   |
| 8. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit                            |              | 250.550,45   |              | 442.738,16   |
| 9. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag                                    |              | 65.399,63    |              | 124.707,60   |
| 10. Sonstige Steuern   |              | 60.641,54    |              | 60.641,54    |
| 11. Jahresüberschuss   |              | 124.509,28   |              | 257.389,02   |
| 12. Gewinnvortrag aus dem Vorjahr  |              | 0,00         |              | 115.821,90   |
| 13. Bilanzgewinn   |              | 124.509,28   |              | 373.210,92   |

## City-Parkhaus GmbH, Neuss

### Anhang für das Geschäftsjahr 2012

#### 1. Erläuterungen und Angaben zu den angewandten Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden (§ 284 (2) Nr. 1 HGB)

Die Bewertungsgrundsätze sind gegenüber dem Vorjahr unverändert.

Das Sachanlagevermögen wird zu Anschaffungs- bzw. Herstellungskosten, vermindert um planmäßige Abschreibungen, angesetzt. Die Abschreibung erfolgt linear.

Das Erbbaurecht wird entsprechend der Laufzeit, das übrige Sachanlagevermögen entsprechend der Nutzungsdauer abgeschrieben.

Die Vorräte sind mit den Anschaffungskosten bewertet.

Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände sind zu Anschaffungskosten, liquide Mittel zum Nennwert angesetzt. Risiken bei den Forderungen sind durch ausreichende Einzelwertberichtigungen berücksichtigt.

Rückstellungen wurden mit den Beträgen angesetzt, die nach vernünftiger kaufmännischer Beurteilung notwendig sind.

Verbindlichkeiten wurden mit dem Erfüllungsbetrag passiviert.

#### 2. Erläuterungen zur Bilanz

In den Forderungen und sonstigen Vermögensgegenständen sind keine Beträge mit einer Laufzeit von mehr als 1 Jahr enthalten.

Die sonstigen Rückstellungen betreffen mit T€ 399 unterlassene Instandhaltungen, mit T€ 17 Personal, mit T€ 21 ausstehende Rechnungen und mit T€ 15 Jahresabschluss- und Prüfungskosten.

Das gesetzliche Gliederungsschema der Bilanz in § 266 HGB ist unter Hinweis auf § 265 Abs. 5 HGB um die Position "B. Sonderposten für erhaltene Zuschüsse" – eingefügt zwischen die Posten "Eigenkapital" und "Rückstellungen" – erweitert.

Es handelt sich hierbei um die beim Bau der Parkhäuser Rheintor und Niedertor von der öffentlichen Hand gewährten Investitionszuschüsse.

Er wird nach der Abschreibung der Anlagegüter mit dem entsprechenden Anteil der Zuschüsse an der Gesamtfinanzierung aufgelöst.

Von den Verbindlichkeiten ist ein Betrag von € 6.235.134,07 nach Ablauf von 5 Jahren fällig. Ein Betrag von € 241.153,01 ist durch Grundpfandrechte und ein Betrag von € 6.786.449,68 ist durch Ausfallbürgschaften gesichert.

### 3. Sonstige Angaben

Sonstige finanzielle Verpflichtungen bestehen aus einem Überwachungsvertrag in Höhe von monatlich € 20.373,03 bis Februar 2015, das sind € 529.698,78 und aus Bestellobligo T€ 290.

Für notwendige Sanierungen in den Parkhäusern Tranktor und Rheintor wird unsere Gesellschaft in den nächsten 5-10 Jahren voraussichtlich € 2.000.000,00 investieren.

Zu Geschäftsführern waren in 2012 bestellt:

Herr Dipl.-Kfm. Frank Lubig

Herr Dipl.-Kfm. Peter Rebig

Bezüge der Geschäftsführung:

|                             | laufende<br>Bezüge | Tantieme  | insgesamt |
|-----------------------------|--------------------|-----------|-----------|
|                             | €                  | €         | €         |
| Herr Dipl.-Kfm. Frank Lubig | 9.600,00           | 8.000,00  | 17.600,00 |
| Herr Dipl.-Kfm. Peter Rebig | 12.000,00          | 8.000,00  | 20.000,00 |
| Insgesamt                   | 21.600,00          | 16.000,00 | 37.600,00 |

Die Geschäftsführung schlägt vor, aus dem Bilanzgewinn von € 124.509,28 einen Betrag von € 100.000,00 auszuschütten und den Restbetrag von € 24.509,28 in den Gewinnvortrag einzustellen. Im Bilanzgewinn ist ein Gewinnvortrag von € 0,00 enthalten.

Neuss, den 25.03.2013

City-Parkhaus GmbH  
- Geschäftsführung -

.....  
Lubig

.....  
Rebig

City - Parkhaus GmbH

| Hochrechnung 2013 / Wirtschaftsplan 2014 - 2018<br>Erfolgsplan             | genehmigter<br>Wirtschaftsplan<br>2013<br>Stand: 23.05.2013 |              | Hochrechnung<br>2013<br>Stand: 03.12.2013 |              | Wirtschaftsplan<br>2014<br>Stand: 03.12.2013 |              | Wirtschaftsplan<br>2015<br>Stand: 03.12.2013 |  | Wirtschaftsplan<br>2016<br>Stand: 03.12.2013 |  | Wirtschaftsplan<br>2017<br>Stand: 03.12.2013 |  | Wirtschaftsplan<br>2018<br>Stand: 03.12.2013 |  |
|--|---|--------------|---|--------------|--|--------------|--|--|--|--|--|--|--|--|
|  | T€  |              | T€  |              | T€   |              | T€   |  | T€   |  | T€   |  | T€   |  |
| <b>Erträge</b>   |   |              |   |              |  |              |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Umsatzerlöse Dauerparker - Parkhäuser                                      | 540   | 547          | 550                                       | 555          | 560  | 565          | 570  |  |  |  |  |  |  |  |
| Umsatzerlöse Kurzzeitparker - Parkhäuser                                   | 1.859   | 1.930        | 1.941                                     | 1.952        | 1.969  | 1.981        | 1.993  |  |  |  |  |  |  |  |
| Umsatzerlöse aus Vermietung Fitness First                                  | 248   | 252          | 254                                       | 256          | 258  | 260          | 262  |  |  |  |  |  |  |  |
| Umsatzerlöse aus Vermietung Stellplätzen an Schulen                        | 38  | 17           | 62  | 145          | 145  | 145          | 145  |  |  |  |  |  |  |  |
| Sonstige Erträge   | 90  | 82           | 86  | 78           | 65   | 66           | 67   |  |  |  |  |  |  |  |
| Zinserträge  | 1   | 2            | 1   | 1            | 1  | 1            | 1  |  |  |  |  |  |  |  |
| <b>Summe Erträge</b>   | <b>2.776</b>  | <b>2.830</b> | <b>2.894</b>                              | <b>2.987</b> | <b>2.998</b>                                 | <b>3.018</b> | <b>3.038</b>                                 |  |  |  |  |  |  |  |
| <b>Aufwendungen</b>  |   |              |   |              |  |              |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Zinsen   | 336   | 331          | 320                                       | 314          | 308  | 301          | 294  |  |  |  |  |  |  |  |
| Erbbauzinsen   | 92  | 92           | 101                                       | 101          | 101  | 101          | 101  |  |  |  |  |  |  |  |
| Pachtaufwendungen - Parkhaus Rathausgarage                                 | 71  | 71           | 81  | 81           | 81   | 81           | 81   |  |  |  |  |  |  |  |
| Pachtaufwendungen - Stellplätze an Neusser Schulen                         | 100   | 100          | 140                                       | 140          | 140  | 140          | 140  |  |  |  |  |  |  |  |
| Parkhausüberwachung  | 250   | 255          | 270                                       | 280          | 295  | 310          | 325  |  |  |  |  |  |  |  |
| Persönliche Verwaltungskosten  | 49  | 49           | 49  | 49           | 49   | 49           | 49   |  |  |  |  |  |  |  |
| Sächliche Verwaltungskosten  | 280   | 279          | 286                                       | 289          | 294  | 297          | 294  |  |  |  |  |  |  |  |
| Instandhaltung - laufende  | 60  | 77           | 85  | 90           | 95   | 100          | 105  |  |  |  |  |  |  |  |
| Außerordentliche Instandhaltung / Parkhäuser - allgemein                   | 30  | 25           | 30  | 35           | 40   | 45           | 50   |  |  |  |  |  |  |  |
| Außerordentliche Instandhaltung / Parkhäuser - Fassaden- u. Betonsanierung | 285   | 355          | 360                                       | 513          | 528  | 518          | 523  |  |  |  |  |  |  |  |
| Außerordentliche Instandhaltung / Stellplätze an Neusser Schulen           | 80  | 64           | 0   | 0            | 0  | 0            | 0  |  |  |  |  |  |  |  |
| Betriebskosten   | 414   | 405          | 430                                       | 446          | 462  | 476          | 485  |  |  |  |  |  |  |  |
| Abschreibungen   | 420   | 416          | 426                                       | 330          | 280  | 275          | 255  |  |  |  |  |  |  |  |
| <b>Summe Aufwendungen</b>  | <b>2.467</b>  | <b>2.519</b> | <b>2.578</b>                              | <b>2.668</b> | <b>2.673</b>                                 | <b>2.693</b> | <b>2.710</b>                                 |  |  |  |  |  |  |  |
| <b>Ergebnis vor Steuern</b>  | <b>309</b>  | <b>311</b>   | <b>316</b>                                | <b>319</b>   | <b>325</b>                                   | <b>325</b>   | <b>328</b>                                   |  |  |  |  |  |  |  |
| <b>Ertragsteuern</b>   | <b>-125</b>   | <b>-126</b>  | <b>-129</b>                               | <b>-129</b>  | <b>-131</b>                                  | <b>-131</b>  | <b>-132</b>                                  |  |  |  |  |  |  |  |
| <b>Ertragsteuern frühere Jahre</b>   | <b>0</b>  | <b>0</b>     | <b>0</b>                                  | <b>0</b>     | <b>0</b>                                     | <b>0</b>     | <b>0</b>                                     |  |  |  |  |  |  |  |
| <b>Grundsteuer</b>   | <b>-66</b>  | <b>-66</b>   | <b>-66</b>                                | <b>-66</b>   | <b>-66</b>                                   | <b>-66</b>   | <b>-66</b>                                   |  |  |  |  |  |  |  |
| <b>Jahresüberschuss</b>  | <b>118</b>  | <b>119</b>   | <b>121</b>                                | <b>124</b>   | <b>128</b>                                   | <b>128</b>   | <b>130</b>                                   |  |  |  |  |  |  |  |



City - Parkhaus GmbH

| Hochrechnung 2013 / Wirtschaftsplan 2014 - 2018<br>Finanzplan              | Wirtschaftsplan                 |                                 |                                 |                                 |                                 | Wirtschaftsplan                 |  |
|--|---------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|--|
|  | 2013<br>Stand: 23.05.2013<br>T€ | 2014<br>Stand: 03.12.2013<br>T€ | 2015<br>Stand: 03.12.2013<br>T€ | 2016<br>Stand: 03.12.2013<br>T€ | 2017<br>Stand: 03.12.2013<br>T€ | 2018<br>Stand: 03.12.2013<br>T€ |  |
| <b>Einnahmen</b>   |                                 |                                 |                                 |                                 |                                 |                                 |  |
| Umsatzerlöse Dauerparker - Parkhäuser                                      | 540                             | 550                             | 555                             | 560                             | 565                             | 570                             |  |
| Umsatzerlöse Kurzzeitparker - Parkhäuser                                   | 1.859                           | 1.941                           | 1.952                           | 1.969                           | 1.981                           | 1.993                           |  |
| Umsatzerlöse aus Vermietung Fitness First                                  | 248                             | 254                             | 256                             | 258                             | 260                             | 262                             |  |
| Umsatzerlöse aus Vermietung Stellplätzen an Schulen                        | 38                              | 62                              | 145                             | 145                             | 145                             | 145                             |  |
| Sonstige Erträge   | 43                              | 39                              | 40                              | 41                              | 42                              | 43                              |  |
| Zinserträge  | 1                               | 1                               | 1                               | 1                               | 1                               | 1                               |  |
| <b>Summe Einnahmen</b>   | <b>2.729</b>                    | <b>2.847</b>                    | <b>2.949</b>                    | <b>2.974</b>                    | <b>2.994</b>                    | <b>3.014</b>                    |  |
| <b>Ausgaben</b>  |                                 |                                 |                                 |                                 |                                 |                                 |  |
| Zinsen   | 336                             | 320                             | 314                             | 308                             | 301                             | 294                             |  |
| Erbbauszinsen  | 92                              | 101                             | 101                             | 101                             | 101                             | 101                             |  |
| Pachtaufwendungen - Parkhaus Rathausgarage                                 | 71                              | 81                              | 81                              | 81                              | 81                              | 81                              |  |
| Pachtaufwendungen - Stellplätze an Neusser Schulen                         | 100                             | 140                             | 140                             | 140                             | 140                             | 140                             |  |
| Parkhausüberwachung  | 250                             | 270                             | 280                             | 295                             | 310                             | 325                             |  |
| Persönliche Verwaltungskosten  | 49                              | 49                              | 49                              | 49                              | 49                              | 49                              |  |
| Sächliche Verwaltungskosten  | 280                             | 279                             | 289                             | 284                             | 297                             | 302                             |  |
| Instandhaltung - laufende  | 60                              | 85                              | 90                              | 95                              | 100                             | 105                             |  |
| Außerordentliche Instandhaltung / Parkhäuser - allgemein                   | 30                              | 30                              | 35                              | 40                              | 45                              | 50                              |  |
| Außerordentliche Instandhaltung / Parkhäuser - Fassaden- u. Betonsanierung | 285                             | 360                             | 513                             | 528                             | 518                             | 523                             |  |
| Außerordentliche Instandhaltung / Stellplätze an Neusser Schulen           | 80                              | 0                               | 0                               | 0                               | 0                               | 0                               |  |
| Betriebskosten   | 414                             | 430                             | 446                             | 482                             | 476                             | 485                             |  |
| Tilgung  | 140                             | 143                             | 147                             | 152                             | 158                             | 164                             |  |
| <b>Summe Ausgaben</b>  | <b>2.187</b>                    | <b>2.295</b>                    | <b>2.485</b>                    | <b>2.545</b>                    | <b>2.576</b>                    | <b>2.619</b>                    |  |
| <b>Ergebnis vor Steuern</b>  | <b>542</b>                      | <b>552</b>                      | <b>464</b>                      | <b>429</b>                      | <b>418</b>                      | <b>395</b>                      |  |
| <b>Ertragsteuern</b>   | <b>-125</b>                     | <b>-129</b>                     | <b>-129</b>                     | <b>-131</b>                     | <b>-131</b>                     | <b>-132</b>                     |  |
| <b>Ertragsteuern frühere Jahre</b>   | <b>0</b>                        | <b>0</b>                        | <b>0</b>                        | <b>0</b>                        | <b>0</b>                        | <b>0</b>                        |  |
| <b>Grundsteuer</b>   | <b>-66</b>                      | <b>-66</b>                      | <b>-66</b>                      | <b>-66</b>                      | <b>-66</b>                      | <b>-66</b>                      |  |
| <b>Jahresüberschuss</b>  | <b>351</b>                      | <b>357</b>                      | <b>269</b>                      | <b>232</b>                      | <b>221</b>                      | <b>197</b>                      |  |



# Düsseldorf-Neusser Brückenbau- und Betriebsgesellschaft

## 1. Öffentlicher Zweck der Gesellschaft

Zweck der Gesellschaft laut Gesellschaftsvertrag vom 20.08.1958 ist der Wiederaufbau der zerstörten Rheinbrücke zwischen Düsseldorf-Hamm und Neuss sowie der Betrieb und die Unterhaltung der Brücke vom rechtsrheinischen bis zum linksrheinischen Widerlager.

Zur Erfüllung des öffentlichen Zwecks in den Geschäftsjahren 2009 und 2010 wird auf den anliegenden Geschäftsbericht für die betreffenden Jahre verwiesen. Der Bericht über die Geschäftsjahre 2011/2012 liegt noch nicht vor.

## 2. Beteiligungsverhältnisse

Am Gesellschaftsvermögen der BGB-Gesellschaft sind beteiligt (in %):

|                                  |         |
|----------------------------------|---------|
| - Stadt Neuss                    | 11,7820 |
| - Stadt Düsseldorf               | 75,4463 |
| - Rheinische Bahngesellschaft AG | 12,7717 |

Die Gesellschafter/-innen sind im Verhältnis ihrer Beteiligungen stimmberechtigt.

Der Gesellschaftsvertrag wurde von der Rheinischen Bahngesellschaft AG zum 31.12.1994 und von der Stadt Düsseldorf zum 31.12.1995 gekündigt. Die BGB-Gesellschaft befindet sich in der Abwicklung.

An den jährlichen Defiziten bzw. Überschüssen sind die Gesellschafterinnen gemäß Gesellschaftsvertrag wie folgt beteiligt (in %):

|                                  |         |
|----------------------------------|---------|
| - Stadt Neuss                    | 10,8193 |
| - Stadt Düsseldorf               | 77,3469 |
| - Rheinische Bahngesellschaft AG | 11,8338 |

Für das Jahr 2011 zahlte die Stadt Neuss eine Umlage von 32 TEUR.

## 3. Geschäftsführung

Geschäftsführende Gesellschafterin ist die Stadt Düsseldorf.

### Anlage

- Bericht über die Geschäftsjahre 2009/2010

**Düsseldorf-Neusser Brückenbau- und Betriebsgesellschaft  
Geschäftsjahre 2009/2010**

In den Geschäftsjahren 2009 und 2010 beliefen sich die Kosten für die laufende Unterhaltung der Brücke auf insgesamt 48.100,59 Euro. Hiervon entfiel ein Betrag in Höhe von 32.351,89 Euro auf die turnusmäßige Prüfung des Brückenbauwerkes nach DIN 1076. Bereits 2008 wurde hierfür eine Abschlagszahlung in Höhe von 125.000 Euro geleistet, so dass sich die Kosten für die Prüfung auf insgesamt 157.351,89 Euro belaufen. Für eine kleine Reparaturmaßnahme wurden 15.748,70 Euro verausgabt. Für Personalkosten wurden in 2009 37.839,76-Euro und in 2010 33.059,78 Euro (2008: 35.331,59 Euro) aufgewandt.

Die Reinigungskosten für das Jahr 2009 beliefen sich auf 73.061,61 Euro (2008: 73.061,61 Euro). Demgegenüber betrugen diese Kosten für 2010 61.181,43 Euro.

Die Ertüchtigung der Josef-Kardinal-Frings-Brücke wurde im Geschäftsjahr 2010 abgeschlossen. Die Schlussrechnung erfolgte im Dezember 2010.

Das Geschäftsguthaben hat sich unter Berücksichtigung der Umlage der Gesellschafter in 2010 in Höhe von 300.000 Euro wie folgt entwickelt:

|                                 |                    |
|---------------------------------|--------------------|
| Geschäftskonto Stand 31.12.2008 | ./ 124.130,43 Euro |
| Jahresfehlbetrag                | 143.468,07 Euro    |
| Geschäftskonto Stand 31.12.2009 | ./ 267.598,50 Euro |
| Jahresüberschuss                | 189.955,17 Euro    |
| Geschäftskonto Stand 31.12.2010 | ./ 77.643,33 Euro  |

Die Zinsen für das Kapitalvermögen, die unabhängig von dem jeweiligen Betriebsergebnis der Gesellschaft an die Städte Düsseldorf und Neuss auszuzahlen sind (siehe Anlage 2), wurden bereits überwiesen.

Düsseldorf, den  
Die Geschäftsführung  
Landeshauptstadt Düsseldorf  
Der Oberbürgermeister  
- Kämmerei -  
Im Auftrag

  
Jahnke





Anlage 2  
zum Geschäftsbericht 2009/2010

**Düsseldorf-Neusser Brückenbau- und Betriebsgesellschaft**

Zinsertrag 2010 aus dem Kapitalvermögen nach § 6 des Gesellschaftsvertrages.

Aus der Verzinsung des Kapitalvermögens von 13.600,36 Euro mit 0,63% für 2009 bzw. 0,2 % für 2010 ergibt sich ein Betrag in Höhe von 112,88 Euro.

Von diesem Betrag entfallen auf die

|  |          |                           |
|--|----------|---------------------------|
| Gesellschafterin Landeshauptstadt Düsseldorf | 95,375 % | 107,66 Euro               |
| und auf die                                  |          |                           |
| Gesellschafterin Stadt Neuss                 | 4,625 %  | <u>5,22 Euro</u>          |
|  |          | <u><b>112,88 Euro</b></u> |

# gc Wärmedienste GmbH

## 1. Öffentlicher Zweck des Unternehmens

Gegenstand des Unternehmens laut Satzung ist die Beteiligung als persönlich haftende und geschäftsführende Gesellschafterin an der gc Wärmedienste GmbH & Co. KG, die Wärmeerzeugungsanlagen im Rahmen von Contracting-Verträgen errichtet, unterhält und betreibt.

Zur Erfüllung des öffentlichen Zwecks im Geschäftsjahr 2012 wird auf den Lagebericht verwiesen.

## 2. Eigenkapitalausstattung und Beteiligungsverhältnisse

| Geschäftsjahr                   | 2012   | 2011   | 2010   |
|---------------------------------|--------|--------|--------|
| <b>Bilanzsumme (in TEUR)</b>    | 25.146 | 21.468 | 14.140 |
| <b>Eigenkapital (in TEUR)</b>   | 6.741  | 6.241  | 1.541  |
| davon:                          |        |        |        |
| - Gezeichnetes Kapital          | 30     | 30     | 30     |
| - Rücklagen                     | 6.711  | 6.211  | 1.511  |
| - Bilanzgewinn/-verlust         | -      | -      | -      |
| <b>Eigenkapitalquote (in %)</b> | 26,8   | 29,1   | 10,9   |
| <b>Beteiligung (in %)</b>       |        |        |        |
| - SWN Verkehrs- und Service AG  | 100    | 100    | 100    |

Die Stadt Neuss ist über ihre Eigengesellschaft Stadtwerke Neuss GmbH mittelbar an der Gesellschaft beteiligt.

## 3. Zusammensetzung der Organe im Geschäftsjahr 2012

### Geschäftsführung

Herr Heinz Runde,  
Herr Dirk Hunke

### Gesellschafterversammlung

In der Gesellschafterversammlung sind die jeweiligen Mitglieder des Aufsichtsrates der SWN Verkehrs- und Service AG Bevollmächtigte des Gesellschafters.

### Anlage

- Lagebericht 2012
- Jahresabschluss 2012 einschließlich Anhang

## Lagebericht der gc Wärmedienste GmbH 2012

### Geschäft- und Rahmenbedingungen

Zur Historie: Die Gesellschaft wurde mit Vertrag vom 21. Juli 2005 (Notarurkunde Dr. Hillers H 1300/2005) von der Schilden Verkehrs AG, jetzt SWN Verkehrs- und Service AG, gegründet. Gegenstand des Unternehmens war gemäß Satzung die Beteiligung als persönlich haftende und geschäftsführende Gesellschafterin an einer Kommanditgesellschaft, die Wärmeerzeugungsanlagen im Rahmen von Contracting-Verträgen errichtet, unterhält und betreibt. Die Firma dieser Kommanditgesellschaft lautete gc Wärmedienste GmbH & Co KG mit Sitz in Neuss, die mit gleichem Datum gegründet wurde. In 2007 trat die SWN Verkehrs- und Service AG als Kommanditistin gegen Gewährung eines Geschäftsanteils in Höhe von 5000 Euro aus der Gesellschaft aus, wodurch das Vermögen der Kommanditgesellschaft der Gesellschaft anwuchs (§ 738 BGB). Die Kommanditgesellschaft wurde aufgelöst und gelöscht. Die Gesellschaft setzt das Geschäft der KG fort. Ende 2007 wurde daraufhin ein Ergebnisabführungsvertrag mit der SWN Verkehrs- und Service AG abgeschlossen und in das Handelsregister eingetragen.

Die gc Wärmedienste GmbH unterscheidet sich von anderen Marktteilnehmern dadurch, dass sie das Wärme-Contracting-Geschäft schon lange erfolgreich betreibt und eine Methodik zur Vertrags-Standardisierung für Wärmeanlagen dieser Größenordnung entwickelt hat. Dieses Standardisierungsprogramm wurde weiter ausgebaut. Ziel ist es, Wärmeerzeugungsanlagen mit einer Größe bis ca. 1000 kW zu errichten oder zu übernehmen und mit hoher Energieeffizienz über den Vertragszeitraum zu betreiben. Als Kunden kommen hierfür Gewerbebetriebe, Hotels, Wohnimmobilien ab ca. 30 Wohneinheiten sowie öffentliche Gebäude aber auf der anderen Seite auch Einfamilienhäuser in Frage. In 2012 wurden ca. 300 Anlagen mit einem Investitionsvolumen von rund 6,0 Mio. € errichtet. Damit bleibt die gc Wärmedienste einer der am stärksten wachsenden Contracting-Anbieter in Deutschland.

Neben erdgasbefeuerten Wärmeerzeugern, bei denen insbesondere auch Blockheizkraftwerke ein hohes Contracting-Potenzial bieten, werden zunehmend Anlagen mit regenerativer Wärmeerzeugung realisiert. Diese Entwicklung hat sich im Jahr 2012 in Deutschland weiter beschleunigt. Auf der anderen Seite wird gerade bei den größeren Objekten die vom Kunden geforderte Contractingleistung immer umfangreicher. Beispiele sind die Errichtung von Nahwärmenetzen, aber auch Dienstleistungen zum Einspeise-Regime für die optimale Stromvergütung bei Blockheizkraftwerken nach EEG oder KWK-Gesetz.

Im Vordergrund steht bei allen Vertragsformen die Optimierung des Jahresnutzungsgrades, also des Verhältnisses von eingesetzter Primärenergie zur erzeugten Endenergiedarbietung. Das Einsparpotenzial, welches allein durch die Optimierung erreicht werden kann, liegt bei 10 bis 35 Prozent. Generell weist der Bereich der Gebäudewärmeversorgung das höchste CO<sub>2</sub>-Minderungspotential aller Verbrauchssektoren in Deutschland auf, ohne dass dadurch wie etwa bei der Photovoltaik milliardenschwere Subventionen ausgelöst werden.

## Vermögens-, Finanz- und Ertragslage

Gut ausgebildete und motivierte Mitarbeiter/innen sind ein wesentlicher Erfolgsfaktor. Die Qualifizierung und Weiterbildung der Mitarbeiter/innen wurde auch in 2012 von der gc Wärmedienste aktiv betrieben und gefördert. Sie erfolgt nach den Anforderungen des Unternehmens und berücksichtigt dabei die persönliche Entwicklung der Mitarbeiter.

Der Kunde stellt einen wesentlichen Faktor für den Erfolg dar. Neben der persönlichen Betreuung steht die gc Wärmedienste über die neuen elektronischen Medien in ständigem Kontakt mit dem Kunden.

Die Vertriebsaktivitäten der gc Wärmedienste haben dazu geführt, dass die Anzahl der Contracting-Verträge bis Ende 2012 auf inzwischen rund 1600 Objekte angewachsen ist.

Der Anstieg der Verträge führte dazu, dass die Umsätze um 33,7 % im Vergleich zum Vorjahr gesteigert werden konnten.

Bei gestiegene Materialaufwendungen um 1.266 T€ beläuft sich die Materialintensität im Geschäftsjahr auf 46,6% (Vorjahr: 41,2%).

Das Betriebsergebnis erhöhte sich auf 1.229 T€.

In technische Anlagen einschließlich Anlagen im Bau wurde in Höhe von 6.179 T€ investiert; die Abschreibungen erhöhten sich um 457 T€. Das Anlagevermögen hat einen Anteil an der Bilanzsumme von 86,6 % (Vorjahr: 83,0 %).

Der Eigenkapitalanteil an der Bilanzsumme beträgt 26,8 %.

Der Finanzmittelfonds, welcher nahezu ausschließlich aus Forderungen bzw. Verbindlichkeiten aus dem Cash-Pooling mit der Stadt Neuss besteht, verringerte sich insbesondere sich aufgrund der Investitionstätigkeit im Geschäftsjahr um 2.387 T€ auf -1.354 T€.

Auf der Passivseite sind insbesondere die Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten mit einem Anteil von 43,7 % der wesentliche Posten.

Im Geschäftsjahr wurden 500 T€ gem. § 1 Abs. 2 des Ergebnisabführungsvertrags zur Investitionsfinanzierung in die Gewinnrücklagen eingestellt.

Die Gesellschaft hat in 2012, ihrem 7. Geschäftsjahr, mit einem besser als Plan liegenden Ergebnis vor Gewinnabführung und Einstellung in die Gewinnrücklagen in Höhe von 804 T€ abgeschlossen.

## Künftige Entwicklung, Chancen und Risiken

Die Gesellschaft ist in das Risikomanagementsystem eingebunden, das im Konzern der Stadtwerke Neuss GmbH eingerichtet ist. Das Risikomanagementsystem stellt sicher, dass alle die SWN oder deren wesentlichen Tochtergesellschaften gefährdenden Entwicklungen rechtzeitig erkannt und Gegenmaßnahmen eingeleitet werden können. Die Risiken werden in einem turnusmäßigen Konzernreporting erfasst und unter Berücksichtigung von Eintrittswahrscheinlichkeit und möglicher Schadenshöhe geeignete Gegenmaßnahmen eingeleitet.

Die Contracting-Aktivitäten der gc Wärmedienste verdeutlichen in besonderer Weise die Veränderungen, denen Stadtwerke ausgesetzt sind. Während früher die Bereitstellung von Erdgas für Haushalte, Gewerbe und Industrie im Vordergrund stand, müssen heute zusätzlich energienahe Dienstleistungen in einem deutlich veränderten Marktumfeld angeboten werden. Sich in diesem Feld zu behaupten, ist eine Herausforderung, aber auch eine Chance für die mittelständische Energiewirtschaft.

Die Risikoerfassung und -kommunikation unter Zuordnung von Verantwortlichkeiten ist wesentlicher Bestandteil des Risikofrüherkennungssystems des Konzerns, das sich insoweit mittelbar auch auf diese Gesellschaft auswirkt. Dabei werden quantifizierbare und nicht quantifizierbare Chancen und Risiken definiert und überwacht. Des Weiteren findet eine laufende Budgetkontrolle statt. Mit Zustimmung der Gesellschafterversammlung hatte die Gesellschaft in 2009 und 2011 durch Zahlerswaps hinterlegte Festkredite aufgenommen. Die Swaps sind mit Laufzeit und Tilgungsstruktur der Kredite deckungsgleich, enthalten also nur geschlossene Positionen und sichern die Gesellschaft langfristig gegen steigende Zinsen. Durch Veränderungen der Zinsstruktur oder anderer bewertungsrelevanter Parameter während der Laufzeit können sich virtuelle Bewertungsnachteile ergeben, die jedoch nur bei einer vorzeitigen Auflösung des Swaps zu realisieren wären.

Für 2013 soll das Wachstum noch weiter beschleunigt werden, um den Vertriebsvorsprung zu anderen Marktteilnehmern zu halten. Es wird mit einem weiter steigenden positiven Ergebnis gerechnet. Der Geschäftsverlauf des ersten Quartals liegt im Plan. Die weitere wirtschaftliche Entwicklung ist positiv einzuschätzen. Die geplanten Investitionen in Wärmeanlagen 2013 sollen aus Gesellschafterdarlehen oder Bankdarlehen und/oder aus dem Ende 2011 erhöhten Eigenkapital finanziert werden.

Die Geschäftsführung sieht zurzeit keine Risiken, die den wirtschaftlichen Fortbestand des Unternehmens gefährden könnten.

Vorgänge von besonderer Bedeutung, die nach dem Schluss des Geschäftsjahres eingetreten sind, haben sich bis zum Zeitpunkt der Lageberichterstattung nicht ergeben.

Für die Geschäftsjahre 2013 und 2014 werden aufgrund der Investitionstätigkeit mit weiter steigenden Ergebnissen rechnet.

**Angaben gemäß § 6b Abs. 7 Satz 4 Energiewirtschaftsgesetz**

Die Tätigkeiten der Gesellschaft umfassten Tätigkeiten innerhalb des Elektrizitätssektors (Stromerzeugung durch BHKW) sowie andere Aktivitäten außerhalb des Elektrizitäts- und Gassektors. Es wurden getrennte Konten geführt.

Neuss, den 30. Juni 2013

Runde

Hunke

Gilges

Bilanz zum 31. Dezember 2011

|  | 31.12.2012<br>Euro   | 31.12.2011<br>Euro   |
|--|----------------------|----------------------|
| <b>AKTIVA</b>  |                      |                      |
| <b>A. Anlagevermögen</b>                                 |                      |                      |
| <b>I. Immaterielle Vermögensgegenstände</b>              |                      |                      |
| I. Sachanlagen   | 10.320,40            | 7.537,40             |
| II. Kapitalrücklage                                      | 17.308.908,63        | 17.308.908,68        |
| III. Gewinnrücklage                                      | 21.766.730,03        | 17.816.446,08        |
| <b>B. Umlaufvermögen</b>                                 |                      |                      |
| <b>I. Vorräte</b>  | 95.580,57            | 40.235,81            |
| Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe                          |                      |                      |
| <b>II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände</b> |                      |                      |
| 1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen            | 3.200.458,35         | 2.493.821,52         |
| 2. Forderung gegen verb. Unternehmen                     | 0,00                 | 63.085,24            |
| 3. Sonstige Vermögensgegenstände                         | 82.935,54            | 1.054.070,53         |
|  | <u>3.283.393,89</u>  | <u>3.610.977,29</u>  |
| <b>III. Guthaben bei Kreditinstituten</b>                | 9,48                 |                      |
|  | <u>25.145.713,97</u> | <u>21.467.859,18</u> |
|  | <u>25.145.713,97</u> | <u>21.467.859,18</u> |
| <b>PASSIVA</b>   |                      |                      |
| <b>A. Eigenkapital</b>                                   |                      |                      |
| I. Gezeichnetes Kapital                                  | 30.000,00            | 30.000,00            |
| II. Kapitalrücklage                                      | 6.211.000,00         | 6.211.000,00         |
| III. Gewinnrücklage                                      | 500.000,00           | 0,00                 |
|  | <u>6.741.000,00</u>  | <u>6.241.000,00</u>  |
| <b>B. Rückstellungen</b>                                 |                      |                      |
| Sonstige Rückstellungen                                  | 368.322,19           | 412.207,13           |
|  | <u>368.322,19</u>    | <u>412.207,13</u>    |
| <b>C. Verbindlichkeiten</b>                              |                      |                      |
| 1. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten          | 10.994.389,32        | 8.879.450,92         |
| 2. Erhaltene Anzahlungen                                 | 1.996.508,39         | 1.635.909,14         |
| 3. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen      | 726.174,37           | 819.617,66           |
| 4. Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen   | 1.723.117,39         | 1.704.101,95         |
| 5. Verbindlichkeiten gegenüber Gesellschafter            | 1.153.758,38         | 1.673.159,96         |
| 6. Sonstige Verbindlichkeiten                            | 1.442.443,93         | 102.212,42           |
| davon aus Steuern:                                       |                      |                      |
| EUR 3.106,02 (Vorjahr: EUR 3.196,85)                     |                      |                      |
|  | <u>18.036.391,78</u> | <u>14.814.452,05</u> |
|  | <u>25.145.713,97</u> | <u>21.467.859,18</u> |



gc Wärmedienste GmbH  
Neuss

Gewinn- und Verlustrechnung für die Zeit  
vom 1. Januar bis 31. Dezember 2012

|   | EUR               | 2012<br>EUR         | EUR               | 2011<br>EUR         |
|---|-------------------|---------------------|-------------------|---------------------|
| 1. Umsatzerlöse   | 7.395.609,07      |                     | 5.533.373,78      |                     |
| 2. Sonstige betriebliche Erträge  | <u>574.557,89</u> | 7.970.166,96        | <u>420.867,47</u> | 5.954.241,25        |
| 3. Materialaufwand  |                   |                     |                   |                     |
| a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe   | 3.712.233,02      |                     | 2.429.733,53      |                     |
| b) Aufwendungen für bezogene Leistungen   | 5.419,05          |                     | 22.293,01         |                     |
| 4. Personalaufwand  |                   |                     |                   |                     |
| a) Löhne und Gehälter   | 259.853,98        |                     | 326.998,99        |                     |
| b) Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung<br>(davon für Altersversorgung 4.613,68 €<br>(Vorjahr 1.930,65 €)) | 27.042,97         |                     | 21.994,44         |                     |
| 5. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen   | 1.895.246,96      |                     | 1.438.274,72      |                     |
| 6. Sonstige betriebliche Aufwendungen   | <u>839.779,31</u> | 6.739.575,29        | <u>605.408,68</u> | 4.844.703,37        |
|   |                   | <u>1.230.591,67</u> |                   | <u>1.109.537,88</u> |
| 7. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge   |                   | 1.370,50            |                   | 1.328,18            |
| 8. Zinsen und ähnliche Aufwendungen<br>(davon an verbundene Unternehmen:<br>EUR 81.249,15 (Vorjahr EUR 109.091,33))                               |                   | 426.173,57          |                   | 385.835,95          |
| 9. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit   |                   | 805.788,60          |                   | 725.030,11          |
| 10. Sonstige Steuern  |                   | 2.230,79            |                   | 1.870,15            |
| 11. Aufwendungen aus Ergebnisabführungsvertrag  |                   | <u>303.557,81</u>   |                   | <u>723.159,96</u>   |
| 12. Jahresüberschuss  |                   | 500.000,00          |                   | 0,00                |
| 13. Einstellung in die Gewinnrücklage   |                   | 500.000,00          |                   | 0,00                |
| 14. Bilanzgewinn  |                   | <u>0,00</u>         |                   | <u>0,00</u>         |

## Anhang für das Geschäftsjahr 2012

### gc Wärmedienste GmbH

#### Neuss

#### Allgemeine Erläuterungen

Die Gesellschaft ist eine kleine Kapitalgesellschaft im Sinne des § 267 Abs. 1 HGB, stellt den Jahresabschluss aber nach Maßgabe des Gesellschaftsvertrages nach den für große Kapitalgesellschaften geltenden Vorschriften des Handelsgesetzbuches unter Beachtung der Regelungen des GmbH-Gesetzes sowie des Energiewirtschaftsgesetzes auf.

Die Gewinn- und Verlustrechnung wurde nach dem Gesamtkostenverfahren gegliedert.

#### Bilanzierungs- und Bewertungsgrundsätze

Entgeltlich erworbene **immaterielle Vermögensgegenstände** sind zu Anschaffungskosten bewertet und planmäßig über die jeweilige Nutzungsdauer (5-10 Jahre) nach der linearen Methode abgeschrieben.

Die Gegenstände des **Sachanlagevermögens** werden mit ihren Anschaffungs- oder Herstellungskosten bewertet und soweit abnutzbar entsprechend ihrer voraussichtlichen Nutzungsdauer planmäßig abgeschrieben. In die Herstellungskosten werden Einzelkosten und in angemessenem Umfang auch die zugehörigen Gemeinkosten (Wertuntergrenze § 255 HGB) einbezogen. Fremdkapitalzinsen werden nicht mit in die Herstellungskosten einbezogen.

Außerplanmäßige Abschreibungen werden auf den niedrigeren beizulegenden Wert vorgenommen.

Unbewegliches Sachanlagevermögen wird linear und bewegliches Sachanlagevermögen wurde in der Vergangenheit degressiv abgeschrieben, soweit dies steuerlich zulässig war. Von der degressiven wird auf die lineare Abschreibungsmethode in dem Jahr umgestellt, in dem die lineare Abschreibung die degressive übersteigt. Seit dem 1. Januar 2010 werden für Anlagenzugänge die tatsächlichen betriebswirtschaftlichen Nutzungsdauern für die Ermittlung der Abschreibungen zugrunde gelegt und handelsrechtlich ausschließlich linear abgeschrieben.

| Bezeichnung  | Nutzungsdauern in Jahren |
|--|--------------------------|
| Verteilungsanlagen                                 | 20 - 40                  |
| Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung | 3 - 20                   |

Gegenstände, deren Anschaffungswert im Einzelfall über 150,00 EUR liegen und den Betrag von 1.000,00 EUR nicht übersteigen, wurden bisher in einem Sammelposten zusammengefasst und linear über 5 Jahre abgeschrieben. Der Abschreibungsverlauf entspricht grundsätzlich der durchschnittlichen betriebswirtschaftlichen Nutzungsdauer.

Seit dem 1. Januar 2010 wird das Sofortabschreibungswahlrecht für geringwertige Wirtschaftsgüter mit Anschaffungskosten größer 150 EUR bzw. kleiner als 410 EUR genutzt.

**Vorräte** sind zu Anschaffungskosten, höchstens zum niedrigeren Marktwert bewertet.

**Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände** sind zum Nennwert bewertet und soweit erforderlich zur Berücksichtigung von Ausfallrisiken um Einzel- oder Pauschalwertberichtigungen gekürzt ausgewiesen. Sämtliche Forderungen sind innerhalb eines Jahres fällig.

**Liquide Mittel** sind zum Nennbetrag angesetzt.

**Rückstellungen** sind in Höhe des Erfüllungsbetrages angesetzt, der nach vernünftiger kaufmännischer Beurteilung notwendig ist. Rückstellungen mit einer Restlaufzeit von mehr als einem Jahr werden grundsätzlich mit dem ihrer Restlaufzeit entsprechenden durchschnittlichen Marktzinssatz der vergangenen sieben Geschäftsjahre abgezinst.

**Verbindlichkeiten** sind mit dem Erfüllungsbetrag ausgewiesen.

**Latente Steuern** werden für zeitliche, sich in Zukunft voraussichtlich umkehrende Differenzen zwischen den handels- und steuerrechtlichen Bilanzansätzen gebildet, soweit dies nach § 274 HGB zulässig ist. Im Rahmen des Organschaftsverhältnisses mit der SWN (Organträger) werden diese dort ermittelt und angegeben.

## Erläuterung einzelner Posten der Bilanz zum 31. Dezember 2012

### 1. Anlagevermögen

Hinsichtlich der Zusammensetzung und der Entwicklung des Anlagevermögens im Geschäftsjahr 2012 wird auf den beigefügten Anlagespiegel verwiesen. Die Zugänge im Anlagespiegel sind zu Anschaffungskosten angegeben. Zuschüsse werden von den Anschaffungskosten abgesetzt.

### 2. Forderungen

Die **Forderungen aus Lieferungen und Leistungen** bestehen im Wesentlichen aus Forderungen aus Wärmeabrechnungen gegenüber Contractingkunden.

Die **sonstigen Vermögensgegenstände** betreffen unter anderem debitorische Kreditoren.

Die Restlaufzeiten belaufen sich, wie auch im Vorjahr, auf unter einem Jahr.

### 3. Eigenkapital

Die Gesellschaft hat mit der SWN Verkehrs- und Service AG (AG Neuss, HRB 10848) am 14.6.2007 einen Ergebnisabführungsvertrag geschlossen. Ihm hat die Gesellschafterversammlung am 30.10.2007 zugestimmt.

Gemäß § 1 Abs. 2 des Ergebnisabführungsvertrages stellt die Gesellschaft 500 TEUR für Zwecke der Investitionsfinanzierung in 2013 gemäß verabschiedetem Wirtschaftsplan in die Gewinnrücklagen ein.

### 4. Rückstellungen

Die **sonstigen Rückstellungen** haben eine Restlaufzeit von unter einem Jahr und beinhalten im Wesentlichen Rückstellungen für ausstehende Materialbezüge und Erfolgsprämien.

### 5. Verbindlichkeiten

Es handelt sich bei den **Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten** um fünf nicht kommunalverbürgte Bankdarlehen.

Die **erhaltenen Anzahlungen** betreffen Abschläge aus noch nicht abgerechneten Zeiträumen.

Die **Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen** bestehen gegenüber diversen Lieferanten.

Bei den **Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen** handelt es sich im Wesentlichen um ein Darlehen der Stadtwerke Neuss GmbH sowie Umsatzsteuerverbindlichkeiten und Verbindlichkeiten aus dem Dienstleistungsvertrag mit der Stadtwerke Neuss Energie und Wasser GmbH.

Die **Verbindlichkeiten gegenüber Gesellschafter** (zugleich verbundenes Unternehmen i.S.d. § 271 (2) HGB) bestehen zum größten Teil aus einer Darlehensschuld und Verbindlichkeiten aus Gewinnabführung.

In den **sonstigen Verbindlichkeiten** sind als wesentliche Posten die Verbindlichkeiten aus dem Cash-Pooling mit der Stadt Neuss sowie Verbindlichkeiten aus Sicherheitseinbehalten von Lieferanten enthalten.

gc Wärmedienste GmbH

Verbindlichkeitspiegel  
31.12.2012

|   | Stand<br>31.12.2012 | Restlaufzeit bis<br>zu einem Jahr | Restlaufzeit von<br>mehr als einem bis<br>zu fünf Jahren | Restlaufzeit von<br>mehr als fünf Jahren |
|---|---------------------|-----------------------------------|--|--|
|   | TEUR                | TEUR                              | TEUR   | TEUR                                     |
| Verbindl. ggü. Kreditinstituten         | 10.994              | 1206                              | 4.683  | 5.105                                    |
| erhaltene Anzahlungen                   | 1.997               | 1.997                             | 0  | 0  |
| Verbindl. aus Lieferungen u. Leistungen | 726                 | 726                               | 0  | 0  |
| Verbindl. ggü. verbundenen Unternehmen  | 1.723               | 634                               | 883  | 206                                      |
| Verbindl. ggü. Gesellschafter           | 1.154               | 404                               | 400  | 350                                      |
| Sonstige Verbindlichkeiten              | 1.442               | 1.442                             | 0  | 0  |
|   | 18.036              | 6.409                             | 5.966  | 5.661                                    |

gc Wärmedienste GmbH

Verbindlichkeitspiegel  
31.12.2011

|   | Stand<br>31.12.2012 | Restlaufzeit bis<br>zu einem Jahr | Restlaufzeit von<br>mehr als einem bis<br>zu fünf Jahren | Restlaufzeit von<br>mehr als fünf Jahren |
|---|---------------------|-----------------------------------|--|--|
|   | TEUR                | TEUR                              | TEUR   | TEUR                                     |
| Verbindl. ggü. Kreditinstituten         | 8.879               | 916                               | 3.543  | 4.420                                    |
| erhaltene Anzahlungen                   | 1.636               | 1.636                             | 0  | 0  |
| Verbindl. aus Lieferungen u. Leistungen | 820                 | 820                               | 0  | 0  |
| Verbindl. ggü. verbundenen Unternehmen  | 1.704               | 420                               | 840  | 444                                      |
| Verbindl. ggü. Gesellschafter           | 1.673               | 823                               | 400  | 450                                      |
| Sonstige Verbindlichkeiten              | 102                 | 102                               | 0  | 0  |
|   | 14.814              | 4.717                             | 4.783  | 5.314                                    |

## Erläuterung zur Gewinn- und Verlustrechnung

Die **Umsatzerlöse** setzen sich aus dem Wärmedienst (132 TEUR) und der Nahwärme (7.171 TEUR) sowie sonstigen Umsatzerlösen (93 TEUR) zusammen.

In den **sonstigen betrieblichen Erträgen** sind vor allem Erstattungen für Energiesteuern (27 TEUR), Erträge aus Auflösung von Rückstellungen (146 TEUR), Pauschalen für Serviceleistungen (140 TEUR), Erträge aus Abgang von Anlagevermögen (90 TEUR) enthalten.

Der **Materialaufwand** setzt sich im Wesentlichen aus dem Gas-, Heizöl- und Pelletbezug (2.954 TEUR) sowie Wartung/Reparatur (719 TEUR) der Anlagen zusammen.

Zu den **Abschreibungen** verweisen wir auf den Anlagenspiegel. Enthalten sind 256 TEUR (Vorjahr: 198 TEUR) außerplanmäßige Abschreibungen auf Heizungsanlagen bei Kunden, die sich in der Insolvenz befinden oder die ihren Zahlungsverpflichtungen aus anderen Gründen nicht mehr nachkommen.

Die **sonstigen betrieblichen Aufwendungen** setzen sich aus Verwaltungsaufwand (428 TEUR), Betriebsaufwand (110 TEUR), Vertriebsaufwand (134 TEUR) und Wertberichtigungen auf Forderungen (168 TEUR) zusammen.

In der Position **Zinsen und ähnliche Aufwendungen** sind im Wesentlichen die Fremdkapitalzinsen für Darlehen enthalten.

## Sonstige Angaben

### **Geschäftsführung**

Herr Heinz Runde, Jurist (Vorsitzender der Geschäftsführung), Neuss

Herr Dirk Hunke, Dipl. Ingenieur (Geschäftsführer), Neuss

Herr Roland Gilges, Dipl. Ingenieur, Neuss (seit 01.01.2013)

### **Mitarbeiter**

Die Gesellschaft beschäftigte im Durchschnitt 4 Mitarbeiter (Angestellte).

### **Bezüge des Geschäftsführungsorgans**

Auf die Angabe der Geschäftsführerbezüge wird gemäß § 286 Abs. 4 HGB verzichtet.

### **Derivate**

Die Gesellschaft hat in 2009 ein Darlehen in Höhe von nominal 4 Mio. EUR aufgenommen. Um dem Zinsrisiko zu begegnen, hat die Gesellschaft ein Zinsswap in 2009 mit nominal 4 Mio. EUR abgeschlossen. Das Grundgeschäft (Darlehen) und das Sicherungsgeschäft (Zinsswap) weisen neben der Betragsidentität auch die gleiche Laufzeit auf. Aufgrund der deckungsgleichen Beziehung konnte auf eine bilanzielle Risikovorsorge für den nach bankinternen Berechnungsmodellen errechneten negativen Zeitwert von 392 TEUR verzichtet werden.

In 2011 wurden drei weitere Darlehen in Höhe von nominal 5,0 Mio. EUR (Bankdarlehen) und nominal 1,0 Mio. EUR (Darlehen verbundenes Unternehmen) aufgenommen. Die Grundgeschäfte (Darlehen) und die Sicherungsgeschäfte (Zinsswaps) weisen neben der Betragsidentität auch die gleiche Laufzeit auf. Aufgrund der deckungsgleichen Beziehungen konnte auf eine bilanzielle Risikovorsorge für die nach bankinternen Berechnungsmodellen errechneten negativen Zeitwerte von 516 TEUR verzichtet werden.

### **Sonstige finanzielle Verpflichtungen**

Zur Sicherung der Ansprüche der Sparkasse Neuss und der Rheinland-Pfalz Bank aus den Darlehen (nominal 13.000 TEUR) wurden Ansprüche aus Contracting-Verträgen verpfändet. Mit einer Inanspruchnahme ist unter Berücksichtigung positiver Ergebnisplanungen für die Folgejahre, die Einbeziehung in das Cash-Pooling der Stadt Neuss und des Ergebnisabführungsvertrags mit der SWN Verkehrs- und Service AG sowie der Zugehörigkeit zum Konzern der Stadtwerke Neuss GmbH derzeit nicht zu rechnen.

### **Konzernverhältnisse**

Die gc Wärmedienste GmbH gehört zum Konzernkreis des Mutterunternehmens Stadtwerke Neuss GmbH, Neuss, welcher den kleinsten und größten Konsolidierungskreis darstellt.

Die Angabe nach § 285 Nr. 17 HGB (Gesamthonorar des Abschlussprüfers) entfällt im Hinblick auf die Angaben im Konzernabschluss.

Der Konzernabschluss wird im Bundesanzeiger offengelegt.



### **Geschäfte mit nahestehenden Personen gemäß § 285 Nr. 21 HGB**

Es gibt keine nicht zu marktüblichen Bedingungen zustande gekommenen Geschäfte jeglicher Art mit nahestehenden Unternehmen und Personen.

### **Angaben über Geschäfte gemäß § 6b Abs. 2 Energiewirtschaftsgesetz**

Die Gesellschaft übernimmt die Versorgung ihrer verbundenen Unternehmen im Sinne von § 271 Abs. 2 HGB oder § 311 HGB mit Wärme. Außerdem wurden keine Geschäfte größeren Umfangs mit verbundenen oder assoziierten Unternehmen getätigt.

### **Angaben gem. § 6b Abs. 3 Satz 7 Energiewirtschaftsgesetz**

Die Tätigkeiten der Gesellschaft umfassten Tätigkeiten innerhalb des Elektrizitätssektors (Stromerzeugung durch BHKW) sowie andere Aktivitäten außerhalb des Elektrizitäts- und Gassektors. Es wurden getrennte Konten geführt.

Neuss, den 30. Juni 2013

Heinz Runde

Dirk Hunke

Roland Gilges

## Erfolgsplan

| [in Tsd. EUR]             | Ist 2012     | WIPI 2013    | Plan 2014    |
|---------------------------|--------------|--------------|--------------|
| Umsätze                   | 7.396        | 8.298        | 9.932        |
| sonst. Erträge            | 575          | 20           | 0            |
| <b>Gesamtleistung</b>     | <b>7.970</b> | <b>8.318</b> | <b>9.932</b> |
| Rohstoffbezug             | -2.971       | -2.380       | -3.181       |
| Materialkosten            | -741         | -500         | -735         |
| Fremdleistungen           | -5           | -163         | -10          |
| <b>Rohertrag</b>          | <b>4.253</b> | <b>5.274</b> | <b>6.007</b> |
| Personalkosten            | -287         | -443         | -492         |
| Verwaltungsaufwand        | -396         | -508         | -604         |
| Betriebsaufwand           | -309         | -363         | -433         |
| Vertriebsaufwand          | -134         | -146         | -146         |
| sonst. betr. Aufwendungen | -840         | -1.017       | -1.182       |
| sonstige Steuern          | -2           | -1           | -3           |
| <b>EBITDA</b>             | <b>3.124</b> | <b>3.813</b> | <b>4.331</b> |
| Abschreibungen            | -1.895       | -2.198       | -2.440       |
| <b>EBIT</b>               | <b>1.228</b> | <b>1.615</b> | <b>1.891</b> |
| Finanzergebnis            | -425         | -801         | -820         |
| <b>EBT</b>                | <b>804</b>   | <b>814</b>   | <b>1.071</b> |
| EEST                      | 0            | 0            | 0            |
| <b>Jahresergebnis</b>     | <b>804</b>   | <b>814</b>   | <b>1.071</b> |

Anmerkung:

Aufgrund der Darstellung ohne Nachkommastellen können in dieser und den nachfolgenden Tabellen Rundungsdifferenzen auftreten.

## Finanzplan

### Finanzplanung 2014 – 2018

| <b>Mittelherkunft</b>                    |                      |                      |                      |                      |                      |
|--|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| [in Tsd. EUR]                            | <b>Plan<br/>2014</b> | <b>Plan<br/>2015</b> | <b>Plan<br/>2016</b> | <b>Plan<br/>2017</b> | <b>Plan<br/>2018</b> |
| <b>Abschreibung</b>                      | 2.440                | 2.839                | 3.257                | 3.735                | 4.284                |
| <b>Bilanzgewinn</b>                      | 1.071                | 1.499                | 2.050                | 2.621                | 3.195                |
| <b>Kreditaufnahme / Kapitaleinlage</b>   | 6.150                | 6.750                | 7.450                | 8.200                | 8.300                |
| <b>Liquiditätsaufbau (+) / abbau (-)</b> | -4                   | 9                    | 19                   | -7                   | -12                  |
|  | <b>9.657</b>         | <b>11.097</b>        | <b>12.777</b>        | <b>14.549</b>        | <b>15.766</b>        |

| <b>Mittelverwendung</b>      |                      |                      |                      |                      |                      |
|------------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| [in Tsd. EUR]                | <b>Plan<br/>2014</b> | <b>Plan<br/>2015</b> | <b>Plan<br/>2016</b> | <b>Plan<br/>2017</b> | <b>Plan<br/>2018</b> |
| <b>Investitionen</b>         | 6.039                | 6.513                | 7.014                | 7.515                | 7.515                |
| <b>Darlehensstilgung</b>     | 2.548                | 3.085                | 3.712                | 4.414                | 5.056                |
| <b>Ergebnisabführung VuS</b> | 1.071                | 1.499                | 2.050                | 2.621                | 3.195                |
|                              | <b>9.657</b>         | <b>11.097</b>        | <b>12.777</b>        | <b>14.549</b>        | <b>15.766</b>        |



# Gebäudemanagement der Stadt Neuss

## 1. Gegenstand der eigenbetriebsähnlichen Einrichtung

Gegenstand des Gebäudemanagements der Stadt Neuss ist laut Betriebssatzung die zentrale Bewirtschaftung und Unterhaltung von bebauten städtischen Liegenschaften wie Verwaltungsgebäuden, Schulen, Gebäuden des Brandschutzes und Rettungswesens, der Kultur- und Bildungseinrichtungen, Kinder- und Jugendeinrichtungen, sozialen Einrichtungen, Sporteinrichtungen sowie sonstigen Gebäuden, die der Stadt Neuss zur Erfüllung ihrer Aufgaben dienen, einschließlich dazugehöriger baulicher Außenanlagen.

Zur Erfüllung des öffentlichen Zwecks im Geschäftsjahr 2012 wird auf den Lagebericht verwiesen.

## 2. Eigenkapitalausstattung

| Geschäftsjahr                   | 2012    | 2011    | 2010    |
|---------------------------------|---------|---------|---------|
| <b>Bilanzsumme (in TEUR)</b>    | 471.671 | 483.185 | 470.862 |
| <b>Eigenkapital (in TEUR)</b>   | 261.926 | 261.699 | 260.922 |
| davon:                          |         |         |         |
| - Gezeichnetes Kapital          | 50      | 50      | 50      |
| - Rücklagen                     | 262.270 | 262.270 | 262.270 |
| - Bilanzgewinn/-verlust         | - 394   | - 621   | - 1.398 |
| <b>Eigenkapitalquote (in %)</b> | 55,5    | 54,2    | 55,4    |

## 3. Zusammensetzung der Organe im Geschäftsjahr 2012

### Betriebsleitung

Erster Betriebsleiter des Gebäudemanagements der Stadt Neuss in 2012 war Herr Beigeordneter Christoph Hölters. Weitere Betriebsleiter waren Herr Armin Krüger und Herr Hans-Jürgen Haasler.

### Betriebsausschuss

Der für das Gebäudemanagement der Stadt Neuss zuständige Betriebsausschuss ist der Finanzausschuss des Rates.

### Anlage

- Lagebericht 2012
- Jahresabschluss 2012 einschließlich Anhang

# Gebäudemanagement der Stadt Neuss (GMN)

## Lagebericht für das Geschäftsjahr vom 01. Januar – 31. Dezember 2012

### Vorbemerkungen

#### **1. Gründung Gebäudemanagement der Stadt Neuss - GMN**

Der Rat der Stadt Neuss hat am 16.12.2005 beschlossen, die für kommunale Zwecke genutzten Gebäude und dazugehörigen Grundstücke sowie die gebäudewirtschaftlichen Funktionen in die eigenbetriebsähnliche Einrichtung "Gebäudemanagement der Stadt Neuss" (GMN) überzuleiten. Mit gleichem Datum wurde die Betriebssatzung beschlossen.

Das GMN wird nach § 107 Absatz 2 Satz 2 der Gemeindeordnung NW als wirtschaftlich eigenständige Einrichtung ohne eigene Rechtspersönlichkeit geführt.

Der Finanzausschuss der Stadt Neuss ist gemäß § 6 Betriebssatzung der für das GMN zuständige Betriebsausschuss.

Die eigenbetriebsähnliche Einrichtung wurde organisatorisch in die drei Fachabteilungen

- Infrastrukturelles Gebäudemanagement
  - Technisches Gebäudemanagement
  - Kaufmännisches Gebäudemanagement
- gegliedert.

Seit dem 09.08.2013 ergibt sich eine Unterteilung in die vier Fachabteilungen

- Gebäudewirtschaft
- Planung und Neubau
- Infrastruktur und
- Finanzwesen.

#### **2. Ziele des Gebäudemanagements**

Mit der Überführung der städtischen Gebäudewirtschaft in eine eigenbetriebsähnliche Einrichtung wurden folgende Ziele verfolgt:

- Effizienzsteigerung durch Zentralisierung der gebäudewirtschaftlichen Leistungserbringung und Steuerung aus einer Hand
- Verbesserung der Handlungsfähigkeit durch Nutzung der kommunalrechtlichen Möglichkeiten der Eigenbetriebsverordnung
- Schaffung von Kostentransparenz (Ressourcenverbrauch) im Sinne des Neuen Kommunalen Finanzmanagements
- Kostenorientiertes Nutzerverhalten durch Begründung von Mieter- und Vermieterbeziehungen zwischen den gebäudenutzenden Dienststellen und der eigenbetriebsähnlichen Einrichtung

## **Gebäudemanagement der Stadt Neuss (GMN)**

- Stärkere Konzentration der Fachdienststellen auf ihre Fachaufgaben durch Entlastung von gebäudebezogenen Tätigkeiten

### **3. Objekte des Gebäudemanagements**

Das GMN hat die Gebäude übernommen, die für kommunale Zwecke genutzt werden. Es handelt sich um ca. 190 eigene und angemietete Objekte, die sich auf folgende Nutzungsbereiche verteilen:

- Verwaltungsgebäude
- Einrichtungen der Feuerwehr und des Rettungswesens
- Schulen
- Kultur- und Bildungseinrichtungen
- Soziale Einrichtungen
- Jugendeinrichtungen und Kindergärten
- Gebäude im Sportbereich
- Gebäude des Grünflächenamtes

Immobilien, die bei anderen eigenbetriebsähnlichen Einrichtungen der Stadt Neuss bilanziert sind, verbleiben bei diesen Einrichtungen. Die gebäudebezogenen Dienstleistungen für diese Objekte sollen jedoch durch das Gebäudemanagement als Service erbracht werden.

### **4. Leistungen des Gebäudemanagements**

- Raumbereitstellung  
(Bauherrenfunktion, Bauplanung, Neubau, Umbau, An- und Verkauf, An- und Vermietung)
- Gebäudeunterhaltung  
(Wartung, Reparatur, Instandsetzung, Sanierung, Modernisierung)
- Gebäudebewirtschaftung  
(Reinigung, Energie- und Wasserversorgung, Abfall- und Abwasserentsorgung, Bauwesenversicherung und Abgaben)
- Sonstige gebäudewirtschaftliche Leistungen  
(Hausmeisterdienste, Pflege Außenanlagen, Sicherheitstechnik, Nachrichtentechnik, Raumplanung, Rechnungswesen, Finanzen)

### **A. Darstellung des Geschäftsverlaufs**

#### **1. Entwicklung der Einrichtung und Gesamtwirtschaft**

Das GMN ist eine Einrichtung zur Deckung des Gebäudebedarfs der Stadt Neuss für die hoheitlichen und freiwilligen städtischen Aufgaben. Aufgrund der gesellschaftlichen und demographischen Entwicklung besteht die Möglichkeit, dass einige Gebäude zur Erfüllung der städtischen Aufgaben nicht mehr benötigt und somit nicht mehr von der Stadt beim GMN angemietet werden müssen. Soweit hier Erkenntnisse vorlagen, wur-

## Gebäudemanagement der Stadt Neuss (GMN)

den diese bei der bilanziellen Bewertung der betroffenen Gebäudestandorte berücksichtigt.

Für die Darstellung des verursacherorientierten Ressourcenverbrauchs wurde eine Kosten- und Leistungsrechnung eingeführt. Demnach ist grundsätzlich jeder Gebäudestandort als eine Kostenstelle definiert.

Wegen der beschriebenen engen Verbindung mit der Stadt Neuss in Bezug auf die Gebäudebereitstellung für städtische Zwecke nimmt die Entwicklung der Gesamtwirtschaft für das GMN keine so bedeutende Rolle ein wie bei anderen Einrichtungen bzw. Unternehmungen.

### 2. Umsatz- und Auftragsentwicklung

Der weit überwiegende Teil der Umsatzerlöse des GMN geht auf die Mietzahlungen der Stadt Neuss für die von ihr genutzten Gebäude zurück. Daneben bestehen vereinzelt Mietverhältnisse bei nicht für städtische Zwecke bzw. Aufgaben benötigten Objekten bzw. Räumen (Wohnungen in Kindergärten, Ladenlokale Rathaus u.ä.). Die Umsatzerlöse belaufen sich auf insgesamt TEUR 52.384,6 (Vorjahr: 49.876,8).

Die Fertigstellung von Um- und Ausbaumaßnahmen an bestehenden Gebäuden sowie von Neubauten führt zu weiteren Mieteinnahmen (Grundmiete und Bewirtschaftungskosten). In den nächsten Jahren werden zudem durch weitere Um- und Ausbaumaßnahmen (z.B. Generalsanierung Alexander-von-Humboldt-Gymnasium, Nelly-Sachs-Gymnasium, Janusz-Korczak-Gesamtschule, Gesamtschule Nordstadt, Sekundarschule Gnadental) zusätzliche Mieteinnahmen generiert.

## B. Darstellung der Lage

### 1. Vermögenslage

Die im Anhang dargestellten Investitionen wirken sich unmittelbar wertsteigernd auf das Anlagevermögen aus. Demgegenüber stehen die Abschreibungen (AfA), die das Anlagevermögen reduzieren.

Gegenüber der Bilanz zum 31.12.2011 hat sich die Bilanzsumme um TEUR 11.514,3 bzw. 2,4 % verringert. Dies beruht auf der Aktivseite insbesondere auf einem Rückgang des Sachanlagevermögens (TEUR 9.108,0) und der Forderungen an die Stadt Neuss und andere Eigenbetriebe (TEUR 1.285,0). Ebenso verminderten sich die Sonstigen Vermögensgegenstände um TEUR 1.439,5. Der Rückgang auf der Passivseite resultiert im Wesentlichen aus der Abnahme der langfristigen Verbindlichkeiten gegenüber der Stadt Neuss aus Darlehen um TEUR 6.000,0 und die sonstigen Verbindlichkeiten um TEUR 1.551,9. Zudem erfolgte eine Minderung der sonstigen Rückstellungen (TEUR - 3.669,4), hauptsächlich resultierend aus der Inanspruchnahme und Auflösung der Instandhaltungsrückstellung. Dagegen erhöhten sich die die Sonderposten für Investitionszuschüsse um TEUR 1.340,7.



## Gebäudemanagement der Stadt Neuss (GMN)

Bei der Vermögensstruktur entfallen 96,5 % (Vorjahr 96,1%) auf das Sachanlagevermögen und 3,5% (Vorjahr: 3,9%) auf übrige Aktiva. Bei der Kapitalstruktur entfallen auf das Eigenkapital TEUR 261.926,2 (Vorjahr TEUR 261.699,7) oder 55,5 % (Vorjahr: 54,2%) und auf die Dauerfinanzierungsmittel (Sonderposten, Pensionsrückstellungen und ähnliche Verpflichtungen, langfristige Verbindlichkeiten) 41,0% (Vorjahr: 41,1%). Der Rest betrifft kurzfristige Verbindlichkeiten und sonstige Rückstellungen.

### 2. Finanzlage

Die Einrichtung konnte 2012 jederzeit ihre finanziellen Verpflichtungen erfüllen. Unter Einbeziehung der Finanzplanung für 2013 ist die Liquidität sichergestellt. Die geplanten Investitionsvorhaben sind überwiegend durch erwirtschaftete Abschreibungen und die Aufnahme von Krediten fristgerecht finanzierbar. Die Refinanzierung erfolgt über die Mietzahlungen der Stadt Neuss bzw. der Nutzer.

Zum Stichtag 31.12.2012 betrug der Cash-Flow TEUR 16.788,9 (Vorjahr: TEUR 15.202,6). Der Finanzmittelfonds beläuft sich zum Stichtag 31.12.2012 auf TEUR 15.680,4 (Vorjahr: TEUR 12.842,9). Die Veränderung des Finanzmittelfonds in Höhe von TEUR 2.837,5 setzt sich aus dem Mittelzufluss der laufenden Geschäftstätigkeit von TEUR 15.776,1 (Vorjahr: TEUR 12.899,0), dem Mittelabfluss aus der Investitionstätigkeit von TEUR 8.076,9 (Vorjahr: TEUR 30.946,9) und dem Mittelabfluss aus der Finanzierungstätigkeit von TEUR 4.861,7 (Vorjahr: TEUR 19.410,6) zusammen.

### 3. Ertragslage

Im Geschäftsjahr 2012 wurde ein Jahresüberschuss von TEUR 226,5 (Vorjahr: TEUR 777,4) erzielt.

Die mit der Bereitstellung der Gebäude verbundenen Aufwendungen sollen i.d.R. durch die Mietzahlungen der Nutzer (in erster Linie die Stadt Neuss) voll refinanziert werden. Im Geschäftsjahr 2012 hat die Stadt Neuss jedoch nach wie vor keine Mietzahlungen für den Gebäudestandort Heinrich-Böll-Schule geleistet, da dieser vermarktet werden sollte.

Analog zum Vorjahr wurde mit der Stadt Neuss eine Übereinkunft derart getroffen, dass die im Geschäftsjahr 2012 beim GMN angefallenen verbrauchsabhängigen Betriebskosten im Rahmen einer Spitzabrechnung mit der Stadt abgerechnet werden. Gleichwohl ist für die zukünftigen Geschäftsjahre eine konkrete verbindliche Vereinbarung zwischen dem GMN und der Stadt Neuss bezüglich der Abrechnung der Nebenkosten zwingend notwendig.

Dieses Erzielen eines positiven Jahresergebnisses ist vor dem Hintergrund der Regelungen der Eigenbetriebsverordnung zum Verlustvortrag und zur Verbesserung der Ertragslage dringend erforderlich.

## Gebäudemanagement der Stadt Neuss (GMN)

### C. Hinweise auf Chancen und Risiken der künftigen Entwicklung

Die Ertragslage wird von den Mietzahlungen der Stadt Neuss dominiert. Solange die Stadt die bisher genutzten Gebäude und Räume weiterhin im bisherigen Rahmen nutzt, sind Ertragsminderungen nicht zu befürchten. Ertragsausfälle können eintreten, wenn die Stadt Neuss bisher genutzte Gebäude nicht mehr benötigt (s. D 2.) und die entsprechenden Mieten nicht mehr zahlt. Im Geschäftsjahr 2012 betraf dies wieder die Heinrich-Böll-Schule. Demgegenüber steht die Möglichkeit, diese Gebäude bzw. Grundstücke zu veräußern.

Bei den in geringem Umfang vorliegenden Vermietungen an Dritte sind die im Rahmen einer Vermietertätigkeit existierenden Mietrückstands- bzw. Mietausfallrisiken vorhanden.

Für die Einrichtung sind keine weiteren wesentlichen Risiken erkennbar, die die Vermögens-, Finanz- und Ertragslage negativ beeinflussen könnten.

### D. Sonstige Angaben

#### **1. Besondere Vorgänge nach Bilanzstichtag**

Der Rat der Stadt Neuss hat in seiner Sitzung vom 12.07.2013 eine neue Betriebsleitung bestellt. Mit Datum vom 09.08.2013 wurde eine Verfügung über Änderung der Aufbauorganisation und Stellvertretung der Betriebsleitung des GMN durch den Bürgermeister erlassen. Diese Verfügung trat zum 09.08.2013 in Kraft.

Im Frühjahr 2013 wurde ein weiterer strafrechtlich relevanter Verdachtsfall auf dem Gebiet der Korruption und Unterschlagung bekannt. Der Verdacht richtet sich gegen einen Mitarbeiter des GMN, der zwischenzeitlich aus dem Dienst entlassen wurde.

Weitere wesentliche Vorgänge nach dem Bilanzstichtag liegen nicht vor.

#### **2. Voraussichtliche Entwicklung**

Vor dem Hintergrund des gesellschaftlichen und demographischen Wandels sind auch Veränderungen im Gebäudebestand des GMN zu erwarten. Das zunehmende Durchschnittsalter der Gesamtbevölkerung wird zu einem verringerten Bedarf im Jugend- und Schulbereich führen, allerdings können sich durch veränderte Konzepte in diesen Bereichen zusätzliche Bedarfe ergeben (weitere Gesamtschule, Sekundarschulen). Da es seitens der Stadt Neuss angestrebt wird, den Bevölkerungsstand in Neuss mindestens bis auf weiteres zu halten, wird sich dieser Effekt nur in überschaubarem Umfang und zeitverzögert auswirken. Außerdem werden im Zuge des zum 01. August 2008 in Kraft

## Gebäudemanagement der Stadt Neuss (GMN)

getretenen Kinderbildungsgesetzes (KiBiz) zusätzliche Kinderbetreuungsplätze für unter Dreijährige benötigt. Das GMN muss bestrebt sein, gemeinsam mit den Nutzern eine optimale Ausnutzung der vorhandenen Gebäudestandorte zu gewährleisten. Aufzugebende Standorte könnten bei fehlendem Eigenbedarf dem freien (Grundstücks-) Markt zur Verfügung gestellt werden, was allerdings aufgrund der kommunalspezifischen Nutzung der Gebäude mit Problemen behaftet ist. Weiterhin muss das GMN bei den zukünftigen Planungen darauf hinarbeiten, die größten Optimierungspotentiale für den Bau und Betrieb der Gebäude zu realisieren. Dazu sollen bereits in der Planungsphase die Aspekte der Nutzer, der Wirtschaftlichkeit und der Nachhaltigkeit betrachtet werden. Die stetig steigenden Energiepreise machen die Entwicklung von Konzepten zum Energieeinsatz bzw. Energiesparmaßnahmen erforderlich. Dazu gehört u.a. die Teilnahme am European Energy Award sowie die Möglichkeit von energetischen Sanierungs- und Umbaumaßnahmen an den vorhandenen Objekten.

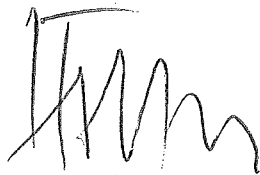
Für das Wirtschaftsjahr 2013 wird gemäß des beschlossenen Wirtschaftsplans 2013 ein Jahresüberschuss in Höhe von TEUR 296,4 erwartet.

### 3. Feststellungen im Rahmen der Prüfung nach § 53 HGrG (s. § 25 EigVO NW)

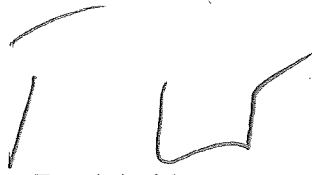
Im Jahre 2012 ergab sich ein weiterer strafrechtlich relevanter Verdachtsfall auf dem Gebiet der Korruption und Unterschlagung. Der Mitarbeiter des GMN wurde zwischenzeitlich aus dem Dienst entlassen. Damit lagen zum 31.12.2012 zwei Verdachtsfälle vor. Im Frühjahr 2013 wurde ein dritter strafrechtlich relevanter Verdachtsfall bekannt. Entsprechende staatsanwaltliche Ermittlungen wurden in Gang gesetzt und dauern noch an. Eine Schadenshöhe gegenüber der Stadt Neuss konnte bislang noch nicht ermittelt und beziffert werden.

Im Rahmen der Prüfung nach § 53 HGrG wurden keine weiteren Auffälligkeiten gemeldet.

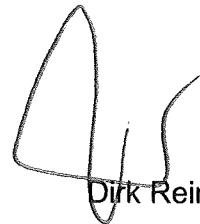
Neuss, 12.09.2013



Christoph Hölters



Frank Lubig



Dirk Reimann

## Gebäudemanagement der Stadt Neuss (GMN) - Bilanz

| AKTIVA   |                              | 31.12.2012                   | 31.12.2011 | PASSIVA   |                              |
|--|------------------------------|------------------------------|------------|---|------------------------------|
| A. Anlagevermögen  |                              |                              |            | A. Eigenkapital   |                              |
| I. Immaterielle Vermögensgegenstände:  |                              |                              |            | I. Stammkapital   | 50.000,00                    |
| 1. Immaterielle Vermögensgegenstände   | 1.448,55                     | 3.165,87                     |            | II. Allgemeine Rücklage   | 262.270.390,74               |
| II. Sachanlagen:   |                              |                              |            | III. Verlustvortrag   | -620.707,54                  |
| 1.1 Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte und Bauten einschließlich der Bauten auf fremden Grundstücken | 141.747.754,26               | 141.747.754,26               |            | IV. Jahresüberschuss  | 226.548,37                   |
| 1.2 Gebäude  | 294.525.077,51               | 302.626.447,71               |            | Summe Eigenkapital  | <u>261.926.231,57</u>        |
| 1.3 Außenanlagen   | 15.270.061,61                | 16.035.058,92                |            | B. Sonderposten Investitionszuschüsse                                     | 19.723.482,50                |
| Summe Grundstücke, Gebäude, Außenanlagen   | 451.542.893,38               | 460.409.260,89               |            | C. Rückstellungen   |                              |
| 2. Betriebs- und Geschäftsausstattung  | 1.587.664,14                 | 1.684.446,23                 |            | 1. Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen              | 3.390.868,87                 |
| 3. Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau   | 2.226.776,57                 | 2.371.628,33                 |            | 2. Sonstige Rückstellungen  | 6.443.968,35                 |
| Summe Sachanlagen  | <u>455.357.334,09</u>        | <u>464.465.335,45</u>        |            | Summe Rückstellungen  | <u>9.834.837,22</u>          |
| B. Umlaufvermögen  |                              |                              |            | D. Verbindlichkeiten  |                              |
| I. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände:  |                              |                              |            | 1. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten                           | 69.411.568,49                |
| 1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen  | 18.727,29                    | 18.378,77                    |            | 2. Verbindlichkeiten aus Lieferungen u. Leistungen                        | 1.852.389,74                 |
| 2. Forderungen an die Stadt Neuss und andere Eigenbetriebe   | 15.878.784,05                | 17.163.783,00                |            | 3. Verbindlichkeiten gegenüber der Stadt Neuss und anderen Eigenbetrieben | 108.522.601,67               |
| 3. Sonstige Vermögensgegenstände   | 20.558,00                    | 1.460.094,52                 |            | 4. Sonstige Verbindlichkeiten   | 357.840,56                   |
| Summe Forderungen/sonst. Vermögensgegenst.   | <u>15.918.069,34</u>         | <u>18.642.256,29</u>         |            | <i>davon aus Steuern: 0,00 EUR</i>  |                              |
| II. Guthaben bei Kreditinstituten  | 4.349,76                     | 1.845,96                     |            | <i>(31.12.2011: 0,00 EUR)</i>   |                              |
| C. Rechnungsabgrenzungsposten  | 389.610,91                   | 72.559,00                    |            | <i>davon im Rahmen der sozialen Sicherheit: 0,00 EUR</i>                  |                              |
|  |                              |                              |            | <i>(31.12.2011: 0,00 EUR)</i>   |                              |
|  |                              |                              |            | Summe Verbindlichkeiten   | <u>180.144.400,46</u>        |
|  |                              |                              |            | E. Rechnungsabgrenzungsposten   | 41.860,90                    |
|  |                              |                              |            |   | 7.623,01                     |
| <b>Summe Aktiva</b>  | <b><u>471.670.812,65</u></b> | <b><u>483.185.162,57</u></b> |            |   | <b><u>471.670.812,65</u></b> |
|  |                              |                              |            |   | <b><u>483.185.162,57</u></b> |

## Gebäudemanagement der Stadt Neuss - GMN

### Gewinn- und Verlustrechnung für das Wirtschaftsjahr vom 01. Januar 2012 - 31. Dezember 2012

| Ertrags-/Aufwandsposition   | 2012                 | 2011                 |
|---|----------------------|----------------------|
|   | -Euro-               | -Euro-               |
| <b>Erträge (ohne sonstige Zinsen und ähnliche Erträge):</b>       |                      |                      |
| 1. Umsatzerlöse   | 52.384.571,95        | 49.876.791,55        |
| 2. Sonstige betriebliche Erträge                                  | 3.555.034,54         | 1.352.680,34         |
| <b>Summe</b>  | <b>55.939.606,49</b> | <b>51.229.471,89</b> |
| <b>Aufwendungen (inkl. sonstige Zinsen und ähnliche Erträge):</b> |                      |                      |
| 3. Aufwendungen für bezogene Leistungen                           |                      |                      |
| a) <i>Instandhaltung für Gebäude</i>                              | 5.785.585,73         | 3.754.673,40         |
| b) <i>Wartung und Instandhaltung</i>                              | 771.839,10           | 841.480,53           |
| c) <i>Mieten</i>  | 3.733.481,59         | 3.837.755,95         |
| d) <i>Bewirtschaftungsaufwendungen (Energie u.ä.)</i>             | 10.279.208,39        | 9.987.617,11         |
|   | <u>20.570.114,81</u> | <u>18.421.526,99</u> |
| 4. Personalaufwand  |                      |                      |
| a) <i>Löhne und Gehälter</i>                                      | 5.512.451,41         | 5.493.248,90         |
| b) <i>Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung</i>   | 1.811.728,87         | 1.589.078,96         |
| <i>davon für Altersversorgung: 743.177,81</i>                     | <u>7.324.180,28</u>  | <u>7.082.327,86</u>  |
| <i>(Vorjahr: 562.908,18)</i>                                      |                      |                      |
| 5. Abschreibungen   | 17.186.616,56        | 14.866.793,40        |
| 6. Sonstige betriebliche Aufwendungen                             | 2.417.656,68         | 2.384.689,17         |
| Zwischensumme   | 47.498.568,33        | 42.755.337,42        |
| 7. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge                           | 27.248,54            | 103.966,97           |
| <i>davon aus verbundenen Unternehmen 0,00</i>                     |                      |                      |
| <i>(Vorjahr: 0,00)</i>  |                      |                      |
| 8. Zinsen und ähnliche Aufwendungen                               | 8.228.503,09         | 7.783.892,77         |
| <i>davon an verbundene Unternehmen 0,00</i>                       |                      |                      |
| <i>(Vorjahr: 0,00)</i>  |                      |                      |
| <b>Summe 3. - 8.</b>  | <b>55.699.822,88</b> | <b>50.435.263,22</b> |
| <b>Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit</b>               | <b>239.783,61</b>    | <b>794.208,67</b>    |
| 9. Sonstige Steuern   | 13.235,24            | 16.852,92            |
| <b>Jahresüberschuss</b>   | <b>226.548,37</b>    | <b>777.355,75</b>    |

# Gebäudemanagement der Stadt Neuss (GMN)

## Anhang zum 31. Dezember 2012

### I. Allgemeine Angaben

#### **1. Vorbemerkung**

Der Rat der Stadt Neuss hat in seiner Sitzung am 16. Dezember 2005 die Gründung der eigenbetriebsähnlichen Einrichtung „Gebäudemanagement der Stadt Neuss“ (GMN) und die Überführung aller Gebäude und dazugehöriger Grundstücke, die der Stadt Neuss zur Erfüllung ihrer Aufgaben dienen, sowie der gebäudewirtschaftlichen Aufgaben in das GMN mit Wirkung zum 01. Januar 2006 beschlossen.

Der Jahresabschluss 2012 des Gebäudemanagement der Stadt Neuss (GMN), bestehend aus Bilanz, Gewinn- und Verlustrechnung und Anhang, wurde entsprechend den Vorschriften der §§ 21 bis 24 der Eigenbetriebsverordnung für das Land Nordrhein-Westfalen (EigVO NRW) i.d.F. vom 16. November 2004 i.V.m. den Vorschriften des Handelsgesetzbuches (HGB) aufgestellt. Gleichzeitig mit dem Jahresabschluss wurde der Lagebericht gemäß den Vorschriften des § 25 EigVO NRW aufgestellt.

#### **2. Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden**

Das von der Stadt Neuss bei der Gründung zum 01. Januar 2006 auf das GMN übertragene Anlagevermögen wurde zu mit Abschlägen versehenen Bodenrichtwerten (Grundstücke), Wiederbeschaffungszeitwerten (Gebäude, Außenanlagen) bzw. zu Restbuchwerten (Immaterielle Vermögensgegenstände, Betriebs- und Geschäftsausstattung) bewertet und wird in den Folgejahren planmäßig nach der linearen Methode abgeschrieben. Die Zugänge des Geschäftsjahres werden zu Anschaffungs- bzw. Herstellungskosten angesetzt und zeitanteilig abgeschrieben.

Seit dem Wirtschaftsjahr 2011 wird vom Sofortabzug bei selbständig nutzbaren beweglichen Wirtschaftsgütern des Anlagevermögens, sofern deren Anschaffungs- oder Herstellungskosten jeweils 410 € nicht übersteigen, Gebrauch gemacht. Bis Ende 2010 wurde dagegen hinsichtlich der Bewertung geringwertiger Wirtschaftsgüter die Poolabschreibung angewandt, wonach Wirtschaftsgüter mit Anschaffungs- bzw. Herstellungskosten von bis zu 150 € sofort in voller Höhe abzuschreiben sind, während Wirtschaftsgüter mit Anschaffungs- bzw. Herstellungskosten von mehr als 150 € bis zu maximal 1.000 € in einen jahrgangsbezogenen Sammelposten einzustellen sind, der im Wirtschaftsjahr seiner Bildung und in den folgenden vier Jahren jeweils mit 20% abzuschreiben ist.

## Gebäudemanagement der Stadt Neuss (GMN)

Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände werden zum Nennwert angesetzt. Erkennbare Risiken werden durch entsprechende Wertberichtigungen berücksichtigt.

Die Pensionsrückstellungen wurden gemäß § 22 Abs. 3 EigVO NRW i.V.m. § 36 Abs. 1 Gemeindehaushaltsverordnung NRW (GemHVO NRW) gebildet und bewertet.

Die sonstigen Rückstellungen werden mit dem Erfüllungsbetrag angesetzt. Sonstige Rückstellungen mit einer Laufzeit von mehr als einem Jahr werden mit dem ihrer Laufzeit entsprechenden durchschnittlichen Marktzinssatz der vergangenen sieben Geschäftsjahre abgezinst, der von der Deutschen Bundesbank gemäß Rückstellungsabzinsungsverordnung monatlich ermittelt und bekannt gegeben wird.

Gemäß Art. 67 Abs. 1 Satz 2 EGHGB werden Rückstellungen, für die sich aufgrund der zum 01.01.2010 durch BilMoG geänderten Bewertung eine Abzinsung ergeben würde, beibehalten, soweit der abzuzinsende Betrag bis spätestens zum 31.12.2024 wieder zugeführt werden müsste.

Der Ansatz der Verbindlichkeiten erfolgt mit ihrem Erfüllungsbetrag.

### II. Erläuterung einzelner Posten der Bilanz zum 31. Dezember 2012

Die Entwicklung der immateriellen Vermögensgegenstände und der Sachanlagen (einschließlich der Anlagen im Bau) im Geschäftsjahr 2012 ist aus dem beigefügten Anlagennachweis zu ersehen. Bei den ausgewiesenen Zugängen in Höhe von TEUR 8.080,6 handelt es sich insbesondere um folgende Baumaßnahmen u.ä. (>TEUR 150,0):

| Maßnahme  | TEUR    | * |
|---|---------|---|
| Ganztagsrealschule Norf (Brandschutz)                             | 1.733,6 |   |
| Alexander-von-Humboldt-Gymnasium                                  | 895,5   | x |
| Erweiterung Vereinsheim Hubert-Schäfer-Sportpark                  | 217,0   |   |
| Quirinus-Gymnasium (Brandschutz)                                  | 688,4   |   |
| Erweiterung Mensa Marie-Curie-Gymnasium (1) einschl. Außenanlagen | 184,1   |   |
| Neubau Dreifeldsporthalle und PZ Realschule Südstadt              | 575,0   |   |
| Romaneum  | 503,8   |   |
| Janusz-Korczak-Gesamtschule (2) (Brandschutz)                     | 335,8   |   |
| Nelly-Sachs-Gymnasium (Sanierung Peripherie Heizung)              | 348,9   | x |

## Gebäudemanagement der Stadt Neuss (GMN)

| Maßnahme  | TEUR  | * |
|---|-------|---|
| Christian-Wierstraet-Schule (Brandschutz)           | 307,1 | x |
| Integr. KITA „Wetterhäuschen“ (Umbau U3)            | 254,7 |   |
| Marie-Curie-Gymnasium (2) (Brandschutz)             | 209,2 |   |
| Janusz-Korczak-Gesamtschule (1) (Sanierung Gebäude) | 166,6 | x |
| KITA Wahlenstraße (Umbau U3)                        | 156,0 |   |

\* Die in Spalte 3 mit „x“ gekennzeichneten Projekte sind, ganz oder teilweise, als Anlagen im Bau erfasst.

Im Wirtschaftsjahr 2012 erfolgte eine außerplanmäßige Abschreibung der Restbuchwerte der Dreikönigenschule i.H.v. TEUR 1.675,8, da aufgrund der PCB-Belastung des Gebäudes der komplette Schulbetrieb in 2012 ausgelagert wurde und zwischenzeitlich ein Beschluss zum Abriss des Gebäudes vorliegt.

Für das Wirtschaftsjahr 2013 sind im Wesentlichen folgende Baumaßnahmen geplant:

- Modernisierung naturwissenschaftlicher Räume in weiterführenden Schulen
- Schulbauprogramm/Brandschutz
- Sanierung und Brandschutz Nelly-Sachs-Gymnasium
- Sanierung Janusz-Korczak-Gesamtschule (1) und (2)
- Generalsanierung Alexander-von-Humboldt-Gymnasium (inkl. PCB-Sanierung)
- Erweiterung U3-Betreuung KiTa Marienburger Straße
- Umbau Gesamtschule Nordstadt

Bei den Forderungen aus Lieferungen und Leistungen handelt es sich mit TEUR 16,8 (Vorjahr: TEUR 12,9) überwiegend um Forderungen aus Mieten/Pachten und Betriebs- und Nebenkostenabrechnungen. Des Weiteren bestehen sonstige Erstattungsansprüche in Höhe von TEUR 1,9 (Vorjahr: TEUR 5,5). Sämtliche Forderungen haben eine Restlaufzeit von unter einem Jahr.

Die Forderungen an die Stadt und andere Eigenbetriebe setzen sich im Einzelnen wie folgt zusammen:

|   | <b>2012<br/>TEUR</b> | <b>Vorjahr<br/>TEUR</b> |
|---|----------------------|-------------------------|
| Stadt Neuss                               | 15.873,7             | 17.132,1                |
| Liegenschaften und Vermessung Neuss (LVN) | 5,0                  | 31,7                    |
| <b>Summe</b>                              | <b>15.878,7</b>      | <b>17.163,8</b>         |



## Gebäudemanagement der Stadt Neuss (GMN)

Die Forderungen an die Stadt betreffen zum überwiegenden Teil mit TEUR 15.676,0 (Vorjahr: TEUR 12.841,0) das Unterkonto des GMN beim zentralen Cashmanagement der Stadt Neuss, welches bei der Helaba (ehem. WestLB) geführt wird. Über dieses wird täglich das laufende Konto des GMN bei der Sparkasse Neuss ausgeglichen.

Bei den Forderungen gegen die LVN handelt es sich um Ansprüche aus der unrechtmäßigen Überlassung eines Grundstücks des GMN durch die LVN.

Sämtliche Forderungen haben eine Restlaufzeit von unter einem Jahr.

Die sonstigen Vermögensgegenstände beinhalten debitorische Kreditoren in Höhe von TEUR 8,8 (Vorjahr: TEUR 23,9), Schadensersatzansprüche von TEUR 5,9 (Vorjahr: TEUR 3,5), sonstige Forderungen von TEUR 5,6 (Vorjahr: TEUR 1,7) sowie Forderungen gegen Personal in Höhe von TEUR 0,3 (Vorjahr: TEUR 0,7). Im Vorjahr waren in dieser Position zudem mit TEUR 1.430,3 Forderungen gegen das Land NRW enthalten, die sich aufgrund noch nicht ausgezahlter Mittel aus dem Konjunkturpaket II ergaben.

Sämtliche Forderungen haben eine Restlaufzeit von unter einem Jahr.

Bei dem Guthaben bei Kreditinstituten (TEUR 4,3) handelt es sich um zwei Treuhandkonten für Mietkautionen.

Der Rechnungsabgrenzungsposten betrifft im Wesentlichen die im Dezember 2012 geleisteten Mietzahlungen in Höhe von TEUR 313,9 (Vorjahr: TEUR 18,9) sowie die Beamtenbesoldungen und Versorgungsbezüge einschließlich der damit zusammenhängenden Steuerbelastungen in Höhe von TEUR 37,6 (Vorjahr: TEUR 32,8) für Januar 2013.

Das Eigenkapital entwickelt sich wie folgt:

|                        | <u>Stand</u><br><u>01.01.2012</u><br>Euro | <u>Gewinn 2011</u><br>Euro | <u>Veränderung</u><br><u>Rücklage</u><br>Euro | <u>Jahresüber-</u><br><u>schuss 2012</u><br>Euro | <u>Stand</u><br><u>31.12.2012</u><br>Euro |
|------------------------|---|----------------------------|---|--|---|
| Stammkapital           | 50.000,00                                 | 0,00                       | 0,00  | 0,00   | 50.000,00                                 |
| Allgemeine<br>Rücklage | 262.270.390,74                            | 0,00                       | 0,00  | 0,00   | 262.270.390,74                            |
| Verlustvortrag         | -1.398.063,29                             | 777.355,75                 | 0,00  | 0,00   | -620.707,54                               |
| Jahresüber-<br>schuss  | 777.355,75                                | -777.355,75                | 0,00  | 226.548,37                                       | 226.548,37                                |
| <b>Summe</b>           | <b>261.699.683,20</b>                     | <b>0,00</b>                | <b>0,00</b>                                   | <b>226.548,37</b>                                | <b>261.926.231,57</b>                     |

## Gebäudemanagement der Stadt Neuss (GMN)

Die Entwicklung des Sonderpostens für Investitionszuschüsse ergibt sich wie folgt:

|                         | <b>EUR</b>           |
|-------------------------|----------------------|
| Stand 01.01.2012        | 18.382.757,70        |
| Zugang                  | 1.964.953,11         |
| Auflösung               | -624.228,31          |
| <b>Stand 31.12.2012</b> | <b>19.723.482,50</b> |

Bei dem Sonderposten für Investitionszuschüsse (TEUR 19.723,5) handelt es sich um Zuschüsse der Stadt Neuss zu Investitionsmaßnahmen des GMN in Höhe von TEUR 1.875,2 (Vorjahr: TEUR 1.873,4), um Landeszuweisungen für Investitionen (OGS, Konjunkturpaket II, Mensen, U3-Betreuung) in Höhe von TEUR 17.775,7 (Vorjahr: TEUR 16.462,3) sowie um Zuwendungen Dritter in Höhe von TEUR 72,6 (Vorjahr: TEUR 47,0).

Der Zugang im Wirtschaftsjahr 2012 in Höhe von TEUR 1.964,9 betrifft mit TEUR 1.430,3 zum überwiegenden Teil Landeszuweisungen im Rahmen des Konjunkturpaketes II, mit TEUR 428,7 Zuschüsse des Landes für Umbaumaßnahmen U3-Betreuung, mit TEUR 77,0 Zuschüsse der Gemeinde für Umbaumaßnahmen U3-Betreuung sowie mit TEUR 28,9 Zuschüsse von Dritten.

Die Auflösung erfolgt parallel zur Abschreibung der betroffenen Vermögensgegenstände.

Die Rückstellungen setzen sich wie folgt zusammen:

| Rückstellung                                   | Stand<br>01.01.2012 | Inanspruch-<br>nahme | Auflösung    | Zuführung  | Stand<br>31.12.2012 |
|--|---------------------|----------------------|--------------|------------|---------------------|
|  | Euro                | Euro                 | Euro         | Euro       | Euro                |
| Pensionen                                      | 2.972.798,00        | 0,00                 | 0,00         | 296.111,00 | 3.268.909,00        |
| Rentenverpflichtungen                          | 129.123,98          | 0,00                 | 7.164,11     | 0,00       | 121.959,87          |
| Beihilfe                                       | 561.264,00          | 4.232,44             | 0,00         | 55.906,00  | 612.937,56          |
| Unterlassene Instand-<br>haltung aus Vorjahren | 5.624.875,25        | 1.031.837,49         | 1.675.797,44 | 0,00       | 2.917.240,32        |
| Sonstige unterlassene<br>Instandhaltung        | 520.595,85          | 387.438,52           | 133.157,33   | 852.225,26 | 852.225,26          |
| Urlaub   | 267.857,04          | 267.857,04           | 0,00         | 302.698,91 | 302.698,91          |
| Jahresabschlussprü-<br>fung und -erstellung    | 34.029,50           | 30.459,50            | 0,00         | 34.172,00  | 37.742,00           |

## Gebäudemanagement der Stadt Neuss (GMN)

| Rückstellung                         | Stand<br>01.01.2012  | Inanspruch-<br>nahme | Auflösung           | Zuführung           | Stand<br>31.12.2012 |
|--------------------------------------|----------------------|----------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
|                                      | Euro                 | Euro                 | Euro                | Euro                | Euro                |
| Ausstehende Rechnungen               | 2.923.862,05         | 2.279.821,91         | 635.290,66          | 1.590.191,89        | 1.598.941,37        |
| Überstunden                          | 23.188,68            | 23.188,68            | 0,00                | 24.059,73           | 24.059,73           |
| Altersteilzeit                       | 69.702,00            | 69.702,00            | 0,00                | 0,00                | 0,00                |
| Leistungsorientierte Bezahlung (LOB) | 88.004,00            | 88.004,00            | 0,00                | 98.123,20           | 98.123,20           |
| <b>Summe</b>                         | <b>13.215.300,35</b> | <b>4.182.541,58</b>  | <b>2.451.409,54</b> | <b>3.253.487,99</b> | <b>9.834.837,22</b> |

Die Pensionsrückstellungen werden gemäß § 22 Abs. 3 EigVO NRW in Verbindung mit § 36 Abs. 1 GemHVO NRW bilanziert. Die versicherungsmathematische Berechnung der Rückstellungen für Pensionen erfolgt durch den Personalservice der Stadt Neuss auf Basis der Richttafel 2005 G von Dr. Klaus Heubeck, Köln, und eines Rechnungszinsfußes von 5 %. Das Pensionseintrittsalter wird mit 60 Jahren berücksichtigt. Gehalts-, Karriere- und Rententrends werden nicht berücksichtigt.

Der Kapitalwert der Rentenverpflichtungen wird mit einem Zinsfuß von 5,5% ermittelt.

Die Beihilferückstellungen wurden entsprechend § 22 Abs. 3 EigVO NRW i.V.m. § 36 Abs. 1 Satz 5 GemHVO als prozentualer Anteil der Pensionsverpflichtungen (18,88%) gebildet.

Bezüglich der Rückstellung für unterlassene Instandhaltung aus Vorjahren wurde gemäß Art. 67 Abs. 1 EGHGB zum 01.01.2010 vom Beibehaltungswahlrecht Gebrauch gemacht. Die Rückstellung wurde planmäßig in Anspruch genommen. Die PCB-Rückstellung für die Dreikönigenschule wurde in Höhe von TEUR 1.675 ,8 aufgelöst.

Zudem wurde eine Rückstellung für sonstige unterlassene Instandhaltung gebildet, die in den ersten drei Monaten des Folgejahres nachgeholt wird.

## Gebäudemanagement der Stadt Neuss (GMN)

Die Restlaufzeiten und die sonstigen Angaben zu den Verbindlichkeiten 2012 und 2011 sind aus dem folgenden Verbindlichkeitspiegel zu entnehmen:

| <b>Verbindlichkeitspiegel zum 31. Dezember 2012</b>              |                       |                     |                      |                       |                  |
|--|-----------------------|---------------------|----------------------|-----------------------|------------------|
| <b>Verbindlichkeit</b>   | <b>Gesamt-</b>        | <b>bis 1 Jahr</b>   | <b>1-5 Jahre</b>     | <b>mehr als 5</b>     | <b>gesichert</b> |
|  | <b>betrag</b>         |                     |                      |                       |                  |
| Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten                     | 69.411.568,49         | 1.115.831,22        | 4.715.807,79         | 63.579.929,48         | 0,00             |
| Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen                 | 1.852.389,74          | 1.852.389,74        | 0,00                 | 0,00                  | 0,00             |
| Verbindlichkeiten gegenüber der Stadt und anderen Eigenbetrieben | 108.522.601,67        | 6.522.601,67        | 24.000.000,00        | 78.000.000,00         | 0,00             |
| Sonstige Verbindlichkeiten                                       | 357.840,56            | 357.840,56          | 0,00                 | 0,00                  | 0,00             |
| <b>Summe</b>   | <b>180.144.400,46</b> | <b>9.848.663,19</b> | <b>28.715.807,79</b> | <b>141.579.929,48</b> | <b>0,00</b>      |

| <b>Verbindlichkeitspiegel zum 31. Dezember 2011</b>              |                       |                      |                      |                       |                  |
|--|-----------------------|----------------------|----------------------|-----------------------|------------------|
| <b>Verbindlichkeit</b>   | <b>Gesamt-</b>        | <b>bis 1 Jahr</b>    | <b>1-5 Jahre</b>     | <b>mehr als 5</b>     | <b>gesichert</b> |
|  | <b>betrag</b>         |                      |                      |                       |                  |
| Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten                     | 70.263.530,57         | 852.112,89           | 4.612.620,01         | 64.798.797,67         | 0,00             |
| Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen                 | 2.332.134,15          | 2.332.134,15         | 0,00                 | 0,00                  | 0,00             |
| Verbindlichkeiten gegenüber der Stadt und anderen Eigenbetrieben | 115.374.440,30        | 7.374.440,30         | 24.000.000,00        | 84.000.000,00         | 0,00             |
| Sonstige Verbindlichkeiten                                       | 1.909.693,29          | 1.909.693,29         | 0,00                 | 0,00                  | 0,00             |
| <b>Summe</b>   | <b>189.879.798,31</b> | <b>12.468.380,63</b> | <b>28.612.620,01</b> | <b>148.798.797,67</b> | <b>0,00</b>      |

Bei den Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten handelt es sich im Wesentlichen um fünf Darlehen bei der NRW.BANK in Höhe von insgesamt TEUR 48.938,3 um zwei Darlehen bei der KfW-Bank in Höhe von TEUR 715,1 sowie um zwei Darlehen bei der Sparkasse Aachen (TEUR 19.758,0), die im Zusammenhang mit der Herstellung des Romaneums stehen. Im Wirtschaftsjahr 2012 erfolgten Tilgungen in Höhe von TEUR 852,0 und Zinszahlungen in Höhe von TEUR 2.641,0.

## Gebäudemanagement der Stadt Neuss (GMN)

Die Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen bestehen aus Schuldverhältnissen gegenüber Dritten.

Die Verbindlichkeiten gegenüber der Stadt und anderen Eigenbetrieben setzen sich im Einzelnen wie folgt zusammen:

|   | <u>2012</u><br>TEUR | <u>Vorjahr</u><br>TEUR |
|---|---------------------|------------------------|
| Bei der Stadt Neuss geführte Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten | 108.000,0           | 114.000,0              |
| Sonstige Verbindlichkeiten gegenüber der Stadt Neuss                      | 522,6               | 1.373,7                |
| Städtische Friedhöfe Neuss (SFN)  | 0,0                 | 0,7                    |
| <b>Summe</b>  | <b>108.522,6</b>    | <b>115.374,4</b>       |

Die bei der Stadt Neuss geführten Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten resultieren aus der Kreditaufnahme zur Finanzierung des von der Stadt Neuss übernommenen Anlagevermögens und wurden dem GMN bei der Gründung zum 01.01.2006 wirtschaftlich übertragen. Diese Darlehen wurden von der Stadt Neuss im Rahmen des Gesamtdeckungsprinzips vor 2006 aufgenommen bzw. abgewickelt. Die Bewirtschaftung dieser Kredite ist wegen des Darlehensverlaufes bei der Stadt Neuss verblieben. Der Zinssatz ist mit 5% bis zum 15.11.2030 festgeschrieben.

Darüber hinaus handelt es sich bei den sonstigen Verbindlichkeiten gegenüber der Stadt Neuss um Mietverbindlichkeiten und die Verbindlichkeit aus dem Erwerb der Skateranlage Uedesheim.

Die sonstigen Verbindlichkeiten beinhalten zum überwiegenden Teil Sicherheitseinbehalte in Höhe von TEUR 353,5 (Vorjahr: TEUR 476,7). Im Vorjahr waren in dieser Position mit TEUR 1.430,3 insbesondere Verbindlichkeiten im Zusammenhang mit dem Konjunkturpaket II (s. auch sonstige Vermögensgegenstände) enthalten.

Die Rechnungsabgrenzungsposten betreffen im Wesentlichen im Dezember 2012 erhaltene Mieteinnahmen für Januar 2013.

## Gebäudemanagement der Stadt Neuss (GMN)

### III. Erläuterung der Gewinn- und Verlustrechnung

Die Umsatzerlöse des GMN beinhalten mit TEUR 52.384,6 ausschließlich Erträge aus der Vermietung bzw. Verpachtung von Gebäuden und Räumlichkeiten (Vorjahr: TEUR 49.876,8). Der Hauptanteil an diesen Miet- und Pächterträgen entfällt dabei mit TEUR 50.566,6 auf die Mietzahlungen der Stadt Neuss (Vorjahr: TEUR 48.446,9). In den Umsatzerlösen sind periodenfremde Miet- und Pächterträge in Höhe von TEUR -5,8 (Vorjahr: TEUR 12,7) enthalten.

Bei den sonstigen betrieblichen Erträgen entfallen u.a. auf Ertragszuschüsse und Kostenerstattungen mit TEUR 150,3 (Vorjahr: TEUR 104,2) sowie auf Telefonkostenerstattungen für die vom GMN betriebene städtische Telefonanlage mit TEUR 77,7 (Vorjahr: TEUR 73,4). Erträge aus der Auflösung von Sonderposten werden in Höhe von TEUR 624,2 (Vorjahr: TEUR 441,6) berücksichtigt. Darüber hinaus sind in dieser Position Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen in Höhe von TEUR 2.451,4 (Vorjahr: TEUR 492,1) enthalten, die insbesondere aus der Auflösung der PCB- Instandhaltungsrückstellung für die Dreikönigenschule resultieren. Periodenfremde sonstige betriebliche Erträge sind in Höhe von TEUR 156,8 (Vorjahr: TEUR 102,1) enthalten.

Die Aufwendungen für bezogene Leistungen bestehen im Wesentlichen aus Aufwendungen für Instandhaltungen der Gebäude und Außenanlagen in Höhe von TEUR 5.785,6 (Vorjahr: TEUR 3.754,7), Bezugskosten für Strom, Wasser und Heizenergie in Höhe von TEUR 7.205,8 (Vorjahr: TEUR 7.085,8) sowie aus Miet- und Pacht aufwendungen (einschließlich periodenfremder Aufwendungen) für angemietete Gebäude, die die Stadt zur Erfüllung ihrer Aufgaben benötigt in Höhe von TEUR 3.733,5 (Vorjahr: TEUR 3.837,8). Darüber hinaus werden in dieser Position u.a. noch mit TEUR 2.392,7 (Vorjahr: TEUR 2.192,4) Aufwendungen für die Reinigung der Gebäude erfasst sowie Grundbesitzabgaben in Höhe von TEUR 465,5 (Vorjahr: TEUR 467,9) und Wartungskosten in Höhe von TEUR 769,1 (Vorjahr: TEUR 832,5). Die im Zusammenhang mit den Aufwendungen für bezogene Leistungen angefallenen periodenfremden Aufwendungen belaufen sich auf insgesamt TEUR 80,8 (Vorjahr: TEUR 284,1).

Im Personalaufwand sind die Personalkosten inkl. Personalnebenkosten der dem GMN direkt zugeordneten Mitarbeiter in Höhe von TEUR 7.324,2 (Vorjahr: 7.082,3) erfasst. Davon entfallen TEUR 23,4 (Vorjahr: TEUR 52,8) auf periodenfremde Aufwendungen. Die sozialen Abgaben betragen dabei TEUR 996,6 (Vorjahr: TEUR 986,6), die Aufwendungen für Altersversorgung TEUR 743,2 (Vorjahr: TEUR 562,9) und die Aufwendungen für Beihilfen und Unterstützungen TEUR 72,0 (Vorjahr: TEUR 39,6).

## Gebäudemanagement der Stadt Neuss (GMN)

Die in den Aufwendungen aus den Zuführungen zu den Rückstellungen für Pensionen, Altersteilzeit und Beihilfen enthaltenen Aufzinsungsbeträge wurden abweichend von § 277 Abs. 5 HGB nicht im Zinsaufwand, sondern unverändert im Personalaufwand ausgewiesen, da eine Aufteilung durch den Personalservice (Zentrale Dienste) der Stadt Neuss nicht möglich war.

Die Beschäftigtenzahl entwickelte sich wie folgt:

|                        | 2012*         | Vorjahr*      |
|------------------------|---------------|---------------|
| Beamte                 | 12,00         | 11,00         |
| Tariflich Beschäftigte | 168,75        | 175,25        |
|                        | <b>180,75</b> | <b>186,25</b> |
| Auszubildene           | 1,00          | 0,50          |
| <b>Summe</b>           | <b>181,75</b> | <b>186,75</b> |

\* Stand im Jahresmittel

Bei den Abschreibungen entfallen TEUR 1.675,8 auf außerplanmäßige Abschreibungen der Restbuchwerte der Dreikönigenschule, da diese im Laufe des Jahres 2012 nicht mehr genutzt wurde.

Die sonstigen betrieblichen Aufwendungen beinhalten u.a. Aufwendungen für Verwaltungskostenerstattungen in Höhe von TEUR 638,2 (Vorjahr: TEUR 595,7), Versicherungsbeiträge in Höhe von TEUR 227,2 (Vorjahr: TEUR 216,4), Sachverständigenkosten und Kosten für die externe Betreuung PPP VHS/Musikschule in Höhe von TEUR 234,1 (Vorjahr: TEUR 162,3), Telefongebühren des GMN, der Ämter, der Schulen etc. in Höhe von TEUR 112,1 (Vorjahr: TEUR 101,6) sowie Aufwendungen für die Nutzung der beim GMN verwendeten Hard- und Software in Höhe von TEUR 353,7 (Vorjahr: TEUR 341,3). Zudem sind in dieser Position Büro- und Betriebsbedarf in Höhe von TEUR 284,5 (Vorjahr: TEUR 265,5) sowie Anlagenabgänge in Höhe von TEUR 3,7 (Vorjahr: TEUR 215,8) enthalten. Periodenfremde sonstige betriebliche Aufwendungen sind in Höhe von TEUR 30,2 (Vorjahr: TEUR 203,1) angefallen.

Bei den sonstigen Zinsen und ähnlichen Erträgen in Höhe von TEUR 27,2 (Vorjahr: TEUR 104,0) handelt es sich um die Entgelte aus der Verzinsung des in das Cash-Management-Verfahren der Stadt Neuss einbezogenen Girokontos des GMN.

Die Zinsen und ähnlichen Aufwendungen enthalten im Wesentlichen Entgelte für das Darlehen der Stadt Neuss in Höhe von TEUR 5.587,5 (Vorjahr: TEUR 5.887,5). Darüber hinaus ergeben sich insbesondere langfristige Zinsaufwendungen für die bei

## Gebäudemanagement der Stadt Neuss (GMN)

den Kreditinstituten aufgenommenen Darlehen in Höhe von TEUR 2.641,0 (Vorjahr: TEUR 1.896,4).

Die ausgewiesenen sonstigen Steuern beinhalten ausschließlich Grundsteuer.

Aus dem Saldo der dargestellten Erträge und Aufwendungen ergibt sich ein Jahresüberschuss von TEUR 226,5 (Vorjahr: TEUR 777,4). Die Betriebsleitung empfiehlt den Jahresüberschuss auf neue Rechnung vorzutragen.

### V. Sonstige finanzielle Verpflichtungen

Finanzielle Verpflichtungen aus vergebenen Bauaufträgen bestehen bis zum 31. Dezember 2012 in Höhe von TEUR 6.633,4.

Darüber hinaus bestehen sonstige finanzielle Verpflichtungen aus Leasing- und Mietverträgen sowie aus Wärmelieferverträgen (Wärme-Contracting).

Die beim GMN beschäftigten Mitarbeiter (außer Beamte) sind bei der Rheinischen Zusatzversorgungskasse für Gemeinden und Gemeindeverbände (RZVK) versichert. Das Vermögen der RZVK reicht nicht aus, die bei den beteiligten Arbeitgebern bestehenden Versorgungsverpflichtungen abzudecken. Die daraus entstehende Unterdeckung umfasst einen nicht unwesentlichen Betrag, der als finanzielle Verpflichtung die öffentlichen Arbeitgeber in der Zukunft treffen könnte.

Basis für die Versorgungszusage ist der Tarifvertrag über die zusätzliche Altersvorsorge der Beschäftigten im öffentlichen Dienst – Altersvorsorge TV-Kommunal – (ATV-K). Die Umlage beträgt 4,25% des umlagepflichtigen Entgeltes. Zusätzlich wird ein Sanierungsgeld in Höhe von 3,5 % erhoben. Der Umlagesatz kann als konstant angesehen werden. Die Höhe des Sanierungsgeldes wird bis zu einer abschließenden Kapitaldeckung des Zusatzversorgungssystems voraussichtlich weiter steigen. Die Höhe des umlagepflichtigen Entgeltes lag in 2012 bei TEUR 5.079,6.

Vermerkpflichtige Haftungsverhältnisse im Sinne von § 251 HGB bestanden zum 31. Dezember 2012 nicht.



## Gebäudemanagement der Stadt Neuss (GMN)

### VI. Sonstige Angaben

#### **Betriebsausschuss**

Der zuständige Betriebsausschuss für das Gebäudemanagement der Stadt Neuss ist gemäß § 6 Abs. 1 der Betriebssatzung der Finanzausschuss des Rates der Stadt Neuss.

Der Finanzausschuss trat in 2012 zu 4 Sitzungen zusammen.

Folgende Stadtverordnete waren 2012 Mitglied des Finanzausschusses:

| Mitglieder  | Stellvertreter  |
|---|---|
| Stv. Kaster, Klaus Karl ( Vorsitzender)<br>Rechtsanwalt       | Stv. Nikolai, Ursula<br>Selbständig, Kauffrau (bis 26.10.2012)<br>Stv. Giffeler, Uwe<br>Unternehmensberater (ab 16.11.2012) |
| Stv. Jansen, Arno (stellv. Vorsitzender)<br>Verbandsjurist    | Stv. van der Kemp, Hans-Joachim<br>Landesbeamter  |
| Stv. Wellens, Stephanie<br>Hausfrau                           | Stv. Bongards, Dirk<br>Dipl. Jurist/Verlagskaufmann   |
| Stv. Holt, Anna Maria<br>VHS-Dozentin                         | Stv. Hau, Rita<br>Rentnerin (bis 04.09.2012)<br>Stv. Hilgers, Herbert<br>Prokurist (ab 16.11.2012)                          |
| Stv. Schäfer, Ingrid<br>Vorstandsassistentin                  | Stv. Schümann, Sven<br>Rechtsanwalt   |
| Stv. Dr. Geerlings, Jörg<br>Rechtsanwalt                      | Stv. Knipprath, Rolf<br>Rentner   |
| Stv. Heyers, Elisabeth<br>Steuerberaterin/Wirtschaftsprüferin | Stv. Goerd, Joachim<br>Rechtsanwalt/Geschäftsführer   |
| Stv. Baum, Karl-Heinz<br>Dipl. Verwaltungswirt i.R.           | Stv. von Nollendorf, Ursula<br>Übersetzerin   |
| 1. stellv. BM Nickel, Thomas<br>Versicherungsdirektor         | Stv. Rosen, Sebastian<br>Unternehmensberater  |
| Stv. Kriete, Constanze<br>Kaufmännische Angestellte           | Stv. London, Heinz<br>Dipl. Ingenieur   |
| Stv. Kracke, Thomas<br>Berufssoldat                           | Stv. Quiring-Perl, Angelika<br>Lehrerin   |
| Stv. Thywissen, Christian Paul<br>Rentner                     | Stv. Kaumanns, Thomas<br>Student  |
| Stv. Eßer, Hubert<br>Betriebswirt                             | Stv. Zehnpfennig, Stephan<br>Pflegedienstleiter   |

## Gebäudemanagement der Stadt Neuss (GMN)

| Mitglieder  | Stellvertreter   |
|---|--|
| Stv. Breuer, Reiner<br>Verbandsjurist/MdL                         | N.N.   |
| Stv. Reimann, Rainer<br>Rechtsanwalt                              | Stv. Hemmer, Felix<br>Wissenschaftlicher Mitarbeiter   |
| Stv. Wendt, Reinhard Josef<br>Hausgeräte-Techniker                | Stv. Pollack, Helga<br>Rentnerin                       |
| 2. stellv. BM Staps, Hannelore<br>Leiterin Kindertageseinrichtung | Stv. Hohlmann, Gisela<br>Dipl. Sozialpädagogin         |
| Stv. Wennmacher, Felizitas<br>Steuerfachgehilfin                  | Stv. Quentin, Gerhard<br>Rechtsanwalt                  |
| Stv. Hinzen, Burkhard<br>Steuerberater/Geschäftsführer            | Stv. Klinkicht, Michael<br>kaufmännischer Angestellter |
| Stv. Arndt, Ingeborg<br>Rentnerin                                 | Stv. Zander, Dieter<br>Rechtsanwalt                    |
| Stv. Dr. Rohde, Achim<br>Rechtsanwalt                             | Stv. Dr. Köppen, Heinrich<br>Pensionär                 |
| Stv. Rohmer, Hartmut<br>Pensionär                                 | Stv. Lakner, Daniela<br>Krankenschwester               |

Die Mitglieder des Finanzausschusses erhalten vom GMN keine Bezüge.

### **Betriebsleitung**

Der Rat der Stadt Neuss hat mit Beschluss vom 15.07.2011 Herrn Beigeordneten Christoph Hölters mit sofortiger Wirkung zum Ersten Betriebsleiter des GMN bestellt. Mit Beschluss des Rates der Stadt Neuss vom 27.03.2009 wurden mit Wirkung zum 01.04.2009 Herr Armin Krüger und Herr Hans-Jürgen Haasler zu weiteren Betriebsleitern bestellt.

Die Betriebsleiter erhielten vom GMN im Geschäftsjahr Gesamtbezüge in Höhe von 169.107,61 EUR, davon entfallen auf Herrn Haasler 61.973,22 EUR und auf Herrn Krüger 107.134,39 EUR. Herr Hölters hat im Geschäftsjahr 2012 keine Bezüge vom GMN erhalten.

Mit Beschluss des Rates vom 12.07.2013 wurden die bisherigen weiteren Betriebsleiter Herr Hans-Jürgen Haasler und Herr Armin Krüger mit Wirkung zum 15.07.2013 als weitere Betriebsleiter abberufen. Ebenfalls mit Beschluss des Rates vom 12.07.2013 wurden Herr Frank Lubig und Herr Dirk Reimann mit Wirkung zum 15.07.2013 als weitere Betriebsleiter neu bestellt.

## Gebäudemanagement der Stadt Neuss (GMN)

### Mitarbeiter

In 2012 waren beim GMN durchschnittlich 181,75 Mitarbeiter beschäftigt; davon sind 12 Beamte, 168,75 tariflich Beschäftigte und 1 Auszubildender.

### Honorar des Abschlussprüfers

Der Abschlussprüfer hat im Geschäftsjahr 2012 ausschließlich Abschlussprüfungsleistungen erbracht. Das für das Geschäftsjahr berechnete Gesamthonorar beläuft sich auf EUR 28.000 netto.

### Geschäfte mit nahe stehenden Unternehmen und Personen


Nahestehende Unternehmen und Personen waren im abgelaufenen Geschäftsjahr 2012:

|   |
|---|
| der Bürgermeister der Stadt Neuss, Herr Herbert Napp  |
| der Erste Betriebsleiter des GMN, Herr Christoph Hölter   |
| die weiteren Betriebsleiter des GMN, Herr Hans-Jürgen Haasler und Herr Armin Krüger   |
| die Stadt Neuss   |
| die anderen eigenbetriebsähnlichen Einrichtungen der Stadt Neuss:   |
| <ul style="list-style-type: none"> <li>• Liegenschaften und Vermessung Neuss</li> <li>• Städtische Friedhöfe Neuss</li> </ul> |

Mit dem Bürgermeister der Stadt Neuss und den Betriebsleitern des GMN bestanden im Berichtsjahr keine Geschäftsbeziehungen.

Das GMN unterhält mit der Stadt Neuss umfangreiche Mietbeziehungen, was sich in den Umsatzerlösen des GMN widerspiegelt, denn der überwiegende Teil der Umsatzerlöse geht auf die Mietzahlungen der Stadt Neuss für die von ihr genutzten Gebäude zurück. Die Kalkulation der Miete erfolgt dabei nach Kostengesichtspunkten, d.h. es handelt sich um eine reine Kostenmiete. Aus privatwirtschaftlicher Sicht stellt dies durchaus eine marktunübliche Vorgehensweise dar, da private Immobilienunternehmen mit Gewinnerzielungsabsicht arbeiten. Im Kommunalbereich allerdings handelt es sich um eine gängige Praxis, wie der Vergleich mit anderen Kommunen zeigt. Zudem ist es sehr schwierig, für die Grundstücke und Gebäude aufgrund der kommunalspezifischen Nutzung geeignete Mieter zu finden.

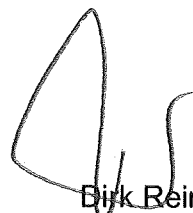
Neuss, 12.09.2013



Christoph Hölter



Frank Lubig



Dirk Reimann

## Gebäudemanagement der Stadt Neuss (GMN) Erfolgsplan 2014

| Sachkonto  | 2012<br>Plan<br>in Euro | 2013<br>in Euro   | 2014<br>in Euro   | 2015<br>in Euro   | 2016<br>in Euro   | 2017<br>in Euro   |
|--|-------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| <b>Erträge:</b>  |                         |                   |                   |                   |                   |                   |
| 1. Umsatzerlöse  | 52.248.051              | 52.355.047        | 52.946.726        | 54.620.816        | 54.996.079        | 55.301.898        |
| 2. Sonstige betriebliche Erträge                         | 1.149.197               | 1.208.592         | 2.064.122         | 1.566.422         | 1.181.422         | 1.182.422         |
| <b>Erträge insgesamt</b>                                 | <b>53.397.248</b>       | <b>53.563.639</b> | <b>55.010.848</b> | <b>56.187.238</b> | <b>56.177.501</b> | <b>56.484.320</b> |
| <b>Aufwendungen:</b>                                     |                         |                   |                   |                   |                   |                   |
| 3. Aufwendungen für bezogene Leistungen                  |                         |                   |                   |                   |                   |                   |
| a) Gebäudeunterhaltung                                   | 4.274.780               | 4.531.980         | 4.908.880         | 5.241.200         | 4.818.200         | 5.419.000         |
| b) Wartung und Instandhaltung                            | 957.400                 | 957.400           | 941.030           | 941.030           | 941.030           | 941.030           |
| c) Mieten, Pachten und Erbbauzinsen                      | 4.569.529               | 4.144.234         | 4.494.245         | 4.591.600         | 4.659.400         | 4.729.300         |
| d) Bewirtschaftungsaufwendungen                          | 10.677.762              | 10.077.800        | 10.705.822        | 10.955.680        | 11.204.088        | 11.453.400        |
| <b>Summe bezogene Leistungen</b>                         | <b>20.479.471</b>       | <b>19.711.414</b> | <b>21.049.977</b> | <b>21.729.510</b> | <b>21.622.718</b> | <b>22.542.730</b> |
| 4. Personalaufwand                                       |                         |                   |                   |                   |                   |                   |
| a) Löhne und Gehälter                                    | 5.931.606               | 5.977.916         | 5.758.962         | 5.845.500         | 5.933.200         | 6.022.300         |
| b) Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung | 1.687.972               | 1.654.687         | 1.629.136         | 1.653.500         | 1.678.300         | 1.703.500         |
| <b>Summe Personalaufwand</b>                             | <b>7.619.578</b>        | <b>7.632.603</b>  | <b>7.388.098</b>  | <b>7.499.000</b>  | <b>7.611.500</b>  | <b>7.725.800</b>  |
| 5. Abschreibungen  | 15.389.641              | 15.631.905        | 16.254.488        | 17.372.871        | 17.612.111        | 17.423.258        |
| 6. Sonstige betriebliche Aufwendungen                    | 2.302.485               | 2.432.735         | 2.625.604         | 2.352.434         | 2.364.708         | 2.392.700         |
| 7. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge                  | 50.000                  | 50.000            | 50.000            | 50.000            | 50.000            | 50.800            |
| 8. Zinsen und ähnliche Aufwendungen                      | 7.583.550               | 7.892.941         | 7.517.902         | 7.175.832         | 6.932.828         | 6.349.298         |
| 9. Außerordentliche Aufwendungen                         | 0                       | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| 10. Sonstige Steuern                                     | 15.400                  | 15.600            | 15.800            | 16.000            | 16.000            | 16.200            |
| <b>Aufwendungen insgesamt</b>                            | <b>53.340.125</b>       | <b>53.267.198</b> | <b>54.801.869</b> | <b>56.095.647</b> | <b>56.109.865</b> | <b>56.399.186</b> |
| <b>Ergebnis</b>  | <b>57.123</b>           | <b>296.441</b>    | <b>208.979</b>    | <b>91.591</b>     | <b>67.636</b>     | <b>85.134</b>     |

**Gebäudemanagement der Stadt Neuss (GMN)**  
**Vermögensplan 2014**

|  | 2013<br>in Euro   | 2014<br>in Euro   | 2015<br>in Euro   | 2016<br>in Euro   | 2017<br>in Euro   |
|--|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| <b>Mittelherkunft</b>  |                   |                   |                   |                   |                   |
| 1. Einnahmen aus zweckgebundenen Zuweisungen   | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| 2. Einnahmen aus Krediten  | 2.551.666         | 146.727           | 2.818.006         | 0                 | 0                 |
| 3. Erwirtschaftete Abschreibungen  | 15.631.905        | 16.254.488        | 17.372.871        | 17.612.111        | 17.423.258        |
| 4. Zuführung Pensions- und Beihilferückstellung  | 217.260           | 160.000           | 162.400           | 164.900           | 167.400           |
| 5. Überschuss Erfolgsplan  | 296.441           | 208.979           | 91.591            | 67.636            | 85.134            |
| <b>Summe Mittelherkunft</b>  | <b>18.697.272</b> | <b>16.770.194</b> | <b>20.444.868</b> | <b>17.844.647</b> | <b>17.675.792</b> |
| <b>Mittelverwendung</b>  |                   |                   |                   |                   |                   |
| 6. Investitionsmaßnahmen   |                   |                   |                   |                   |                   |
| a) Erwerb von Grundvermögen incl. Aufbauten  | 400.000           | 400.000           | 400.000           | 400.000           | 400.000           |
| b) Erwerb von beweglichen Wirtschaftsgütern des Anlagevermögens                        | 150.000           | 150.000           | 150.000           | 150.000           | 150.000           |
| c) Um- und Ausbaumaßnahmen an vorhandenen Gebäuden und Grundstücken                    | 10.429.000        | 8.068.000         | 11.717.500        | 7.172.500         | 3.137.500         |
| -davon im Schulbereich   | 8.601.000         | 7.993.000         | 7.367.500         | 4.992.500         | 3.137.500         |
| d) Neubaumaßnahmen von Gebäuden  | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| -davon im Schulbereich   | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| <b>Summe Investitionsmaßnahmen</b>   | <b>10.979.000</b> | <b>8.618.000</b>  | <b>12.267.500</b> | <b>7.722.500</b>  | <b>3.687.500</b>  |
| 7. Instandhaltungsmaßnahmen an Gebäuden aus unterlassener Instandhaltung aus Vorjahren | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| 8. Tilgung von Krediten  | 7.115.680         | 7.141.771         | 7.166.946         | 9.496.725         | 13.362.870        |
| 9. Auflösung Sonderposten  | 602.592           | 1.010.422         | 1.010.422         | 625.422           | 625.422           |
| <b>Summe Mittelverwendung</b>  | <b>18.697.272</b> | <b>16.770.194</b> | <b>20.444.868</b> | <b>17.844.647</b> | <b>17.675.792</b> |
| <b>Ergebnis</b>  | <b>0</b>          | <b>0</b>          | <b>0</b>          | <b>0</b>          | <b>0</b>          |
| <b>Verpflichtungsermächtigungen 2009:</b>  |                   |                   |                   |                   |                   |
| Investitionsmaßnahmen<br>-kassenwirksam  |                   | 0                 | 0                 |                   |                   |



# Gemeinnützige Werkstätten Neuss GmbH

## 1. Öffentlicher Zweck des Unternehmens

Gegenstand des Unternehmens laut Gesellschaftsvertrag ist die Errichtung, Unterhaltung und der Betrieb einer Werkstatt für Behinderte (Beschützende Werkstatt). In dieser Werkstatt sollen Behinderte eine wirksame Eingliederungshilfe zur Erlangung eines geeigneten Platzes im Arbeitsleben finden. Weiter soll die Werkstatt zur Beschäftigung versicherungspflichtiger Behinderter dienen und Dauerarbeitsplätze für solche Behinderte schaffen, die unter den üblichen Bedingungen des allgemeinen Arbeitsmarktes nicht, noch nicht oder noch nicht wieder eine Beschäftigung finden können. Darüber hinaus sollen die Behinderten eine Förderung ihrer geistigen, seelischen und körperlichen Kräfte im Rahmen ihrer Möglichkeiten erfahren.

Zur Erfüllung des öffentlichen Zwecks im Geschäftsjahr 2012 wird auf den Lagebericht verwiesen.

## 2. Eigenkapitalausstattung und Beteiligungsverhältnisse

| Geschäftsjahr  | 2012   | 2011   | 2010   |
|--|--------|--------|--------|
| <b>Bilanzsumme (in TEUR)</b>                             | 24.340 | 24.284 | 23.949 |
| <b>Eigenkapital (in TEUR)</b>                            | 16.771 | 16.336 | 15.633 |
| Davon:   |        |        |        |
| - Gezeichnetes Kapital                                   | 50     | 50     | 50     |
| - Rücklagen  | 16.721 | 16.286 | 15.583 |
| - Bilanzgewinn/ -verlust                                 | -      | -      | -      |
| <b>Eigenkapitalquote (in %)</b>                          | 68,9   | 67,3   | 65,3   |
| <b>Beteiligung (in %)</b>                                |        |        |        |
| - Stadt Neuss  | 48     | 48     | 48     |
| - Verein Lebenshilfe für geistig Behinderte e. V.        | 20     | 20     | 20     |
| - Förderverein für Spastisch- und Körperbehinderte e. V. | 20     | 20     | 20     |
| - Deutsches Rotes Kreuz, Kreisverband                    | 12     | 12     | 12     |

### **3. Zusammensetzung der Organe im Geschäftsjahr 2012**

#### **Geschäftsführung**

Herr Christoph Schnitzler

#### **Verwaltungsrat**

Der Verwaltungsrat besteht aus sieben Mitgliedern. Die Mitglieder sind im Anhang zum Jahresabschluss 2012 namentlich genannt. Die Stadt Neuss wurde durch Frau Stadtverordnete Angelika Quiring-Perl, Herrn Achim Tilmes (bis 01/2012) und Herrn Beigeordneten Hahn (ab 02/2012) vertreten.

#### **Gesellschafterversammlung**

Die Stadt Neuss wurde in der Gesellschafterversammlung durch Herrn Beigeordneten Hahn vertreten.

#### **Anlage**

- Lagebericht 2012
- Jahresabschluss 2012 einschließlich Anhang



## Lagebericht für das Geschäftsjahr 2012

### 1. Geschäftsverlauf und Rahmenbedingungen

Vorrangige Aufgabe der GWN Gemeinnützige Werkstätten Neuss GmbH als anerkannter Werkstatt für behinderte Menschen ist es nach SGB IX, Menschen mit Behinderungen, die aufgrund der Art und Schwere ihrer Behinderungen nicht, noch nicht oder noch nicht wieder auf dem allgemeinen Arbeitsmarkt tätig sein können, eine angemessene berufliche Bildung und eine Beschäftigung zu einem ihrer Leistung entsprechenden Arbeitsentgelt aus dem Arbeitsergebnis anzubieten und zu ermöglichen, ihre Leistungs- und Erwerbsfähigkeit zu erhalten, zu entwickeln, zu erhöhen oder wiederzugewinnen und dabei ihre Persönlichkeit weiterzuentwickeln.

Auch in 2012 konnte, entsprechend dem gesetzlichen Auftrag, allen Aufnahmege-suchen, die vom Fachausschuss bewilligt wurden, entsprochen werden und allen Menschen mit Behinderungen ein angemessener Arbeitsplatz zur Verfügung gestellt werden. In den vorhandenen Betriebsgebäuden sind insgesamt 772 Arbeitsplätze für Menschen mit Behinderungen zur beruflichen Rehabilitation anerkannt.

Es besteht auch zukünftig ein zusätzlicher Bedarf an Arbeitsplätzen für Menschen mit wesentlichen Behinderungen.

Der gesetzlichen Verpflichtung zur Vermittlung auf den allgemeinen Arbeitsmarkt oder in weiterführende Maßnahmen ist die GWN durch die Tätigkeit eines Integrationsassistenten und als aktiver Gesellschafter des Integrationsfachdienstes in dem BBD Berufsbegleitender Dienst im Kreis Neuss gemeinnützige GmbH nachgekommen. In 2012 konnten 4 Mitarbeiter mit Behinderungen (Vorjahr 1) aus der GWN auf den allgemeinen Arbeitsmarkt vermittelt werden.

Zur Vorbereitung und Verbesserung der Vermittlungsfähigkeiten sowie zur Begleitung von Mitarbeitern mit Behinderungen auf betriebsintegrierten ausgelagerten Arbeitsplätzen und in Betrieben des allgemeinen Arbeitsmarktes wird das dafür bestehende Konzept weiterhin fortgeführt und mit dem gemeinsam mit der WFB Hemmerden eingestellten Integrationsassistenten umgesetzt.

Die GWN bietet viele verschiedene Arbeiten und Dienstleistungen an, da die Mitarbeiter mit Behinderungen sehr unterschiedlichen Fähigkeiten und Möglichkeiten sowie Förderbedarfe mitbringen.

Die strategische Zusammenarbeit der GWN mit der GDW Gesellschaft der Werkstätten für behinderte Menschen NRW GmbH soll eine langfristige Auslastung der GWN mit geeigneten Aufträgen unterstützen.

Die Umsatzerlöse konnten insgesamt auf dem Stand 2011 gehalten werden.

Die Anzahl des Personals am Abschluss-Stichtag reduzierte sich leicht von 183 auf 182 Personen.

Gemäß der Ergänzungsvereinbarung mit dem Landschaftsverband Rheinland wurden ab 01.07.2011 geringere Maßnahmenentgelte für Mitarbeiter in Teilzeitbeschäftigung gezahlt. Die Absenkung erfolgte stufenweise und wurde ab 01.07.2012 voll wirksam. Dadurch erhielt die GWN im abgelaufenen Jahr insgesamt 244 TEUR weniger an Erstattungen.

Die Strategische Unternehmensentwicklung wurde auf der Grundlage des Total-Quality-Management-Systems (TQM nach EFQM) dargestellt. Auch für 2012 wurden Zielvereinbarungen zu verschiedenen Befähiger- und Ergebniskriterien vereinbart und umgesetzt. Die Ergebnisse sind in einem Management Review dokumentiert.

Das Benchmark-Projekt zu sozial-rehabilitativer Kennzahlen, gemeinsam mit anderen WfbM aus dem gesamten Bundesgebiet unter wissenschaftlicher Begleitung des ITA Institut für Technologie und Arbeit der Universität Kaiserslautern, wurde fortgeführt. Die Ergebnisse und Vergleiche haben zu neuen Zielvereinbarungen geführt. Das Projekt wird mit dem jährlichen Benchmark weitergeführt.

Die Berufliche Bildung und die Arbeitsbegleitende Förderung inklusive der Qualifizierung und Weiterbildung von Mitarbeitern mit Behinderungen wurde weiterentwickelt. Neben diversen Einzelpersonen- und gruppenbezogenen Aktivitäten werden betriebsstätten-spezifische gruppenübergreifende Angebote in Kursheften veröffentlicht sowie spezielle Kurse zur Qualifizierung und Weiterbildung vor allem der berufsbezogenen Kenntnisse und Fähigkeiten angeboten.

Erstmalig musste im letzten Jahr die Durchführung von Maßnahmen des Eingangsverfahrens und der beruflichen Bildung nach der neuen Akkreditierungs- und Zulassungsverordnung AZAV extern zertifiziert werden. Nötig wurde die Zertifizierung durch eine neue Anerkennungs- und Zulassungsverordnung für Träger von Bildungsmaßnahmen. Die Anforderungen der AZAV erfüllt die GWN nach Prüfung durch die DEKRA ohne Beanstandungen.

Die Stärken der GWN, auf Chancen und Risiken reagieren zu können, sind vielschichtig. Vorrangig sollen die unveränderte Rückendeckung seitens des Gesetzgebers und der Gesellschafter, die Betriebsstätten mit ihrer guten Gebäudesubstanz sowie die aktuelle Organisationsstruktur genannt sein. Die Organisation ist flexibel und modern gestaltet und gewährleistet eine kurze Reaktionszeit auf sich ändernde Anforderungen des Marktes.

Verbesserungsbereiche sind die nach wie vor besonders schwierige Akquisition von geeigneten, wirtschaftlichen und ausreichenden Arbeitsaufträgen für Menschen mit schweren und mehrfachen Behinderungen und dass das tarifrechtliche Rahmengerüst des TVöD Personalanpassungen und -stellenbesetzungen erschwert.

Die Geschäftsentwicklung im abgelaufenen Geschäftsjahr hat sich im wesentlichen gemäß den Annahmen des Wirtschaftsplanes ergeben.

Da die Zahl der genehmigten Werkstattplätze im Jahr 2012 unverändert zum Vorjahr geblieben ist, ist der Geschäftsverlauf als relativ gleichmäßig zu beschreiben.

Die Entwicklung finanzieller Leistungsindikatoren im Zeitverlauf zeigt folgende Übersicht:

|  | 2012<br>TEUR | 2011<br>TEUR | 2010<br>TEUR | 2009<br>TEUR | 2008<br>TEUR |
|--|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| Zuschüsse und Erstattungen                     | 17.208       | 17.380       | 17.508       | 17.323       | 15.975       |
| Umsatzerlöse                                   | 3.808        | 3.717        | 3.775        | 3.932        | 3.722        |
| Personalaufwand<br>(inkl. Personalnebenkosten) | 8.110        | 8.209        | 8.327        | 7.822        | 7.274        |
| Aufwand für Mitarbeiter mit<br>Behinderungen   | 9.699        | 9.691        | 9.601        | 9.311        | 8.666        |

Insgesamt hat die GWN mit dem wenn auch gegenüber den Vorjahren deutlich geringeren positiven Ergebnis die gute Geschäftsentwicklung der vergangenen Jahre fortgesetzt und Vorsorge für mögliche zukünftige Veränderungen und Projekte getroffen.

Ein besonderes Ereignis im letzten Jahr war die Feier des 40. Jahrestages der Gründung der GWN Gemeinnützige Werkstätten Neuss GmbH. Diese wurde am Samstag, den 15.09.2012 mit einem Festakt im Neusser Zeughaus und einem großen Fest mitten in Neuss, gemeinsam mit der Neusser Bevölkerung auf dem Markt gefeiert. Die Resonanz war sehr positiv.

Auch optisch gab es in 2012 Neuerungen. Im Zuge des Fests präsentierte die GWN der Öffentlichkeit eine neue Corporate Identity mit einem neuen Logo und einem neuen Internetauftritt. Mit dem neuen Design ging auch eine Neustrukturierung der einzelnen Servicebereiche einher.

Im Geburtstagsjahr wurden die Geschäftsbereiche neu aufgestellt und zu fünf neuen Servicebereichen zusammengefasst (Montageservice, Packservice, Papierservice, Gartenservice und Holz-Metallservice).

Über viele Jahre war der Sozialreferent der Stadt Neuss, Herr Achim Tilmes, als Vorsitzender des Verwaltungsrates tätig. Nach seiner Verabschiedung in den Ruhestand bei der Stadt Neuss und dem damit verbundenen Ausscheiden aus dem Verwaltungsrat der GWN standen im vergangenen Jahr Neuwahlen für den GWN Verwaltungsrat an. Die ehemalige stellvertretende Bürgermeisterin und Neusser Ratsfrau Angelika Quiring-Perl, schon seit langem Mitglied im Verwaltungsrat, wurde zur neuen Vorsitzenden gewählt. Da auch der stellvertretende Vorsitzende Mar-

tin Bickel aus dem Verwaltungsrat ausgeschieden ist, wurde der Neusser Sozialdezernent Stefan Hahn als Nachfolger in dieses Amt gewählt.

Gesellschafter der GWN Gemeinnützige Werkstätten Neuss GmbH waren bei gleich bleibendem Stammkapital in Höhe von TEUR 50 wie in den Vorjahren: Stadt Neuss 48%, Lebenshilfe Neuss e.V. 20%, Verein für Körperbehinderte Neuss e.V. 20% und DRK Kreisverband Neuss e.V. 12%.

## **2. Ertrags-, Finanz- und Vermögenslage**

### **2.1 Ertragslage**

Die wesentlichen Erträge erzielt die GWN aufgrund von Vergütungen der Leistungsträger (LVR Landschaftsverband Rheinland, Arbeitsverwaltung sowie Rentenversicherungsträger) nach den verschiedenen Normen der Sozialgesetzbücher. In der Entgeltvereinbarung mit dem Landschaftsverband Rheinland wurde für 2012 eine geringe Erhöhung der Grund- und Maßnahmepauschale vereinbart. Im Gegenzug führte die Ergänzungsvereinbarung vom 09.09.2011 zu einer Reduzierung der Maßnahme-Pauschale für teilzeitbeschäftigte Mitarbeiter. Die Jahrespauschalen für die Durchführung der Eingangsverfahren und der Berufsbildungsmaßnahmen wurden gegenüber 2011 um 1,4 % angehoben.

Die Zuschüsse und Erstattungen der Leistungsträger reduzierten sich um ca. 1% auf TEUR 17.208. Zum Einen führte die o.a. Kürzung bei teilzeitbeschäftigten Mitarbeitern mit Behinderungen zu weniger Erstattungen der Leistungsträger. Zum Anderen konnten durch die Ausschreibung der Fahrdienstleistungen Kostenreduktionen erreicht werden, was wiederum zu weniger Erstattungen vom Leistungsträger führte.

Im Jahresdurchschnitt beschäftigte die GWN 874,59 Mitarbeiter mit Behinderungen. Dies ist gegenüber 2011, in dem die Belegung 877,27 betrug, ein Rückgang um 0,3% (Vorjahr Steigerung um 0,7%).

Bei 772 jahresdurchschnittlich anerkannten Werkstattplätzen beträgt der Auslastungsgrad 113% (Vorjahr: 114%); diese Auslastung ist nur aufgrund der ausgelagerten betriebsintegrierten Arbeitsplätze möglich.

Die Umsatzerlöse aus Produktion und Dienstleistung sind um rund 2% auf TEUR 3.808 gestiegen.

Die Aufwendungen für Mitarbeiter mit Behinderungen sind gegenüber dem Vorjahr nur minimal (Vorjahr 1%) gestiegen. Die Arbeitsentgelte entsprechen den gesetzlichen Vorgaben.

Der Jahresüberschuss beträgt TEUR 213 (Vorjahr TEUR 480).

Die Gesellschaft ist als gemeinnützig anerkannt und die Ertragslage daher nicht mit Ertragssteuern belastet.

## **2.2 Finanzlage**

Die GWN finanziert ihre laufenden Aufwendungen im Wesentlichen aus Zuschüssen und Erstattungen der Rehabilitationsträger der Eingliederungshilfe, sowie den Umsatzerlösen. Gebäude und Grundstücke befinden sich im Eigentum der GWN und wurden mit Zuschüssen, Darlehen und Eigenmitteln finanziert.

Von den Gesamtverbindlichkeiten von TEUR 2.774 besitzen TEUR 911 eine Laufzeit bis zu einem Jahr sowie TEUR 1.187 eine Laufzeit von mehr als fünf Jahren. Die langfristigen Darlehen sind zu Konditionen der öffentlichen Darlehnsgeber und zu üblichen Zinsen am Kapitalmarkt finanziert. Kreditlinien für das laufende Geschäft brauchten nicht in Anspruch genommen werden.

Die Rückstellungen (Anteil an der Bilanzsumme von rund 3,5 %) sind kurzfristiger Natur und haben keinen Einfluss auf die Kapitalstruktur.

Der Finanzmittelbestand zum Jahresende verringert sich um TEUR 103 auf TEUR 6.836.

Die GWN konnte ihre Zahlungsverpflichtungen im Berichtsjahr jederzeit termingerecht erfüllen.

## **2.3 Vermögenslage**

Die Vermögensstruktur zeichnet sich im Wesentlichen aus durch Anlagevermögen (rund 67 %) und flüssige Mittel (rund 29 %), denen auf der Passivseite Eigenkapital und erhaltene Zuschüsse (Sonderposten) von zusammen rund 85 % der Bilanzsumme gegenüber stehen.

Die Bilanzsumme betrug per 31.12.2012 TEUR 24.240. Dies ist gegenüber dem Vorjahr bei einer Bilanzsumme von TEUR 24.285 eine geringe Verringerung.

Das Sachanlagevermögen erhöhte sich unter Berücksichtigung planmäßiger Abschreibungen um rund 1 %. Das gesamte Umlaufvermögen reduzierte sich um rund 2 %.

Die Eigenkapitalquote ohne Berücksichtigung des eigenkapitalähnlichen Sonderpostens für Investitionszuschüsse beträgt 66 % der Bilanzsumme. Das langfristige Fremdkapital (ohne Rente Hilden) verringerte sich um 6%.

Die Rückstellungen sind gebildet vor allem für zukünftige Verpflichtungen für Alterszeit von Personal. Durch Inanspruchnahmen und Auflösungen verminderte sich die Summe der Rückstellungen zum Bilanzstichtag gegenüber dem Vorjahr um rund 9 %.

Die Vermögens- und Finanzlage der GWN zum Zeitpunkt der Aufstellung des Lageberichts hat sich weiterhin kontinuierlich positiv entwickelt. Veränderungen der mittelfristigen Trendentwicklung sind bislang nicht festzustellen.

### **3. Nachtragsbericht**

Wesentliche Vorgänge von besonderer Bedeutung nach dem Schluss des Geschäftsjahres liegen nicht vor.

### **4. Risikobericht**

Das Risikofrüherkennungssystem der GWN besteht im Wesentlichen aus einer monatlichen, auf Zahlen der Finanzbuchhaltung aufbauenden Kostenrechnung mit Kostenarten- und Kostenstellenrechnung.

Hieraus werden Analysen der Plan-/Ist-Abweichungen sowie aufgrund unterschiedlicher Auswertungsmöglichkeiten weitere Analysen durchgeführt. Die vorhandenen Instrumente reichen aus, potentielle Risiken frühzeitig zu erkennen und drohenden Schaden für die GWN zu verhindern sowie eine Bestandsgefährdung auszuschließen. Das Risikomanagement ist der Größe des Unternehmens und der Komplexität der Unternehmenstätigkeit angepasst. Die Betriebsabrechnung erfüllt darüber hinaus auch die gesetzlichen Anforderungen des § 12 der Werkstättenverordnung (WVO).

#### **- Risikobereich Leistungsträger**

Da die GWN - wie viele andere Unternehmen des Sozialbereichs - zu wesentlichen Teilen aus öffentlichen Mitteln finanziert wird, ist zwar das Ausfallrisiko der Forderungen sehr gering, aufgrund der seit vielen Jahren und auch zukünftig schwierigen Finanzsituation der öffentlichen Zuwendungsgeber sind die Erwartungen auf zukünftige Refinanzierung der Steigerungen der Personal- und Sachkosten gering.

#### **- Risikobereich Kundenaufträge**

Die andere Einnahmenseite der GWN sind Umsatzerlöse aus Aufträgen für externen Kunden. Da diese den wirtschaftlichen Gesetzen unterliegen, ist der zukünftige Umsatz nur begrenzt planbar. Es kommt immer wieder vor, dass Kunden insolvent gehen oder bei zukünftigen Aufträgen die GWN nicht mehr berücksichtigen. So müssen immer wieder adäquate Aufträge akquiriert werden, die sowohl dem Rehabilitations- sowie den wirtschaftlichen Aspekten genügen um Umsatzausfälle zu kompensieren, bzw. bestenfalls die Umsatzerlöse erhöhen.

Für 2013 und folgende Jahre werden nur geringe Erhöhungen der Vergütungen der Leistungsträger pro Mitarbeiter erwartet, abhängig vor allem von der Höhe der Tarifabschlüsse und der gesetzlichen Entwicklungen.

Dies bedeutet – bei steigenden Personal- und Sachkosten - eine Notwendigkeit der Kostenreduzierung und daraus folgend möglicherweise eine Einschränkung der Leistungen für Menschen mit Behinderungen.

#### - Risikobereich Personal

Wie in vielen anderen Unternehmen, sind die Fähigkeiten und das Wissen des Personals ein entscheidender Erfolgsfaktor. Die Fluktuation ist seit vielen Jahren gering. Bei Neueinstellungen ist der geltende Tarifvertrag TVöD aufgrund der relativ geringeren Einstiegsgehälter gegenüber anderen Tarifverträgen ein nicht unbedeutendes Hemmnis, qualifiziertes und motiviertes Personal zu finden. Das auch in den nächsten Jahren mit großer Wahrscheinlichkeit anhaltende quantitative Wachstum der GWN bedeutet eine hohe Arbeitsplatzsicherheit, die verbunden mit der zusätzlichen Altersversorgung des TVöD die Attraktivität eines Arbeitsplatzes in der GWN steigen lässt.

#### - IT-Risiken

Die GWN arbeitet seit vielen Jahren mit einem Firewallsystem und Virenschanner sowie täglicher Datensicherung bei einem externen Unternehmen, so dass die Risiken aus der Informationstechnologie als gering beurteilt werden.

### **5. Prognosebericht**

Die Wirtschaftsplanungen weisen für das laufende Jahr positive Ergebnisse aus. Eine Steigerung der Durchschnittsbelegung, sowie der Wegfall von einmaligen Sonderaufwendungen, wie unsere 40. Jahrfeier, sind die Hauptgründe dafür.

Die gute Vermögenslage wird durch den Eigenkapitalanteil (mit Sonderposten) von rund 85 % ausgedrückt. Die GWN geht davon aus, auch in den nächsten Jahren den Beschäftigten sichere und attraktive Arbeitsplätze anbieten zu können.

Die Sicherung der Auslastung der Arbeitsbereiche mit rehabilitativ und betriebswirtschaftlich geeigneten Aufträgen wird weiterhin eine besonders intensive Marktbeobachtung und -bearbeitung sowie einen Ausbau der Kooperationsbeziehungen (vor allem GDW, AWN) erfordern.

Die weitere Verbesserung der Vermittlungsquoten auf den allgemeinen Arbeitsmarkt bleibt ein wichtiges Ziel und erfolgt durch Beteiligungen an und Mitarbeit in dem Integrationsfachdienst im Berufsbegleitenden Dienst im Rhein-Kreis Neuss GmbH sowie dem Integrationsunternehmen SCHNITT-GUT GmbH - Gartenservice und Landschaftsbau

Vorbereitend für die Verbesserung der Vermittlungen auf den allgemeinen Arbeitsmarkt werden weitere ausgelagerte betriebsintegrierte Arbeitsplätze sowie Praktika für geeignete Mitarbeiter mit Behinderungen angeboten. Dies wird personell über Gruppenleitungen und den Integrationsassistenten gemeinsam mit der WFB Hemmerden abgedeckt, der die Qualifizierung, Vorbereitung und Begleitung bei der Vermittlung auf den allgemeinen Arbeitsmarkt begleitet.

Die Ergebnisse der zwischen der GWN und dem LVR Landschaftsverband Rheinland abgeschlossenen Einzelzielvereinbarung auf der Grundlage einer zwischen den Verbänden der freien Wohlfahrtspflege und dem LVR Ende 2007 abgeschlossenen Rahmenzielvereinbarung wurden fristgerecht dem LVR während des Vereinbarungszeitraumes sowie zum Ende mittels eines Controllingbogens mit Erläuterungen vorgelegt. Eine gemeinsame Auswertung hat Ende März 2012 stattgefunden. In diesem Gespräch wurde für die GWN auch eine neue Zielvereinbarung auf der Basis der Rahmenzielvereinbarung 2, die Ende 2011 zwischen dem LVR und den Verbänden der freien Wohlfahrtspflege vereinbart wurde, besprochen. Die Laufzeit umfasst die Jahre 2012-2014.

Der Bedarf an zusätzlichen Mitarbeiterarbeitsplätzen wird vor dem Hintergrund der veränderten Refinanzierung für Teilzeitbeschäftigte und den daraus folgenden notwendigen veränderten strukturellen Bedingungen neu geprüft und bewertet werden müssen.

Gespräche mit den Anerkennungsbehörden zur Bestätigung des Bedarfs sind rechtzeitig zu führen.

Die regelmäßige Erhebung von sozial-rehabilitativen Kennzahlen für das Benchmark mit anderen WfbM aus dem Bundesgebiet unter wissenschaftlicher Begleitung des ITA Institut für Technologie und Arbeit der Universität Kaiserslautern wird fortgesetzt.

Neuss, am 02. Mai 2013

gez. Christoph Schnitzler



**GWN Gemeinnützige Werkstätten Neuss  
Gesellschaft mit beschränkter Haftung**

**Bilanz zum 31. Dezember 2012**  
(Fassung für Zwecke der Offenlegung gemäß §§ 325 ff. HGB)

| <b>AKTIVA</b>   |                             |                             |   |                             | <b>PASSIVA</b>              |
|---|-----------------------------|-----------------------------|---|-----------------------------|-----------------------------|
|   | 31.12.2012                  | 31.12.2011                  |   |                             |                             |
|   | EUR                         | EUR                         |   |                             | 31.12.2012<br>EUR           |
|   |                             |                             |   |                             | 31.12.2011<br>EUR           |
| <b>A. Anlagevermögen</b>  |                             |                             | <b>A. Eigenkapital</b>  |                             |                             |
| <b>I. Immaterielle Vermögensgegenstände</b>   | 19.122,41                   | 14.899,86                   | <b>I. Gezeichnetes Kapital</b>  | 50.000,00                   | 50.000,00                   |
| <b>II. Sachanlagen</b>  |                             |                             | <b>II. Gewinnrücklagen</b>  | <u>16.720.508,84</u>        | <u>16.285.906,07</u>        |
| 1. Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte und Bauten einschließlich der Bauten auf fremden Grundstücken | 10.219.809,30               | 10.666.415,43               | <b>B. Sonderposten für Investitionszuschüsse zum Anlagevermögen</b>                           | <u>3.838.629,97</u>         | <u>4.060.503,88</u>         |
| 2. Technische Anlagen und Maschinen   | 460.425,23                  | 464.212,06                  | <b>C. Rückstellungen</b>  | <u>836.582,42</u>           | <u>919.171,30</u>           |
| 3. Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung   | 733.221,14                  | 828.859,11                  | <b>D. Verbindlichkeiten</b>   |                             |                             |
| 4. Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau  | 873.719,64                  | 181.665,11                  | 1. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten   | 1.325.270,98                | 1.407.544,04                |
| <b>III. Finanzanlagen</b>   |                             |                             | - davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr:<br>EUR 66.570,68 (Vorjahr: EUR 82.273,06)   |                             |                             |
| 1. Beteiligungen  | 24.363,92                   | 24.363,92                   | 2. Übrige Verbindlichkeiten   | 1.468.850,84                | 1.555.685,52                |
| 2. Ausleihungen an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht                            | 7.000,00                    | 7.000,00                    | - davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr:<br>EUR 864.787,34 (Vorjahr: EUR 838.528,59) |                             |                             |
| 3. Übrige Finanzanlagen   | <u>4.000.000,00</u>         | <u>4.000.000,00</u>         | - davon aus Steuern: EUR 65.779,44 (Vorjahr: EUR 76.988,34)                                   |                             |                             |
|   | <u>16.337.661,64</u>        | <u>16.187.415,49</u>        | - davon im Rahmen der sozialen Sicherheit:<br>EUR 0,00 (Vorjahr: EUR 0,00)                    |                             |                             |
| <b>B. Umlaufvermögen</b>  |                             |                             |   |                             |                             |
| <b>I. Vorräte</b>   | <u>195.258,49</u>           | <u>219.085,33</u>           |   |                             |                             |
| <b>II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände</b>  | <u>800.428,56</u>           | <u>848.480,80</u>           |   |                             |                             |
| - davon mit einer Restlaufzeit von mehr als einem Jahr: EUR 0,00 (Vorjahr: EUR 0,00)                    |                             |                             |   | <u>2.794.121,82</u>         | <u>2.963.229,56</u>         |
| <b>III. Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks</b>                | <u>6.902.604,59</u>         | <u>7.021.205,49</u>         | <b>E. Rechnungsabgrenzungsposten</b>  | <u>50,18</u>                | <u>5.777,05</u>             |
| <b>C. Rechnungsabgrenzungsposten</b>  | <u>3.939,95</u>             | <u>8.400,75</u>             |   |                             |                             |
|   | <u><u>24.239.893,23</u></u> | <u><u>24.284.587,86</u></u> |   | <u><u>24.239.893,23</u></u> | <u><u>24.284.587,86</u></u> |

**GWN Gemeinnützige Werkstätten Neuss  
Gesellschaft mit beschränkter Haftung**

**Gewinn- und Verlustrechnung  
für das Geschäftsjahr vom 1. Januar bis 31. Dezember 2012**

(Fassung für Zwecke der Offenlegung gemäß §§ 325 ff. HGB)

|   | 2012<br>EUR       | 2011<br>EUR       |
|---|-------------------|-------------------|
| 1. Rohergebnis  | 20.769.091,37     | 20.834.360,23     |
| 2. Personalaufwand  |                   |                   |
| a) Löhne und Gehälter   | 6.065.028,34      | 6.203.553,17      |
| b) Soziale Abgaben und Aufwendungen für Alters-<br>versorgung und für Unterstützung                                       | 1.894.375,93      | 1.875.924,56      |
| - davon für Altersversorgung: EUR 506.357,04<br>(Vorjahr: EUR 498.034,74)   |                   |                   |
| 3. Aufwendungen für behinderte Mitarbeiter  | 9.698.586,30      | 9.691.197,84      |
| 4. Abschreibungen auf immaterielle<br>Vermögensgegenstände des<br>Anlagevermögens und Sachanlagen                         | 844.092,04        | 884.681,20        |
| 5. Sonstige betriebliche Aufwendungen   | 2.220.553,35      | 1.864.027,83      |
| 6. Erträge aus anderen Wertpapieren<br>des Finanzanlagevermögens  | 113.427,25        | 108.983,58        |
| 7. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge   | 85.489,33         | 103.705,74        |
| 8. Zinsen und ähnliche Aufwendungen<br>- davon aus Abzinsung von Rückstellungen<br>EUR 17.076,00 (Vorjahr: EUR 29.883,00) | 29.966,22         | 45.063,45         |
| <b>9. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit</b>  | <b>215.405,77</b> | <b>482.601,50</b> |
| 10. Sonstige Steuern  | 2.676,91          | 2.674,90          |
| <b>11. Jahresüberschuss</b>   | <b>212.728,86</b> | <b>479.926,60</b> |
| 12. Einstellungen in andere Gewinnrücklagen   | 212.728,86        | 479.926,60        |
| <b>13. Bilanzgewinn</b>   | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>       |

**GWN**  
**Gemeinnützige Werkstätten Neuss GmbH**

**Anhang für das Geschäftsjahr 2012**

(Fassung für Zwecke der Offenlegung gemäß §§ 325 ff. HGB)

**I. Allgemeine Erläuterungen**

Die Gesellschaft ist eine mittelgroße Kapitalgesellschaft im Sinne des § 267 Abs. 2 HGB.

Die Gliederung der Gewinn- und Verlustrechnung wurde geschäftszweigbedingt ergänzt durch die Aufnahme der Position „Aufwendungen für Mitarbeiter mit Behinderungen“.

**II. Angaben zu den Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden**

Der Jahresabschluss wurde auf der Grundlage der Bilanzierungs- und Bewertungsvorschriften des Handelsgesetzbuches aufgestellt.

Bei der Bewertung wurde von der Fortführung der Unternehmenstätigkeit ausgegangen.

Die Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden sind im Übrigen unter III. bei den Erläuterungen zur Bilanz und zur Gewinn- und Verlustrechnung dargestellt.

**III. Erläuterung einzelner Posten der Bilanz zum 31. Dezember 2012**

**1. Anlagevermögen**

Die immateriellen Vermögensgegenstände und die Sachanlagen sind zu Anschaffungskosten abzüglich planmäßiger Abschreibungen bewertet. Die planmäßigen Abschreibungen sind entsprechend der betriebsgewöhnlichen Nutzungsdauer der einzelnen Wirtschaftsgüter linear berechnet und erfolgen pro rata temporis.

Geringwertige Wirtschaftsgüter (GWG) werden sofort in voller Höhe abgesetzt.

Die Finanzanlagen wurden zu Anschaffungskosten bewertet.

Gliederung und Entwicklung des Anlagevermögens ergeben sich aus der Anlage zu diesem Anhang wiedergegebenen Anlagengitter (erweiterte Bruttomethode).

**2. Umlaufvermögen**

Die Vorräte wurden zu Anschaffungskosten bzw. Herstellungskosten bewertet, zur Einhaltung des Niederstwertprinzips sind auf Pflanzen angemessene Abschläge gebildet worden.

Die in den Forderungen liegenden Risiken wurden durch Pauschalwertberichtigungen in angemessenem Umfang berücksichtigt.

Die Forderungen aus Lieferungen und Leistungen enthalten Forderungen gegen Gesellschafter von insgesamt EUR 4.029,12. In den Sonstigen Vermögensgegenständen sind Forderungen gegen Gesellschafter von EUR 1.833,08 enthalten.

Antizipative Forderungen gemäß § 268 Abs. 4 Satz 2 HGB sind in den Sonstigen Vermögensgegenständen im Umfang von TEUR 142 vorhanden. Sie entfallen im Wesentlichen auf periodengerechte Zinsabgrenzungen.

### **3. Eigenkapital**

Auf Vorschlag der Geschäftsführung soll der gesamte Jahresüberschuss in die Gewinnrücklagen eingestellt werden, Ausschüttungen der Gesellschaft sind aufgrund der Vorschriften zur Gemeinnützigkeit ausgeschlossen.

### **4. Sonderposten für Investitionszuschüsse zum Anlagevermögen**

Der Posten enthält in Anlehnung an R 6.5 EStR Investitionszuschüsse von Leistungsträgern zur Finanzierung des Anlagevermögens.

Die planmäßige Auflösung erfolgt analog zu den Abschreibungen der Wirtschaftsgüter durch unmittelbare Verbuchung in die Gewinnrücklagen.

### **5. Rückstellungen**

Für sämtliche zurzeit der Bilanzaufstellung erkennbaren und am Abschluss-Stichtag vorliegenden Risiken sind nach vernünftiger kaufmännischer Beurteilung Rückstellungen gebildet worden. Sie sind mit dem nach vernünftiger kaufmännischer Beurteilung notwendigen Erfüllungsbetrag angesetzt worden.

Die Rückstellungen enthalten u.a. Rückstellungen für Verpflichtungen im Personalbereich (TEUR 382) und für Verpflichtungen im Bereich der behinderten Mitarbeiter (TEUR 282).

Die Rückstellungen für Altersteilzeitverpflichtungen werden dabei mit Vermögenswerten, die der Insolvenzsicherung dienen, und die dem Zugriff übriger Schuldner entzogen sind, gemäß § 246 Abs. 2 HGB saldiert. Der Ansatz der Vermögenswerte erfolgt dabei zum Zeitwert.

Im Zusammenhang mit der Verrechnung von Vermögensgegenständen und Schulden nach § 246 Abs. 2 Satz 2 HGB betragen

- die Anschaffungskosten der verrechneten Vermögensgegenstände: EUR 174.794,58
- der beizulegende Zeitwert der verrechneten Vermögensgegenstände: EUR 174.794,58
- der Erfüllungsbetrag der verrechneten Schulden: EUR 288.877,00
- die verrechneten Aufwendungen und Erträge: EUR 0,00

Dem beizulegenden Zeitwert liegt die Annahme zugrunde, dass er den Anschaffungskosten der Vermögensgegenstände entspricht.

### **6. Verbindlichkeiten**

Die Verbindlichkeiten sind mit dem Erfüllungsbetrag bewertet.

Für die in der Bilanz ausgewiesenen Verbindlichkeiten bestehen folgende Restlaufzeiten und Sicherheiten:

| in EUR                                     | Stand<br>31.12.2012 | Restlaufzeit      |                   |                     | Form der<br>Sicherheit |
|--|---------------------|-------------------|-------------------|---------------------|------------------------|
|  |                     | bis zu 1<br>Jahr  | von 1 bis 5       | über 5 Jahre        |                        |
| <b>Verb.gegenüber<br/>Kreditinstituten</b> |                     |                   |                   |                     |                        |
|  | 203.585,62          | 15.957,74         | 66.996,75         | 120.631,13          | GS                     |
|  | 731.649,49          | 22.618,68         | 90.474,72         | 618.556,09          | Hyp                    |
|  | 390.035,87          | 27.994,26         | 111.977,04        | 250.064,57          | AB                     |
|  | 1.325.270,98        | 66.570,68         | 269.448,51        | 989.251,79          |                        |
| <b>Übrige Verbindlichkeiten</b>            |                     |                   |                   |                     |                        |
|  | 297.469,86          | 24.785,44         | 102.079,76        | 170.604,66          | GS                     |
|  | 1.171.380,98        | 840.001,90        | 304.039,68        | 27.339,40           |                        |
|  | 1.468.850,84        | 864.787,34        | 406.119,44        | 197.944,06          |                        |
| <b>Gesamt</b>                              | <b>2.794.121,82</b> | <b>931.358,02</b> | <b>675.567,95</b> | <b>1.187.195,85</b> |                        |

\*)

GS = Grundschild, Hyp. = Hypothek, SG = Sicherungsübereignungsvertrag und  
AB = Ausfallbürgschaft der Stadt Neuss

In den Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen sind Verbindlichkeiten gegenüber dem Gesellschafter Deutsches Rotes Kreuz, Kreisverband Neuss e.V. in Höhe von EUR 2.455,20, sowie der Stadt Neuss in Höhe von EUR 26,00 enthalten.

Die GWN hat eine Kaufpreisrentenverpflichtung gegenüber den Eheleuten Hilden. Da Herr Hilden Anfang 2013, allerdings vor Abschluss der Prüfung verstorben ist, lag hier ein wertaufhellender Tatbestand vor. Das versicherungsmathematische Gutachten, welches den Barwert der zu bilanzierenden Kaufpreisrente ermittelt, wurde nochmal, unter Berücksichtigung der wertaufhellenden Tatbestände eingeholt und in den endgültigen Jahresabschluss integriert.

#### **IV. Erläuterungen zur Gewinn- und Verlustrechnung**

Die Gewinn- und Verlustrechnung ist nach dem Gesamtkostenverfahren aufgestellt.

Aufwendungen und Erträge sind auf das Geschäftsjahr abgegrenzt.

Aufgrund der steuerlich anerkannten Gemeinnützigkeit der Gesellschaft wird das Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit nicht durch Steuern vom Einkommen und vom Ertrag belastet.

## V. Sonstige Angaben

Alleiniger Geschäftsführer der Gesellschaft war im Berichtsjahr Herr Christoph Schnitzler, Neuss.

Dem **Verwaltungsrat** haben im Jahr 2012 die folgenden Personen angehört:

- Frau Angelika Quiring-Perl (Vorsitzender), Pensionärin
- Herr Stefan Hahn (stv. Vorsitzender), Sozialdezernent Stadt Neuss – ab 02/2012
- Frau Monika Berg, Krankenschwester - ab 11/2012
- Herr Michael Bollen, Geschäftsführer
- Frau Maria Hemmersbach, Beamtin
- Herr Karlheinz Irrnich, Steuerberater/ vereidigter Buchprüfer - ab 02/2012
- Herr Oliver Schulze, Unternehmensberater
- Herr Achim Tilmes, Sozialreferent – bis 01/2012
- Herr Guntram Schmitz, Rentner – bis 01/2012
- Herr Martin Bickel, Unternehmensberater – bis 10/2012

Abgesehen von einer pauschalen Aufwandsersatzung in Höhe von insgesamt EUR 700,00 erhalten die Mitglieder des Verwaltungsrates für ihre Tätigkeiten keine besonderen Vergütungen.

Die Gesellschaft ist mit 49 % am Stammkapital von TEUR 25 der SCHNITT-GUT GmbH Gartenservice und Landschaftsbau, Neuss, beteiligt. Zum 31.12.2011 weist die Gesellschaft einen Jahresüberschuss i.H.v. TEUR 193 aus.

Die Gesellschaft ist mit 33 % am Stammkapital von TEUR 30 der BBD Berufsbegleitender Dienst im Kreis Neuss gGmbH, Neuss, beteiligt. Für das Geschäftsjahr 2011 wird ein Jahresfehlbetrag von TEUR 19 ausgewiesen.

Die nach § 267 Abs. 5 HGB ermittelte Zahl der durchschnittlich Beschäftigten (ohne Auszubildende und ohne Geschäftsführung) betrug im Geschäftsjahr 178,9 Personen.

Sie verteilt sich auf folgende Gruppen:

|                      | <u>Personen</u> |
|----------------------|-----------------|
| Angestellte/Vollzeit | 149,1           |
| Angestellte/Teilzeit | <u>25,8</u>     |
|                      | <u>174,9</u>    |

Der Gesamtbetrag der finanziellen Verpflichtungen aus Miet- und Leasingverträgen beträgt am 31. Dezember 2012 TEUR 164.

Neuss, den 02. Mai 2013

gez. Geschäftsführer





# Gemeinschaftswerk zur Förderung der gewerblichen Berufsbildung zu Neuss GmbH

## 1. Öffentlicher Zweck des Unternehmens

Gegenstand des Unternehmens laut Gesellschaftsvertrag ist die Förderung der Berufsvorbereitung, der beruflichen Aus- und Weiterbildung im gewerblichen Bereich, insbesondere der Betrieb einer überbetrieblichen Ausbildungsstätte zu Neuss sowie die Ausführung aller damit im Zusammenhang stehenden Geschäfte. Die Gesellschaft ist auch berechtigt, die Einrichtungen der Lehrwerkstatt für die Umschulung, die Weiterbildung Erwachsener und gegebenenfalls für Ausbildungszwecke für Personen aus dem Bereich des Handwerks zur Verfügung zu stellen.

Zur Erfüllung des öffentlichen Zwecks wird auf den Lagebericht des Geschäftsjahres 2009 verwiesen.

## 2. Eigenkapitalausstattung und Beteiligungsverhältnisse

| Geschäftsjahr                   | 2012 | 2011 | 2010 | 2009 |
|---------------------------------|------|------|------|------|
| <b>Bilanzsumme (in TEUR)</b>    | *)   | *)   | *)   | 789  |
| <b>Eigenkapital (in TEUR)</b>   | *)   | *)   | *)   | 618  |
| davon:                          |      |      |      |      |
| - Gezeichnetes Kapital          | *)   | *)   | *)   | 307  |
| - Rücklagen                     | *)   | *)   | *)   | 311  |
| - Bilanzgewinn/-verlust         | *)   | *)   | *)   | -    |
| <b>Eigenkapitalquote (in %)</b> | *)   | *)   | *)   | 78,3 |
| <b>Beteiligung (in %)</b>       |      |      |      |      |
| - Stadt Neuss                   | 100  | 100  | 100  | 100  |

\*) Geprüfte Jahresabschlüsse für die Geschäftsjahre 2010 bis 2012 lagen zum Redaktionsschluss noch nicht vor.

### **3. Zusammensetzung der Organe im Geschäftsjahr 2009**

#### **Geschäftsführung**

Herr Lothar Häck,  
Herr Reinhard Hoffmann

#### **Verwaltungsrat**

Der Verwaltungsrat besteht aus sieben Mitgliedern. Die Mitglieder sind im Jahresabschluss 2009 namentlich genannt. Die Stadt Neuss wurde durch Frau Beigeordnete Dr. Zangs und Frau Stadtverordnete Wellens vertreten.

#### **Gesellschafterversammlung**

Die Stadt Neuss wurde in der Gesellschafterversammlung durch die Mitglieder des Hauptausschusses des Rates der Stadt Neuss vertreten.

#### **Anlage**

- Lagebericht 2009
- Jahresabschluss 2009 einschließlich Anhang

### Lagebericht 2009

#### **A Geschäftsverlauf 2009**

Die Bereiche des Unternehmens sind wie bisher in 3 Sparten gegliedert. Der Geschäftsumfang in diesen 3 Bereichen verteilte sich im Geschäftsjahr folgendermaßen:

##### **1. Abendkurse**

Dabei handelt es sich um die Einführung und Fortbildung von Mitarbeitern umliegender Firmen auf dem Gebiet Schweißtechnik. Die Teilnehmergebühren werden durch die Teilnehmer selbst oder durch die Beschäftigungsfirmen übernommen. Die Teilnehmerzahl in 2009 konnte gesteigert werden, da der langfristig erkrankte Mitarbeiter wieder anwesend war.

##### **2. Überbetriebliche Ausbildung für Lehrlinge des Maler-, Kfz.-, Elektro-, Sanitär-/Installateurhandwerks sowie Lehrlinge aus dem Metallbereich**

Die überbetriebliche Ausbildung wird insbesondere für die Innungen der Kreishandwerkerschaften durchgeführt, aber auch für Einzelfirmen. Der Erlössituation 2009 lag etwa auf der Höhe von 2008.

##### **3. Ausbildung von Jugendlichen im Rahmen von Benachteiligtenprogrammen**

###### **a) Maßnahmen der Arbeitsagentur und der ARGE**

Wie bereits für das Rechnungsjahr 2007 berichtet, werden die Maßnahmen seit 2004 öffentlich ausgeschrieben, in der nur für das erste Jahr die volle Teilnehmerzahl angesetzt wird, die sich in den Jahren darauf bis zum Abschluss der Maßnahme jeweils verringert. In 2007 hat das BBW eine Ausschreibung in Kooperation mit Kolping Bildungswerk und einer privaten Neusser Firma (LTZ), Logistik, gewonnen. In 2008 konnten wieder die ausgeschriebenen Lose der Arbeitsagentur gewonnen werden. Die angebotenen Preise wurden allerdings nicht erhöht, da der Wettbewerb zu groß erschien. Allerdings mussten, wie zum Jahresabschluss 2007 bereits angekündigt, in 2008 4 neue Mitarbeiter (befristet) eingestellt werden, um die Ausschreibungsvoraussetzungen erfüllen zu können.

Auch in 2009 konnten ein Los zusammen mit den o.g. Partnern und ein Los durch das BBW alleine gewonnen werden. Die Bietergemeinschaft hat für die neuen Lose höhere Preise als in den Vorjahren in das Angebot gesetzt, so dass die Erlössituation sich verbessert. Allerdings musste zu den 4 neuen Mitarbeitern in 2008, um die Ausschreibungsvoraussetzungen erfüllen zu können ab August 2009 noch eine zusätzliche Kraft im Metallbereich eingestellt werden.

###### **b) Werkstattjahr**

Das in 2005 vom Land NRW im „Hauruckverfahren“ eingeführte Werkstattjahr ist auch in 2009 fortgeführt worden und ermöglicht, einen Kostendeckungsbeitrag zu erzielen.

- c) Darüber hinaus hat das BBW wie in den vergangenen Jahren für das Kolpingwerk für insgesamt 12 Teilnehmer die Werkstattausbildung im Sanitär-/Metallbereich gegen Personalkostenerstattung auch in 2009 ausgeführt.

Auch im Geschäftsjahr 2009 wurden durch die oben genannten Maßnahmen einerseits wieder erhebliche Beiträge zur Linderung der Arbeitslosigkeit Jugendlicher und Erwachsener, andererseits ein deutlicher Beitrag zur Qualifizierung von Jugendlichen und Erwachsenen für Industrie und Handwerk geleistet.

Zusammengerechnet wurden 2009 in den 3 Geschäftsbereichen insgesamt rd. 223.000 Teilnehmerstunden (2008 rd. 204.000 Stunden) erteilt. Trotz einer starken Steigerung der Personal- sowie Sach- und Materialkosten ist auch ein operativer Gewinn erzielt worden.

## B Die Organe der Gesellschaft

### I. Gesellschafter

Der alleinige Gesellschafter, die Stadt Neuss, wird durch die Mitglieder des Hauptausschusses der Stadt Neuss in der Gesellschafterversammlung vertreten. Die letzte Gesellschafterversammlung hat am 09.09.2010 stattgefunden. Darin wurde folgendes beschlossen:

#### 1. Jahresrechnung 2008

##### Beschluss:

1. Der Jahresabschluss des Gemeinschaftswerks zur Förderung der gewerblichen Berufsbildung zu Neuss GmbH zum 31.12.2008 mit einer Bilanzsumme von 667.496,09 € wird festgestellt
2. Der Jahresüberschuss in Höhe von 5.833,35 € wird der freien Rücklage (gem. § 58 Nr. 7 a) AO zugeführt.
3. Die Geschäftsführung und der Verwaltungsrat werden entlastet.

#### 2. Wirtschaftsplan für die Jahre 2010 – 2014

##### Beschluss:

Der Wirtschaftsplan 2010 bis 2014 (bestehend aus Erfolgs-; Finanzplan 2010-2014 – Erfolgsplan 2009 - und dem Stellenplan 2010 / 2011) wird genehmigt.

### **3. Bestellung der Mitglieder des Verwaltungsrates ab 2010**

#### **Beschluss:**

1. Die Zahl der Mitglieder des Verwaltungsrates wird auf 7 festgelegt.
2. In den Verwaltungsrat werden die folgenden Mitglieder gewählt:
  1. Ratsmitglied Wellens, Stephanie (CDU)
  2. Ratsmitglied Eßer, Hubert (SPD)
  3. Der Hauptgeschäftsführer der Kreishandwerkerschaft Niederrhein
  4. Der Kreishandwerksmeister
  5. Der Landrat oder ein/e von ihm Benannte/r
  6. Ein Vertreter der IHK
  7. Der Bürgermeister oder ein/e von ihm Benannte/r

#### **II. Verwaltungsrat**

Dem Verwaltungsrat gehörten im Geschäftsjahr 2009 gemäß Beschluss des Gesellschafters folgende Mitglieder an:

Der Hauptgeschäftsführer der Kreishandwerkerschaft, Herr Paul Neukirchen (Vorsitzender)

Frau Stv. Stefanie Wellens (stellvertretende Vorsitzende)  
Herrn Stv Stefan Zehnpfennig  
Herr Kreishandwerksmeister Roland Geller  
Frau Beig. Dr. Christiane Zangs  
Herr Dr. Lorenz von der IHK  
Der Landrat oder ein von ihm Benannter

In seiner Sitzung am 09.07.2010 wurden folgende Beschlüsse gefasst:

#### **1. Jahresrechnung 2008**

Der Verwaltungsrat empfiehlt der Gesellschafterversammlung wie folgt zu beschließen:

#### **Beschluss:**

1. Der Jahresabschluss des Gemeinschaftswerks zur Förderung der gewerblichen Berufsbildung zu Neuss GmbH zum 31.12.2008 mit einer Bilanzsumme von 667.496,09 € wird festgestellt
2. Der Jahresüberschuss in Höhe von 5.833,35 € wird der freien Rücklage gem. (§ 58 Nr. 7 a) AO zugeführt.
3. Die Geschäftsführung und der Verwaltungsrat werden entlastet.

## 2. Wirtschaftsplan für die Jahre 2010 – 2014

### Beschluss:

Der Verwaltungsrat empfiehlt der Gesellschafterversammlung wie folgt zu beschließen:

Der Wirtschaftsplan 2010 bis 2014 (bestehend aus Erfolgs-; Finanzplan 2010-2014 – Erfolgsplan 2009 - und dem Stellenplan 2010/2011) wird genehmigt.

## 3. Bestellung des Wirtschaftsprüfers für die Prüfung der Jahresrechnung 2009

### Beschluss:

Für die Prüfung des Jahresabschlusses 2009 wird die Wirtschaftsprüfungsgesellschaft Dr. Brandenburg, Am Wehrhahn 50, 40211 Düsseldorf, bestellt.

Nach Prüfung für das Abschlussjahr 2011 ist ein anderer Wirtschaftsprüfer zu bestellen.

## C Ausblick 2010

### 1. Abendkurse

Für 2010 sind die Teilnehmerzahlen ansteigend, da Schweißerkurse für Industrie – und Handwerksfirmen wieder stärker gefragt sind und darüber hinaus Kurse für einen Düsseldorfer Ausbildungsanbieter durchgeführt werden. Wegen der hohen Kosten, die der Schweißbetrieb verursacht, ist die Erlössituation wohl in 2010 (noch) nicht kostendeckend.

### 2. Überbetriebliche Ausbildung für Lehrlinge des Maler-, Kfz.-, Elektro-, Sanitär-/Installateurhandwerks sowie Lehrlinge aus dem Metallbereich

Für 2010 gehen wir weiter von hohen Teilnehmerzahlen aus. Allerdings mussten wir für den Elektro- und den Sanitär- u. Heizungsbereich einen in beiden Bereichen ausgebildeten Gesellen, der nebenberuflich seine Meisterausbildung begonnen hat, befristet einstellen, da wir in beiden Bereichen ohne Ersatz bei Erkrankungen wären und die hohen Teilnehmerzahlen nicht bewältigen könnten. Das Spatenergebnis wird sich in 2010 wohl noch positiv darstellen.

**3. Ausbildung von Jugendlichen im Rahmen von Benachteiligtenprogrammen**

a) Maßnahmen der Arbeitsagentur und der ARGE

In 2010 hat die Arbeitsagentur für die 2 Losgruppen aus 2009 statt einer neuen Ausschreibung eine Option gezogen, deren Preise sich gem. Vertrag nur in Höhe der bundeseinheitlich ermittelten Preissteigerung und damit ganz geringfügig erhöht haben.

b) Werkstattjahr

Das in 2005 vom Land NRW im „Hauruckverfahren“ eingeführte Werkstattjahr wird auch in 2010 fortgeführt und ermöglicht, einen Kostendeckungsbeitrag zu erzielen. Allerdings musste wegen der Langzeiterkrankung eines Mitarbeiters und Elternzeit einer Mitarbeiterin eine weitere Sozialpädagogin und ein Maler in Teilzeit befristet eingestellt werden.

c) Darüber hinaus hat das BBW wie in den vergangenen Jahren für das Kolpingwerk für insgesamt 12 Teilnehmer die Werkstattausbildung im Metallbereich gegen Personalkostenerstattung auch in 2010 ausgeführt.

Für 2010 wird mit einem ausgeglichenen Ergebnis gerechnet.

Neuss, 4. März 2011

Häck

Hoffmann

**Gemeinschaftswerk zur Förderung der  
gewerblichen Berufsbildung zu Neuss GmbH, Neuss**

Blatt 1

**Bilanz zum 31. Dezember 2009**

| <b><u>AKTIVA</u></b>   | 31.12.2009 |            | 31.12.2008 |
|--|------------|------------|------------|
|  | €          | €          | €          |
| <b>A. Anlagevermögen</b>   |            |            |            |
| I. <u>Sachanlagen</u>  |            |            |            |
| 1. Technische Anlagen und Maschinen                                | 19.715,00  |            | 24.313,00  |
| 2. Andere Anlagen, Betriebs- und<br>Geschäftsausstattung           | 13.007,40  |            | 13.898,00  |
|  | 32.722,40  |            | 38.211,00  |
| II. <u>Finanzanlagen</u>   |            |            |            |
| - Ausleihungen an Gesellschafter                                   | 68.196,11  |            | 81.063,08  |
|  |            | 100.918,51 | 119.274,08 |
| <b>B. Umlaufvermögen</b>   |            |            |            |
| I. <u>Vorräte</u>  |            |            |            |
| - Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe                                  | 10.239,99  |            | 6.046,24   |
| II. <u>Forderungen und sonstige<br/>      Vermögensgegenstände</u> |            |            |            |
| 1. Forderungen aus Lieferungen<br>und Leistungen                   | 207.135,36 |            | 2.900,00   |
| davon mit einer Restlaufzeit<br>von mehr als einem Jahr            | 0,00€      |            |            |
| 2. Sonstige Vermögensgegenstände                                   | 409,29     |            | 0,00       |
| davon mit einer Restlaufzeit<br>von mehr als einem Jahr            | 0,00€      |            |            |
|  | 207.544,65 |            | 2.900,00   |
| III. <u>Guthaben bei Kreditinstituten</u>                          | 469.990,41 |            | 539.275,72 |
|  |            | 687.775,05 | 548.221,96 |
|  |            | 788.693,56 | 667.496,04 |



**Gemeinschaftswerk zur Förderung der  
gewerblichen Berufsbildung zu Neuss GmbH, Neuss**

---

Blatt 2

| <b><u>PASSIVA</u></b>                                   | 31.12.2009 |            | 31.12.2008 |
|---|------------|------------|------------|
|   | €          | €          | €          |
| <b>A. <u>Eigenkapital</u></b>                           |            |            |            |
| I. Gezeichnetes Kapital                                 | 307.000,00 |            | 307.000,00 |
| II. Gewinnrücklagen                                     | 311.322,16 |            | 278.069,86 |
| III. Bilanzgewinn                                       | 0,00       |            | 0,00       |
|   |            | 618.322,16 | 585.069,86 |
| <b>B. <u>Rückstellungen</u></b>                         |            |            |            |
| - Sonstige Rückstellungen                               |            | 27.069,00  | 20.000,00  |
| <b>C. <u>Verbindlichkeiten</u></b>                      |            |            |            |
| 1. Verbindlichkeiten aus Lieferungen<br>und Leistungen  | 122.052,18 |            | 3.102,72   |
| 2. Sonstige Verbindlichkeiten                           | 21.250,22  |            | 59.323,46  |
| davon mit einer Restlaufzeit<br>von mehr als einem Jahr | 0,00€      |            |            |
| davon aus Steuern                                       | 8.722,38€  |            |            |
| davon im Rahmen der<br>sozialen Sicherheit              | 12.527,84€ |            |            |
|   |            | 143.302,40 | 62.426,18  |
|   |            | 788.693,56 | 667.496,04 |

**Gemeinschaftswerk zur Förderung der  
gewerblichen Berufsbildung zu Neuss GmbH, Neuss**

---

**Gewinn- und Verlustrechnung  
für die Zeit vom 01.01. bis 31.12.2009**

|   | 2009        |                     | 2008                |
|---|-------------|---------------------|---------------------|
|   | €           | €                   | €                   |
| 1. Umsatzerlöse   |             | 1.940.339,84        | 1.153.744,96        |
| 2. Sonstige betriebliche Erträge  |             | 3.015,70            | 448,00              |
|   |             | <b>1.943.355,54</b> | <b>1.154.192,96</b> |
| 3. Personalaufwand  |             |                     |                     |
| a) Löhne und Gehälter   | -915.225,83 |                     | -728.356,78         |
| b) Soziale Abgaben und Aufwendungen<br>für Altersversorgung und Unterstützung | -267.624,08 |                     | -210.331,02         |
| davon für Altersversorgung  | 0,00€       |                     |                     |
| (Vorjahr:   | 0,00€ )     |                     |                     |
|   |             | -1.182.849,91       | -938.687,80         |
| 4. Abschreibungen   |             | -13.606,03          | -12.010,07          |
| 5. Sonstige betriebliche Aufwendungen   |             | -718.352,41         | -218.057,67         |
|   |             | -1.914.808,35       | -1.168.755,54       |
| Zwischenergebnis  |             | 28.547,19           | -14.562,58          |
| 6. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge                                       |             | 12.081,73           | 20.395,93           |
| davon aus verbundenen<br>Unternehmen  | 5.453,13€   |                     |                     |
| 7. Zinsen und ähnliche Aufwendungen   |             | -7.376,62           | 0,00                |
|   |             | 4.705,11            | 20.395,93           |
| <b>8. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit</b>                        |             |                     |                     |
| <b><u>Jahresüberschuss</u></b>  |             | <b>33.252,30</b>    | <b>5.833,35</b>     |
| 9. Zuführung Gewinnrücklage   |             | -33.252,30          | -5.833,35           |
| <b>10. <u>Bilanzgewinn</u></b>  |             | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>         |

## Anhang 2009

### 1. Allgemeine Angaben

Die Gesellschaft ist eine **kleine** Kapitalgesellschaft im Sinne des § 267 Abs. 1 HGB. Die Gliederung der Bilanz und der Gewinn- und Verlustrechnung sowie der Inhalt von Anhang und Lagebericht entsprechen jedoch gemäß § 108 Abs. 2 Nr. 2 GO NW den Vorschriften des HGB für große Kapitalgesellschaften.

### 2. Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

Die Bilanzierung und Bewertung der Vermögens- und Schuldposten erfolgt nach den für Kapitalgesellschaften geltenden Rechnungslegungsvorschriften des Handelsgesetzbuches. Ergänzend hierzu waren die Bestimmungen des GmbH-Gesetzes zu beachten. Die Bewertung der einzelnen Bilanzposten richtet sich nach folgenden Grundsätzen:

Die **immateriellen Vermögensgegenstände** und das **Sachanlagevermögen** wurden zu Anschaffungskosten, vermindert um die steuerlich zulässigen Abschreibungen, angesetzt. Die planmäßigen Abschreibungen auf Sachanlagen wurden linear, entsprechend der betriebsgewöhnlichen Nutzungsdauer, vorgenommen. Geringwertige Vermögensgegenstände, die ab 2008 angeschafft wurden, werden nach § 6 Abs. 2a EStG in einen Sammelposten zusammengefasst, der mit 20% p. a. aufgelöst wird. Sonderabschreibungen erfolgten nicht.

Die **Forderungen und sonstigen Vermögensgegenstände** wurden zum Nominalwert angesetzt. Wertberichtigungen waren nicht erforderlich.

Die **sonstigen Rückstellungen** berücksichtigen alle erkennbaren Risiken und ungewissen Verpflichtungen. Sie wurden in Höhe desjenigen Betrages gebildet, der nach vernünftiger kaufmännischer Beurteilung und Vorsicht zur Abgeltung der ungewissen Verbindlichkeiten erforderlich sein wird.

Die **Verbindlichkeiten** sind mit dem Rückzahlungsbetrag passiviert.

Die **Gewinn- und Verlustrechnung** wurde nach dem Gesamtkostenverfahren gegliedert.

### 3. Erläuterungen zur Bilanz

Die Aufgliederung und Entwicklung des **Anlagevermögens** ist in der Anlage zum Anhang dargestellt.

Die **Finanzanlagen** betreffen ein Darlehen an die Gesellschafterin Stadt Neuss.

Die Restlaufzeit der Forderungen aus Lieferungen und Leistungen und der sonstigen Vermögensgegenstände sowie der Verbindlichkeiten beträgt bis zu einem Jahr. Die **sonstigen Vermögensgegenstände** umfassen die abgegrenzten Zinseinnahmen, die im Folgejahr gutgeschrieben werden.

Das **Stammkapital** in Höhe von € 307.000,00 ist voll eingezahlt.

Die Gesellschaft verfügt als gemeinnützige und damit steuerlich begünstigte Körperschaft über **Gewinnrücklagen** in Höhe von € 311.322,16.

Die **sonstigen Rückstellungen** beinhalten mit (T€ 12,3) Jahresabschlussprüfungskosten, mit (T€ 7,5) Kosten für die Erstellung von Jahresabschluss und Steuererklärungen sowie mit (T€ 7,3) Kosten für die Berufsgenossenschaft.

Die **sonstigen Verbindlichkeiten** beinhalten die Verbindlichkeiten für Lohnsteuer und sozialen Abgaben Dezember 2009. Sie haben eine Restlaufzeit von unter einem Jahr.

#### 4. Sonstige Angaben

- Geschäftsführung: Herr Ass. jur. Lothar Häck  
Herr Dipl.-Ing. Reinhard Hoffmann
  
- Verwaltungsrat: Herr Paul Neukirchen  
(Vorsitzender)  
Frau Stefanie Wellens  
(stellvertretende Vorsitzende)  
Herr Stefan Zehnpfennig  
Herr Roland Geller  
Frau Dr. Christiane Zangs  
Herr Dr. Lorenz  
Der Landrat oder ein von ihm Benannter

Die Gesellschaft hatte in 2009 22 Mitarbeiter (einschl. Aushilfen).

#### 5. Ergebnisverwendungsvorschlag

Die Geschäftsführung schlägt vor, vom Bilanzgewinn i.H.v. € 33.252,30 einen Betrag von € 1.568,00 der freien Rücklage gemäß § 58 Nr. 7a AO sowie den Restbetrag von € 31.684,30 der gebunden Rücklagen für Betriebsmittelbedarf zuzuführen.

Neuss, 09. Dezember 2011

Gemeinschaftswerk zur Förderung der  
gewerblichen Berufsbildung zu Neuss GmbH

Geschäftsführung

Gemeinschaftswerk zur Förderung der gewerblichen Berufsbildung zu Neuss GmbH  
Neuss

Anlagennachweis zum 31.12.2009

|  | Anschaffungs- / Herstellungskosten |                 |                   | Abschreibungen           |                  |                                 | Buchwerte                |                          |
|--|------------------------------------|-----------------|-------------------|--------------------------|------------------|---------------------------------|--------------------------|--------------------------|
|  | Stand<br>01.01.2009<br>€           | Zugang<br>€     | Abgang<br>€       | Stand<br>01.01.2009<br>€ | Zuführungen<br>€ | Entnahme<br>für<br>Abgänge<br>€ | Stand<br>31.12.2009<br>€ | Stand<br>31.12.2008<br>€ |
| <b>I. Sachanlagen</b>                                    |                                    |                 |                   |                          |                  |                                 |                          |                          |
| 1. Technische Anlagen<br>und Maschinen:                  | 171.677,55                         | 3.232,71        | 0,00              | 147.364,55               | 7.830,71         | 0,00                            | 19.715,00                | 24.313,00                |
| 2. Andere Anlagen, Betriebs-<br>und Geschäftsausstattung | 45.220,35                          | 1.279,32        | 0,00              | 31.322,35                | 5.053,92         | 0,00                            | 10.123,40                | 13.898,00                |
| 3. Geringwertige Wirtschaftsgüter,<br>Sammelposten       | 0,00                               | 3.605,40        | 0,00              | 0,00                     | 721,40           | 0,00                            | 2.884,00                 | 0,00                     |
|  | <u>216.897,90</u>                  | <u>8.117,43</u> | <u>0,00</u>       | <u>178.686,90</u>        | <u>13.606,03</u> | <u>0,00</u>                     | <u>32.722,40</u>         | <u>38.211,00</u>         |
|  | <u>81.063,08</u>                   | <u>0,00</u>     | <u>-12.866,97</u> | <u>0,00</u>              | <u>0,00</u>      | <u>0,00</u>                     | <u>68.196,11</u>         | <u>81.063,08</u>         |
| <b>II. Finanzanlagen</b>                                 | <u>297.960,98</u>                  | <u>8.117,43</u> | <u>-12.866,97</u> | <u>178.686,90</u>        | <u>13.606,03</u> | <u>0,00</u>                     | <u>100.918,51</u>        | <u>119.274,08</u>        |

Anlage  
zum Anhang

# Hafen Krefeld GmbH & Co. KG

## 1. Öffentlicher Zweck des Unternehmens

Gegenstand der Gesellschaft laut Gesellschaftsvertrag ist die Förderung und Aufrechterhaltung der Hafen- und Bahninfrastruktur auf dem Gebiet der Stadt Krefeld. Sie dient im Rahmen ihrer sachlichen Möglichkeiten dem Betrieb und der Vorhaltung von Hafen- und Bahninfrastrukturanlagen, Logistik sowie der Vermarktung von Grundstücken an Unternehmen.

Zur Erfüllung des öffentlichen Zwecks im Geschäftsjahr 2012 wird auf den Lagebericht verwiesen.

## 2. Eigenkapitalausstattung und Beteiligungsverhältnisse

| <b>Geschäftsjahr</b>                     | <b>2012</b> | <b>2011</b> | <b>2010</b> |
|--|-------------|-------------|-------------|
| <b>Bilanzsumme (in TEUR)</b>             | 48.880      | 48.933      | 47.544      |
| <b>Eigenkapital (in TEUR):</b><br>davon: | 26.340      | 26.451      | 26.465      |
| - Gezeichnetes Kapital                   | 500         | 500         | 500         |
| - Rücklagen                              | 26.947      | 26.954      | 26.954      |
| - Bilanzverlust                          | -1.107      | -1.003      | - 989       |
| <b>Eigenkapitalquote (in %)</b>          | 53,9        | 54,1        | 55,7        |
| <b>Beteiligung (in %)</b>                |             |             |             |
| - Stadt Krefeld                          | 51          | 51          | 51          |
| - Neuss-Düsseldorfer Häfen GmbH & Co. KG | 49          | 49          | 49          |

Die Stadt Neuss ist über ihre Eigengesellschaft Stadthafen Neuss GmbH & Co. KG und deren Beteiligung an der Neuss-Düsseldorfer Häfen GmbH & Co. KG mittelbar an dem Unternehmen beteiligt.

## 3. Zusammensetzung der Organe im Geschäftsjahr 2012

### Geschäftsführung

Die Geschäftsführung erfolgt durch die Hafen Krefeld Verwaltungs GmbH als Komplementärin der Hafen Krefeld GmbH & Co. KG.

## **Aufsichtsrat**

Der Aufsichtsrat besteht aus zehn Mitgliedern. Von der Stadt Krefeld und der Neuss-Düsseldorfer Häfen GmbH & Co. KG werden jeweils vier Mitglieder entsandt. Zwei beratende Mitglieder ohne Stimmrecht werden vom Betriebsrat entsandt.

Für die Neuss-Düsseldorfer Häfen GmbH & Co. KG wurden Herr Rainer Pennekamp (Vorstandsmitglied der Stadtwerke Düsseldorf AG), Herr Stadtdirektor Manfred Abrahams (Stadt Düsseldorf), Herr Bürgermeister Herbert Napp und Herr Stadtverordneter Karl Heinz Baum in den Aufsichtsrat entsandt.

## **Gesellschafterversammlung**

Als Vertreter der Neuss-Düsseldorfer Häfen GmbH & Co. KG in der Gesellschafterversammlung wurden Herr Rainer Pennekamp (Vorstandsmitglied der Stadtwerke Düsseldorf AG) und Herr Bürgermeister Napp oder ein von ihm benannter Bediensteter bestellt.

## **Anlage**

- Lagebericht 2012
- Jahresabschluss 2012 einschließlich Anhang



# Hafen Krefeld GmbH & Co. KG, Krefeld

## Lagebericht für das Geschäftsjahr 2012

### A. Geschäftsverlauf und Rahmenbedingungen

Die rezessiven Tendenzen aus dem Euroraum haben die deutsche Volkswirtschaft 2012 zwar negativ beeinflusst, trotz teilweise pessimistischer Prognosen im Jahresverlauf liegt aber ein Wachstum des deutschen BIP zwischen 0,7 und 0,8 Prozent vor. Das positive Ergebnis ergibt sich aus der starken Exportposition der deutschen Wirtschaft in den außereuropäischen Raum. Während die Wirtschaftsbeziehungen in den Euro-Raum und die EU-27-Staaten rückläufig waren, konnten die Exporte in den asiatischen- und amerikanischen Raum diese Verluste mehr als kompensieren.

Für die deutsche Industrie als Hauptbedarfsträger für massengutaffine Transporte ist die Entwicklung nach Branchen sehr unterschiedlich. Die Stahlproduktion (-4%) war schon im gesamten Jahresverlauf bei Produktionsmenge und Umsatz unter Vorjahresniveau, die Chemieindustrie hatte zwar leichte Produktionsreduzierungen (-3%), konnte aber den Jahresumsatz durch Preissteigerungen stabil halten. Die Nahrungsmittelproduktion liegt annähernd auf Vorjahresniveau, während das Baugewerbe im nationalen Bereich ein leichtes Wachstum (+0,8%) erzielt hat. Durch den Nachfragerückgang bei Baustoffen für die europäischen Nachbarländer hat dies aber keinen positiven Effekt auf das besonders schiffsaffine Baustoffvolumen gehabt. Bei der Automobilindustrie waren Marken mit hohem Premiumanteil noch auf Wachstumskurs während bei Produktionslinien im unteren und mittleren Preissegment die Exportausfälle in den EURO-Raum besonders stark wirkten. Kumuliert weist der Automobilbereich aber noch ein Wachstum von rund 2,5 Prozent aus. Nur noch der deutsche Maschinenbau (+3%) liegt über dieser Marke.

Nach dem besonders schwachen IV. Quartal 2012 rechnen die Wirtschaftsforschungsinstitute und Verbände für 2013 mit einem zunächst verhaltenen Wachstum. Für das I. Quartal 2013 liegen die Schätzungen zwischen 0,3 und 0,8 Prozent des BIP. Da sich Deutschland bisher erfolgreich von der negativen europäischen Entwicklung abkoppeln konnte und für die asiatischen und amerikanischen Märkte von einem deutlichen Wachstum und Importbedarf ausgegangen wird, ist im Jahresverlauf 2013 eine Steigerung des BIP bis zu 1 Prozent möglich.

Bei den Verkehrsträgern haben sich die letzten Prognosen des Bundesamtes für den Güterverkehr aus dem Spätherbst 2012 weitgehend bestätigt. Während die deutsche Seeschifffahrt (+1,8%) und die Transportmenge in den Fernleitungen für Rohöl (+1,5%) ein leichtes Wachstum aufweisen, sind die Volumen bei Straßentransport (-2,7%), Schienengüterverkehr (-2,7%) und Binnenschifffahrt (-1%) in 2012 rückläufig gewesen.

Gegen diesen negativen Trend sind die Mengen im Kombinierten Verkehr (Schiff und Bahn) nach den letzten Hochrechnungen um rund 2,5 Prozent gewachsen. Besonders die Contai-

nermengen im Seehafenhinterlandverkehr national wie auch zu den Westhäfen haben hier durch das exportinduzierte stärkere Wachstum positiv gewirkt.

Für die Hafenstandorte am Rhein ergeben sich aus den wirtschaftlichen Basisdaten grundsätzlich unterschiedliche Entwicklungstendenzen in Abhängigkeit von den jeweiligen Güterschwerpunkten. Duisburg hat traditionell einen sehr hohen Anteil Montanmengen, die bei einem Rückgang der Rohstahlproduktion sofort zur Reduzierung der Umschlagstonnage im Hafen führen (-12%). In Neuss und Düsseldorf ist ein großer Anteil Baustoffe und Baustoffvorprodukte, die sehr binnenschiffsaffin sind und zu einem nicht kompensierbaren Rückgang (-2,3%) geführt haben. Andere Binnenhäfen mit günstigerer Güterstruktur sind deutlich weniger betroffen oder können sogar Zuwächse vorweisen (z.B. Krefeld +15,2%).

Die verkehrswirtschaftliche Entwicklung beim Rheinhafen Krefeld ist im vergangenen Jahr deutlich besser als in den Standorten der Neuss-Düsseldorfer Häfen und praktisch allen anderen Binnenhäfen in NRW verlaufen.

Die Gesamtgütermenge für das Jahr 2012 liegt mit 4.828 Tausend Tonnen um 462.631 Tonnen über dem Vorjahreszeitraum (+10,6%). Ein solches Umschlagsvolumen wurde in Krefeld letztmalig Anfang der 1980er erreicht. Nach den bisher veröffentlichten Daten ist damit Krefeld der einzige Binnenhafen, der gegen den allgemeinen Trend ein zweistelliges Wachstum in der kumulierten Gütermenge aufweist.

Entwicklungstreiber war ausschließlich der Hafenumschlag mit den außerordentlich starken Hauptgütergruppen „Steine und Erden“ und „Containerladungen“. Das EVU hat den Rekord des Jahres 2011 knapp nicht erreicht.

## Hafen

**Schiffseitig** wurden im abgelaufenen Jahr **3.862.829 Tonnen** (+509.583to. / +15,20%) umgeschlagen.

**Chemische Produkte** liegen mit 1.518 Millionen Tonnen stabil über Vorjahresniveau und sind noch die umschlagstärkste Gütergruppe (39%). Mit 164.742 Tonnen Steigerung (+12,2%) konnte diese Gütergruppe am Standort Krefeld sogar gegen den nationalen Trend noch wachsen.

**Steine und Erden** sind mit 943.298 Tonnen zweitstärkste Gruppe. Die Zuwächse (+247.053to. / +35,5%) beruhen auf dem Hüttensandumschlag Halde/Schiff eines Hafenkunden und hafeneigenen Umschlägen für Wasserbaumaßnahmen am Rhein. Grundsätzlich ist die Gütergruppe in Krefeld weniger anfällig für Marktschwankungen, da die Baustoffrecycler im Hafen durch die Autobahnbaumaßnahmen in der Region noch über Jahre eine hohe Grundauslastung aufweisen.

Die Steigerungsgründe liegen weiter bei den größeren Containermengen im KCT und den Aktivitäten der Fa. Felbermayr am Wendebassin. Hier tragen die Projektladungen zum sehr guten Wert (578.312to.) bei **Fahrzeugen, Maschinen, sonstigen Halb- und Fertigwaren** bei (+240.219to. / +71%). Der Gesamtumschlag bei KCT beläuft sich im Berichtszeitraum auf **103.510 Container** (+63,2%) / **167.563 TEU** (+56%).

Die Wachstumsrate im Containersegment hat sich im Jahresverlauf deutlich abgeflacht, da im IV. Quartal die Compo-Exporte nach dem Brandschaden weitgehend ausfielen und die Englandverkehre (UCI) bei KCT zum Jahresende zeitweise ausgesetzt wurden.

**Getreide** konnte die Mindermengen des Frühjahres nicht kompensieren und hat bei 377.552 Tonnen immer noch einen Rückstand zum Vorjahr von 69.058 Tonnen (-15,5%). Wegen Änderungen im Marktsegment Lagerei, sind für diese Gütergruppe beim Hafenumschlag auch in diesem Jahr keine nennenswerten Steigerungen zu erwarten.

Bei **Düngemitteln** (139.711to.) hat sich der Brand jetzt auch in der Gütermenge niedergeschlagen. Das IV. Quartal 2012 muss als Komplettausfall gewertet werden, so dass die noch im August vorliegenden Wachstumsraten in den negativen Bereich abgerutscht sind (-33.883to. / -19,5%). Das Unternehmen plant weiter die Neuerrichtung der Lagerhalle, eine genaue zeitliche Einordnung ist aber durch das umfangreiche Genehmigungsverfahren (Anlage nach Störfallverordnung / BImSchG-Verfahren) derzeit noch nicht möglich.

Im Zuge der Betriebsausweitung des Stahl-Service-Centers von ThyssenKrupp (TKS) sind mittlerweile zwei weitere Ansiedlungen von Metallrecyclern erfolgt, die bei **Erzen und Metallabfällen** zu Mehrmengen (+13.830to. / +16,6%) auf 96.928 Tonnen geführt haben.

**Mineralöl** (90.638to.) und **feste, mineralische Brennstoffe** (26.818to) liegen im Bereich des Vorjahresniveaus.

### Schiffsgüterumschlag nach Gutartgruppen

| GG | Gutartgruppenbeschreibung | 2011             | 2012             | Diff.          | %            |
|----|---------------------------|------------------|------------------|----------------|--------------|
| 0  | Getreide                  | 446.610          | 377.552          | -69.058        | -15,46       |
| 1  | Lebensmittel              | 105.711          | 54.500           | -51.211        | -48,44       |
| 2  | Kohlen                    | 26.857           | 26.818           | -39            | -0,15        |
| 3  | Mineralöl                 | 89.434           | 90.638           | 1.204          | 1,35         |
| 4  | Erz, Schrott              | 83.098           | 96.928           | 13.830         | 16,64        |
| 5  | Metalle                   | 39.527           | 36.253           | -3.274         | -8,28        |
| 6  | Steine, Erden             | 696.245          | 943.298          | 247.053        | 35,48        |
| 7  | Düngemittel               | 173.654          | 139.771          | -33.883        | -19,51       |
| 8  | chemische Erzeugnisse     | 1.353.570        | 1.518.312        | 164.742        | 12,17        |
| 9  | sonst. Erzeugnisse        | 338.540          | 578.759          | 240.219        | 70,96        |
|    | <b>Gesamtsumme:</b>       | <b>3.353.246</b> | <b>3.862.829</b> | <b>509.583</b> | <b>15,20</b> |

## SCHIFFSGÜTERUMSCHLAG

| Monat        | 2012 in 1.000 t  | 2011 in 1.000 t  | Diff. in 1.000 t | Diff. in %   |
|--------------|------------------|------------------|------------------|--------------|
| Januar       | 323.585          | 250.050          | 73.535           | 29,41        |
| Februar      | 319.735          | 289.242          | 30.493           | 10,54        |
| März         | 344.886          | 283.441          | 61.445           | 21,68        |
| April        | 320.154          | 237.585          | 82.569           | 34,75        |
| Mai          | 341.015          | 268.347          | 72.668           | 27,08        |
| Juni         | 279.696          | 279.409          | 287              | 0,10         |
| Juli         | 364.076          | 321.617          | 42.459           | 13,20        |
| August       | 343.107          | 303.045          | 40.062           | 13,22        |
| September    | 317.827          | 263.938          | 53.889           | 20,42        |
| Oktober      | 327.177          | 313.825          | 13.352           | 4,25         |
| November     | 322.457          | 263.873          | 58.584           | 22,20        |
| Dezember     | 259.114          | 278.874          | -19.760          | -7,09        |
| <b>Summe</b> | <b>3.862.829</b> | <b>3.353.246</b> | <b>509.583</b>   | <b>15,20</b> |

### Eisenbahnverkehrsunternehmen (EVU)

Die hafeneigene Eisenbahn konnte sich im ersten Halbjahr 2012 kumuliert auf Vorjahresniveau halten, hatte aber ab September deutliche Rückgänge durch geringere Mengen bei Düngemitteln und den entsprechenden Vorprodukten zu verkraften. Die Transportmenge liegt mit 965.492 Tonnen (-46.952 to. / -4,64%) zum Jahresende damit knapp unter dem Rekordwert des Jahres 2011.

Der Italienzug bei KCT sowie die Lieferungen an das TKS laufen stabil und die regionalen Verkehre für die Krefelder Industrie liegen auf Vorjahresniveau. Für einen weiteren Kunden aus der Metallbranche (MFG) sind zusätzliche Bahntransporte avisiert. Die Verluste aus den Compo-Verkehren konnten damit im laufenden Jahr nicht komplett abgefangen werden.

Getreide wurde bei der Bahn in etwas geringerem Umfang transportiert, da die kontinentale Maisernte in 2012 schwächer ausgefallen ist. Allerdings wurden entsprechende Mehrmengen an Importgetreide per Binnenschiff umgeschlagen, weil die Produktion im hafenansässigen Cargill-Werk unverändert hoch war.

## Transportmenge Bahn

| Monat        | 2012 in 1.000 t | 2011 in 1.000 t  | Diff. in 1.000 t | Diff. in %   |
|--------------|-----------------|------------------|------------------|--------------|
| Januar       | 76.502          | 94.056           | -17.554          | -18,66       |
| Februar      | 88.312          | 91.892           | -3.580           | -3,90        |
| März         | 96.545          | 92.323           | 4.222            | 4,57         |
| April        | 86.504          | 86.962           | -458             | -0,53        |
| Mai          | 96.391          | 89.323           | 7.068            | 7,91         |
| Juni         | 85.054          | 89.471           | -4.417           | -4,94        |
| Juli         | 93.723          | 78.077           | 15.646           | 20,04        |
| August       | 81.434          | 82.201           | -767             | -0,93        |
| September    | 70.843          | 75.702           | -4.859           | -6,42        |
| Oktober      | 77.106          | 89.609           | -12.503          | -13,95       |
| November     | 60.204          | 72.270           | -12.066          | -16,70       |
| Dezember     | 52.874          | 70.558           | -17.684          | -25,06       |
| <b>Summe</b> | <b>965.492</b>  | <b>1.012.444</b> | <b>-46.952</b>   | <b>-4,64</b> |

### Eisenbahninfrastrukturunternehmen (EIU)

Das Eisenbahninfrastrukturunternehmen betreut die technischen Anlagen zur Benutzung durch Eisenbahnverkehrsunternehmen auf dem Schienennetz der Hafen Krefeld GmbH & Co. KG. Der Zugang für Dritte ist diskriminierungsfrei gewährleistet, wird aber nur in minimalem Umfang genutzt. Hauptnutzer ist das hafeneigene EVU, das die Zustell- und Rangiertätigkeiten durchführt. Nennenswerte Umsätze durch Dritte liegen deshalb nicht vor.

### Immobilienmanagement

Das Profitcenter Immobilienmanagement konnte auch im Berichtsjahr durch dauerhafte Vermietungen die Erlöse weiter steigern, wobei der langfristig angelegte Mietvertrag für das Containerterminal sowie der Erbbaurechtsvertrag mit der ThyssenKrupp Stahl-Service-Center GmbH ein profundes Basisgeschäft darstellen. Mittelfristige Gebäudeneuvermietungen sowie die Vermarktung einer Fläche im Bereich des Wendebeckens führten zu einer Steigerung der Umsatzerlöse um rund 90 T€ (7 %). Durch die Veräußerung nicht mehr benötigter Eisenbahnflächen wurde in 2012 ein Veräußerungserlös von rund 114 T€ erzielt. Die Entwicklung der Flächenpotentiale am Wendebecken ist nach wie vor die vorrangigste Aufgabe des Immobilienmanagements für die nächsten Jahre, damit für das Unternehmen konjunktur- und marktunabhängige Basiseinnahmen generiert werden können.

## B. Ertrags,- Finanz- und Vermögenslage

### 1. Ertrags,- Finanz- und Vermögenslage

Das Geschäftsjahr 2012 schloss die Hafen Krefeld GmbH & Co. KG mit einem Jahresfehlbetrag von -105.009,90 € (Vorjahr -13.431,18 €) ab.

Die Umsatzerlöse im Berichtsjahr betragen 7.742 T€ (Vorjahr: 7.274 T€). Hiervon entfielen auf den Eisenbahnbereich 3.245 T€ (Vorjahr: 2.899 T€), auf den Hafen 2.690 T€ (Vorjahr: 2.601T€) und auf den Umschlagbetrieb 412 T€ (Vorjahr 469 T€ ) und auf den Immobilienbereich 1.395 T€ (Vorjahr: 1.305 T€). Die aktivierten Eigenleistungen betragen im Berichtsjahr 88 T€ (Vorjahr: 91 T€). Die sonstigen betrieblichen Erträge in Höhe von 1.203 T€ (Vorjahr: 1.331 T€) enthalten unter anderem Erträge aus Anlageabgängen (97 T€), eine Kostenbeteiligung eines Ansiedlers an einer Flächenbefestigung (100 T€), Erträge aus Gestattungen (33 T€), Erträge aus einem Pachtvertrag sowie sonstige Kostenerstattungen und Erträge (973 T€).

Der Materialaufwand für den Betrieb und die Unterhaltung der Anlagen, beträgt im Geschäftsjahr 2012 1.998 T€ (Vorjahr: 1.988 T€).

Der Personalaufwand beträgt 3.028 T€ (Vorjahr: 2.805 T€). Die Erhöhung bei den Personalkosten resultiert aus der Neueinstellung von Mitarbeitern sowie der Übernahme von Fremdpersonal. Der Aufwand für Zeitarbeitskräfte erhöhte sich gegenüber dem Vorjahr um 23 T€ auf 315 T€. Die dafür angefallenen Aufwendungen sind in den betrieblichen Aufwendungen enthalten.

Die Abschreibungen auf das Anlagevermögen betragen 1.573 T€ (Vorjahr: 1.532 T€).

Die sonstigen betrieblichen Aufwendungen belaufen sich auf 1.574 T€ (Vorjahr: 1.544) und setzen sich zusammen aus Versicherungsaufwand und Haftpflichtschäden (159 T€), Beiträgen, Gebühren und Mieten (114 T€), Aufwendungen für die allgemeine Verwaltung (511 T€), den sonstigen Aufwendungen (475 T€) und Aufwendungen für das Zeitpersonal (315 T€).

Die Erträge aus anderen Wertpapieren von 52 T€ (Vorjahr: 90 T€) betreffen die Bruttodividende aus den RWE-Aktien. Aus Zinsen und ähnlichen Erträgen waren rd.6 T€ (Vorjahr: 8 T€) zu verzeichnen.

Die Zinsaufwendungen beliefen sich auf 874 T€ (Vorjahr: 813 T€), wovon 805 T€ auf Darlehenszinsen und 2 T€ auf laufende Zinsaufwendungen entfallen. 68 T€ entfallen auf Zinsanteile der Pensions- und Altersteilzeitrückstellung. Für Steuern vom Einkommen und Ertrag wurden 34 T€ zurückgestellt (Vorjahr 0 T€), die sonstigen Steuern von 114 T€ (Vorjahr: 125 T€) entfallen im Wesentlichen auf Grundsteuern. Bei den Steuern vom Einkommen und Ertrag handelt es sich um die Gewerbesteuerückstellung 2011 und 2012, die aufgrund der Sondergewinn- und Verlustrechnung des Gesellschafters Neus-Düsseldorfer Häfen GmbH & Co. KG anfällt (NDH). Entsprechend den gesellschaftsvertraglichen Regelungen ist diese Mehrbelastung im Rahmen der Verlustverteilung auszugleichen.

Noch bis ins dritte Quartal 2012 wurde davon ausgegangen, dass es gelingen würde, für 2012 ein positives Ergebnis in knapp fünfstelligem Bereich auszuweisen. Aufgrund der Min-

dereinnahmen infolge des Großbrandes bei der Firma Compo Ende September sowie der Vorlage eines nicht geplanten Vorkostenbescheides des Eisenbahnbundesamtes über 25.000 €, der zwar ausgesetzt wurde, für den aber aus Gründen kaufmännischer Vorsicht in voller Höhe eine Rückstellung gebildet wurde sowie der Gewerbesteuerrückstellung aufgrund des positiven Ergebnisses des Gesellschafters NDH, musste statt eines Gewinns der Verlust in der vorbenannten Höhe ausgewiesen werden.

In Tabellenform stellt sich die Entwicklung von Vorjahr, Berichtsjahr und Plan Berichtsjahr wie folgt dar:

| T€                                  | 2011         | 2012         | Plan 2012    |
|-------------------------------------|--------------|--------------|--------------|
| Betriebserträge                     | 8.696        | 9.033        | 9.263        |
| <i>davon Umsatzerlöse Hafen</i>     | <i>3.070</i> | <i>3.102</i> | <i>3.497</i> |
| <i>davon Umsatzerlöse Eisenbahn</i> | <i>2.899</i> | <i>3.245</i> | <i>3.235</i> |
| <i>davon Umsatzerlöse Immobilie</i> | <i>1.305</i> | <i>1.395</i> | <i>1.406</i> |
| Materialaufwand                     | 1.988        | 1.998        | 2.261        |
| Personalaufwand                     | 2.805        | 3.028        | 2.948        |
| Abschreibungen                      | 1.532        | 1.573        | 1.614        |
| Sonstige betriebliche Aufwendungen  | 1.544        | 1.574        | 1.521        |
| Erträge aus anderen Wertpapieren    | 90           | 52           | 60           |
| Zinsen                              | -805         | -869         | -867         |
| Steuern                             | 125          | 148          | 112          |
| Jahresfehlbetrag/Jahresüberschuss   | - 13         | -105         | 0            |

Der Zugang beim Anlagevermögen betrug 2.254 T€. Auf die Bilanzpositionen Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte entfielen rund 3 T€, Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte rund 3 T€, befestigte Straßen und Plätze rund 34 T€, Krananlagen sowie Ladevorrichtungen 448 T€, Gleisanlagen und Streckenausrüstung 709 T€, auf Maschinen und maschinelle Anlagen sowie auf Betriebs- und Geschäftsausstattung 74 T€. Die Anlagen im Bau belaufen sich auf rund 983 T€ und enthalten im Wesentlichen Planungskosten für den Projektsteuerer und Generalplaner für das Projekt Trans Terminal Krefeld (TTK).

Wie in den Vorjahren war das Projekt TTK, dessen erste Planungen bereits in 2008 erfolgten, auch in 2012 ein wesentlicher Schwerpunkt der Investitionen. Aufgrund der guten Lage und der sehr guten Verkehrsanbindung soll das Projekt neue Marktpotenziale generieren und eine logistisch bessere Anbindung des Hafens über den Schienenweg ermöglichen, um

so auch die Wettbewerbsfähigkeit des Hafens weiter zu steigern. Insgesamt sind bis zum 31.12.2012 rund 1.918 T€ an Planungsleistungen aktiviert. Das gesamte Investitionsvolumen wird derzeit auf rund 60 Mio. € veranschlagt, wobei der Eigenanteil der nicht zuwendungsfähigen Ausgaben nach dem derzeitigen Stand auf 17 bis 22 Mio. € veranschlagt wird. Hinsichtlich der Förderhöhe liegt derzeit ein Prüfungsberichtsentswurf des Fördermittelgebers vor.

Die Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen erhöhten sich gegenüber dem Vorjahr um rund 107 T€ auf rund 521 T€.

Die Verbindlichkeiten gegenüber den Gesellschaftern betragen rund 7.164 T€, davon entfallen auf die Hafen Krefeld Verwaltungs GmbH rund 69 T€, auf den Gesellschafter Stadt Krefeld rund 7.062 T€ und auf den Gesellschafter Neuss Düsseldorfer Häfen GmbH & Co. KG rund 33 T€. An kurzfristigen Darlehensverbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten werden rund 1.288 T€ ausgewiesen.

## **2. Erfüllung des öffentlichen Zwecks**

Die Aktivitäten im Berichtsjahr zeigen, dass die Gesellschaft Geschäfte und Maßnahmen ergriffen hat, die mit dem im Gesellschaftsvertrag festgelegten Gegenstand des Unternehmens zusammenhängen und damit den öffentlichen Zweck erfüllt hat.

## **3. Liquidität**

Die laufenden Planungskosten des Projektes TTK wurden bisher aus den laufenden Betriebsmitteln unter Ausnutzung des Kontokorrentkredites finanziert. Durch die Inanspruchnahme des Betriebsmittelkredites für das Projekt TTK ist die Liquiditätslage angespannt. Daher ist es erforderlich, die weiteren Planungskosten nicht mehr wie bisher durch kurzfristige Mittel zu finanzieren, sondern durch eine Zwischenfinanzierung abzulösen.

Derzeit wird geprüft, inwieweit der Gesellschafter NDH auf Basis einer vertraglichen Grundlage den Hafen Krefeld durch Liquidität oder Gestellung von Sicherheiten unterstützen wird.

## **C. Chancen und Risiken**

Durch die Implementierung des Risikomanagements sollen zukünftige Risiken frühzeitig identifiziert und gegensteuernde Maßnahmen rechtzeitig und gezielt ergriffen werden. Das Risikomanagement ist in die Aufbau- und Ablauforganisation integriert.

Nach Einstellung des vormaligen Risikodokumentationssystems RIDOS wurde ab 2012 aus Gründen der zusammenfassenden Berichterstattung ein neues bei den Neuss-Düsseldorfer Häfen entwickeltes System mit Namen „RIDOS“ eingeführt, das erstmals mit Vorlage des Reportings für das II. Quartal 2012 in der Aufsichtsratssitzung am 27.06.2012 präsentiert wurde. Der Aufsichtsrat wurde fortlaufend quartalsweise über relevante Einzelrisiken und deren Entwicklung unterrichtet. Wesentliche Parameter neben der Beschreibung und Bewertung der Risiken im Hinblick auf ihre Auswirkungen auf die Ertrags-, Finanz- und Vermögenslage sind die Wahrscheinlichkeit des Eintritts und die Darstellung potentieller Maßnahmen zur Risikoreduzierung. Zusammenfassend sind aktuell weder in der Gesamtheit noch in den Einzelrisiken bestandsgefährdende Risiken identifiziert worden, wenngleich sich nach wie vor Einzelrisiken mit einem hohen Risikopotential zeigen.

Als Einzelrisiko mit der höchsten Risikoausprägung zeigte sich auch 2012 das Risiko der Vorlaufkosten im Großprojekt Transterminal Krefeld (TTK). Um dieses sowohl für den Wirtschaftsstandort Krefeld als auch für die weitere Region wichtige Projekt hinsichtlich der Tiefe



der Planung sowie in Bezug auf die notwendige Fördermittelantragstellung hinreichend substantiiert zu unterlegen, waren im Vorfeld umfangreiche und dezidierte Planungen erforderlich. Anfang des Jahres 2013 konnte zwischenzeitlich aufgrund dieser Planungen das Planfeststellungsverfahren eingeleitet werden sowie für den Fördermittelantrag inzwischen ein Prüfberichtsentwurf seitens des Fördermittelgebers Eisenbahnbundesamt erreicht werden. Dieser Prüfberichtsentwurf stellt nicht nur die grundsätzliche Förderfähigkeit des 60-Millionen-Projektes fest, sondern macht dezidierte Angaben zur Förderfähigkeit und zum Förderumfang der Maßnahme. Hierbei wird für große Teile der Maßnahme die Förderung bereits anerkannt, weitere Bereiche sind noch unter Vorbehalt gestellt. Es wird davon ausgegangen, dass es im Rahmen der bis zum 30.05.2013 zu fertigenden Stellungnahme gelingen wird, auch zu den mit Vorbehalt belegten Positionen eine positive Fördereinstufung zu erlangen. Der Prüfberichtsentwurf wird bei Erreichen des Planfeststellungsbeschlusses in einen endgültigen Zuwendungsbescheid umgewandelt. Mit dem Abschluss des Planfeststellungsverfahrens wird im ersten Quartal 2014 gerechnet, so dass dann die Handlungsstränge Finanzierung, Fördermittelbescheid, Baurecht und Betreiberschaft zusammengeführt werden können. Um zu diesem Zeitpunkt den Baubeschluss herbeiführen zu können, werden weitergehende Arbeiten im Projekt notwendig werden. Die Betreiberschaft kann jetzt vor dem Hintergrund des laufenden Planfeststellungsverfahrens und mit den sich aus dem Prüfberichts-entwurf abzeichnenden Eckpunkten zur Förderung ausgeschrieben werden. Sollten die projektimmanenten Risiken jedoch zu einem Projektabbruch führen, würde das Jahresergebnis in Höhe der bis dahin aktivierten Kosten (Stand 31.12.2012 rd. 1,9 Mio €) negativ belastet. Durch den vorliegenden Prüfberichtsentwurf und das eingeleitete Planfeststellungsverfahren hat sich aus Sicht der Geschäftsführung die Risikowahrscheinlichkeit reduziert, wenngleich nach wie vor das Risiko des Scheiterns besteht. Da mit diesem Projekt über seine eigene Wertschöpfung hinaus weitere positive Entwicklungen für das Gesamtunternehmen erwartet werden, hält die Geschäftsführung die Weiterführung des Projektes insbesondere im Hinblick auf die Förderung im hohen zweistelligen Millionenbetrag für angezeigt und wird den Aufsichtsrat in jeder Sitzung über die neuesten Entwicklungen unterrichten. Die besondere Bedeutung und Zukunftsträchtigkeit des TTK-Projektes kommt auch in dem im Januar 2013 vom Bundesministerium für Verkehr, Bau und Stadtentwicklung vorgelegten Gutachten der PLANCO-Consulting GmbH zur Erhöhung der Wettbewerbsfähigkeit der Binnenhäfen zum Ausdruck, das für den Hafen Krefeld insbesondere auch vor dem Hintergrund der Realisierung des TTK eine zunehmende verkehrliche Bedeutung sieht. Krefeld liegt von insgesamt 30 untersuchten Häfen im Bundesgebiet an fünfter Stelle und wird der höchsten Kategorie zugeordnet, in der sich Standorte befinden, die als mögliche Seehafen-Hinterland-Hubs zur überregionalen Sammlung und Weiterverteilung von Hinterlandverkehren und zur Übernahme zusätzlicher Logistikfunktionen der Seehäfen identifiziert sind.

Infolge eines Großbrandes bei einem Schlüsselkunden des Hafens haben sich nicht nur für den Hafen selbst negative Auswirkungen auf das Jahresergebnis 2012 und potentielle Risiken für die wirtschaftliche Entwicklung des Jahres 2013 ergeben, sondern dieses Ereignis hat auch wirtschaftlich auf das Containerterminal durchgeschlagen. Erschwerend kam hinzu, dass das Terminal im Dezember 2012 durch die Insolvenz eines seiner Hauptkunden zusätzlich empfindlich getroffen wurde. Der Kunde hat sich an den Hafen gewandt, um nach Möglichkeiten der Vertragsanpassung für einen Konsolidierungszeitraum nachzufragen. Möglichkeiten des wirtschaftlichen Entgegenkommens werden zur Zeit eruiert und bewertet und sollen dem Aufsichtsrat in seiner nächsten Sitzung vorgelegt werden. Aussichtsreiche Verhandlungen mit einem neuen Ankerkunden sowie die Planung eines zusätzlichen Zuges nach

Osteuropa stärken den Betreiber in seinem Bemühen, den Standort Krefeld weiterzuentwickeln.

Das technische Risiko des Ausfalls der Containerkrananlage im Containerterminal, das grundsätzlich durch die fehlende Redundanz gegeben ist, konnte im Berichtsjahr durch ein umfangreiches Maßnahmenpaket weitgehend eingedämmt werden. Zur weiteren Stabilisierung des Terminalbetriebs sowie zur Erweiterung werden aktuell Möglichkeiten zur Beschaffung einer redundanten Krananlage unter Einbeziehung der Förderrichtlinie für den Kombinierten Verkehr geprüft.

Grundsätzlich besteht das unternehmerische Risiko, dass die zugrunde gelegten Planungsparameter nicht eintreten sowie das Risiko, dass neben konjunkturellen Einbrüchen auch Ereignisse höherer Gewalt Einfluss auf die wirtschaftliche Entwicklung des Unternehmens nehmen, wie sich an den Auswirkungen des Großbrandes im Krefelder Hafen sehr deutlich zeigt. Daher wird es auch für die Zukunft von wesentlicher Bedeutung sein, dass es gelingt, mit einem konsequenten Flächenmanagement die noch verfügbaren Flächenreserven einer langfristigen Vermarktung zuzuführen, um damit das Risiko konjunktur- und marktabhängiger Schwankungen zu mindern. Durch Diversifizierung des Güterportfolios soll das Marktrisiko, das sich aus der Konzentration auf eine Gutart ergibt, reduziert werden. So ist es gelungen, durch die Ansiedlung u.a. metallverarbeitender Unternehmen die überwiegende Abhängigkeit von den chemischen Erzeugnissen zu relativieren.

Der im Berichtsjahr mit der Anschaffung einer mobilen Umschlaganlage begonnene weitere Ausbau des Massengutumschlags mit hafeneigenem Equipment soll weiter vorangetrieben werden, um den Nachfragebekundungen sich abzeichnender Geschäfte -auch in Kooperation mit Hafensiedlern- nachkommen zu können.

Das Eisenbahnverkehrsunternehmen hat im Berichtsjahr eine weitere positive Entwicklung erfahren, so dass die Transporterlöse in diesem Marktsegment erheblich gesteigert werden konnten. Auch für die Zukunft werden weitere Entwicklungspotentiale im Bereich der ad hoc-Verkehre erwartet. Durch die in 2012 durchgeführte Erweiterung bei ThyssenKrupp werden weitere Bahnverkehre induziert, so dass insgesamt von einer sich stabil entwickelnden Nachfragesituation ausgegangen werden darf.

Zusätzliches Entwicklungspotential wird in der Leistungserbringung von Werkstatteleistungen für Dritte Eisenbahnverkehrsunternehmen gesehen. Private Eisenbahnverkehrsunternehmen benötigen ein Netz von Werkstätten zur Instandhaltung der eingesetzten Güterwagen. In Kooperation mit den Neuss-Düsseldorfer Häfen wurden in Krefeld im Berichtsjahr erste Leistungspakete angeboten. Die Kompetenzen in diesem Marktsegment sollen sukzessive weiter ausgebaut werden, um dann bei Inbetriebnahme des TTK als leistungsstarker Partner der KV Betreiber agieren zu können.

#### **E. Nachtragsbericht**

Vorgänge von besonderer Bedeutung nach dem Abschlussstichtag haben sich nicht ergeben.

## F. Prognosebericht

Die verkehrswirtschaftliche Entwicklung beim Rheinhafen Krefeld ist in den ersten beiden Monaten des Jahres 2013 stark von Witterungseinflüssen und den Spätfolgen des Brandes bei COMPO bestimmt worden.

Die Gesamtgütermenge liegt Ende Februar kumuliert mit 637.173 Tonnen um 170.961 Tonnen unter dem Vorjahreszeitraum (-21,16%).

Die Rückgänge liegen mehrheitlich beim Hafenumschlag während das EVU im leicht negativen Trend des VI. Quartals 2012 geblieben ist. In beiden operativen Abteilungen sind die Minderungen des Kunden COMPO, Witterungseinflüsse und Auswirkungen der schwachen konjunkturellen Entwicklung hauptsächlich beim Hafenbetrieb spürbar.

Schiffseitig wurden bisher nur 498.238 Tonnen (-145.082to. / -22,55%) umgeschlagen. Hier fällt in Relation zum Vorjahr die deutlich schwächere Baustoffsparte ins Gewicht. Mit Ende der Frostperiode ab Februar und Aufträgen des Hafens bei Geschiebematerial und Kies ist aber eine Verbesserung der Volumen in Sicht.

Düngemittel haben gerade noch 10 Prozent (-20.685to.) im direkten Schiffsumschlag, auch im Terminal fehlen Exportmengen von COMPO zusätzlich zu Ausfällen durch den ausgesetzten Englandverkehr, die bei den Halb- und Fertigwaren zu einem Mengenverlust führten (-37.805to.). Die Projektladungen werden absehbar ein wesentlich höheres Niveau erreichen, wenn die Fa. Felbermayr am Wendebecken die Einrichtung ihrer Deutschlandzentrale abgeschlossen hat.

Die hafeneigene Eisenbahn hat bisher Rückgänge durch geringere Mengen bei Düngemitteln und den entsprechenden Vorprodukten zu verkraften. Die Transportmenge liegt mit 138.935 Tonnen (-25.879 to. / -15,7%) wie erwartet unter den Vorjahreswerten. Den erntebedingt geringeren kontinentalen Maismengen des EVU stehen weiter leicht höhere Schiffsumschläge der Fa. Stelten gegenüber, da die Gesamtproduktion des Cargill-Werkes durch höhere Importmengen über die Seehäfen via Binnenschiff sichergestellt wird.

Der Italienzug bei KCT (Shuttleweise) und die Lieferungen an das TKS sind auf Vorjahresniveau, eine weitere, regelmäßige Zugrelation mit Osteuropa ist in Planung.

Ebenfalls in Bearbeitung ist ein fahrplanmäßiger Frankreichverkehr für die Chemieindustrie. Weitere Anfragen liegen vor und werden im NDH-Verbund auf Realisierbarkeit überprüft, da die Traktionsmittel und Personallage des Rheinhafens bei Umsetzung aller laufenden Planungen an die Kapazitätsgrenzen geführt würden.

Die Entwicklung der Monate März und April lassen ein kontinuierliches Herannahen an die weiteren Monatsplanwerte vorsichtig erwarten, wobei jedoch insgesamt davon ausgegangen werden muss, dass das Planziel von 19 T€ Gewinn in 2013 keinesfalls erreichbar ist.

Krefeld, den 29.Mai 2013

Hafen Krefeld GmbH & Co.KG

Die Geschäftsführung

.....

Rainer Schäfer

.....

Elisabeth Lehnen



**Hafen Krefeld GmbH & Co. KG,  
Krefeld**

**vom 1. Januar 2012 bis 31. Dezember 2012**

|  | <b>2012</b>          | <b>2011</b>          |
|--|----------------------|----------------------|
|  | <b>€</b>             | <b>€</b>             |
| 1. Umsatzerlöse  | 7.741.847,52         | 7.274.299,17         |
| 2. Andere aktivierte Eigenleistungen   | 88.183,81            | 91.365,05            |
| 3. Sonstige betriebliche Erträge   | 1.203.180,49         | 1.330.898,98         |
| 4. Materialaufwand   |                      |                      |
| a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe<br>und für bezogene Waren                    | -633.256,59          | -581.309,39          |
| b) Aufwendungen für bezogene Leistungen  | -1.365.025,16        | -1.406.697,52        |
|  | <b>-1.998.281,75</b> | <b>-1.988.006,91</b> |
| 5. Personalaufwand   |                      |                      |
| a) Löhne und Gehälter  | -2.339.400,64        | -2.201.777,26        |
| b) Soziale Abgaben und Aufwendungen für<br>Altersversorgung und für Unterstützung                | -688.530,89          | -603.091,26          |
|  | <b>-3.027.931,53</b> | <b>-2.804.868,52</b> |
| 6. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegen-<br>stände des Anlagevermögens und Sachanlagen | -1.573.032,58        | -1.532.036,56        |
| 7. Sonstige betriebliche Aufwendungen  | -1.573.791,39        | -1.544.601,48        |
| 8. Erträge aus anderen Wertpapieren  | 51.700,00            | 90.475,00            |
| 9. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge  | 5.527,28             | 7.983,13             |
| 10. Zinsen und ähnliche Aufwendungen   | -874.379,31          | -813.392,49          |
| <b>11. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit</b>  | <b>43.022,54</b>     | <b>112.115,37</b>    |
| 12. außerordentliche Aufwendungen  | 0,00                 | 0,00                 |
| <b>13. außerordentliches Ergebnis</b>  | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>          |
| 14. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag   | -34.092,00           | 0,00                 |
| 15. Sonstige Steuern   | -113.940,44          | -125.546,55          |
| <b>16. Jahresfehlbetrag</b>  | <b>-105.009,90</b>   | <b>-13.431,18</b>    |
| 17. Verlustvortragskonten des Vorjahres  | -1.002.477,82        | -989.046,64          |
| <b>18. Verlustvortragskonten</b>   | <b>-1.107.487,72</b> | <b>-1.002.477,82</b> |

## **Anhang**

### **1. Allgemeine Erläuterungen**

---

Der Jahresabschluss der Hafen Krefeld GmbH & Co. KG. für das Geschäftsjahr vom 01. Januar 2012 - 31. Dezember 2012 wurde gem. § 13 Abs. 2 des Gesellschaftsvertrages nach den Vorschriften des dritten Buches des Handelsgesetzbuches für große Kapitalgesellschaften aufgestellt.

Die Gliederung innerhalb der nachfolgenden Darstellungen orientiert sich an der Struktur der Bilanz und der Gewinn- und Verlustrechnung.

Die Gesellschaft wird in den Konzernabschluss der Neuss Düsseldorfer Häfen GmbH & Co. KG einbezogen.

### **2. Gliederung**

---

Die Bilanz wurde nach § 266 Abs. 2 u. Abs. 3 HGB gegliedert. Die Gewinn- und Verlustrechnung wurde nach § 275 Abs. 2 HGB – Gesamtkostenverfahren – aufgestellt.

### **3. Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden**

---

Die angewendeten Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden werden im Zusammenhang mit den einzelnen Posten gemäß § 284 (2) Nr. 1 HGB des Jahresabschlusses erläutert.

## Erläuterungen zur Bilanz

### 1. Anlagevermögen

Die Entwicklung des Anlagevermögens ist in dem als Anlage zum Anhang beigefügtem Anlagenspiegel dargestellt.

### 2. Immaterielle Vermögensgegenstände

Bei den immateriellen Vermögensgegenständen handelt es sich im Wesentlichen um EDV-Software, die linear abgeschrieben wird.

### 3. Sachanlagen

Die Bilanzierung des Sachanlagevermögens erfolgte zu Anschaffungs- bzw. Herstellungskosten, vermindert um planmäßige, lineare Abschreibungen bei zeitlich begrenzter Nutzungsdauer.

Die Anlagenzugänge für Sachanlagen wurden monatsbezogen vorgenommen unter Berücksichtigung planmäßiger Abschreibung. Die geringwertigen Wirtschaftsgüter mit Anschaffungskosten zwischen 150 € und 1.000 € werden als Sammelposten über 5 Jahre linear abgeschrieben.

Bei den Anlagen im Bau handelt es sich im Wesentlichen um Planungskosten für das Projekt Transterminal Krefeld (TTK) am Hafenbahnhof in Krefeld – Linn i.H.v. 1.918.018 € (Vorjahr: 1.078.574 €).

### 4. Finanzanlagen

Es handelt sich um folgende Finanzanlagen:

| Finanzanlagen   | 31.12.2011 | 31.12.2012 |
|---|------------|------------|
| Beteiligung: WFG Krefeld                                | 5.150 €    | 5.150 €    |
| Wertpapiere des Anlagevermögens: RWE Aktiengesellschaft | 674.855 €  | 674.855 €  |
| Gesamt  | 680.005 €  | 680.005 €  |

Die RWE Aktien wurden unverändert zum Einbringungswert bewertet. Der Kurswert der Aktien betrug zum 31.12.2012 802.772 € (Vorjahr 691.488 €). Die Beteiligung an der Wirtschaftsförderungsgesellschaft (WFG) Krefeld wurde zu Anschaffungskosten bewertet.



## 5. Vorräte

Folgende Vorräte werden in der Bilanz ausgewiesen:

| Vorräte                                 | 31.12.2011 | 31.12.2012 |
|---|------------|------------|
| Vorräte, Ersatzteile und Betriebsstoffe | 178.399 €  | 271.558 €  |
| Oberbaustoffe und Werkstattstoffe       | 20.478 €   | 17.647 €   |
| Sonstige Stoffe                         | 13.554 €   | 21.458 €   |
| Gesamt                                  | 212.431 €  | 310.663 €  |

Die Vorräte wurden zu den durchschnittlichen Anschaffungskosten unter Beachtung des Niederstwertprinzips bewertet.

## 6. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände

Die Forderungen und sonstigen Vermögensgegenstände sind zum Nennwert bilanziert und haben eine Restlaufzeit von weniger als einem Jahr. Drei Forderungen wurden in Höhe von 10.599 € (Vorjahr 10.999 €) einzelwertberichtigt.

Die Forderungen gegen Gesellschafter beinhalten Kapitalertragsteuer sowie Solidaritätszuschlag.

## 7. Flüssige Mittel

Es handelt sich um Guthaben bei Banken und Kassenbestände.

In den flüssigen Mitteln sind für eine Baumaßnahme zweckgebundene Darlehensmittel der Kreditanstalt für Wiederaufbau (KfW) i.H.v. 533.510 € enthalten sowie eine Nachsicherung für das verpfändete Wertpapierdepot i.H.v. 57.000 €.

## 8. Aktiver Rechnungsabgrenzungsposten

Für die Baureifmachung eines Geländes haben die Hafen Krefeld GmbH & Co. KG zum 1. Januar 2009 eine Kostenbeteiligung von T€ 2.292 an die Firma Thyssen Krupp Stahl Service Center GmbH (TKS) getragen. Die Kostenbeteiligung wurde als aktiver Rechnungsabgrenzungsposten zum 1. Januar 2009 bilanziert und wird entsprechend der Laufzeit des Erbbaurechtsvertrages zu Lasten der sonstigen betrieblichen Aufwendungen planmäßig aufgelöst (T€ 75).

Für einen in 2010 an die Firma TKS gewährten Baukostenzuschuss zur Errichtung von Gleisanlagen, wurde ein Rechnungsabgrenzungsposten gebildet, der entsprechend der Laufzeit des Erbbaurechtsvertrages i.H.v. 18.967 € erfolgswirksam aufgelöst wird.

## 9. Eigenkapital

Das Kapitalkonto I der Gesellschafter stellt sich zum 31.12.2012 wie folgt dar:

|  |           |
|--|-----------|
| Kommanditeinlage laut Gesellschaftsvertrag |           |
| Stadt Krefeld                              | 255.000 € |
| Neuss Düsseldorfer Häfen GmbH & Co. KG     | 245.000 € |

Die Rücklagenkonten der Kommanditisten weisen zum 31.12.2012 folgende Beträge aus:

|  |              |
|--|--------------|
| Kapitalkonto II Stadt Krefeld                          | 26.524.257 € |
| Kapitalkonto II Neuss-Düsseldorfer-Häfen GmbH & Co. KG | 423.219 €    |

Der Verlust zum 31.12.2012 i.H.v. 105.010 € wird auf die Verlustvortragskonten der Gesellschafter verteilt.

## 10. Sonderposten für Zuschüsse

Folgende Sonderposten für Zuschüsse sind zu verzeichnen:

| Zuschüsse    | 31.12.2011  | 31.12.2012  |
|--------------|-------------|-------------|
| Bauzuschüsse | 2.344.892 € | 2.123.013 € |

Der Auflösungsbetrag für empfangene Investitionszuschüsse betrug 209.847 € (Vorjahr: 214.321 €).

## 11. Rückstellungen

Die Rückstellungen wurden in Höhe des nach vernünftiger kaufmännischer Beurteilung notwendigen Erfüllungsbetrages gebildet.

### I. Pensionsrückstellung und ähnliche Verpflichtungen

| Pensionen und ähnliche Verpflichtungen | Stand 31.12.2011 | Stand 31.12.2012 |
|--|------------------|------------------|
| Pensionsrückstellung                   | 1.329.605 €      | 1.363.049 €      |
| Beihilfe Rückstellung                  | 265.016 €        | 273.427 €        |
| Gesamt                                 | 1.594.621 €      | 1.636.476 €      |

Die Bewertung der Pensionsverpflichtungen wurde gemäß HGB durchgeführt. Als Bewertungsmethode wurde die sogenannte Projected Unit Credit Method (PUC-Methode) angewendet. Bei der Berechnung wurde der in der Rückstellungsabzinsungsverordnung festgelegte Rechnungszins zum 31.12.2012 mit einem Zinssatz von 5,05 % angesetzt. Der künftige Gehaltstrend und der jährliche Anstieg der Pensionen sind mit jeweils 2 % angenommen worden. Anwendung fanden die „Richttafeln Heubeck 2005 G“ als biometrische Rechnungsgrundlagen.

## II. Steuerrückstellungen und Sonstige Rückstellungen

Mit den Steuerrückstellungen und den sonstigen Rückstellungen sind alle zum Zeitpunkt der Abschlusserstellung erkennbaren Risiken berücksichtigt.

### Steuerrückstellungen

| Steuerrückstellung        | Stand 31.12.2011 | Auflösung | Inanspruchnahme | Zuführung | Stand 31.12.2012 |
|---------------------------|------------------|-----------|-----------------|-----------|------------------|
| Grundsteuerrückstellung   | 100.067 €        | - €       | 67 €            | 23.426 €  | 123.426 €        |
| Gewerbesteuerrückstellung | - €              | - €       | - €             | 34.092 €  | 34.092 €         |
| Gesamt                    | 100.067 €        | - €       | 67 €            | 57.518 €  | 157.518 €        |

Die Grundsteuerrückstellung betrifft noch zu zahlende Grundsteuer für die Jahre 2008 bis 2012 für die im Rahmen der Einbringung von der Stadt Krefeld übertragenen Grundstücke.

Die Gewerbesteuerrückstellung betrifft die Wirtschaftsjahre 2011 und 2012.

### Sonstige Rückstellungen

| Rückstellungen                          | Stand 31.12.2011 | Auflösung | Inanspruchnahme | Zuführung | Stand 31.12.2012 |
|---|------------------|-----------|-----------------|-----------|------------------|
| a) Sanierungsmaßnahme Hafendrehbrücke   | 19.595 €         | - €       | - €             | - €       | 19.595 €         |
| b) Rückvergütungen, Prozesskosten       | - €              | - €       | - €             | 32.906 €  | 32.906 €         |
| c) Instandhaltung                       | 82.715 €         | 13.214 €  | 69.501 €        | 45.842 €  | 45.842 €         |
| d) Urlaubsansprüche                     | 50.068 €         | - €       | - €             | 16.569 €  | 66.637 €         |
| e) Jahresabschluss- und Prüfungskosten  | 18.000 €         | - €       | 18.000 €        | 20.000 €  | 20.000 €         |
| f) Steuererklärungen                    | 12.500 €         | - €       | 12.500 €        | 6.500 €   | 6.500 €          |
| g) Schadenersatz                        | - €              | - €       | - €             | 28.000 €  | 28.000 €         |
| h) Altersteilzeit                       | 58.895 €         | - €       | 55.268 €        | - €       | 3.627 €          |
| i) Rückstellung für Ausgleichszahlungen | 91.887 €         | - €       | 31.758 €        | 91.187 €  | 151.316 €        |
| j) Gleitzeitguthaben                    | 20.613 €         | - €       | 3.955 €         | - €       | 16.658 €         |
| k) Berufsgenossenschaft                 | 42.000 €         | 6.242 €   | 35.758 €        | 42.000 €  | 42.000 €         |
| l) sonstige                             | 51.756 €         | 2.051 €   | 31.950 €        | 67.000 €  | 84.755 €         |
| Gesamt                                  | 448.029 €        | 21.507 €  | 258.690 €       | 350.004 € | 517.836 €        |

## 12. Verbindlichkeiten

Alle Verbindlichkeiten sind mit dem Erfüllungsbetrag passiviert. Für die zum 31.12.2012 ausgewiesenen Verbindlichkeiten bestehen die folgenden Restlaufzeiten:

| Verbindlichkeiten                            | Restlaufzeit bis zu 1 Jahr | Restlaufzeit 1 bis 5 Jahre | Restlaufzeit > 5 Jahre | Gesamt              |
|--|----------------------------|----------------------------|------------------------|---------------------|
| Verbindlichkeiten aus L. u. L.               | 521.010 €                  | - €                        | - €                    | 521.010 €           |
| Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten | 1.288.223 €                | 3.479.161 €                | 5.345.840 €            | 10.113.224 €        |
| Verbindlichkeiten gegenüber Gesellschaftern  | 426.865 €                  | 1.232.129 €                | 5.505.231 €            | 7.164.225 €         |
| Sonstige Verbindlichkeiten                   | 112.497 €                  | 144.844 €                  | 37.421 €               | 294.762 €           |
| <b>Gesamt</b>                                | <b>2.348.595 €</b>         | <b>4.856.134 €</b>         | <b>10.888.492 €</b>    | <b>18.093.221 €</b> |

Die Verbindlichkeiten gegenüber Gesellschaftern betreffen sonstige Leistungen sowie Darlehen.

Von den sonstigen Verbindlichkeiten entfallen T€ 36,3 auf Steuern sowie T€ 0 auf Verbindlichkeiten im Rahmen der sozialen Sicherheit.

## 13. Passiver Rechnungsabgrenzungsposten

Bei dem passiven Rechnungsabgrenzungsposten i.H.v. 12.318 € (Vorjahr: 0 €) handelt es sich um ein von der Stadt Krefeld im Voraus vereinnahmtes Gestattungsentgelt für die Jahre 2012-2017, der entsprechend der Laufzeit erfolgswirksam aufgelöst wird.

**Erläuterungen zur Gewinn- und Verlustrechnung****1. Umsatzerlöse**

| <b>Eisenbahnbetrieb</b>                               | <b>01.01.-31.12.2011</b> | <b>01.01.-31.12.2012</b> |
|---|--------------------------|--------------------------|
| Frachten /Verkehrsgarantien u. a. Transportleistungen | 2.647.711 €              | 2.888.083 €              |
| Nebenerträge  | 97.889 €                 | 189.005 €                |
| Sonstige Eisenbahnerlöse                              | 153.953 €                | 167.912 €                |
| <b>Gesamt</b>   | <b>2.899.553 €</b>       | <b>3.245.000 €</b>       |

| <b>Hafenbetrieb</b>          | <b>01.01.-31.12.2011</b> | <b>01.01.-31.12.2012</b> |
|------------------------------|--------------------------|--------------------------|
| Ufergeld / Verkehrsgarantien | 2.517.435 €              | 2.623.420 €              |
| Hafengeld                    | 12.840 €                 | 2.113 €                  |
| Sonstige Hafenerlöse         | 70.365 €                 | 64.538 €                 |
| <b>Gesamt</b>                | <b>2.600.640 €</b>       | <b>2.690.071 €</b>       |

| <b>Umschlagbetrieb</b>            | <b>01.01.-31.12.2011</b> | <b>01.01.-31.12.2012</b> |
|-----------------------------------|--------------------------|--------------------------|
| Kranleistungsentgelt / Miete Kran | 469.172 €                | 411.947 €                |
| Sonstige Umschlagerlöse           | - €                      | - €                      |
| <b>Gesamt</b>                     | <b>469.172 €</b>         | <b>411.947 €</b>         |

| <b>Immobilien</b>                          | <b>01.01.-31.12.2011</b> | <b>01.01.-31.12.2012</b> |
|--|--------------------------|--------------------------|
| Büro- und Lagerhausmieten/ Betriebsgebäude | 288.429 €                | 354.396 €                |
| Sonstige Mieterträge                       | 19.206 €                 | 23.231 €                 |
| Kai-/Lagerplatzmieten                      | 401.806 €                | 421.712 €                |
| Erbbauzinsen                               | 595.492 €                | 595.492 €                |
| <b>Gesamt</b>                              | <b>1.304.933 €</b>       | <b>1.394.831 €</b>       |

| <b>Umsatzerlöse</b>        | <b>01.01.-31.12.2011</b> | <b>01.01.-31.12.2012</b> |
|----------------------------|--------------------------|--------------------------|
| <b>Umsatzerlöse Gesamt</b> | <b>7.274.298 €</b>       | <b>7.741.849 €</b>       |

---

**2. Aktivierte Eigenleistungen**

---

Bei den aktivierten Eigenleistungen handelt es sich im Wesentlichen um Leistungen, die für Planungsleistungen für das Umbauprojekt am Bahnhof erbracht wurden.

---

**3. Sonstige betriebliche Erträge**

---

Der Sonderposten für Zuschüsse zum Anlagevermögen wird entsprechend dem Abschreibungsverlauf der bezuschussten Vermögensgegenstände erfolgswirksam aufgelöst. Im Geschäftsjahr betrug der Auflösungsbetrag 209.847 € (Vorjahr: 214.321 €). In den sonstigen betrieblichen Erträgen sind Erträge aus dem Verkauf eines Grundstückes i.H.v. 97.461 € sowie periodenfremde Erträge i.H.v. 34.732 € (Vorjahr: 25.105 €) enthalten. Diese betreffen im Wesentlichen Nachzahlungen aus Mietnebenkosten des Jahres 2011 sowie Erstattungen für Stromverbrauch.

---

**4. Materialaufwand**

---

Die Aufwendungen für bezogene Leistungen enthalten im Wesentlichen die für betriebliche Instandhaltung der Anlagen geleisteten Aufwendungen i.H.v. 753.435 € (Vorjahr: 850.423 €) sowie Miet- und Leasingaufwendungen i.H.v. 448.489 € (Vorjahr: 363.297 €).

---

**5. Personalaufwand**

---

Die sozialen Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung beinhalten Aufwendungen für die Altersversorgung in Höhe von 50.115 € (Vorjahr: 75.908 €).

---

**6. Sonstige betriebliche Aufwendungen**

---

In den sonstigen betrieblichen Aufwendungen sind periodenfremde Aufwendungen i.H.v. 25.769 € (Vorjahr: 47.798 €) enthalten.

---

**7. Zinsen und ähnliche Aufwendungen**

---

In den Zinsen und ähnlichen Aufwendungen sind im Wesentlichen Darlehenszinsen i.H.v. 801.801 € (Vorjahr: 557.835 €) sowie Zinsen aus den Rückstellungen für Pensionen und Altersteilzeitverpflichtungen i.H.v. 67.607 € (Vorjahr: 0 €) enthalten.

## Sonstige Angaben

### 1. Haftungsverhältnisse

---

Zur Absicherung von zwei Darlehen wurde im Jahr 2011 ein Sicherheiten-Poolvertrag mit der Rheinland-Pfalz Bank und der Sparkasse Neuss abgeschlossen. Der Sicherheiten-Poolvertrag beinhaltet nichtakzessorische Sicherheiten für eine Gesamtgrundschuld zulasten von Grundstücken in der Gemarkung Linn und Gellep-Stratum, eine Sicherungsübereignung sowie die Abtretung von Miet- und Pachtforderung und Ansprüche aus einem Erbbaurechtsvertrages. Als akzessorische Sicherheit wurde die Verpfändung eines Wertpapierdepots hinterlegt. Im Jahr 2012 wurde eine Nachsicherung des Depots i.H.v. 57.000 € vorgenommen.

Zur Absicherung des im Jahr 2012 aufgenommenen zweckgebundenen Darlehens der Kreditanstalt für Wiederaufbau (KfW) i.H.v. 700.000 € wurden die Forderungen aus zwei Verkehrsgarantievereinbarungen an die Rheinland-Pfalz Bank abgetreten.

### 2. Bewertungseinheit

---

Zur Finanzierung der Projekte KCT und TKS sowie zur Umwandlung kurzfristiger Finanzierung zu langfristigen Finanzierungsmaßnahmen und zur Sicherstellung temporärer Betriebsmittelfinanzierung, wurden im Jahr 2011 Darlehen in Höhe von 10 Mio. € bei der Rheinland-Pfalz Bank (7 Mio. €) und bei der Sparkasse Neuss von (3 Mio. €) aufgenommen. Beide Darlehen werden vollumfänglich linear bis zum 30.09.2023 getilgt. Für die Sicherung der Darlehenskosten wurde ein synthetischer Festzinssatz gewählt, der für die beiden variablen Darlehen auf Basis eines 3-Monats-Euribor zuzüglich einer für die Dauer von 12 Jahren festen Kreditmarge berechnet wird. Die Zinsen hierfür wurden durch einen Festzins-Zahlerswap (Sicherungsinstrument) entsprechend der Laufzeit der Darlehen festgeschrieben. Da das Grundgeschäft (Darlehensverbindlichkeit) in voller Höhe über die gesamte Laufzeit durch das Sicherungsgeschäft abgesichert ist, liegt eine Sicherungsbeziehung (Micro-Hedge) vor, so dass zum 31.12.2012 eine Bewertungseinheit im Sinne des § 254 HGB gegeben ist. Zum 31.12.2012 hatte der Zinsswap einen negativen Barwert von 1.074.642 €.

### 3. Wesentliche Geschäfte zu marktunüblichen Bedingungen

---

Es liegen keine wesentlichen Geschäfte zu marktunüblichen Bedingungen mit nahestehenden Unternehmen oder Personen vor.

#### 4. Sonstige finanzielle Verpflichtungen

Laut einer Nachtragsvereinbarung zu einem Erbbaurechtsvertrag besteht eine finanzielle Verpflichtung der Hafen Krefeld GmbH & Co. KG gegenüber dem Erbbauberechtigten, sich an den Erweiterungskosten für einen zweiten Bauabschnitt bis zu maximal 250.000 € zu beteiligen.

Die beschäftigten Mitarbeiter sind bei der Rheinischen Zusatzversorgungskasse für Gemeinden (RZVK) versichert. Das Vermögen der RZVK reicht nicht aus, um die bei den beteiligten Arbeitgebern bestehenden Versorgungsverpflichtungen abzudecken. Die daraus entstehende Unterdeckung umfasst einen nicht unwesentlichen Betrag, der als finanzielle Verpflichtung die öffentlichen Arbeitgeber in der Zukunft treffen könnte.

|                     |        |
|---------------------|--------|
| Umlagebeitrag:      | 4,5 %  |
| Nachteilsausgleich: | 0,00 % |
| Sanierungsgeld:     | 3,50 % |

Im Geschäftsjahr hat die Gesellschaft 169.168 € (Vorjahr: 163.572 €) an die Zusatzversorgungskasse entrichtet.

Finanzielle Verpflichtungen aus dem Bestellobligo bestehen zum 31.12.2012 i.H.v.770.802€. Es handelt sich im Wesentlichen um Bestellungen für Investitionsmaßnahmen aus den Bereichen Hafen und Eisenbahninfrastruktur.

Es besteht ein Mietvertrag mit den Neuss Düsseldorfer Häfen über einen Containerkran des Fabrikats Peiner. Die Laufzeit des Vertrages ist bis zum 31.12.2023 festgelegt. Es ergibt sich zum Bilanzstichtag eine sonstige finanzielle Verpflichtung i.H.v. 2.063.556 €.

#### 5. Abschlussprüferhonorar

Für das abgelaufene Geschäftsjahr wurden vom gesetzlichen Abschlussprüfer folgende Honorare berechnet:

|                      |                    |
|----------------------|--------------------|
| Prüfungsleistung:    | 22.417,46 €        |
| Steuerberatung:      | 22.199,00. €       |
| Sonstige Leistungen: | <u>15.591,00 €</u> |
| Gesamtsumme:         | 60.207,46 €        |



## 6. Personalbestand

Der durchschnittliche Personalbestand gliedert sich wie folgt auf:

| Personalbestand | 2011  | 2012  |
|-----------------|-------|-------|
| Beamte          | 1     | 1     |
| Mitarbeiter     | 49,50 | 52,75 |
| Gesamt          | 50,50 | 53,75 |

Für frühere Mitglieder der Werkleitung des Rechtsvorgängers, dem Eigenbetrieb „Hafen- und Bahnbetriebe der Stadt Krefeld“ und ihrer Hinterbliebenen besteht eine als Pensionsrückstellung bilanzierte Pensionsverpflichtung zum 31.12.2012 i.H.v. 384.821 € (Vorjahr 389.038 €).

## 7. Aufsichtsrat

Gemäß § 7 des Gesellschaftsvertrages besteht der Aufsichtsrat aus bis zu zehn Mitgliedern (vier Mitglieder vom Rat der Stadt Krefeld, vier Mitglieder von den Neuss Düsseldorfer Häfen und zwei vom Betriebsrat entsandte Mitglieder). 2012 gehörten dem Aufsichtsrat folgende Mitglieder an:

| Name                                     | Tätigkeit  | Vergütungen 2012 |
|--|--|------------------|
| Kathstede, Gregor (Vorsitzender)         | Oberbürgermeister der Stadt Krefeld                                      | 1.000,00 €       |
| Pennekamp, Rainer (stellv. Vorsitzender) | Vorstandsmitglied Stadtwerke Düsseldorf AG                               | 1.075,00 €       |
| Abrahams, Manfred                        | Stadtdirektor Stadt Düsseldorf   | 400,00 €         |
| Backes, Gustav                           | Mitarbeitervertreter der Hafen Krefeld GmbH & Co. KG, Angestellter       | 500,00 €         |
| Baum, Karl-Heinz                         | Stadtverordneter der Stadt Neuss   | 600,00 €         |
| Lenz, Carmen                             | Mitarbeitervertreterin der Hafen Krefeld GmbH & Co. KG, kfm. Angestellte | 500,00 €         |
| Mälzer, Stefanie                         | Selbstständig, Ratsmitglied Stadt Krefeld                                | 600,00 €         |
| Napp, Herbert                            | Bürgermeister der Stadt Neuss  | - €              |
| Näser, Werner                            | Geschäftsführer a.D., Stadt Krefeld                                      | 600,00 €         |
| Schoofs, Angela                          | Dipl. Volkswirtin, Stadt Krefeld   | 600,00 €         |
|  |  | 5.875,00 €       |
| Gastteilnehmer im Aufsichtsrat           |  |                  |
| Ulrich Cyprian                           | Stadtkämmerer Stadt Krefeld  |                  |

In 2012 fanden 6 Aufsichtsratssitzungen statt. Die Bezüge der Aufsichtsratsmitglieder gemäß §285 Nr. 9a HGB belaufen sich im Geschäftsjahr 2012 auf 5.875 € (Vorjahr: 3.800 €).

## **8. Angaben über latente Steuern**

Aus der Abgrenzung latenter Steuern ergibt sich ein Überhang aktiver latenter Steuern, der sich aus steuer- und handelsrechtlich voneinander abweichenden Wertansätzen bei Pensionsrückstellungen und ähnlichen Verpflichtungen, sonstigen Rückstellungen aus Beihilfen und der Altersteilzeit sowie aus Gewerbesteuerverlustvorträgen unter Berücksichtigung eines Steuersatzes von 15,4% ergibt. Auf die Aktivierung des Aktivüberhanges wurde in Ausübung des Wahlrechts des § 274 Abs. 1 Satz 2 HGB verzichtet.

Komplementärin der Hafen Krefeld GmbH & Co. KG ist die Hafen Krefeld Verwaltungs-GmbH mit Sitz in Krefeld (Stammkapital: 25.000 €).

Krefeld, den 29. Mai 2013

Hafen Krefeld GmbH & Co. KG  
Geschäftsführung

.....  
Rainer Schäfer

.....  
Elisabeth Lehnen

# Hafen Krefeld Verwaltungs GmbH

## 1. Öffentlicher Zweck des Unternehmens

Gegenstand der Gesellschaft laut Gesellschaftsvertrag ist der Erwerb und die Verwaltung von Beteiligungen sowie die Übernahme der persönlichen Haftung und der Geschäftsführung bei der Hafen Krefeld KG, die im Rahmen ihrer sachlichen Möglichkeiten dem Betrieb und der Vorhaltung von Hafen- und Bahninfrastrukturanlagen, Logistik sowie der Vermarktung von Grundstücken an Unternehmen dient.

Zur Erfüllung des öffentlichen Zwecks im Geschäftsjahr 2012 wird auf den Lagebericht verwiesen.

## 2. Eigenkapitalausstattung und Beteiligungsverhältnisse

| <b>Geschäftsjahr</b>                     | <b>2012</b> | <b>2011</b> | <b>2010</b> |
|--|-------------|-------------|-------------|
| <b>Bilanzsumme (in TEUR)</b>             | 86          | 75          | 66          |
| <b>Eigenkapital (in TEUR):</b><br>davon: | 25          | 25          | 25          |
| - Gezeichnetes Kapital                   | 25          | 25          | 25          |
| - Rücklagen                              | -           | -           | -           |
| - Bilanzgewinn                           | -           | -           | -           |
| <b>Eigenkapitalquote (in %)</b>          | 29,1        | 33,2        | 37,9        |
| <b>Beteiligung (in %)</b>                |             |             |             |
| - Stadt Krefeld                          | 51          | 51          | 51          |
| - Neuss-Düsseldorfer Häfen GmbH & Co. KG | 49          | 49          | 49          |

Die Stadt Neuss ist über ihre Eigengesellschaft Stadthafen Neuss GmbH & Co. KG und deren Beteiligung an der Neuss-Düsseldorfer Häfen GmbH & Co. KG mittelbar an dem Unternehmen beteiligt.

## 3. Zusammensetzung der Organe im Geschäftsjahr 2012

### Geschäftsführung

Frau Elisabeth Lehnen,  
Herr Rainer Schäfer

## **Gesellschafterversammlung**

Als Vertreter der Neuss-Düsseldorfer Häfen GmbH & Co. KG in der Gesellschafterversammlung wurden Herr Rainer Pennekamp (Vorstandsmitglied der Stadtwerke Düsseldorf AG) und Herr Bürgermeister Napp oder ein von ihm benannter Bediensteter bestellt.

## **Anlage**

- Lagebericht 2012
- Jahresabschluss 2012 einschließlich Anhang

**Lagebericht**  
**für das Geschäftsjahr 2012**  
**der**  
**Hafen Krefeld Verwaltungs GmbH**

**1. Geschäft und Rahmenbedingungen**

Unternehmensgegenstand der Hafen Krefeld Verwaltungs GmbH ist gemäß § 2 des Gesellschaftsvertrages die Beteiligung als persönlich haftende geschäftsführende Gesellschafterin an der Hafen Krefeld GmbH & Co. KG Krefeld.

Seit dem 01.01.2008 ist die Neuss-Düsseldorfer Häfen GmbH & Co. KG mit 49 % an der Gesellschaft beteiligt. Das Stammkapital der Gesellschaft beträgt 25.000 € und teilt sich wie folgt auf:

|  |                    |
|--|--------------------|
| Stadt Krefeld                          | 12.750,00 € ( 51%) |
| Neuss Düsseldorfer Häfen GmbH & Co. KG | 12.250,00 € ( 49%) |

Die Gesellschaft beschäftigt zum Bilanzstichtag eine Mitarbeiterin, die Mitglied der Geschäftsführung ist.

**2. Erfüllung des öffentlichen Zwecks**

Die Aktivitäten im Berichtsjahr zeigen, dass die Gesellschaft Geschäfte und Maßnahmen ergriffen hat, die mit dem im Gesellschaftsvertrag festgelegten Gegenstand des Unternehmens zusammenhängen und damit den öffentlichen Zweck erfüllt hat.

### **3. Ertrags-, Finanz- und Vermögenslage**

Die Gesellschaft erhält laut § 6 Abs. 1 des Gesellschaftsvertrages der Hafen Krefeld GmbH & Co. KG eine Kostenerstattung für die Aufwendungen aus der Geschäftsführungstätigkeit sowie eine Haftungsvergütung in Höhe von 5 Prozent auf das eingezahlte Stammkapital. Die Ertrags-, Finanz- und Vermögenslage hat sich im Geschäftsjahr entsprechend den Erwartungen entwickelt.

### **4. Chancen- und Risikobericht**

Wesentliche Chancen und Risiken für die künftige Entwicklung der Gesellschaft sind aus der Geschäftstätigkeit nicht abzuleiten. Risiken bestehen lediglich in der Komplementärstellung bei der Hafen Krefeld GmbH & Co. KG.

### **5. Prognosebericht**

Aufgrund der gleich bleibenden Jahresüberschüsse in Höhe der Haftungsvergütung abzüglich des Steueraufwandes ist die Geschäftsentwicklung dauerhaft gesichert.

Für die Geschäftsjahre 2013 und 2014 wird eine stabile Ergebnisentwicklung erwartet.

### **6. Nachtragsbericht**

Vorgänge von besonderer Bedeutung, die erst nach dem Bilanzstichtag eingetreten sind und die voraussichtliche Entwicklung der Gesellschaft beeinflussen könnten, sind nicht vorhanden.

Krefeld, den 29.05.2013

Hafen Krefeld Verwaltungs GmbH

Die Geschäftsführung

Rainer Schäfer

Elisabeth Lehnen



Hafen Krefeld Verwaltungs GmbH,  
Krefeld

**Gewinn- und Verlustrechnung für die Zeit  
vom 1. Januar 2012 bis 31. Dezember 2012**

|   | 2012            | 2011            |
|---|-----------------|-----------------|
|   | €               | €               |
| 1. Sonstige betriebliche Erträge  | 152.551,38      | 151.339,91      |
| 2. Materialaufwand  |                 |                 |
| a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe<br>und für bezogene Waren     | 0,00            | 0,00            |
| b) Aufwendungen für bezogene Leistungen   | -5.676,00       | -5.676,00       |
|   | -5.676,00       | -5.676,00       |
| 3. Personalaufwand  |                 |                 |
| a) Löhne und Gehälter   | -103.787,88     | -107.561,46     |
| b) Soziale Abgaben und Aufwendungen für<br>Altersversorgung und für Unterstützung | -17.906,54      | -17.337,60      |
|   | -121.694,42     | -124.899,06     |
| 4. Sonstige betriebliche Aufwendungen   | -23.930,96      | -19.514,85      |
| 5. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge   | 0,00            | 0,00            |
| <b>6. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit</b>                            | <b>1.250,00</b> | <b>1.250,00</b> |
| 7. Steuern vom Einkommen und Ertrag   | -214,30         | -124,90         |
| <b>8. Jahresüberschuss</b>  | <b>1.035,70</b> | <b>1.125,10</b> |
| 9. davon an Gesellschafter auszuschütten  | 1.035,70        | 1.125,10        |
| <b>10. Bilanzgewinn</b>   | <b>0,00</b>     | <b>0,00</b>     |



**Anhang**  
**für das Geschäftsjahr 2012**

**der**  
**Hafen Krefeld Verwaltungs GmbH**

**I. Allgemeine Angaben zur Bilanz und zur Gewinn- und Verlustrechnung**

Der Jahresabschluss zum 31. Dezember 2012 ist nach den Vorschriften des Handelsgesetzbuches aufgestellt worden. Bewertungsänderungen haben sich nicht ergeben.

Die Gesellschaft ist eine kleine Kapitalgesellschaft im Sinne des § 267 Abs. 1 HGB.

Die Ausweis- und Gliederungsvorschriften wurden entsprechend den gesetzlichen Vorschriften befolgt.

Die Gewinn- und Verlustrechnung wurde nach dem Gesamtkostenverfahren aufgestellt.

Der Jahresabschluss wurde entsprechend § 10 Abs. 7 des Gesellschaftsvertrages nach Berücksichtigung der Ergebnisverwendung aufgestellt.

Die Forderungen und sonstigen Vermögensgegenstände sind zum Nennwert angesetzt.

Das gezeichnete Kapital ist zum Nennbetrag angesetzt.

Die Rückstellungen wurden in Höhe des Erfüllungsbetrages gebildet, der nach vernünftiger kaufmännischer Beurteilung notwendig ist.

Die Verbindlichkeiten sind zu ihren Erfüllungsbeträgen bilanziert und haben eine Rest-Laufzeit von unter einem Jahr.

## **II. Angaben zur Bilanz und zur Gewinn- und Verlustrechnung**

### **Bilanz**

#### **1. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände**

Die ausgewiesenen Forderungen und sonstigen Vermögensgegenstände haben Restlaufzeiten bis zu einem Jahr.

Die Forderungen gegen verbundene Unternehmen betreffen in voller Höhe sonstige Forderungen.

Die sonstigen Vermögensgegenstände betreffen unter anderem einen Vorsteuererstattungsanspruch.

#### **2. Rückstellungen**

Die sonstigen Rückstellungen umfassen unter anderem die Rückstellungen für die Prüfung und Veröffentlichung des Jahresabschlusses 2012 sowie für Steuerberatungskosten.

#### **3. Verbindlichkeiten**

Die Verbindlichkeiten enthalten im Wesentlichen Umsatzsteuerverbindlichkeiten für die Jahre 2011 und 2012.

### **Gewinn- und Verlustrechnung**

#### **1. Sonstige betriebliche Erträge**

Die sonstigen betrieblichen Erträge enthalten unter anderem eine Kostenerstattung für die Geschäftsführung und für die PKW-Gestellung sowie die Haftungsprämie in Höhe von 5 % des Stammkapitals nach § 6 Abs. 3 des Gesellschaftsvertrages der Hafent Krefeld GmbH & Co. KG.

## **2. Materialaufwand**

In dem Materialaufwand ist der Leasingaufwand für den PKW der Geschäftsführung enthalten.

## **3. Personalaufwand**

Der Personalaufwand enthält die Personalkosten der Geschäftsführung.

## **4. Sonstige betriebliche Aufwendungen**

Sie enthalten im Wesentlichen einen Aufwandsersatz an die Neuss Düsseldorfer Häfen GmbH & Co. KG für den Sprecher der Geschäftsführung in Höhe von 15.000,00 € (Vorjahr 10.000,00 €) sowie Kosten für die Jahresabschlussprüfung 2012 und für die Veröffentlichung des Jahresabschlusses 2012.

## **III. Personalaufwand**

In der Verwaltungs GmbH ist zum Bilanzstichtag eine Mitarbeiterin beschäftigt.

## **IV. Weitere Anhangsangaben**

Das Abschlussprüferhonorar (Prüfungsleistungen) beläuft sich auf 2.850 €.

Es liegen keine Geschäfte zu marktunüblichen Bedingungen mit nahestehenden Unternehmen oder Personen vor.

Die Geschäftsführerin Frau Elisabeth Lehnen erhielt eine Gesamtvergütung i. H. v. 99.876,54 € (Vorjahr: 103.480,02 €) sowie einen geldwerten Vorteil i. H. v. 9.984,60 € (Vorjahr: 9.984,60 €).

Da keine Unterschiede zwischen handels- und steuerrechtlichen Wertansätzen bestehen, liegen keine aktiven oder passiven latenten Steuern vor.

## **V. Ergebnisverwendung**

Der Jahresüberschuss in Höhe von 1.035,70 € ist entsprechend ihrer Beteiligung am Stammkapital der Gesellschaft an die Gesellschafter, Stadt Krefeld und Neuss-Düsseldorfer Häfen GmbH & Co. KG auszuzahlen.

## **VI. Weitere Angaben**

### **(1) Komplementärtätigkeit**

Die Gesellschaft ist alleinige unbeschränkt haftende Gesellschafterin der Hafens Krefeld GmbH & Co. KG. Krefeld.

### **(2) Mitglieder der Geschäftsführung**

Frau Elisabeth Lehnen

Herr Rainer Schäfer

Krefeld, den 29.05.2013

Rainer Schäfer

Elisabeth Lehnen

# InfraStruktur Neuss AöR

## 1. Öffentlicher Zweck des Unternehmens

Aufgabe des Unternehmens gemäß Satzung ist es, das auf dem Gebiet der Stadt Neuss anfallende Abwasser zu beseitigen und die hierfür notwendigen Anlagen vorzuhalten, zu planen, zu bauen und zu betreiben.

Zur Erfüllung des öffentlichen Zwecks im Geschäftsjahr 2012 wird auf den Lagebericht verwiesen.

## 2. Eigenkapitalausstattung und Beteiligungsverhältnisse

|                                 | 2012    | 2011    | 2010    |
|---------------------------------|---------|---------|---------|
| <b>Bilanzsumme (in TEUR)</b>    | 370.415 | 375.137 | 379.805 |
| <b>Eigenkapital (in TEUR)</b>   | 121.416 | 117.549 | 108.286 |
| Davon:                          |         |         |         |
| - Gezeichnetes Kapital          | 26      | 26      | 26      |
| - Rücklagen                     | 111.661 | 111.625 | 13.521  |
| - Bilanzgewinn/-verlust         | + 9.729 | + 5.898 | - 5.261 |
| <b>Eigenkapitalquote (in %)</b> | 32,8    | 31,3    | 28,5    |
| <b>Beteiligung (in %)</b>       |         |         |         |
| - Stadt Neuss                   | 100     | 100     | 100     |

## 3. Zusammensetzung der Organe im Geschäftsjahr 2012

### Vorstand

Der vom Verwaltungsrat bestellte Vorstand setzt sich wie folgt zusammen:

Herr Frank Gensler (Vorstandssprecher),  
Herr Heinz Runde,  
Herr Stephan Lommetz

### Verwaltungsrat

Der Verwaltungsrat besteht aus dem Vorsitzenden und acht übrigen Mitgliedern sowie zusätzlichen beratenden Mitgliedern. Die Mitglieder sind im Anhang zum Jahresabschluss 2012 namentlich genannt.

### Anlage

- Lagebericht 2012
- Jahresabschluss 2012 einschließlich Anhang

## **InfraStruktur Neuss, Anstalt des öffentlichen Rechts, Neuss Lagebericht für 2012**

---

### **Rechtliche und wirtschaftliche Grundlagen**

Gemäß § 53 Abs. 1 Landeswassergesetz NW (LWG) haben die Städte und Gemeinden das auf ihrem Gebiet anfallende Abwasser zu beseitigen und die hierfür notwendigen Anlagen zu betreiben. Diese Aufgabe wurde seitens der Stadt Neuss auf die im Jahr 2009 gegründete InfraStruktur Neuss, Anstalt des öffentlichen Rechts (im folgenden „InfraStruktur Neuss AöR“ oder „ISN“), als Rechtsnachfolgerin der eigenbetriebsähnlichen Einrichtung „Stadtentwässerung Neuss“ übertragen.

Zu den Aufgaben der ISN zählen der Bau, die Unterhaltung und der Betrieb des öffentlichen Entwässerungsnetzes und der Sonderbauwerke sowie die Klärung und die Ableitung der Abwässer.

In Neuss sind über 99 % der Bevölkerung an die Kanalisation und somit an die öffentlichen Kläranlagen angeschlossen. Gereinigt wird das häusliche, gewerbliche und industrielle Schmutzwasser sowie der klärpflichtige Anteil des Niederschlagswassers in den beiden Neusser Kläranlagen Ost und Süd sowie in geringem Umfang in den Kläranlagen Kaarst und Grevenbroich (Erftverband).

Für die zentrale Ableitung des Schmutz- und Niederschlagswassers, das auf dem ca. 100 km<sup>2</sup> großen Neusser Stadtgebiet anfällt, betreibt die Stadt Neuss ein ca. 850 km langes Kanalnetz sowohl im Misch- als auch im Trennverfahren. Weit über 150 Sonderbauwerke wie Regenrückhaltebecken, Regenüberlauf- und Regenklärbecken sowie Pumpstationen sind innerhalb des umfangreichen Kanalnetzes integriert.

### **Wirtschaftliche Lage und Geschäftsentwicklung**

Im Berichtsjahr beliefen sich die Bruttoinvestitionen auf TEUR 9.841. Im Investitionsplan 2012 waren ursprünglich TEUR 14.000 an Investitionen geplant worden. Wesentliche Maßnahmen befanden sich jedoch noch im genehmigungsrechtlichen Verfahren, bzw. die grundstücksmäßigen Voraussetzungen fehlten noch für den Baubeginn, so dass nicht alle geplanten Maßnahmen umgesetzt werden konnten.

Zu den wichtigsten im Berichtsjahr fertig gestellten Kanalbaumaßnahmen zählen die Erneuerungen der Schmutz- und Regenwasserkanäle in der Königstraße mit Teilsanierungen in der Bleich- und Salzstraße, in der Sauerbruchstraße, der Austausch eines 50 Meter langen Abschnittes des Regenwasserkanals Hüsenstraße sowie die Vergrößerung des Regenwasserablaufsammlers von der Bedburgerstraße in den Norfbach. Der größte Anlagenzugang ist im Baugebiet Allerheiligen B - Nord - zu verzeichnen. Alleine hier sind rund 10 Kilometer Schmutz- und Regenwasserkanäle sowie das Regenversickerungsbecken endgültig fertig gestellt worden. In den Neubaugebieten Sistemichstraße, Josef Selders Straße, Gottfried-Schmitz-Weg, Am Henselsgraben und Pskowstraße konnten die notwendigen Erschließungskanäle in Betrieb genommen werden. Darüber hinaus wurden rund 2300 Meter Kanäle, die sich in einem schlechten baulichen Zustand befanden, mit dem sogenannten Inlinerverfahren (Rohr-im-Rohr-System) saniert. Nachstehende Großprojekte befanden sich zum 31. Dezember 2012 noch im Bau: Erneuerung der Kanalisationsanlagen in der Deutschestraße und Schorlemerstraße, der Regenwasserkanäle in der Düsseldorfer Straße, zwischen Rheintor- und Dyckhofstraße, der Schmutz- und Regenwasserkanäle in der Schabernackstraße, Pommernstraße, Peter-Loer-Straße und Stahlstraße sowie die Schmutz- und Regenwassersammler in der Kapitelstraße

Die nach der Selbstüberwachungsverordnung Kanal notwendige zweite Zustandserfassung des Kanalnetzes wurde pflichtgemäß auch im Jahr 2012 mit mehr als 5 % der Kanallänge durchgeführt.

Neben den umfangreichen Bauleistungen im Kanalnetz müssen auch bei den Sonderbauwerken und Kläranlagen kontinuierlich hohe Investitionen getätigt werden, um die hier technisch verbrauchten maschinellen und elektrotechnischen Anlagenteile zu erneuern.

Auch im Berichtsjahr 2012 hat die InfraStruktur Neuss AöR ihre Aufgaben erfüllt und insbesondere durch umfangreiche Baumaßnahmen, die der ordnungsgemäßen Abwasserbeseitigung dienen, einen aktiven und wichtigen Beitrag zum Umweltschutz geleistet.

## Ertragslage

Bereinigt um die Sondereffekte des Jahres 2011 – Ausgleichszahlung der Deutschen Bank aus Zinsswapgeschäft (TEUR 5.425), Auflösung der für dieses Geschäft gebildeten Drohverlustrückstellung (TEUR 3.673) und Zufügung in die Rückstellung für die Deckungslücke bei der RZVK (TEUR 2.902) – entwickelte sich das Betriebsergebnis der ISN positiv und stieg um TEUR 1.193.

Die Umsatzerlöse 2012 (TEUR 46.292) enthalten gemäß nachfolgender Übersicht Gebühren aus Schmutz- und Niederschlagswasser.

Die Erlöse aus Gebühren stellen sich als Mengenstatistik wie folgt dar:

|               | 2012                     |             | 2011                     |             |
|---------------|--------------------------|-------------|--------------------------|-------------|
| Schmutzwasser | 8.736.432 m <sup>3</sup> | 25.510 TEUR | 8.552.251 m <sup>3</sup> | 24.972 TEUR |
| Regenwasser   | 8.998.260 m <sup>2</sup> | 12.238 TEUR | 9.174.773 m <sup>2</sup> | 12.478 TEUR |

Die Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe stiegen im Berichtsjahr um TEUR 364. Dies ist unter anderem durch den erhöhten Bezug von Chemikalien zur Klärung der höheren Abwassermenge der Neusser Industriebetriebe bedingt (TEUR 150). Zudem erhöhte sich der Aufwand für Reparaturmaterial auf den Kläranlagen wert- und mengenmäßig (TEUR 169). Dem stehen jedoch Einsparungen im Bereich der Reparaturen im Kanalnetz und gesunkene Kosten für die Entsorgung von Rest- und Abfallstoffen entgegen, was zu einer Senkung der Aufwendungen für bezogen Leistungen in Höhe von TEUR 948 geführt hat. Bei den sonstigen betrieblichen Aufwendungen kam es im Berichtszeitraum durch den Abgang von Kanalanlagevermögen im Rahmen von Investitionsmaßnahmen und höheren Kosten für Verwaltungsdienstleistungen und Beiträge bzw. Umlagen zu einer Steigerung von TEUR 617, was jedoch durch eine Erhöhung der periodenfremden Erträge aus Verrechnung von Abwasserabgabebeiträgen in Höhe TEUR 837 ausgeglichen werden konnte.



Die Personalaufwendungen erfuhren eine Steigerung von insgesamt TEUR 632, was aber zum einen durch die Erhöhung der Rückstellung für eine Unterdeckung der Versorgungsverpflichtungen seitens der Rheinischen Zusatzversorgungskasse und anderer Altersrückstellungen in Höhe von insgesamt TEUR 472 und zum anderen durch die tariflichen Lohnerhöhungen begründet ist. Der Rückstellungen für die Altersversorgung der Beamten wurden dabei in diesem Jahr TEUR 176 zugeführt.

### Vermögenslage

Das Eigenkapital entwickelte sich wie folgt:

|                              | 31.12.2011<br>EUR | Gewinn 2011<br>EUR | Zuführung +<br>Entnahme -<br>EUR | 31.12.2012<br>EUR |
|------------------------------|-------------------|--------------------|----------------------------------|-------------------|
| Stammkapital                 | 26.000,00         | 0,00               | 0,00                             | 26.000,00         |
| Allgemeine<br>Rücklage       | 69.636.591,43     | 0,00               | 0,00                             | 69.636.591,43     |
| Zweckgebun-<br>dene Rücklage | 41.988.273,38     | 0,00               | 35.869,65                        | 42.024.143,03     |
| Gewinnvortrag                | -3.365.308,17     | 9.263.430,87       | 0,00                             | 5.898.122,70      |
| Jahresergebnis               | 9.263.430,87      | -9.263.430,87      | 3.831.114,65                     | 3.831.114,65      |
| Summen                       | 117.548.987,51    | 0,00               | 3.866.984,30                     | 121.415.971,81    |

Durch die guten Ergebnisse der Vorjahre konnte der Verlustvortrag nunmehr ausgeglichen und das Jahresergebnis 2011 anteilig in den Gewinnvortrag gebucht werden.

## **Finanzlage**

Durch den Abschluss von vorteilhaften Neukrediten verbunden mit der Ablösung von höher verzinsten Altkrediten und die Prolongation von aus der Zinsbindungsfrist laufenden Krediten zu günstigeren Konditionen wurde eine Verminderung des Zinsaufwands in Höhe von TEUR 1.543 erzielt. Auch in Zukunft wird das Cashpooling mit der Stadt Neuss im bisherigen Umfang zur Finanzierung von Spitzen in der Liquiditätsbelastung genutzt werden. Investitionen im Anlagevermögen werden entsprechend der Dauer der Nutzbarkeit der Anlagegüter mit langfristigen Krediten finanziert.

## **Chancen und Risiken der zukünftigen Entwicklung**

Auch im abgelaufenen Geschäftsjahr wurde die Zusammenarbeit der ISN mit den Stadtwerken Neuss und den technischen Ämtern der Stadt Neuss im Hinblick auf Sicherstellung der satzungsgemäßen Pflichten intensiviert, bzw. erfolgreich fortgesetzt.

Die Zusammenarbeit mit den Stadtwerken Neuss in der Planung und Durchführung von Baumaßnahmen für Versorgungs- und Entsorgungsinfrastruktur führt in diesem Zusammenhang erwartungsgemäß zu zeitlichen und finanziellen Einsparungen und soll auch in Zukunft unter Einbeziehung von technischen Ämtern der Stadt Neuss umfangreich fortgesetzt werden.

Der Schwerpunkt der Investitionen der InfraStruktur Neuss AöR wird wie bisher in der Erneuerung des Kanalnetzes und der Sonderbauwerke sowie der Erschließung neuer Bau- und Gewerbegebiete liegen. Die konkreten Maßnahmen zur Erneuerung des Kanalnetzes sind im Abwasserbeseitigungskonzept für den Zeitraum 2013 - 2018 aufgelistet.

Als Beispiele sind zu nennen:

Erneuerung defekter und zu kleiner Kanäle in der Nordkanalallee zwischen der Straße An der Obererft und der Weingartstraße, in der Hafenstraße, der Römerstraße, der Preußenstraße, der Schillerstraße, der Gnadentaler Allee und der Annostraße. Weiterhin der Neubau der Regenbecken Augustinusstraße und Stresemannallee,

Hülchrather Straße und Carl-Schurz-Straße. Als wesentliche Erschließungsmaßnahmen stehen die Baugebiete Allerheiligen Teil B/Süd, Ubierstraße, Stiebergasse sowie die Gewerbegebiete Bataverstraße, mittelfristig Hammfeld II und der Rennbahn Büropark an. Defekte Kanäle, die noch einen ausreichenden Querschnitt aufweisen, werden verstärkt durch das sogenannte Inlinerverfahren (Rohr-im-Rohr-System) saniert.

Die Europäischen Wasserrahmenrichtlinien verlangen die Gewährleistung des guten Zustandes für Gewässer bis zum Jahre 2015. In diesem Zusammenhang wird das Hauptaugenmerk der Aktivitäten in der Verbesserung der Niederschlagswasserableitung und -behandlung sowie in der Sanierung der Abwasserkanäle liegen. Der neuen Rechtslage entsprechend wird verstärkt der Bau von weiteren Regenbecken oder die Vergrößerung vorhandener Becken im Stadtgebiet Neuss erforderlich werden, um die Einleitungswassermengen in die teilweise kleinen Gewässer zu drosseln bzw. das von stark befahrenen Straßen anfallende Niederschlagswasser einer Regenklärung zuzuführen.

Durch planmäßiges wirtschaftliches Handeln und sorgsamem Einsatz von Ressourcen, verbunden mit gezieltem Vorgehen bei der Neuaufnahme bzw. Prolongation von Krediten konnte auch im Wirtschaftsjahr 2012, wie im Vorjahr, ein positives handelsrechtliches Ergebnis erzielt werden, welches den angestrebten Wert gemäß Wirtschaftsplan übertroffen hat. Für die Zukunft muss die Gefahr der sinkenden Wassermengen aber aus Sicherheitsgründen weiter Beachtung finden, da die ISN hier keine Einflussmöglichkeiten hat. Es wird jedoch weiterhin versucht, durch Einsparungen bei verschiedenen Kostenarten und die Minderung der Abwasserabgabe durch gezielte Investitionen im Netz die Aufwendungen zielgerecht zu steuern und durch die Einhaltung von umweltpolitischen Rahmenbedingungen ökologisch und wirtschaftlich sinnvoll zu agieren.

Da für einen ordnungsgemäß ausgestatteten Entwässerungsbetrieb die Entsorgungs- und Kläranlagen vorgehalten, erweitert und erneuert werden müssen, besteht auch hier für eine ausreichende Ertragslage eine Abhängigkeit von den angelieferten Abwassermengen. Zusätzlicher Lieferant für Schmutzwasser ist die ortsansässige Industrie, so dass eine gewisse Verbindung zur Entwicklung des Wirtschaftsstandortes Neuss besteht.

Somit ist das Risiko zurückgehender Wassermengen und der damit zurückgehenden Erträge nicht automatisch mit einer gleichzeitigen Entlastung auf der Kostenseite verbunden. Die Kosten können vielmehr auch bei sinkender Auslastung der Kläranlagen und des Kanalnetzes durch die Notwendigkeit der permanenten Wartung, Reparatur und technischen Verbesserung nicht signifikant vermindert werden. Die Notwendigkeit der optimalen Unterhaltung der Anlagen und die auf dem Gebiet des Umweltschutzes unvermeidliche Sicherstellung des aktuellsten Stands der Technik wird auch für die Zukunft das Hauptaugenmerk der Bemühungen des Betriebes sein.

Eine in den Vorjahren gebildete Rückstellung für die Unterdeckung der Versorgungsverpflichtungen bei der Rheinischen Zusatzversorgungskasse für die Mitarbeiter, die in den Vorjahren entsprechend einem Gutachten aus Sicherheitsgründen (nach Art. 28 EGHGB besteht diesbezüglich ein Wahlrecht) in Höhe des Ausfallrisikos eingestellt wurde, musste entsprechend einer aktuellen Bewertung in der Höhe angepasst werden.

### **Prognosebericht**

Die ISN steht vor der Aufgabe, für eine sinkende Menge an Kostenträgern ein größer dimensioniertes (Starkregenerereignisse) und technisch optimiertes (Umwelterfordernisse) Entsorgungssystem vorhalten bzw. entwickeln zu müssen.

Der Bereich der Abwasserabgabe ist durch die nicht immer kalkulierbare Einleitung von Industrieabwässern ständig mit einem Risiko behaftet. Zudem ist im verstärkten Maße damit zu rechnen, dass für bisher abgabenbefreite Niederschlagswasser-einleitungen in Gewässer zukünftig eine Niederschlagswasserabgabe bezahlt werden muss, weil vorhandene Einleitungen durch strengere gesetzliche Auflagen noch nicht an die entsprechenden Regeln der Technik angepasst sind. Hier sind in der Vergangenheit bereits durch entsprechende Investitionen technische Anpassungen erfolgt und auch für die nächsten Jahre in Planung. In der Bilanz wurden entsprechende Rückstellungen für Abwasserabgaben gebildet, um aus Sicherheitsgründen einen angemessenen Betrag vorzuhalten.

Die derzeitige Gebührenhöhe konnte durch wirtschaftliches Handeln seit Jahren gehalten werden. Unter Beachtung der gegenwärtigen Kostenentwicklung, verbunden mit der Stärkung der Eigenkapitalausstattung durch die Zuführung des Jahres-

ergebnisses 2012 scheint eine Finanzierung der betrieblich notwendigen Investitionen und Aufwendungen für die nähere Zukunft gesichert.

Mit Blick auf die o.g. Maßnahmen kann für die Zukunft davon ausgegangen werden, dass die Anstalt des öffentlichen Rechts auch aufgrund der beschriebenen neuen Konzepte für Planung und Bau, aber auch durch ihre für die Zukunft gute Eigenkapitalreserve so aufgestellt ist, dass eine Sicherstellung des Geschäftsbetriebes jetzt und in der Zukunft gegeben ist.

### **Nachtragsbericht**

Nach dem Bilanzstichtag haben sich keine Vorgänge von besonderer Bedeutung ereignet, die sich auf die im Lagebericht dargestellte Vermögens-, Finanz- oder Ertragslage der InfraStruktur Neuss ausgewirkt haben.

Neuss, den 24. Mai 2013

Gensler  
Sprecher des Vorstandes

Lommetz  
Vorstand

Runde  
Vorstand

**InfraStruktur Neuss, Anstalt des öffentlichen Rechts, Neuss**  
**Bilanz zum 31. Dezember 2012**

| Aktiva  | 31.12.2011      |              | Passiva  | 31.12.2011     |                |
|---|-----------------|--------------|--|----------------|----------------|
|   | EUR             | EUR          |  | EUR            | EUR            |
| <b>A. Anlagevermögen</b>  |                 |              | <b>A. Eigenkapital</b>                                       |                |                |
| <b>I. Immaterielle Vermögensgegenstände</b>   |                 |              | <b>I. Stammkapital</b>                                       | 26.000,00      | 26.000,00      |
| Entgeltlich erworbene Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten |                 | 3.865.112,71 | <b>II. Rücklagen</b>   |                |                |
| <b>II. Sachanlagen</b>  |                 |              | 1. Allgemeine Rücklage                                       | 69.636.591,43  | 69.636.591,43  |
| 1. Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte mit Geschäfts-, Betriebs- und anderen Bauten  | 20.599.343,40   |              | 2. Zweckgebundene Rücklagen                                  | 42.024.143,03  | 111.624.864,81 |
| 2. Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte mit Wohnbauten   | 764.530,51      |              | <b>III. Gewinnvortrag (Vj. Verlustvortrag)</b>               | 5.898.122,70   | -3.365.308,17  |
| 3. Entsorgungsanlagen   | 24.197.935,92   |              | <b>IV. Jahresüberschuss</b>                                  | 3.831.114,65   | 9.263.430,87   |
| 4. Abwasserkanäle   | 295.696.819,83  |              |  | 121.415.971,81 | 117.548.987,51 |
| 5. Maschinen und maschinelle Anlagen  | 8.540.353,80    |              | <b>B. Empfangene Ertragszuschüsse</b>                        | 22.118.735,98  | 22.159.611,96  |
| 6. Betriebs- und Geschäftsausstattung   | 1.551.159,61    |              | <b>C. Rückstellungen</b>                                     |                |                |
| 7. Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau  | 5.625.486,82    |              | 1. Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen | 6.070.253,00   | 5.368.056,00   |
|   | 356.935.629,89  |              | 2. Sonstige Rückstellungen                                   | 4.627.500,25   | 2.695.915,59   |
|   | -360.800.742,60 |              |  | 10.697.753,25  | 8.063.971,59   |
| <b>B. Umlaufvermögen</b>  |                 |              | <b>D. Verbindlichkeiten</b>                                  |                |                |
| <b>I. Vorräte</b>   |                 |              | 1. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten              | 176.835.329,33 | 175.236.800,10 |
| Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe   | 1.849.448,18    |              | 2. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen          | 1.518.581,80   | 1.971.662,29   |
| <b>II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände</b>  |                 |              | 3. Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen       | 37.505.740,08  | 49.744.902,71  |
| 1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen   | 6.668.856,06    |              | davon Verbindlichkeiten gegenüber der Stadt Neuss            |                |                |
| 2. Forderungen gegen verbundene Unternehmen   | 1.025.022,15    |              | EUR 37.117.058,97 (Vj. EUR 49.362.175,09)                    |                |                |
| davon Forderungen an die Stadt Neuss EUR 620.112,50 (Vj. EUR 675.416,47)  |                 |              | 4. Sonstige Verbindlichkeiten                                | 158.300,93     | 231.464,47     |
| 3. Sonstige Vermögensgegenstände  | 68.869,47       |              | davon aus Steuern EUR 53.343,48 (Vj. EUR 72.729,50)          |                |                |
|   | 7.762.747,68    |              |  | 216.017.952,14 | 227.184.829,57 |
| <b>III. Guthaben bei Kreditinstituten</b>   |                 |              | <b>E. Rechnungsabgrenzungsposten</b>                         |                |                |
|   | 14,93           |              |  | 164.406,72     | 179.352,78     |
| <b>C. Rechnungsabgrenzungsposten</b>  |                 |              |  |                |                |
|   | 9.612.210,79    |              |  |                |                |
|   | 1.866,51        |              |  |                |                |
|   | 370.414.819,90  |              |  |                | 375.136.753,41 |

**InfraStruktur Neuss, Anstalt des öffentlichen Rechts, Neuss**  
**Gewinn- und Verlustrechnung für 2012**

|   | EUR           | EUR                 | 2011<br>EUR         |
|---|---------------|---------------------|---------------------|
| 1. Umsatzerlöse   |               | 46.291.558,75       | 45.921.003,73       |
| 2. Andere aktivierte Eigenleistungen  |               | 925.514,55          | 873.286,97          |
| 3. Sonstige betriebliche Erträge  |               | 2.317.588,08        | 10.560.977,07       |
| 4. Materialaufwand  |               |                     |                     |
| a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe   | -2.113.626,99 |                     | -1.749.712,25       |
| b) Aufwendungen für bezogene Leistungen   | -6.738.514,83 |                     | -7.682.784,30       |
| c) Abwasserabgabe   | -759.000,00   |                     | -762.245,60         |
|   |               | -9.611.141,82       | -10.194.742,15      |
| 5. Personalaufwand  |               |                     |                     |
| a) Löhne und Gehälter   | -5.854.010,28 |                     | -5.735.771,49       |
| b) Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung<br>davon für Altersversorgung EUR 1.073.564,31<br>(Vj. EUR 3.503.537,20)   | -2.270.558,44 |                     | -4.659.160,44       |
|   |               | -8.124.568,72       | -10.394.931,93      |
| 6. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen   |               | -14.476.480,20      | -14.289.555,72      |
| 7. Sonstige betriebliche Aufwendungen   |               | -5.194.842,23       | -3.251.329,33       |
| 8. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge   |               | 4.017,80            | 128.603,66          |
| 9. Zinsen und ähnliche Aufwendungen<br>davon an verbundene Unternehmen EUR 1.596.058,91<br>(Vj. EUR 3.576.357,55 )<br>davon Aufwendungen aus der Abzinsung EUR 54.228,00<br>(Vj. EUR 46.862,00) |               | -8.290.629,93       | -10.076.884,80      |
| 10. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit  |               | 3.841.016,28        | 9.276.427,50        |
| 11. Sonstige Steuern  |               | -9.901,63           | -12.996,63          |
| 12. Jahresüberschuss  |               | <u>3.831.114,65</u> | <u>9.263.430,87</u> |

## **InfraStruktur Neuss, Anstalt des öffentlichen Rechts, Neuss Anhang für 2012**

---

### **Allgemeine Hinweise**

Der Jahresabschluss 2012 der InfraStruktur Neuss (im folgenden auch „ISN“) wurde entsprechend den Vorschriften der Kommunalunternehmensverordnung NRW i.V.m. den Vorschriften des Handelsgesetzbuches aufgestellt. Es gelten die Vorschriften für große Kapitalgesellschaften.

### **Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden**

Für die Aufstellung des Jahresabschlusses waren im Wesentlichen unverändert die nachfolgenden Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden maßgebend:

Das von der Stadt Neuss zunächst in die Stadtentwässerung Neuss eingebrachte und später im Rahmen der Gesamtrechtsnachfolge auf die InfraStruktur Neuss übertragene Anlagevermögen wurde im Zeitpunkt der Übertragung auf die Stadtentwässerung zu Wiederbeschaffungszeitwerten bewertet und in den Folgejahren planmäßig nach der linearen Methode abgeschrieben. Die Zugänge des Geschäftsjahres wurden zu Anschaffungskosten/Herstellungskosten angesetzt und zeitanteilig ebenfalls linear abgeschrieben. Aus Vereinfachungsgründen wurden geringwertige Wirtschaftsgüter mit einem Einzelwert von EUR 150,00 bis EUR 1.000,00 gem. § 6 Abs. 2a EStG zu einem Wirtschaftsgut zusammengefasst und über 5 Jahre linear abgeschrieben. Geringwertige Anlagegüter bis zu einem Einzelwert von EUR 150,00 sind im Jahr des Zugangs voll abgeschrieben bzw. als Aufwand erfasst worden; ihr sofortiger Abgang wurde unterstellt.

Der Bestand an Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffen wurde unter Berücksichtigung von Alterungsabschlägen mit den Anschaffungskosten angesetzt.

Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände sind zum Nennwert angesetzt. Erkennbare Risiken wurden durch entsprechende Wertberichtigungen berücksichtigt.



Dem allgemeinen Ausfallrisiko wurde durch Pauschalwertberichtigungen Rechnung getragen. Sämtliche Forderungen haben eine Restlaufzeit von bis zu einem Jahr.

Kapitalzuschüsse der öffentlichen Hand wurden, soweit die den Zuschuss bewilligende Stelle nichts Gegenteiliges bestimmt hat und die Zuschüsse nicht zweckgebunden waren, der allgemeinen Rücklage zugeführt. In Anpassung an die herrschende Meinung wird der Sonderposten Abwasserabgabe, der u.a. die gem. § 10 Abs. 3 AbwAG gebildeten, verrechenbaren Abgabebeiträge im Zusammenhang mit der Einleitung geklärter Wassermengen und Niederschlagswasser in Gewässer beinhaltet, in der allgemeinen Rücklage ausgewiesen. In die zweckgebundene Rücklage sind die zum Ausbau der Abwasseranlagen erhaltenen Landesmittel und Zuwendungen eingestellt.

Kanalanschlussbeiträge und unentgeltlich für die Gesellschaft durchgeführte Erschließungsmaßnahmen werden als empfangene Ertragszuschüsse ausgewiesen und gemäß Auffassung des Fachausschusses für öffentliche Unternehmen und Verwaltungen (ÖFA) vom 23. Juni 2004 und entsprechend BMF-Schreiben vom 7. Oktober 2004 über die Nutzungsdauer des bezuschussten Vermögensgegenstandes unter Zugrundelegung eines Zeitraums von 60 Jahren aufgelöst.

Die Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen werden nach dem Teilwertverfahren unter Verwendung der „Richttafeln 2005 G“ ermittelt. Für die Abzinsung wurde pauschal der durchschnittliche Marktzinssatz bei einer restlichen Laufzeit von 15 Jahren von 5,04 % gemäß der Rückstellungsabzinsungsverordnung vom 18. November 2009 verwendet. Seit dem Geschäftsjahr 2011 werden erwartete Gehaltssteigerungen mit 3 % und erwartete Rentensteigerungen mit 1 % berücksichtigt.

Ausschließlich der Erfüllung der Altersversorgungsverpflichtungen dienende, dem Zugriff aller übrigen Gläubiger entzogene Vermögensgegenstände (Deckungsvermögen i.S.d. § 246 Abs. 2 Satz 2 HGB) sind nicht vorhanden und wurden insofern auch nicht mit der Rückstellung für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen verrechnet.

Die ISN ist Mitglied der Rheinischen Zusatzversorgungskasse für Gemeinden und Gemeindeverbände (RZVK) in Köln. Über ein Gutachten wurde der auf die ISN entfallende Teilbetrag einer möglichen Unterdeckung der Versorgungsverpflichtungen

in der RZVK nach versicherungsmathematischen Grundsätzen bewertet. Hierzu wurde der Deckungsgrad für die laufenden Versorgungsleistungen und Versorgungsanwartschaften innerhalb der RZVK bestimmt. Aus diesem Deckungsgrad und den gegenüber den versicherten Mitarbeitern und ehemaligen Mitarbeitern bestehenden Versorgungsverpflichtungen wurde der auf die ISN entfallende Teilbetrag der Unterdeckung errechnet. Dabei wurde die Anwartschaftsbarwertmethode („Projected Unit Credit“ Methode) bei Annahme einer Gehaltssteigerung von 2,5 % zugrunde gelegt. Das bestehende Wahlrecht nach Art. 28 Abs. 1 Satz 2 EGHGB zur Bildung dieser Rückstellung wird im Geschäftsjahr 2012 in Anspruch genommen.

Die sonstigen Rückstellungen enthalten alle am Bilanzstichtag erkennbaren Risiken und ungewissen Verbindlichkeiten. Sie sind in Höhe des nach vernünftiger kaufmännischer Beurteilung notwendigen Erfüllungsbetrags (d.h. einschließlich zukünftiger Kosten- und Preissteigerungen) angesetzt. Rückstellungen mit einer Restlaufzeit von mehr als einem Jahr wurden abgezinst. Die Altersteilzeitrückstellungen wurden pauschal mit dem durchschnittlichen Marktzinssatz für eine Restlaufzeit von 15 Jahren abgezinst.

Der Ansatz der Verbindlichkeiten erfolgt in Höhe der Erfüllungsbeträge.

Soweit Bewertungseinheiten gemäß § 254 HGB gebildet werden, kommen folgende Bilanzierungs- und Bewertungsgrundsätze zur Anwendung:

Ökonomische Sicherungsbeziehungen werden durch die Bildung von Bewertungseinheiten bilanziell nachvollzogen. In den Fällen, in denen sowohl die "Einfrierungsmethode", bei der die sich ausgleichenden Wertänderungen aus dem abgesicherten Risiko nicht bilanziert werden, als auch die "Durchbuchungsmethode", wonach die sich ausgleichenden Wertänderungen aus dem abgesicherten Risiko sowohl des Grundgeschäfts als auch des Sicherungsinstruments bilanziert werden, angewandt werden können, wird die Einfrierungsmethode angewandt.

## **Erläuterungen zur Bilanz**

### **Anlagevermögen**

Die Entwicklung der einzelnen Posten des Anlagevermögens ist unter Angabe der Abschreibungen des Geschäftsjahres im Anlagenspiegel dargestellt (Anlage zum Anhang). Die Abschreibungen bei den immateriellen Vermögensgegenständen erfolgen für das Kanalkataster linear über einen Zeitraum von 15 Jahren bis einschließlich 2006, ab 2007 über einen Zeitraum von 50 Jahren und von 3 bis 12 Jahren für Software. Die Abschreibungen der Abwasserkanäle erfolgen je nach Materialart über einen betriebswirtschaftlich angemessenen Zeitraum von 50 bis 65 Jahren für alle Neuzugänge und bei Altanlagen über einen Zeitraum von 30 bis 80 Jahren. Im Berichtsjahr wurde das Anlagevermögen – zusätzlich zu den planmäßigen Abschreibungen – in Höhe von TEUR 1.030 außerplanmäßig abgeschrieben, was überwiegend der Anpassung von Kanalvermögen an den beizulegenden Wert diente, bei dem aufgrund des technischen Zustands unmittelbar mit den Sanierungsmaßnahmen begonnen wird.

### **Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände**

Bei den Forderungen aus Lieferungen und Leistungen handelt es sich im Wesentlichen um Forderungen gegen die Stadtwerke Neuss Energie und Wasser GmbH aus dem Gebühreninkasso und der Verbrauchsabgrenzung sowie gegen die Kreiswerke Grevenbroich GmbH aus dem Gebühreninkasso.

Die in den Forderungen gegen verbundene Unternehmen ausgewiesenen Forderungen gegen die Stadt Neuss beinhalten unter anderem Forderungen aus der Abrechnung des öffentlichen Niederschlagwasseranteils.

### **Eigenkapital**

Das Eigenkapital beträgt zum 31. Dezember 2012 TEUR 121.416.

### **Empfangene Ertragszuschüsse**

Bei den im Geschäftsjahr empfangenen Ertragszuschüssen handelt es sich mit TEUR 260 um Kanalanschlussbeiträge.

### **Rückstellungen für Pensionen und Personalaufwand**

Die ausgewiesene Pensionsrückstellung für Beamte wurde auf TEUR 1.552 angepasst. Die noch bestehenden Urlaubsansprüche, der Bestand an Überstunden der Belegschaft sowie die Altersteilzeitverpflichtungen wurden mit einem Betrag von TEUR 628 zurückgestellt. Die ermittelten Rückstellungen wurden in voller Höhe in der Bilanz berücksichtigt.

### **Rückstellungen für Unterdeckung der Versorgungsverpflichtungen in der RZVK**

Dem über ein Gutachten ermittelten, die ISN betreffenden Betrag der Unterdeckung der Versorgungsverpflichtungen in der RZVK wurde zum 31. Dezember 2012 ein weiterer Teilbetrag in Höhe von TEUR 429 zugeführt. Damit wurde der Betrag der ermittelten Unterdeckung gemäß Gutachten angepasst.

### **Sonstige Rückstellungen**

Nach § 6 Abs. 2 des Kommunalabgabengesetzes für das Land Nordrhein-Westfalen (KAG) sind im Gebührenrecht mit Änderung des KAG im Dezember 2011 Kostenüberdeckungen am Ende eines Kalkulationszeitraumes nunmehr innerhalb der nächsten 4 Jahre auszugleichen. Ebenso sollen Kostenunterdeckungen innerhalb dieses Zeitraumes ausgeglichen werden. Bisher war hierfür ein Zeitraum von 3 Jahren angesetzt worden. Eine auf Basis der Nachkalkulation im Gebührenrecht ermittelte Kostenüberdeckung bedingt die rechtliche Verpflichtung zur Berücksichtigung bei der Gebührenkalkulation in den Folgeperioden. Daher wird im handelsrechtlichen Sinne eine Rückstellung für ungewisse Verbindlichkeiten gebildet. Die Höhe bestimmt sich

aus dem zukünftigen Aufwandsüberschuss, der den in der Vergangenheit realisierten Erträgen zuzuordnen ist. Der ermittelte Betrag ist zu passivieren. Hingegen scheidet die Aktivierung künftiger Mehrerlöse, die sich nach einer festgestellten Kostenunterdeckung in den Folgeperioden aufgrund der Gebührenhöhe ergeben kann, wegen Verstoß gegen das Vorsichtsprinzip (§ 252 Abs. 1 Nr. 4 Handelsgesetzbuch) aus. Aufgrund der nunmehr erfolgten endgültigen Betriebsabrechnung 2011 und der vorläufigen Betriebsabrechnung 2012 wird in der Bilanz eine Rückstellung in Höhe von TEUR 1.745 ausgewiesen.

Die Rückstellung für die Abwasserabgabe wurde aufgrund der Erfahrungen der vergangenen Jahre und der Erwartungen in die zukünftige Inanspruchnahme mit TEUR 910 ausgewiesen.

Für Wartungen, Reparaturen, und andere erhaltene Dienstleistungen, die bereits vor dem Bilanzstichtag erfolgten, deren Rechnungen aber vor Bilanzerstellung noch nicht vorlagen sowie weitere noch ausstehende Rechnungen wurde ein Betrag in Höhe von TEUR 953 zurückgestellt.

Für die Kosten der Jahresabschlussprüfung und der aufgrund der Erweiterung des Tätigkeitsfeldes der ISN um Projektierung und Bauleitung für die Stadtwerke Neuss Energie und Wasser GmbH nunmehr erforderlichen steuerlichen Beratung wurde eine Rückstellung in Höhe von TEUR 38 (Jahresabschlussprüfung) bzw. TEUR 4 (Erstellung Steuerbilanz) gebildet.

### **Verbindlichkeiten**

Bei den Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten handelt es sich in vollem Umfang um Darlehen, Kontokorrentverbindlichkeiten und Zinsabgrenzungen.

Den Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen liegen Schuldverhältnisse gegenüber Dritten zugrunde.

Die Verbindlichkeiten gegenüber der Stadt Neuss setzen sich wie folgt zusammen:

|   | 31.12.2012           | 31.12.2011           |
|---|----------------------|----------------------|
|   | <u>EUR</u>           | <u>EUR</u>           |
| a) Bei der Stadt Neuss geführte Verbindlichkeiten (Stadtdarlehen) | 11.952.441,85        | 30.289.177,50        |
| b) Von der Stadt Neuss übernommene Verbindlichkeiten              | 15.848.289,44        | 17.253.701,65        |
| c) Verrechnungskonten mit der Stadt Neuss                         | 9.180.752,68         | 1.703.498,58         |
| d) Sonstige Verbindlichkeiten                                     | <u>135.575,00</u>    | <u>115.797,36</u>    |
|   | <u>37.117.058,97</u> | <u>49.362.175,09</u> |

Die bei der Stadt Neuss geführten Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten resultieren überwiegend aus der Kreditaufnahme zur Finanzierung des von der Stadt Neuss übernommenen Anlagevermögens. Dieses Darlehen wurde von der Stadt Neuss im Rahmen des Gesamtdeckungsprinzips vor 1996 aufgenommen bzw. abgewickelt. Die Bewirtschaftung dieses Kredites ist wegen des Darlehensverlaufs bei der Stadt Neuss verblieben. Der Zinssatz ist mit 4,7 % vereinbart. Unter Berücksichtigung von eingeräumten Möglichkeiten zu Sondertilgungen ist vorgesehen, das Darlehen bis zum 31. Dezember 2013 auslaufen zu lassen. Sondertilgungen wurden im Jahr 2012 mit TEUR 10.343 geleistet. Im Rahmen der Gründung der ISN in 2009 wurden Darlehen der Stadtentwässerung Neuss bei der Stadt Neuss belassen; diese werden als Verbindlichkeiten gegenüber der Stadt Neuss ausgewiesen.

Die Restlaufzeiten und die sonstigen Angaben zu den Verbindlichkeiten sind dem beigefügten Verbindlichkeitspiegel zu entnehmen.

|   | 31.12.2012            |                      |                      |                       | 31.12.2011           |                       |
|---|-----------------------|----------------------|----------------------|-----------------------|----------------------|-----------------------|
|   | Restlaufzeit          |                      |                      |                       | Restlaufzeit         |                       |
|   | bis                   |                      | mehr als             |                       | bis                  |                       |
|   | Gesamtbetrag          | 1 Jahr               | 1 - 5 Jahre          | 5 Jahre               | 1 Jahr               | gesamt                |
| EUR   | EUR                   | EUR                  | EUR                  | EUR                   | EUR                  |                       |
| Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten                                  | 176.835.329,33        | 10.091.589,37        | 30.367.188,88        | 136.376.551,08        | 9.432.194,99         | 175.236.800,10        |
| Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen                              | 1.518.581,80          | 1.518.581,80         |                      |                       | 1.971.662,29         | 1.971.662,29          |
| Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten über Stadt Neuss (Stadtdarlehen) | 11.952.441,85         | 11.952.441,85        |                      |                       | 18.336.735,66        | 30.289.177,50         |
| Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten über Stadt Neuss                 | 15.848.289,44         | 1.663.684,44         | 4.852.697,00         | 9.331.908,00          | 1.606.754,65         | 17.253.701,65         |
| Verbindlichkeiten gegenüber der Stadt Neuss                                   | 9.180.752,68          | 9.180.752,68         |                      |                       | 1.703.498,58         | 1.703.498,58          |
| Sonstige Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen                  | 388.681,11            | 388.681,11           |                      |                       | 498.524,98           | 498.524,98            |
| Sonstige Verbindlichkeiten gegenüber Stadt Neuss                              | 135.575,00            | 135.575,00           |                      |                       |                      |                       |
| Sonstige Verbindlichkeiten  | 158.300,93            | 158.300,93           |                      |                       | 231.464,47           | 231.464,47            |
|   | <u>216.017.952,14</u> | <u>35.089.607,18</u> | <u>35.219.885,88</u> | <u>145.708.459,08</u> | <u>33.780.835,62</u> | <u>227.184.829,57</u> |

## Sonstige finanzielle Verpflichtungen

Mit der Stadtwerke Neuss GmbH hat die ISN einen Vertrag über die Nutzung eines Abwasserkanals der Stadtwerke abgeschlossen. Danach verpflichtet sich die InfraStruktur für die durch diesen Kanal abgeleiteten Abwassermengen ein Entgelt von derzeit 9,7 Ct/cbm zzgl. MWSt zu zahlen.

Aus Bauaufträgen für Kanäle und Bauwerke bestehen Verpflichtungen in Höhe von TEUR 3.522 u.a. für Kanalbauarbeiten in der Kapitelstr., der Königstr. und Sanierungsmaßnahmen in der Schabernackstr. und in der Gnadentaler Allee.

Es bestehen sonstige finanzielle Verpflichtungen für beauftragte Dienstleistungen und Bestellungen in Höhe von TEUR 1.770. Für die Anmietung des Bauhofs von der Stadtwerke Neuss GmbH bestehen für die Restlaufzeit bis zum Juli 2036 sonstige finanzielle Verpflichtungen in Höhe von TEUR 5.531.

### Derivative Finanzinstrumente

Angaben zu Finanzinstrumenten (nicht zum beizulegenden Zeitwert bilanziert):

| Art/Kategorie          | Nominal- | Beizu-               |
|------------------------|----------|----------------------|
|                        | betrag   | legender<br>Zeitwert |
|                        | TEUR     | TEUR                 |
| Zinsbezogene Geschäfte | 30.590   | - 5.878              |

Die zinsbezogenen Geschäfte betreffen Sicherungsgeschäfte. Die beizulegenden Zeitwerte der Sicherungsgeschäfte enthalten in Höhe von TEUR 5.878 negative Werte. Da es sich bei den zugrunde liegenden Geschäften um geschlossene Positionen handelt, ergibt sich kein Rückstellungsbedarf.

### Bewertungseinheiten

Folgende Bewertungseinheiten wurden gebildet:

| Grundgeschäft /<br>Sicherungsinstrument                    | Risiko / Art der<br>Bewertungseinheit | einbezogener Betrag | Höhe des abge-<br>sicherten Risikos |
|--|---------------------------------------|---------------------|-------------------------------------|
| Variabel verzinsliche Kredite /<br>Zinssicherungsgeschäfte | Zinsrisiko / jeweils<br>micro hedge   | TEUR 30.590         | TEUR 30.590                         |

Die gegenläufigen Zahlungsströme von Grund- und Sicherungsgeschäft gleichen sich im Sicherungszeitraum aus, weil laut Risikopolitik der ISN Risikopositionen (Grundgeschäft) unverzüglich nach Entstehung in betraglich gleicher Höhe in derselben Währung und Laufzeit durch Zinssicherungsgeschäfte abgesichert werden. Bis zum Abschlussstichtag haben sich die gegenläufigen Zahlungsströme aus Grund- und Sicherungsgeschäft vollständig ausgeglichen. Zur Messung der Effektivität der Sicherungsbeziehung wird die "Critical-Terms-Match-Methode" verwendet.



## Erläuterungen zur Gewinn- und Verlustrechnung

### Umsatzerlöse

Die Umsatzerlöse des Entwässerungsbetriebes setzen sich wie folgt zusammen:

|   | 2012                 | 2011                 |
|---|----------------------|----------------------|
|   | EUR                  | EUR                  |
| Schmutzwassergebühren                               | 25.510.380,17        | 24.972.574,96        |
| Niederschlagswassergebühren                         | 12.237.634,47        | 12.477.691,63        |
| Öffentlichkeitsanteil lfd. Jahr                     | 5.505.308,63         | 5.583.513,76         |
| Öffentlichkeitsanteil Vorjahre                      | -26.047,84           | - 46.409,60          |
| Schmutzwasseranlieferung                            | 2.513.493,93         | 2.138.308,37         |
| Auflösung empfangener Ertragszuschüsse              | 466.981,93           | 460.509,43           |
| Entnahme Gebührenausgleichsrückstellung             | 0,00                 | 243.841,40           |
| Entsorgung von Grundstücks-<br>entwässerungsanlagen | 22.376,78            | 25.261,74            |
| Genehmigungsgebühren                                | 54.396,40            | 57.720,00            |
| Sonstige  | 7.034,28             | 7.992,04             |
|   | <u>46.291.558,75</u> | <u>45.921.003,73</u> |

### Aktiviertete Eigenleistungen

Bauleitungskosten, die im Zusammenhang mit Kanalbaumaßnahmen angefallen sind, werden als andere aktiviertete Eigenleistungen (TEUR 925) ausgewiesen.

### Sonstige betriebliche Erträge

Die sonstigen betrieblichen Erträge betragen insgesamt TEUR 2.318. Sie beinhalten im Wesentlichen periodenfremde Erträge in Höhe von TEUR 1.004, die sich überwiegend aus der Erstattung der Abwasserabgabe für Vorjahre ergeben. Darüber hinaus betragen die Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen TEUR 103. Desweiteren beinhalten die sonstigen betrieblichen Erträge auch Erträge aus der Herabsetzung von Wertberichtigungen (TEUR 34), Einnahmen aus Vermietungen (TEUR 64), Erträge aus Projektierung und Bauleitung (TEUR 596), aus

Abwasseruntersuchungen (TEUR 136), Betriebsführungsentgelten (TEUR 158) sowie Erträge aus Versicherungserstattungen (TEUR 122).

### **Materialaufwand und Aufwand für bezogene Leistungen**

Die Aufwendungen ergeben sich überwiegend aus den Bezugskosten für Strom (TEUR 2.480), der Schlammentsorgung (TEUR 1.420), Aufwendungen für Reparaturen (TEUR 2.132) sowie Durchleitungsentgelten (TEUR 417) und Aufwendungen für die Abwasserabgabe (TEUR 759).

### **Personalaufwand**

Im Personalaufwand sind die Personalkosten inkl. Personalnebenkosten der dem Entwässerungsunternehmen direkt zuzuordnenden Mitarbeiter und der von den Stadtwerken Neuss Energie und Wasser GmbH übernommenen Mitarbeiter für Projektierung und Bauleitung enthalten. Dem stehen Erlöse aus der Weiterbelastung des Personalaufwandes für diese Mitarbeiter an die Stadtwerke Neuss Energie und Wasser GmbH als sonstige betriebliche Erträge aus Projektierung und Bauleitung gegenüber (s.o.).

### **Sonstige betriebliche Aufwendungen**

Die sonstigen betrieblichen Aufwendungen beinhalten im Wesentlichen TEUR 380 an Aufwendungen für Verwaltungskostenerstattungen, TEUR 492 für kaufmännische Dienstleistungen incl. Inkasso, TEUR 582 für Beiträge und Umlagen, TEUR 225 für die Unterhaltung von Gebäuden, TEUR 290 an EDV-Kosten und TEUR 395 für Mietaufwendungen. Als Ergebnis der vorläufigen Betriebsabrechnung 2012 für den Gebührenhaushalt wurden TEUR 1.327 ermittelt und zurückgestellt.

## **Zinsergebnis**

Die Zinsen und ähnlichen Aufwendungen enthalten im Wesentlichen Aufwendungen für das Darlehen der Stadt Neuss (TEUR 1.044), für Darlehen gegenüber Kreditinstituten über die Stadt Neuss (TEUR 553) und für Darlehen gegenüber Kreditinstituten (TEUR 6.286).

## **Sonstige Angaben**

### **Vorstand**

|                 |   |
|-----------------|---|
| Frank Gensler   | Sprecher des Vorstandes, Vorstand<br>(Kämmerer der Stadt Neuss)         |
| Stephan Lommetz | Vorstand<br>(Geschäftsführer der Stadtwerke Neuss)                      |
| Heinz Runde     | Vorstand<br>(Vorsitzender der Geschäftsführung der<br>Stadtwerke Neuss) |

### **Aufsichtsgremium**

Der Verwaltungsrat der InfraStruktur Neuss AöR ist gem. § 114 a GO NW i.V.m. § 2 der Kommunalunternehmensverordnung Aufsichtsgremium der Anstalt des öffentlichen Rechts.

Im Wirtschaftsjahr 2012 haben drei Sitzungen des Verwaltungsrates der ISN stattgefunden.

Dem Verwaltungsrat gehörten in 2012 folgende Mitglieder an:

**Mitglieder**

Bürgermeister Herbert Napp  
(Vorsitzender)  
s.B. Giffeler, Uwe  
Unternehmensberater  
Stv. Kaster, Klaus-Karl  
Rechtsanwalt  
Stv. Koenemann, Helga  
Rechtsanwältin (bis 16.11.2012)  
Stv. Heyers, Elisabeth  
Steuerberaterin/Wirtschaftsprüferin  
(ab 16.11.2012)  
Stv. Schümann, Sven  
Rechtsanwalt  
Stv. Ott, Peter  
Regierungsangestellter im  
Vorruhestand  
Stv. Stolz, Rolf-Ingo  
Wissenschaftlicher Mitarbeiter  
Stv. Arndt, Ingeborg  
Rentnerin  
Stv. Reimann, Reiner-Joachim  
Rechtsanwalt

**Stellvertreter**

Stv. Thywissen, Christian Paul  
Rentner  
Stv. Hau, Rita (bis 16.11.2012)  
Rentnerin  
Stv. Schäfer, Ingrid (ab 16.11.2012)  
Vorstandsassistentin  
s.B. Hilgers, Herbert  
Prokurist  
Stv. Baum, Karl-Heinz  
Dipl. Verwaltungswirt/Beamter i.R.  
Stv. Gurmman, Klaus  
Rentner  
Stv. Dix, Carsten  
Rechtsanwalt  
Stv. Reiner Breuer, MdL  
Assessor u. Referent SKG NW  
s.B. Gnörich, Jörg  
EDV-Administrator  
Stv. Fantini, Hans-Peter  
Kaufmann

**Beratende Mitglieder**

Stv. Pickert-Goldenbogen, Bernhard  
Systemadministrator  
Stv. Wennmacher, Felizitas  
Gehilfin im wirtschaftlichen und  
Steuerberatenden Beruf  
Stv. Pollack, Helga  
s.B. Meyer, Claus (bis 17.09.2012)  
Wendt, Reinhard Josef  
Stv. (ab 17.09.2012)

## **Gesamtbezüge**

Die Mitglieder des Vorstandes sind hauptamtlich in anderen Gesellschaften tätig und erhalten keine Vergütung von der ISN. Die bestellten Mitglieder des Verwaltungsrates der ISN erhalten Sitzungsgelder pro Sitzung gemäß Beschluss des Rates der Stadt Neuss vom 26. Juni 2009, die entsprechenden Aufwendungen im Jahresabschluss betragen TEUR 4.

## **Mitarbeiter**

| Im Jahr      | <u>2012</u> | <u>2011</u> |
|--------------|-------------|-------------|
| Beamte       | 3           | 3           |
| Beschäftigte | <u>142</u>  | <u>139</u>  |
|              | <u>145</u>  | <u>142</u>  |

Die Mitarbeiteranzahl enthält die von den Stadtwerken Neuss Energie und Wasser GmbH übergeleiteten Mitarbeiter (Anzahl: 9).

Die Erhöhung der Mitarbeiteranzahl ist auf eine Umstellung von Vollzeit- auf Teilzeitstellen in besonderen Fällen zurückzuführen.

## **Prüfungs- und Beratungsgebühren**

Das für das Geschäftsjahr vereinbarte Gesamthonorar des Abschlussprüfers beträgt TEUR 38 für die Abschlussprüfung und TEUR 4 für die Erstellung der Steuerbilanz.

## **Konzernverhältnisse**

Der Jahresabschluss wird in den Konzernabschluss der Stadt Neuss einbezogen, die den Konzernabschluss für den kleinsten Kreis von Unternehmen aufstellt und gleichzeitig höchste Konzernspitze ist.

Neuss, 24. Mai 2013

Gensler  
Sprecher des Vorstandes

Lommetz  
Vorstand

Runde  
Vorstand

Entwicklung des Anlagevermögens 2012

Anlage zum Anhang

|   | 1.1.2012       |              | 31.12.2012 |               | 1.1.2012       |               | 31.12.2012 |                | 31.12.2012     |                | 31.12.2011 |     |
|---|----------------|--------------|------------|---------------|----------------|---------------|------------|----------------|----------------|----------------|------------|-----|
|   | EUR            | EUR          | EUR        | EUR           | EUR            | EUR           | EUR        | EUR            | EUR            | EUR            | EUR        | EUR |
| <b>I. Immaterielle Vermögensgegenstände</b>   |                |              |            |               |                |               |            |                |                |                |            |     |
| Entgeltlich erworbene Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten | 8.588.529,08   | 133.958,01   | 0,00       | 932.113,00    | 5.310.416,38   | 479.071,00    | 0,00       | 5.789.487,38   | 3.865.112,71   | 3.278.112,70   |            |     |
| <b>II. Sachanlagen</b>  |                |              |            |               |                |               |            |                |                |                |            |     |
| 1. Grundstückgleiche Rechte mit Geschäfts- Betriebs- und anderen Bauten   | 34.935.230,66  | 115.093,97   | 0,00       | 19.318,10     | 13.650.870,47  | 819.428,86    | 0,00       | 14.470.299,33  | 20.599.343,40  | 21.284.360,19  |            |     |
| 2. Grundstücke und grundstückgleiche Rechte mit Wohnbauten  | 1.540.660,18   | 0,00         | 0,00       | 0,00          | 673.644,88     | 102.484,79    | 0,00       | 776.129,67     | 764.530,51     | 867.015,30     |            |     |
| 3. Entsorgungsanlagen   | 63.955.371,47  | 108.089,13   | 0,00       | 509.287,35    | 38.440.295,73  | 1.934.516,30  | 0,00       | 40.374.812,03  | 24.197.985,92  | 25.515.075,74  |            |     |
| 4. Abwasserkanäle   | 406.336.938,71 | 2.017.144,95 | 508.562,87 | 7.361.599,70  | 111.122.114,91 | 8.866.636,66  | 438.490,81 | 119.550.260,66 | 295.656.819,83 | 295.214.823,80 |            |     |
| 5. Maschinen und maschinelle Anlagen  | 80.517.756,81  | 801.017,58   | 137.268,81 | 630.544,45    | 71.454.693,59  | 1.953.997,98  | 136.995,34 | 73.271.696,23  | 8.540.353,80   | 9.063.063,22   |            |     |
| 6. Betriebs- und Geschäftsausstattung   | 5.381.648,84   | 761.177,54   | 115.349,76 | 1.422,17      | 4.198.442,35   | 320.344,71    | 41.047,88  | 4.477.739,18   | 1.551.159,61   | 1.183.206,49   |            |     |
| 7. Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau  | 9.324.879,12   | 5.904.201,22 | 149.348,75 | -9.454.244,77 | 0,00           | 0,00          | 0,00       | 0,00           | 5.625.486,82   | 9.324.879,12   |            |     |
|   | 601.992.485,79 | 9.706.724,39 | 910.530,19 | -932.113,00   | 239.540.061,93 | 13.997.409,20 | 616.534,03 | 252.920.937,10 | 356.935.629,89 | 362.452.423,86 |            |     |
|   | 610.581.014,87 | 9.840.682,40 | 910.530,19 | 0,00          | 244.850.478,31 | 14.476.480,20 | 616.534,03 | 258.710.424,48 | 360.800.742,60 | 365.730.536,56 |            |     |

| <b>Gewinn- und Verlustrechnung<br/>(Erfolgsplan)</b>   |  | <b>2012<br/>(Ist)</b> | <b>2013<br/>(Plan)</b> | <b>2014<br/>(Plan)</b> | <b>2015<br/>(Plan)</b> | <b>2016<br/>(Plan)</b> | <b>2017<br/>(Plan)</b> |
|--|--|-----------------------|------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|
| I. Umsatzerlöse  |  | 46.292.355            | 45.061.869             | 45.388.223             | 45.388.223             | 45.688.223             | 45.688.223             |
| II. Andere aktivierte Eigenleistungen (Bauleistungen)  |  | 925.515               | 928.304                | 981.045                | 1.005.572              | 1.030.711              | 1.056.479              |
| III. Sonstige betriebliche Erträge                     |  | 2.317.588             | 1.150.000              | 1.077.000              | 1.090.500              | 1.104.000              | 1.118.500              |
| IV. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge               |  | 4.018                 | 0                      | 0                      | 0                      | 0                      | 0                      |
| <b>a. ERTRÄGE</b>                                      |  | <b>49.539.476</b>     | <b>47.140.173</b>      | <b>47.446.269</b>      | <b>47.484.295</b>      | <b>47.822.934</b>      | <b>47.863.202</b>      |
| I. Materialaufwand                                     |  | 9.611.142             | 10.345.000             | 10.099.000             | 10.231.225             | 10.365.433             | 10.401.655             |
| 1. Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe                     |  | 4.593.873             | 4.570.000              | 4.620.000              | 4.689.300              | 4.759.640              | 4.831.034              |
| 2. Aufwendungen für bezogene Leistungen                |  | 4.258.288             | 4.925.000              | 4.720.000              | 4.782.925              | 4.846.794              | 4.911.621              |
| 3. Abwasserabgabe                                      |  | 759.000               | 850.000                | 759.000                | 759.000                | 759.000                | 759.000                |
| II. Löhne und Gehälter                                 |  | 5.854.010             | 6.089.694              | 6.256.153              | 6.412.557              | 6.508.745              | 6.606.376              |
| III. Soziale Abgaben u. Aufwand f. Altersversorgung    |  | 2.249.630             | 1.773.878              | 2.358.520              | 2.417.483              | 2.453.745              | 2.490.551              |
| IV. Abschreibungen                                     |  | 14.477.277            | 13.492.346             | 13.208.982             | 13.253.507             | 13.344.049             | 13.434.058             |
| V. Sonstige betriebliche Aufwendungen                  |  | 5.215.770             | 3.563.000              | 3.742.500              | 3.770.715              | 3.799.353              | 3.828.421              |
| VI. Zinsen und ähnliche Aufwendungen                   |  | 8.290.629             | 9.907.353              | 9.236.433              | 9.213.361              | 9.287.617              | 9.255.106              |
| <b>b. AUFWENDUNGEN</b>                                 |  | <b>45.698.459</b>     | <b>45.171.272</b>      | <b>44.901.587</b>      | <b>45.298.847</b>      | <b>45.758.943</b>      | <b>46.016.167</b>      |
| <b>A. ERGEBNIS DER GEWÖHNLICHEN GESCHÄFTSTÄTIGKEIT</b> |  | <b>3.841.017</b>      | <b>1.968.902</b>       | <b>2.544.682</b>       | <b>2.185.447</b>       | <b>2.063.992</b>       | <b>1.847.035</b>       |
| <b>c. SONSTIGE STEUERN</b>                             |  | <b>9.902</b>          | <b>13.500</b>          | <b>13.500</b>          | <b>13.500</b>          | <b>13.500</b>          | <b>13.500</b>          |
| <b>B. JAHERERGEBNIS</b>                                |  | <b>3.831.115</b>      | <b>1.955.402</b>       | <b>2.531.182</b>       | <b>2.171.947</b>       | <b>2.050.492</b>       | <b>1.833.535</b>       |



| <b>Vermögensplan</b>   |  | <b>2012</b><br>(Ist) | <b>2013</b><br>(Plan) | <b>2014</b><br>(Plan) | <b>2015</b><br>(Plan) | <b>2016</b><br>(Plan) | <b>2017</b><br>(Plan) |
|--|--|----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| I. Schuldentilgung   |  | 15.205.768           | 11.566.786            | 9.717.288             | 9.459.103             | 8.685.720             | 8.565.148             |
| II. mögliche außerordentliche Tilgung / Umschuldung                                |  | 378.382              | 1.257.664             | 2.251.329             | 709.235               | 5.557.902             | 19.290.453            |
| III. Umschuldung Stadtdarlehen   |  | 10.342.890           | 10.537.837            | 0                     | 0                     | 0                     | 0                     |
| IV. Investitionsmaßnahmen  |  | 9.840.682            | 15.400.000            | 15.692.000            | 16.863.000            | 15.400.000            | 14.200.000            |
| V. Ergebnis aus der Gewinn- und Verlustrechnung<br>(Deckung des Verlustes der GuV) |  | 0                    | 0                     | 0                     | 0                     | 0                     | 0                     |
| <b>a. MITTELVERWENDUNG</b>   |  | <b>35.767.722</b>    | <b>38.762.287</b>     | <b>27.660.617</b>     | <b>27.031.338</b>     | <b>29.643.622</b>     | <b>42.055.601</b>     |
| VI. Ergebnis aus der Gewinn- und Verlustrechnung<br>(Überschuss der GuV)           |  | 3.831.115            | 1.955.402             | 2.531.182             | 2.171.947             | 2.050.492             | 1.833.535             |
| VII. Kredite   |  | 6.312.749            | 11.319.038            | 8.569.124             | 8.596.648             | 7.891.179             | 7.297.555             |
| VIII. Kredite für Umschuldung  |  | 10.721.272           | 11.795.501            | 2.251.329             | 709.235               | 5.557.902             | 19.290.453            |
| IX. Abschreibungen   |  | 14.476.480           | 13.492.346            | 13.208.982            | 13.253.507            | 13.344.049            | 13.434.058            |
| X. Kanalschlussbeiträge  |  | 259.836              | 200.000               | 200.000               | 200.000               | 200.000               | 200.000               |
| XI. Zuschüsse  |  | 166.270              | 0                     | 900.000               | 2.100.000             | 600.000               | 0                     |
| <b>b. MITTELHERKUNFT</b>   |  | <b>35.767.722</b>    | <b>38.762.287</b>     | <b>27.660.617</b>     | <b>27.031.338</b>     | <b>29.643.622</b>     | <b>42.055.601</b>     |
| <b>B. JAHRESERGEBNIS VERMÖGENSPLAN</b>   |  | <b>0</b>             | <b>0</b>              | <b>0</b>              | <b>0</b>              | <b>0</b>              | <b>0</b>              |



# IXMODAL Gesellschaft für intermodale Logistik mbH

## 1. Öffentlicher Zweck des Unternehmens

Gegenstand des Unternehmens laut Gesellschaftsvertrag sind Transport- und Umschlagsleistungen von und zu den in der Gesellschaft beteiligten Häfen mit dem Ziel, Transporte von der Straße auf den Schienen- und Wasserweg zu verlagern. Zur Erfüllung des öffentlichen Zwecks im Geschäftsjahr 2012 wird auf den Lagebericht verwiesen.

Durch Gesellschafterbeschluss vom 25./30. März 2011 wurde die Auflösung der Gesellschaft mit Ablauf des 31. März 2011 beschlossen. Die Liquidation wurde zum 31.08.2012 abgeschlossen.

## 2. Eigenkapitalausstattung und Beteiligungsverhältnisse

| Geschäftsjahr                               | 2012<br>(01.01.-31.08.) | 2011  | 2010  |
|---|-------------------------|-------|-------|
| <b>Bilanzsumme (in TEUR)</b>                | 990                     | 955   | 932   |
| <b>Eigenkapital (in TEUR)</b>               | - 989                   | - 931 | - 836 |
| davon:                                      |                         |       |       |
| - Gezeichnetes Kapital                      | 25                      | 25    | 25    |
| - Rücklagen                                 | 0                       | 0     | 0     |
| - Bilanzverlust                             | - 1.014                 | - 956 | - 861 |
| <b>Eigenkapitalquote (in %)</b>             | -                       | -     | -     |
| <b>Beteiligung (in %)</b>                   |                         |       |       |
| - Ralf Schopp, Weilerswist                  | 54                      | 54    | 54    |
| - Hafen Hannover GmbH                       | 26                      | 26    | 26    |
| - Neuss-Düsseldorfer Häfen GmbH<br>& Co. KG | 20                      | 20    | 20    |

Die Stadt Neuss ist über ihre Eigengesellschaft Stadthafen Neuss GmbH & Co. KG und deren Beteiligung an der Neuss-Düsseldorfer Häfen GmbH & Co. KG mittelbar an dem Unternehmen beteiligt.

## 3. Zusammensetzung der Organe im Geschäftsjahr 2012

### Geschäftsführung

Herr Ralf Schopp, Weilerswist

### Aufsichtsrat

Gemäß Gesellschaftsvertrag können die Gesellschafter je volle 20 % Geschäftsanteil ein Mitglied des Aufsichtsrats bestellen.

## **Gesellschafterversammlung**

Siehe Beteiligungsverhältnisse

### **Anlage**

- Liquidationsabschluss zum 31.08.2012 einschließlich Anhang

**IXMODAL Gesellschaft für intermodale Logistik mbH i.L.**

**Liquidationsschlussbilanz zum 31. August 2012**

|   | 31.08.2012 | 31.12.2011 | 31.08.2012  | 31.12.2011             |
|---|------------|------------|-------------|------------------------|
|   | €          | €          | €           | €                      |
| <b>AKTIVA</b>   |            |            |             |                        |
| <b>A Anlagevermögen</b>                                 |            |            |             |                        |
| <u>Sachanlagen</u>                                      |            |            |             |                        |
| Betriebs- und Geschäftsausstattung                      | 0,00       | 970,52     | 25.000,00   | 25.000,00              |
|   | 0,00       | 970,52     | -955.698,88 | - 899 392,11           |
|   |            |            | 930.698,88  | 874.392,11 - 25 000,00 |
| <b>B Umlaufvermögen</b>                                 |            |            |             |                        |
| <u>I. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände</u> |            |            |             |                        |
| Sonstige Vermögensgegenstände                           | 0,00       |            | 0,00        | -56.306,77             |
|   |            |            | 988.989,51  | 56.306,77              |
|   |            |            | 0,00        | 930.698,88             |
| <u>II. Guthaben bei Kreditinstituten</u>                |            |            |             |                        |
|   | 1.393,95   | 23.111,61  | 370,55      | 13.467,00              |
|   | 1.393,95   | 23.151,61  |             |                        |
| <b>C Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag</b>  |            |            |             |                        |
|   | 988.989,51 | 930.698,88 | 36.029,53   | 42.578,68              |
| <u>Bilanzsumme</u>                                      | 990.383,46 | 954.821,01 | 953.983,38  | 898.775,33             |
|   |            |            | 990.012,91  | 941.354,01             |
|   |            |            | 990.383,46  | 954.821,01             |

**IXMODAL**  
**Gesellschaft für intermodale Logistik mbH**  
**Gewinn- und Verlustrechnung für das Rumpfgeschäftsjahr vom 1. Januar bis 31. August 2012**

|   | <u>01.01.-31.08.2012</u> | <u>01.04. -31.12.2011</u> |
|---|--------------------------|---------------------------|
|   | €                        | €                         |
| 1. Umsatzerlöse                                 | 0,00                     | 3.359,50                  |
| 2. sonstige betriebliche Erträge                | 1.800,00                 | 11.981,53                 |
|   | <u>1.800,00</u>          | <u>15.341,03</u>          |
| 3. Personalaufwand<br>Löhne und Gehälter        | 3.387,28                 | 4.212,00                  |
| 4. Abschreibungen                               | 255,29                   | 580,39                    |
| 5. sonstige betriebliche Aufwendungen           | 7.809,00                 | 15.844,55                 |
| 6. Zinsen und ähnliche Aufwendungen             | 48.639,06                | 51.010,86                 |
| 7. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit | -58.290,63               | -56.306,77                |
| 8. Jahresfehlbetrag                             | <u>-58.290,63</u>        | <u>-56.306,77</u>         |

1

15

## **IXMODAL Gesellschaft für intermodale Logistik mbH i. L., Neuss Anhang für das Rumpfgeschäftsjahr vom 1. Januar bis 31. August 2012 (Liquidationsabschluss)**

---

### **Allgemeines**

Die Liquidations-Schlussbilanz zum 31. August 2012 sowie die Gewinn- und Verlustrechnung und der Anhang für das Rumpfgeschäftsjahr vom 1. Januar bis 31. August 2012 der IXMODAL Gesellschaft für intermodale Logistik mbH, Neuss wurden entsprechend den Regelungen des Gesellschaftsvertrages nach den Bestimmungen des Handelsgesetzbuches für große Kapitalgesellschaften aufgestellt.

Durch Gesellschafterbeschluss vom 25./30. März 2011 wurde die Auflösung der Gesellschaft mit Ablauf des 31. März 2011 beschlossen. Die Eintragung der Liquidation in das Handelsregister erfolgte am 20. April 2011. Da der Wegfall der Going-Concern-Prämisse bis zum Zeitpunkt der Aufstellung des Jahresabschlusses bekannt war, war dies bei der Bewertung der Bilanzposten zu berücksichtigen; dabei ergaben sich jedoch keine geänderten Wertansätze.

### **Geschäftsverlauf**

Die IXMODAL wurde am 27.01.2006 gegründet. Die ersten operativen Geschäfte wurden zum 01.07.2006 aufgenommen. Die Gesellschafterversammlung hat am 14. September 2010 beschlossen, den Geschäftsbetrieb der IXMODAL einzustellen, den Geschäftsführer anzuweisen, keine neuen Geschäfte mehr anzunehmen, die laufenden Geschäfte bis zum 31. März 2011 abzuwickeln sowie den Geschäftsführer zum 31. März 2011 abzubestellen.

Der Liquidator hat gem. § 70 GmbHG die laufenden Geschäfte der Gesellschaft beendet, die Verpflichtungen der aufgelösten Gesellschaft im Wesentlichen erfüllt und das Vermögen der Gesellschaft in Geld umgesetzt. Die Liquidation ist damit endgültig abgeschlossen.

Die Gesellschaft schließt das Rumpfgeschäftsjahr mit einem Jahresfehlbetrag von 58.290,63 Euro ab.

### **Bilanzierungs- und Bewertungsgrundsätze**

Die Bewertung der Guthaben bei Kreditinstituten erfolgte zum Nominal- bzw. Nennwert.

Die Verbindlichkeiten sind mit ihrem Erfüllungsbetrag passiviert.

### Angaben zur Liquidationsschlussbilanz

Das **gezeichnete Kapital** in Höhe von 25.000,-- Euro ist vollständig eingezahlt und entfällt mit TEUR 13,5 auf den Treuhänder, Herrn Ralf Schopp, Weilerswist, mit TEUR 5 auf die Neuss Düsseldorfer Häfen GmbH & Co. KG, Neuss und mit TEUR 6,5 auf die Hafen Hannover GmbH, Hannover.

Zum Bilanzstichtag besteht, bedingt durch die negativen Jahresergebnisse der Geschäftsjahre 2006, 2007, 2008 und 2009 sowie der Rumpfgeschäftsjahre 1.1. bis 31.3.2011, 1.4. bis 31.12.2011 und 01.01.2012 bis 31.08.2012, ein nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag von TEUR 989.

Die **sonstigen Rückstellungen** enthalten Kosten für die Löschung der Gesellschaft beim Handelsregister sowie für Bankgebühren.

Die **Verbindlichkeiten gegenüber Gesellschaftern** entfallen auf Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen sowie Zinsen.

Die zum Bilanzstichtag insgesamt ausgewiesenen Verbindlichkeiten sind unverändert innerhalb eines Jahres fällig.

### Angaben zur Gewinn- und Verlustrechnung

Vom **Personalaufwand** entfallen mit 3 TEUR (Vorjahr 4 TEUR) auf Löhne und Gehälter.

Die **sonstigen betrieblichen Erträge** von 2 TEUR (Vorjahr 12 TEUR) entfallen auf die Erlöse aus Container Rückführungskosten.

Die **sonstigen betrieblichen Aufwendungen** in Höhe von 8 TEUR (Vorjahr 16 TEUR) setzen sich im Wesentlichen zusammen aus Kosten für Prüfung und Beratung und sonstigen Verwaltungskosten.

Die **Zinsen und ähnlichen Aufwendungen** betreffen mit 35 TEUR (Vorjahr 37 TEUR) den Gesellschafter Neuss Düsseldorfer Häfen GmbH & Co. KG und mit 13 TEUR (Vorjahr 14 TEUR) die Hafen Hannover GmbH.

### Sonstige Angaben

Das **Abschlussprüferhonorar** beträgt 2 TEUR und für Steuerberatungsleistungen wurden unverändert 3 TEUR aufgewendet.

Zur Vermeidung der Einleitung eines möglichen Insolvenzverfahrens wurden hinsichtlich der Verbindlichkeiten gegenüber Gesellschaftern von den Gesellschaftern Rangrücktrittserklärungen gezeichnet (TEUR 954; i. Vj. TEUR 899). Zum 31.08.2012 bestehen des Weiteren Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen gegenüber den Städtischen Häfen Hannover von unverändert T€ 36. Die Städtischen Häfen Hannover haben über ihre Forderungen gegenüber der IXMODAL



(T€ 36) am 14. September 2010 mündlich einen Rangrücktritt ausgesprochen und diesen Rangrücktritt am 30. Mai 2011 noch einmal schriftlich bestätigt.

**Marktunübliche Geschäfte** mit nahestehenden Personen und Unternehmen liegen mit Ausnahme der Rangrücktrittserklärungen nicht vor.

#### **Liquidator**

Herr Ralf Schopp, Weilerswist

#### **Mitarbeiter**

Die Gesellschaft hatte neben dem Liquidator keine weiteren Mitarbeiter beschäftigt.

#### **Latente Steuern**

Aufgrund der bevorstehenden Liquidation ist von einer wesentlichen Nutzung der bestehenden körperschaft- und gewerbsteuerlichen Verlustvorträge nicht auszugehen; handels- und steuerrechtlich voneinander abweichende Wertansätze bestehen nicht, sodass keine latenten Steuern vorliegen.

#### **Liquidation**

Durch Gesellschafterbeschluss vom 25./30. März 2011 wurde die Auflösung der Gesellschaft mit Ablauf des 31. März 2011 beschlossen. Der bisherige Geschäftsführer wurde zum Liquidator bestellt. Die Auflösung der Gesellschaft zum 1. April 2011 durch Gesellschafterbeschluss vom 25./30. März 2011 und die Bestellung des Liquidators wurde am 20. April 2011 in das Handelsregister eingetragen. Der Gläubigeraufruf wurde am 7. April 2011 im elektronischen Bundesanzeiger veröffentlicht.

Die Gesellschaft wurde nach Ablauf der gesetzlichen Frist zum 31.08.2012 aufgelöst. Die verbleibenden liquiden Mittel werden entsprechend einer getroffenen Vereinbarung gem. Gesellschafteranteilen aufgeteilt und den Gesellschaftern überwiesen. Entsprechend dieser Vereinbarung verpflichten sich die Gesellschafter eventuell noch entstehende Verpflichtungen zu übernehmen.

Die Geschäftsunterlagen werden bis zum Ablauf der gesetzlichen Aufbewahrungsfristen beim Gesellschafter Neuss Düsseldorfer Häfen GmbH & Co. KG archiviert.

Im Rahmen der endgültigen Liquidation der Gesellschaft wird mit restlichen Abwicklungs- und Liquidationskosten in Höhe von 370,55 EUR gerechnet. Hierfür wurden entsprechende Rückstellungen gebildet.

### **Angaben zum Aufsichtsrat**

Der Aufsichtsrat besteht aus drei Mitgliedern:

- Herr Rainer S c h ä f e r, Kaufmann, Düsseldorf,
- Herr Ulrich G r o s s, Kaufmann, Neuss und
- Herr Jörn O h m, Kaufmann, Hannover

### **Konzernabschluss**

Der Jahresabschluss unserer Gesellschaft wurde bis zum 31.12.2011 in den Konzernabschluss der Neuss Düsseldorf Häfen GmbH & Co. KG, Neuss, einbezogen, der gleichzeitig den kleinsten und größten Konzernkreis darstellte.

Der Konzernabschluss der Neuss Düsseldorf Häfen GmbH & Co. KG, Neuss, wird beim elektronischen Bundesanzeiger eingereicht und bekannt gemacht.

Neuss, 18. April 2013

IXMODAL Gesellschaft für  
intermodale Logistik GmbH



Ralf Schöpp

Liquidator

# Krankenhaus Service GmbH

## 1. Öffentlicher Zweck des Unternehmens

Gegenstand des Unternehmens laut Gesellschaftsvertrag ist die Durchführung von Serviceleistungen mit dem Schwerpunkt „Krankenhaus-Service“.

Zur Erfüllung des öffentlichen Zwecks im Geschäftsjahr 2012 wird auf den Lagebericht verwiesen.

## 2. Eigenkapitalausstattung und Beteiligungsverhältnisse

| <b>Geschäftsjahr</b>                                       | <b>2012</b> | <b>2011</b> | <b>2010</b> |
|--|-------------|-------------|-------------|
| <b>Bilanzsumme (in TEUR)</b>                               | 726         | 637         | 645         |
| <b>Eigenkapital (in TEUR):</b><br>davon:                   | 447         | 381         | 414         |
| - Gezeichnetes Kapital                                     | 30          | 30          | 30          |
| - Rücklagen  | -           | -           | -           |
| - Bilanzgewinn   | 417         | 351         | 384         |
| <b>Eigenkapitalquote (in %)</b>                            | 61,5        | 59,8        | 64,2        |
| <b>Beteiligung (in %)</b>                                  |             |             |             |
| - Städtische Kliniken Neuss - Lukas-<br>krankenhaus - GmbH | 51          | 51          | 51          |
| - Herr Friedrich Spieker                                   | 24,5        | 24,5        | 24,5        |
| - Herr Peter Wischmann                                     | 24,5        | 24,5        | 24,5        |

Die Stadt Neuss ist über ihre Beteiligung an der Städtische Kliniken Neuss - Lukaskrankenhaus - GmbH mittelbar an der Gesellschaft beteiligt.

### **3. Zusammensetzung der Organe im Geschäftsjahr 2012**

#### **Geschäftsführung**

Herr Sigurd Rüsken,  
Herr Thomas Göttle,  
Herr Stefan Hahn

#### **Beirat**

Der Beirat besteht aus drei Mitgliedern. Die Stadt Neuss wurde durch Herrn stellvertretenden Bürgermeister Thomas Nickel (Vorsitzender) und Herrn Beigeordneten Stefan Hahn vertreten.

#### **Gesellschafterversammlung**

Siehe Beteiligungsverhältnisse

#### **Anlage**

- Lagebericht 2012
- Jahresabschluss 2012 einschließlich Anhang

## **Lagebericht**

### **Geschäfts- und Rahmenbedingungen**

#### **1. Unternehmensstruktur, Geschäftstätigkeit**

Die Krankenhaus Service GmbH Neuss wurde in 2003 gegründet und hat ihren Sitz in Neuss.

Die rechtliche Unternehmensstruktur hat sich im Geschäftsjahr 2012 nicht verändert.

#### **2. Geschäftsverlauf**

##### Entwicklung der Gesamtwirtschaft

Die gesamtwirtschaftliche konjunkturelle Aufwärtsbewegung hielt im abgelaufenen Wirtschaftsjahr weiter an.

Träger des Wachstums war auch in 2012 die Inlandsnachfrage.

##### Einschätzung der Unternehmensleitung

Die Geschäftsentwicklung der Krankenhaus Service GmbH Neuss war im Kontext des wirtschaftlichen Umfeldes sehr zufriedenstellend. Die Planzahlen für das Jahr 2012 wurden deutlich übertroffen. Durch die Reduzierung der Wochenarbeitszeit auf 35 Stunden konnten mehr Vollzeitkräfte eingestellt werden. Der aufgrund des neuen Tarifabschlusses entstandene Mehraufwand im Personalbereich konnte in vollem Umfang an die Auftraggeber weitergegeben werden.

### **Darstellung der Ertrags-, Finanz- und Vermögenslage**

Die Ertrags-, Finanz- und Vermögenslage der Krankenhaus Service GmbH Neuss hat sich im Geschäftsjahr 2012 insgesamt positiver entwickelt als erwartet.

#### **1. Ertragslage**

Die Umsatzerlöse betragen im Berichtsjahr T€ 5.077. Sie haben sich gegenüber dem Vorjahr 2010 (T€ 4.657) um T€ 420 (9,0%) erhöht.

Das Jahresergebnis im Berichtsjahr von T€ 316,2 wurde gegenüber dem Vorjahr um T€ 49,0 (18,3%) gesteigert.

Das Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit hat sich im Berichtsjahr mit T€ 464,4 um T€ 73,2 erhöht.

## **2. Finanzlage**

Die Finanzmittel zum Ende des Berichtsjahres betragen T€ 175,1 und haben sich gegenüber dem Vorjahr um T€ 105,1 (250,1%) erhöht.

Die Liquidität der Gesellschaft zur Erfüllung ihrer Verpflichtungen war während des Berichtsjahres jederzeit gegeben.

Wir rechnen damit, auch künftig unsere finanziellen Verpflichtungen jederzeit erfüllen zu können.

## **3. Vermögenslage**

Die Bilanzsumme von Krankenhaus Service GmbH Neuss belief sich zum Bilanzstichtag auf Euro 726.273,33. Sie hat sich gegenüber dem Vorjahr 2011 (Euro 637.344,85) um 13,95 % erhöht.

Das Gesamtvermögen hat sich gegenüber dem Vorjahr um Euro 88.928,48 bzw. 13,95 % erhöht.

Die Kapitalstruktur ist durch einen Anteil vom Eigenkapital an der Bilanzsumme von 61,61 % gekennzeichnet.

## **4. Gesamtaussage zur wirtschaftlichen Lage**

Entsprechend dem vorliegenden Wirtschaftsplan erwarten wir für das laufende Geschäftsjahr 2013 ein etwas schwächeres Ergebnis, jedoch noch auf dem Niveau des Jahres 2011

### **Prognosebericht**

Aufgrund der vertraglichen Beziehungen zu dem Hauptumsatzträger Städtische Kliniken Neuss Lukaskrankenhaus GmbH ist mit zukünftig stabilen Umsätzen und Ergebnissen zu rechnen.

Besondere Risiken sind nicht erkennbar.

Die Geschäftspolitik wird im Wesentlichen unverändert bleiben.

### **Risikobericht**

#### **1. Risikomanagementziele und -methoden**

Vom Unternehmen wurden Maßnahmen getroffen, mit denen die Risikoerkennung, die Risikoanalyse und die Risikokommunikation sichergestellt werden.

#### **2. Preisänderungs-, Ausfall- und Liquiditätsrisiken**

Preisänderungsrisiken können grundsätzlich nicht ausgeschlossen werden.

3. weitere wesentliche Risiken

Bestandsgefährdende Risiken

Risiken mit besonderem Einfluss auf die Vermögens-, Finanz- und Ertragslage sind nicht zu erkennen.

**Nachtragsbericht**

**Vorgänge von besonderer Bedeutung nach Schluss des Geschäftsjahres**

Nach Ablauf des Geschäftsjahres sind keine weiteren Ereignisse eingetreten, die von wesentlicher Bedeutung sind und zu einer veränderten Beurteilung des Unternehmens führen könnten.

Neuss, den 28. Februar 2013

---

gez. Sigurd Rüsken

---

gez. Thomas Göttle

---

gez. Stefan Hahn

## BILANZ zum 31. Dezember 2012

Krankenhaus Service GmbH Neuss, 41464 Neuss

## AKTIVA

## PASSIVA

|   | Euro             | Geschäftsjahr<br>Euro | Vorjahr<br>Euro   | Euro              | Geschäftsjahr<br>Euro | Vorjahr<br>Euro   |
|---|------------------|-----------------------|-------------------|-------------------|-----------------------|-------------------|
| <b>A. Anlagevermögen</b>  |                  |                       |                   |                   |                       |                   |
| I. Sachanlagen  |                  |                       |                   |                   |                       |                   |
| 1. andere Anlagen, Betriebs- und<br>Geschäftsausstattung                                  |                  | 44.078,51             | 41.515,00         |                   | 30.000,00             | 30.000,00         |
| <b>B. Umlaufvermögen</b>  |                  |                       |                   |                   |                       |                   |
| I. Vorräte  |                  |                       |                   |                   |                       |                   |
| 1. Roh-, Hilfs- und<br>Betriebsstoffe   | 21.411,95        |                       |                   | 17.572,58         |                       | 1.217,00          |
| 2. unfertige Erzeugnisse,<br>unfertige Leistungen   | <u>0,00</u>      | 21.411,95             | 1.576,94          | <u>50.652,00</u>  | 68.224,58             | 40.251,00         |
| II. Forderungen und sonstige<br>Vermögensgegenstände                                      |                  |                       |                   | 156,23            |                       | 155,27            |
| 1. Forderungen aus Lieferungen<br>und Leistungen  | 15.066,97        |                       |                   |                   |                       |                   |
| 2. Forderungen gegen verbundene<br>Unternehmen  | 438.043,57       |                       | 14.194,86         |                   |                       |                   |
| 3. sonstige Vermögensgegenstände  | <u>15.129,43</u> | 468.239,97            | 24.201,36         | 28.692,76         |                       | 42.419,66         |
| III. Kassenbestand, Bundesbank-<br>guthaben, Guthaben bei<br>Kreditinstituten und Schecks |                  | 175.303,78            | 70.019,35         | 1.054,50          |                       | 1.123,16          |
| <b>C. Rechnungsabgrenzungsposten</b>  |                  | 17.239,12             | 14.591,00         | <u>180.719,10</u> | 210.622,59            | 170.945,09        |
|   |                  | <u>726.273,33</u>     | <u>637.344,85</u> |                   | <u>726.273,33</u>     | <u>637.344,85</u> |

## A. Eigenkapital

## I. Gezeichnetes Kapital

## II. Gewinnvortrag

## III. Jahresüberschuss

## B. Rückstellungen

1. Steuerrückstellungen
2. sonstige Rückstellungen

## C. Verbindlichkeiten

1. Verbindlichkeiten gegenüber  
Kreditinstituten  
- davon mit einer Restlaufzeit  
bis zu einem Jahr  
Euro 156,23 (Euro 155,27)
2. Verbindlichkeiten aus  
Lieferungen und Leistungen  
- davon mit einer Restlaufzeit  
bis zu einem Jahr  
Euro 28.692,76  
(Euro 42.419,66)
3. Verbindlichkeiten gegenüber  
verbundenen Unternehmen  
- davon mit einer Restlaufzeit  
bis zu einem Jahr  
Euro 1.054,50 (Euro 1.123,16)
4. sonstige Verbindlichkeiten  
- davon aus Steuern  
Euro 31.450,33  
(Euro 27.671,50)  
- davon im Rahmen der  
sozialen Sicherheit  
Euro 1.045,35 (Euro 4.138,08)  
- davon mit einer Restlaufzeit  
bis zu einem Jahr  
Euro 180.719,10  
(Euro 170.945,09)



**GEWINN- UND VERLUSTRECHNUNG** vom 01.01.2012 bis 31.12.2012

Krankenhaus Service GmbH Neuss, 41464 Neuss

|  | Geschäftsjahr<br>Euro | Vorjahr<br>Euro   |
|--|-----------------------|-------------------|
| 1. Umsatzerlöse  | 5.077.050,40          | 4.657.649,90      |
| 2. Verminderung des Bestands an fertigen und unfertigen Erzeugnissen   | 1.576,94              | 1.576,94-         |
| 3. sonstige betriebliche Erträge   | 38.551,29             | 28.430,75         |
| 4. Materialaufwand<br>Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren  | 39.806,04             | 34.771,04         |
| 5. Personalaufwand   |                       |                   |
| a) Löhne und Gehälter  | 3.436.705,84          | 3.153.298,95      |
| b) soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung   | <u>727.460,40</u>     | <u>661.961,21</u> |
| - davon für Altersversorgung Euro 29.678,57 (Euro 33.548,56)   | 4.164.166,24          | 3.815.260,16      |
| 6. Abschreibungen<br>auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen   | 9.873,60              | 9.857,59          |
| 7. sonstige betriebliche Aufwendungen  | 436.374,80            | 439.818,13        |
| 8. sonstige Zinsen und ähnliche Erträge<br>- davon Zinserträge aus der Abzinsung von Rückstellungen Euro 50,00 (Euro 1.771,00)               | 590,89                | 3.283,30          |
| 9. Zinsen und ähnliche Aufwendungen  | <u>0,89</u>           | <u>32,31</u>      |
| <b>10. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit</b>  | 464.394,07            | 391.201,66        |
| 11. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag<br>- davon Aufwendungen aus der Zuführung und Auflösung latenter Steuern Euro -216,00 (Euro 503,00) | 147.007,58            | 122.842,47        |
| 12. sonstige Steuern   | <u>1.194,00</u>       | <u>1.172,00</u>   |
|  | 148.201,58            | 124.014,47        |
| <b>13. Jahresüberschuss</b>  | <u>316.192,49</u>     | <u>267.187,19</u> |

## **Anhang**

### **Allgemeine Angaben**

Der Jahresabschluss der Krankenhaus Service GmbH Neuss wurde auf der Grundlage der Rechnungslegungsvorschriften des Handelsgesetzbuchs aufgestellt.

Ergänzend zu diesen Vorschriften waren die Regelungen des GmbH-Gesetzes sowie der Satzung der Gesellschaft zu beachten.

Für die Gewinn- und Verlustrechnung wurde das Gesamtkostenverfahren gewählt.

Nach den in § 267 HGB angegebenen Größenklassen ist die Gesellschaft eine kleine Kapitalgesellschaft.

### **Besonderheiten der Form des Jahresabschlusses**

#### **Angaben zur Bilanzierung und Bewertung einschließlich steuerrechtlicher Maßnahmen**

##### **Bilanzierungs- und Bewertungsgrundsätze**

Das Sachanlagevermögen wurde zu Anschaffungs- bzw. Herstellungskosten angesetzt und, soweit abnutzbar, um planmäßige Abschreibungen vermindert.

Die planmäßigen Abschreibungen wurden nach der voraussichtlichen Nutzungsdauer der Vermögensgegenstände linear vorgenommen.

Die Vorräte wurden zu Anschaffungs- bzw. Herstellungskosten angesetzt. Sofern die Tageswerte am Bilanzstichtag niedriger waren, wurden diese angesetzt.

Forderungen und Wertpapiere wurden unter Berücksichtigung aller erkennbaren Risiken bewertet.

Die Steuerrückstellungen beinhalten die das Geschäftsjahr betreffenden, noch nicht veranlagten Steuern.

Die sonstigen Rückstellungen wurden für alle weiteren ungewissen Verbindlichkeiten gebildet. Dabei wurden alle erkennbaren Risiken berücksichtigt.

Verbindlichkeiten wurden zum Erfüllungsbetrag angesetzt.

##### **Gegenüber dem Vorjahr abweichende Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden**

Beim Jahresabschluss konnten die bisher angewandten Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden im Wesentlichen übernommen werden.

## Angaben und Erläuterungen zu einzelnen Posten der Bilanz und Gewinn- und Verlustrechnung

### Brutto-Anlagenspiegel

Die Aufgliederung und Entwicklung der Anlagenwerte ist aus dem Anlagenspiegel zu entnehmen.

### Geschäftsjahresabschreibung

Der Betrag der in den kumulierten Abschreibungsbeträgen enthaltenen Sofortabschreibungen beläuft sich auf Euro 903,21.

### Angabe zu Forderungen

Der Betrag der Forderungen mit einer Restlaufzeit größer einem Jahr beträgt Euro 0,00 (Vorjahr: Euro 0,00).

| Art der Forderung zum<br>31.12.2012                                 | Gesamtbetrag | davon mit einer Restlaufzeit |               |
|---|--------------|------------------------------|---------------|
|   | 31.12.2012   | kleiner 1 Jahr               | größer 1 Jahr |
|   | TEuro        | TEuro                        | TEuro         |
| aus Lieferungen und Leistungen<br>gegenüber verbundenen Unternehmen | 15,1         | 15,1                         | 0,0           |
| sonstige Vermögensgegenstände                                       | 438,0        | 438,0                        | 0,0           |
|   | 15,1         | 15,1                         | 0,0           |
| <b>Summe</b>  | <b>468,2</b> | <b>468,2</b>                 | <b>0,0</b>    |

### Sonstige Vermögensgegenstände

Die Abgrenzung dient der periodengerechten Gewinnermittlung. Die Beträge haben Forderungscharakter.

### Angaben und Erläuterungen zu Rückstellungen

#### Latente Steuern

Der sich nach der Steuerbilanz ergebende Steueraufwand entspricht nicht dem Ergebnis der Handelsbilanz.

Die latenten Steuern beruhen auf Differenzen, die sich aus dem Minderaufwand aufgrund von Sonderabschreibungen sowie aus der Saldierung von Abzinsung und der Berücksichtigung zukünftiger Kostensteigerungen beim Ansatz von Rückstellungen ergeben.

Die Bewertung der latenten Steuern erfolgt mit einem Steuersatz in Höhe von 31,75 %.

### Angabe zu Verbindlichkeiten

Der Betrag der Verbindlichkeiten mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr beträgt Euro 210.622,59 (Vorjahr: Euro 214.643,18).

| Art der Verbindlichkeit zum<br>31.12.2012 | Gesamtbetrag<br>31.12.2012<br>TEuro | davon mit einer Restlaufzeit |                     |                      |
|---|-------------------------------------|------------------------------|---------------------|----------------------|
|   |                                     | kleiner 1 J.<br>TEuro        | 1 bis 5 J.<br>TEuro | größer 5 J.<br>TEuro |
| gegenüber Kreditinstituten                | 0,2                                 | 0,2                          | 0,0                 | 0,0                  |
| aus Lieferungen und Leistungen            | 28,7                                | 28,7                         | 0,0                 | 0,0                  |
| gegenüber verbundenen Unternehmen         | 1,1                                 | 1,1                          | 0,0                 | 0,0                  |
| sonstige Verbindlichkeiten                | 180,7                               | 180,7                        | 0,0                 | 0,0                  |
| <b>Summe</b>                              | <b>210,7</b>                        | <b>210,7</b>                 | <b>0,0</b>          | <b>0,0</b>           |

### Betrag der Verbindlichkeiten mit einer Restlaufzeit > 5 Jahre und der Sicherungsrechte

Der Gesamtbetrag der bilanzierten Verbindlichkeiten mit einer Restlaufzeit von mehr als 5 Jahren beträgt Euro 0,00 (Vorjahr: Euro 0,00).

Der Gesamtbetrag der bilanzierten Verbindlichkeiten, die durch Pfandrechte oder ähnliche Rechte gesichert sind, beträgt Euro 0,00.

### Steuern vom Einkommen und Ertrag

Die Steuern betreffen ausschließlich das Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit.

### Vorschlag zur Ergebnisverwendung

Die Geschäftsführung wird der Gesellschafterversammlung eine Bruttoausschüttung in Höhe von Euro 300.000,00 vorschlagen.

### Sonstige Pflichtangaben

Die nachfolgenden, zusätzlichen Angaben sind bei der Beurteilung der wirtschaftlichen Lage zu beachten:

### Namen der Geschäftsführer

Während des abgelaufenen Geschäftsjahrs wurden die Geschäfte des Unternehmens durch folgende Personen geführt:

|                          |               |                   |                 |
|--------------------------|---------------|-------------------|-----------------|
| Erster Geschäftsführer:  | Sigurd Rüsken | ausgeübter Beruf: | Geschäftsführer |
| Weitere Geschäftsführer: | Thomas Göttle | ausgeübter Beruf: | Geschäftsführer |
| Weitere Geschäftsführer: | Stefan Hahn   | ausgeübter Beruf: | Geschäftsführer |

### Angaben zu Ausleihungen, Forderungen und Verbindlichkeiten gegenüber Gesellschaftern (§ 42 Abs. 3 GmbHG / § 264c Abs. 1 HGB)

Gegenüber den Gesellschaftern bestehen die nachfolgenden Rechte und Pflichten:

| <u>Sachverhalte</u> | <u>Betrag in Euro</u> |
|---------------------|-----------------------|
| Forderungen         | 438.043,57            |
| Verbindlichkeiten   | 1.054,50              |

### Konzernzugehörigkeit

Die Krankenhaus Service GmbH Neuss wird in den Konzernabschluss der Städtischen Kliniken Neuss Lukaskrankenhaus GmbH einbezogen.

### Durchschnittliche Zahl der während des Geschäftsjahrs beschäftigten Arbeitnehmer

Die nachfolgenden Arbeitnehmergruppen waren während des Geschäftsjahrs im Unternehmen beschäftigt:

| <u>Arbeitnehmergruppen</u>   | <u>Zahl</u> |
|--|-------------|
| vollzeitbeschäftigte Mitarbeiter                                       | 97          |
| teilzeitbeschäftigte Mitarbeiter                                       | 140         |
| Die Gesamtzahl der durchschnittlich beschäftigten Arbeitnehmer beträgt | 237         |

### Unterschrift der Geschäftsleitung

\_\_\_\_\_  
gez. Sigurd Rüsken

\_\_\_\_\_  
gez. Thomas Göttle

\_\_\_\_\_  
gez. Stefan Hahn.

**ANLAGENSPIEGEL zum 31. Dezember 2012**  
 Krankenhaus Service GmbH Neuss, 41464 Neuss

|     | Anschaffungs-<br>Herstellungskosten<br>01.01.2012 | Zugänge          |                  | Abgänge |                  | Umbuchungen |      | Kumulierte<br>Abschreibungen<br>31.12.2012 | Abschreibungen<br>vom 01.01.2012<br>bis 31.12.2012 | Zuschreibungen<br>vom 01.01.2012<br>bis 31.12.2012 | Buchwert         |                  |
|-----|---|------------------|------------------|---------|------------------|-------------|------|--|--|--|------------------|------------------|
|     |   | Euro             | Euro             | Euro    | Euro             | Euro        | Euro |  |  |  | 31.12.2012       | 31.12.2011       |
| 650 | 1.803,27  |                  | 248,41           |         | 1.554,86         |             |      |  |  |  | 0,00             | 0,00             |
| 670 | 0,00  | 903,21           | 903,21           |         |                  |             |      | 903,21                                     |  |  | 0,00             | 0,00             |
| 675 | 11.799,32   |                  |                  |         | 10.307,32        |             |      | 10.307,32                                  | 2.346,00   |  | 1.492,00         | 3.838,00         |
| 690 | 90.303,95   | 11.538,39        | 14.783,74        |         | 44.472,09        |             |      | 44.472,09                                  | 6.624,39   |  | 42.586,51        | 37.677,00        |
|     | <b>103.906,54</b>                                 | <b>12.441,60</b> | <b>15.935,36</b> |         | <b>56.334,27</b> |             |      | <b>56.334,27</b>                           | <b>9.873,60</b>                                    |  | <b>44.078,51</b> | <b>41.515,00</b> |

# Krankenhaus Service Gesellschaft mbH (KSG)

## Personalplan und Wirtschaftsplan 2014

(Alle Beträge in T€, incl. MwSt.)

für die Zeit vom 1.1.14 bis zum 31.12.14

### 1. Personalplan

Die KSG hat ca. 225 Mitarbeiter eingesetzt.

### 2. Wirtschaftsplan

|            |  |              |
|------------|--|--------------|
| <b>I</b>   | <b>Erträge</b>   |              |
|            | Einnahmen  | 5.100        |
| <b>II</b>  | <b>Aufwendungen</b>  |              |
|            | Löhne und Gehälter   | 3.880        |
|            | Gehalt GF I incl. AG Anteile   | 150          |
|            | Gehalt GF II incl. AG Anteile  | 30           |
|            | Gehalt GF III incl. AG Anteile   | 9            |
|            | Materialkosten   | 35           |
|            | Kosten der Lohnbuchhaltung (Servicevertrag)  | 80           |
|            | Gemeinkosten (Finanzbuchhaltung, Bürokosten,<br>Berufskleidung, Versicherungen, Fuhrpark etc.) | 436          |
|            | Steuern vom Ertrag   | 160          |
|            | Abschreibungen   | 30           |
|            | <b>Gesamt</b>  | <b>4.810</b> |
| <b>III</b> | <b>Ergebnis:</b>   |              |
|            | Gewinn*  | 290          |

\*Der Gewinn wird zu 51% Lukaskrankenhaus und  
49% GSW aufgeteilt.





# Liegenschaften und Vermessung Neuss

## 1. Gegenstand der eigenbetriebsähnlichen Einrichtung

Laut Betriebssatzung sind die Aufgaben der Liegenschaften und Vermessung Neuss im Rahmen gesamtstädtischer Zielsetzungen insbesondere der An- und Verkauf von Grundstücken, die Bewirtschaftung des Betriebsvermögens, die Bodenordnung, die Vermessung und die vermessungstechnische Stadtplanung sowie alle den Betriebszweck fördernden Geschäfte.

Zur Erfüllung des öffentlichen Zwecks im Geschäftsjahr 2012 wird auf den Lagebericht verwiesen.

## 2. Eigenkapitalausstattung

| Geschäftsjahr                   | 2012    | 2011    | 2010    |
|---------------------------------|---------|---------|---------|
| <b>Bilanzsumme (in TEUR)</b>    | 102.608 | 101.439 | 100.380 |
| <b>Eigenkapital (in TEUR)</b>   | 88.258  | 87.420  | 86.353  |
| davon:                          |         |         |         |
| - Gezeichnetes Kapital          | 50      | 50      | 50      |
| - Rücklagen                     | 82.823  | 82.823  | 82.823  |
| - Bilanzgewinn                  | 5.385   | 4.547   | 3.480   |
| <b>Eigenkapitalquote (in %)</b> | 86,0    | 86,2    | 86,0    |

## 3. Zusammensetzung der Organe im Geschäftsjahr 2012

### Betriebsleitung

Die Betriebsleitung obliegt Herrn Peter Müller.

### Betriebsausschuss

Der Betriebsausschuss für die Liegenschaften und Vermessung Neuss ist der für Liegenschaftsangelegenheiten zuständige Ausschuss des Rates.

### Anlage

- Lagebericht 2012
- Jahresabschluss 2012 einschließlich Anhang

# Liegenschaften und Vermessung Neuss -LVN-, Neuss

## Lagebericht 2012

### 1. Der Betrieb

Mit Beschluss des Rates der Stadt Neuss vom 17. Dezember 2004 wurde das ehemalige Liegenschaftsamt zum 1. Januar 2005 als eigenbetriebsähnliche Einrichtung aus dem städtischen Haushalt ausgegliedert. Der Betrieb führt den Namen „Liegenschaften und Vermessung Neuss“ (LVN).

Der Betrieb wird entsprechend der Betriebssatzung geführt. Die Aufgaben des Betriebsausschusses werden durch den Ausschuss für Wirtschafts- und Liegenschaftsangelegenheiten (AWL) wahrgenommen. Die Betriebsleitung besteht aus dem vom Rat bestellten Betriebsleiter, der von dem technischen und dem kaufmännischen Leiter unterstützt wird.

Das Rechnungswesen wird entsprechend den handelsrechtlichen Vorschriften geführt. Es wird eine vereinfachte Spartenrechnung für die Sparten „Liegenschaften/Bodenordnung“ sowie „Vermessung/Kartenwesen/vermessungstechnische Stadtplanung“ geführt.

### 2. Darstellung des Geschäftsverlaufs

#### 2.1. Entwicklung

Das Ergebnis beträgt 1.223.872,41 € und bleibt damit im Vergleich zum Vorjahr (1.152.386,28 €) relativ konstant. Die Erlöse aus der Grundstücksvermarktung verbesserten sich im Vergleich zum Vorjahr um 288 T€. Die Erlöse aus Miet- und Pachtzahlungen verliefen ohne gravierende Veränderungen recht konstant. Die sonstigen Umsatzerlöse fielen im Vergleich zum Vorjahr rd. 597 T€ geringer aus, wobei das Ergebnis 2011 hier auch hauptsächlich von der einmaligen Zahlung einer Kaufpreinsnachbesserung eines Grundstücksgeschäftes aus früheren Jahren geprägt wurde (550 T€).

#### 2.2. Umsatzentwicklung

Insgesamt belaufen sich die Umsatzerlöse auf 4.935 T€. Die Erträge aus Grundstücksverkäufen lagen mit 3.005 T€ über dem Vorjahreswert von 2.716 T€. Sofern man bei den sonstigen Umsatzerlösen den bereits genannten Einmaleffekt des Vorjahres außer Betracht lässt, fielen diese geringer aus als im Vorjahr. Erträge aus der Umlegung waren nicht zu verzeichnen, was jedoch in den nächsten Jahren wieder zu erwarten ist.

### **2.3. Investitionen**

Die Investitionen des Geschäftsjahres beliefen sich auf 1.204 T€. Der Schwerpunkt der Investitionstätigkeit lag auf dem Erwerb von Grundstücken in Höhe von 892 T€. Die Abschreibungen des Geschäftsjahres betragen 647 T€. Die im Anlagespiegel genannten Anlagenabgänge betreffen insbesondere die jeweiligen Grundstücksabgänge durch Verkäufe sowie die Wertberichtigung eines Grundstücks am Weißenberger Weg in Höhe von 279 T€.

### **2.4. Finanzierung**

Die Investitionen konnten durch den Mittelzufluss aus der laufenden Geschäftstätigkeit finanziert werden. Die Aufnahme von Bankdarlehen war im Wirtschaftsjahr nicht erforderlich. Leasingverpflichtungen bestehen lediglich im Bereich der Hard- und Software sowie der Kopierer.

### **2.5. Personal- und Sozialbereich**

Per 31. Dezember 2012 wurden inklusive des Betriebsleiters 59 Planstellen (Vorjahr 62 Planstellen) ausgewiesen, davon zwei Teilzeitstellen. Zum 31. Dezember 2012 wurden insgesamt 57 Personen beschäftigt, davon neun Teilzeitbeschäftigte, zwei Mitarbeiter in der Freistellungsphase im Rahmen der Altersteilzeit und einen Auszubildenden. Die Entlohnung richtet sich bei den Beamten nach dem Bundesbesoldungsgesetz und bei den Beschäftigten nach dem TVÖD. Darüber hinaus können in Einzelfällen auch abweichende einzelvertragliche Regelungen bestehen.

### **2.6. Wichtige Vorgänge**

Die Stadt Neuss beteiligt sich an den Aufwendungen der Sparte Vermessung/Kartenwesen/vermessungstechnische Stadtplanung. Mit damaliger Aufstellung des Wirtschaftsplanes 2009 erfolgte eine Umstellung der Abrechnung, basierend auf der Kostenrechnung und einer Analyse von Leistungsbeziehungen mit der Stadt Neuss. Da hierbei der städtische Anteil deutlich höher liegt als zuvor, war eigentlich vorgesehen, diesen bis zum Jahr 2012 stufenweise um 222 T€ anzuheben und schließlich einen Stand von 2.500 T€ zu erreichen. Der Ansatz betrug jedoch für 2012, wie bereits für die Jahre 2010 und 2011 doch nur 2.056 T€. Die Stufenweise Anhebung erfolgte seit den Haushaltsplanberatungen der Stadt aus dem Jahr 2010 nicht mehr jährlich mit gleichem Anstieg, sondern wurde bis zum Jahr 2014 auf 2.056 T€ festgelegt und ist für das Jahr 2015 mit 2.500 T€ vorgesehen.

### **3. Vermögens-, Finanz- und Ertragslage**

#### **3.1. Vermögens- und Kapitallage**

Die Eigenkapitalquote der LVN beläuft sich für das Jahr 2012 auf 86,0 % (Vorjahr 86,2 %). Der Anteil des Anlagevermögens an der Bilanzsumme beträgt 82,0 % (Vorjahr 84,9 %). Das langfristige Vermögen ist derzeit komplett durch Eigenkapital gedeckt. Auf Grund des Niederstwertprinzips und den Regeln der verlustfreien Bewertung sind sämtliche erkennbaren Verluste im Jahresabschluss berücksichtigt worden.

#### **3.2. Finanzlage**

Die Liquidität der Gesellschaft war über das komplette Geschäftsjahr gegeben und eine Aufnahme von Fremdmitteln trotz Investitionen daher nicht notwendig. Zum 31. Dezember 2012 betragen die Forderungen an das Cashmanagement: 6.848 T€.

#### **3.3. Ertragslage**

Das Geschäftsjahr 2012 schließt mit einem Jahresüberschuss von 1.223.872,41 € ab.

Die Erlöse aus Grundstücksverkäufen lagen bei 3,0 Mio. € (Vorjahr 2,7 Mio. €). Den 5,3 Mio. € Verkaufseinnahmen (Vorjahr 4,1 Mio. €) standen Grundstücksabgänge im Wert von 2,2 Mio. € (Vorjahr 1,4 Mio. €) gegenüber.

Die Zuführung zur Pensionsrückstellung (299 T€) fällt im Vergleich zum Vorjahr (255 T€) höher aus. Die Zuführungen zu den Beihilferückstellungen (56 T€; Vorjahr 48 T€) werden gem. § 36 Abs.1 GemHVO auf Konzernebene seit 1. Januar 2010 mit einem festgesetzten Prozentsatz von 18,88 % ermittelt.

Die LVN nimmt neben dem An- und Verkauf von Grundstücken, sowie der Vermietungstätigkeit diverse Servicefunktionen wahr. Die stadtplanerische Vermessung stellt Stadtpläne und Daten zur Verfügung, die sowohl von Dritten als auch von städtischen Dienststellen genutzt werden. Die Entgelte von Dritten können wegen ihres geringen Aufkommens nahezu vernachlässigt werden. Die Stadt beteiligt sich pauschal an den Kosten; diese Leistungsverrechnung ist in den sonstigen betrieblichen Erträgen dargestellt. Die übrigen Aufwendungen werden von der LVN getragen.

#### **4. Chancen und Risiken der künftigen Entwicklung**

Zur Darlegung der Chancen und Risiken hat die LVN ein Risikomanagement eingerichtet. Mögliche Risiken und Chancen werden identifiziert, ihre Eintrittswahrscheinlichkeit abgewogen und die Auswirkungen abgeschätzt. Die Ergebnisse werden in einem Risikobericht niedergelegt. Die Annahmen werden regelmäßig in Abteilungsleiterbesprechungen überprüft, hinterfragt und der Risikobericht bei Bedarf entsprechend angepasst.

Die größten wirtschaftlichen Chancen der LVN bestehen in der Umwidmung von Grundstücksnutzungen (wenn Ackerland oder sonstige mindergenutzte Flächen in Industrie-, Gewerbe- oder Wohnbauland umgewandelt werden).

Außerdem können auch steigende Grundstückspreise zu erheblichen Wertzuwächsen führen. Diese Entwicklung ist im Bereich der Liegenschaften durchgängig seit ca. 1950 zu beobachten. Kürzere Zeiten einer Stagnation bzw. eines geringfügigen Rückgangs der Grundstückspreise ändern an dieser generellen Entwicklung nichts.

Ziel der LVN ist es weiterhin, den Planungsbereich der Stadt dahingehend zu beeinflussen, Bebauungspläne im Bereich städtischen Eigentums zu entwickeln, solange eine konkrete Nachfrage nach Industrie-, Gewerbe- und Wohnbauflächen besteht. Bei einer solchen Entwicklung könnten auch im Umlegungsbereich und der Vermessung steigende Erlöse erwirtschaftet werden.

Die größten Risiken für die LVN bestehen im generellen Verfall der Grundstückswerte bzw. einer stark sinkenden Nachfrage, für Wohnbau- und/oder Gewerbegrundstücke. Dies würde sich automatisch auch auf die Erträge aus der Umlegung und der Vermessung auswirken.

#### **5. Perspektive**

Die Nachfrage für Wohnbauflächen war unverändert hoch. Das städtische Angebot reichte bei Weitem nicht aus, die Potentiale des Marktes abzuschöpfen. Hier besteht ein Ertragspotential, das aber nur gehoben werden kann, wenn genügend Grundstücke bereitgestellt werden. Der private Grundstücksmarkt hat diesbezüglich intensive Aktivitäten entfaltet, was man anhand der aktuellen Bebauungspläne leicht nachvollziehen kann. Das private Angebot übertrifft das Angebot der LVN deutlich. Die LVN bleibt nur dann konkurrenzfähig, wenn weiterhin städtische Flächen entwickelt werden.

Gleichzeitig hat sich die Nachfrage nach Gewerbeflächen in Neuss stark erhöht. Der damit verbundene Umsatz lässt die Prognosen für das Ergebnis 2013 in die Höhe schnellen. Spiegelbildlich schmilzt der Bestand an vermarktbareren Gewerbeflächen ab. Wenn die Stadt Neuss in diesem Sektor auch mittelfristig aktiv sein will, müssen hier mehr Flächen aus-

gewiesen werden, als sie derzeit in Form der Flächen bei Holzheim ange-  
dacht sind. Eingegrenzt werden diese Überlegungen durch die faktisch zur  
Verfügung stehenden Flächen und der Diskussion über den Anteil ver-  
siegelter Flächen.

Die Perspektive der LVN ist wegen der starken Nachfrage und den zu  
vermarktenden Restbeständen als gut bis sehr gut einzuschätzen.  
Mittelfristig sind Defizite zu befürchten, da das Angebot nur sehr zaghaf  
entwickelt wird und voraussichtlich nicht zeitnah zur Verfügung steht.

## **6. Ereignisse nach dem Bilanzstichtag**

Ereignisse von besonderer Bedeutung nach dem Abschlussstichtag haben  
sich nicht ereignet.

## **7. Feststellungen im Rahmen der Prüfung nach § 53 HGrG**

Im Rahmen der Prüfung nach § 53 HGrG wurden keine Auffälligkeiten fest-  
gestellt.

Neuss, den 16. Mai 2013

Müller  
Betriebsleiter

# LVN - Liegenschaften und Vermessung Neuss

Bilanz zum 31. Dezember 2012

| AKTIVA  |                | PASSIVA        |                |
|---|----------------|----------------|----------------|
|   | 31.12.2012     | 31.12.2011     |                |
|   | €              | €              | €              |
| <b>A. Anlagevermögen</b>  | 147.396,36     | 147.391,18     | 50.000,00      |
| I. Immaterielle Vermögensgegenstände  |                |                |                |
| II. Sachanlagen   |                |                | 82.662.314,33  |
| 1. Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte und Bauten einschl. Bauten auf fremden Grundstücken |                |                | 160.814,05     |
| 1.1 Land- und forstwirtschaftliche Grundstücke  | 2.042.254,00   | 2.042.254,00   | 4.161.236,28   |
| 1.2 Bebaute Grundbesitz   | 11.903.509,81  | 11.903.509,81  | 1.223.872,41   |
| 1.3 Freiflächen   | 12.855.358,57  | 14.137.949,63  | 86.258.237,07  |
| 1.4 Ackerflächen  | 34.361.475,63  | 34.506.564,79  |                |
| 1.5 Industrie- und Gewerbeflächen   | 6.500.168,38   | 6.589.199,05   |                |
| 1.6 Sonstige unbebaute Grundstücke  | 5.396.135,03   | 5.520.339,10   |                |
| Summe unbebaute Grundstücke   | 73.056.901,42  | 74.699.816,38  |                |
| 2. Gebäude  | 460.100,00     | 460.100,00     |                |
| 2.1 Gaststätten (bebaute Grundstücke)   | 10.187.255,07  | 10.477.648,51  |                |
| 2.2 Gebäude (bebaute Grundstücke)   | 10.647.355,07  | 10.937.748,51  |                |
| Summe Gebäude   |                |                |                |
| 3. Fahrzeuge und Maschinen  | 84.852,90      | 91.706,48      |                |
| 4. Betriebs- und Geschäftsausstattung   | 160.320,19     | 177.394,95     |                |
| 5. Geleistete Anzahlungen   | 71.020,65      | 88.572,28      |                |
| Sachanlagen gesamt  | 84.022.450,23  | 85.995.238,60  |                |
| Anlagevermögen gesamt   | 84.169.846,59  | 86.142.629,78  |                |
| <b>B. Umlaufvermögen</b>  |                |                | 1.721.872,97   |
| I. Zum Verkauf bestimmte Grundstücke  | 3.023.317,64   | 3.032.309,18   |                |
| II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände   |                |                |                |
| 1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen   | 1.663.324,61   | 190.386,77     |                |
| 2. Forderungen gegen die Umliegung  | 6.696.915,00   | 5.045.469,57   |                |
| 3. Forderungen gegenüber der Stadt Neuss und anderen Eigenbetrieben                           | 6.935.523,61   | 6.452.663,39   |                |
| 4. Sonstige Vermögensgegenstände  | 0,00           | 440.110,71     |                |
| a) davon mit einer Restlaufzeit > 1 Jahr: 0,- €   |                |                |                |
| Vorjahr: 438.890,95 €   |                |                |                |
| Forderungen gesamt  | 18.319.080,86  | 15.160.939,62  |                |
| III. Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten   | 61,26          | 61,26          |                |
| Umlaufvermögen gesamt   | 18.319.142,12  | 15.161.000,88  |                |
| <b>C. Rechnungsabgrenzungsposten</b>  | 119.498,86     | 135.034,12     | 9.118,02       |
|   | 102.608.487,57 | 101.438.664,78 | 2.568,63       |
| <b>D. Rechnungsabgrenzungsposten</b>  |                |                |                |
|   |                |                | 102.608.487,57 |
|   |                |                | 101.438.664,78 |

# LVN - Liegenschaften und Vermessung Neuss

## Gewinn- und Verlustrechnung für das Wirtschaftsjahr 01. Januar 2012 bis 31. Dezember 2012

|   | 2012                |                     | 2011                |
|---|---------------------|---------------------|---------------------|
|   | €                   | €                   | €                   |
| <b>1. Umsatzerlöse</b>  |                     |                     |                     |
| a) Erlöse aus Grundstücksverkäufen  | 3.005.236,33        |                     | 2.716.747,34        |
| b) Mieterlöse und andere Erlöse   | <u>1.929.773,10</u> | <u>4.935.009,43</u> | 2.537.004,12        |
| <b>2. sonstige betriebliche Erträge</b>   |                     | <u>2.907.007,55</u> | 2.593.670,76        |
|   |                     |                     | <u>7.842.016,98</u> |
| <b>3. Materialaufwand</b>   |                     |                     |                     |
| a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe   | 6.436,41            |                     | 8.934,81            |
| b) Aufwendungen für bezogene Leistungen   | <u>463.781,57</u>   | 470.217,98          | 315.776,35          |
| <b>4. Personalaufwand</b>   |                     |                     |                     |
| a) Bezüge, Löhne und Gehälter   | 2.642.496,48        |                     | 2.727.522,81        |
| b) Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und Unterstützung<br>(davon für Altersversorgung: 476.664,92 €; Vorjahr: 447.587,54 €) | <u>961.454,71</u>   | 3.603.951,19        | 945.500,50          |
| <b>5. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen</b>  |                     | 647.287,65          | 686.507,52          |
| <b>6. Sonstige betriebliche Aufwendungen</b>  |                     | 1.748.741,42        | 1.891.646,58        |
| <b>7. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge</b>  |                     | 27.931,05           | 67.452,78           |
| <b>8. Zinsen und ähnliche Aufwendungen</b>  |                     | 35.094,87           | 34.761,04           |
|   |                     |                     | <u>6.477.362,06</u> |
| <b>9. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit</b>  |                     |                     | <u>1.364.654,92</u> |
| <b>10. Außerordentlicher Aufwand</b>  |                     |                     | 0,00                |
| <b>11. sonstige Steuern</b>   |                     |                     | 140.782,51          |
| <b>12. Jahresfehlbetrag /-überschuss</b>  |                     |                     | <u>1.152.386,28</u> |



# Liegenschaften und Vermessung Neuss -LVN-, Neuss

## Anhang für das Geschäftsjahr 2012

### 1. Allgemeine Erläuterungen

Der Betrieb „Liegenschaften und Vermessung Neuss“ (LVN) wurde entsprechend der Betriebssatzung vom 17. Dezember 2004 --zuletzt geändert am 6. Juni 2011-- als eigenbetriebsähnliche Einrichtung geführt. Der Jahresabschluss 2012 wurde entsprechend den Vorschriften der Eigenbetriebsverordnung NW in Verbindung mit den für große Kapitalgesellschaften maßgeblichen Vorschriften des Handelsgesetzbuches aufgestellt.

Der Jahresabschluss für das Geschäftsjahr vom 1. Januar bis zum 31. Dezember 2012 wurde nach den Rechnungslegungsvorschriften des Handelsgesetzbuches aufgestellt. Ausgenommen davon ist die Bewertung der Pensionsrückstellungen, die gemäß §§ 27 und 22 EigVO i.V.m. § 263 HGB abweichend von § 253 Abs. 2 HGB nach § 36 Abs. 1 GemHVO NRW unverändert zum Vorjahr erfolgt ist.

Für die Gewinn- und Verlustrechnung wurde das Gesamtkostenverfahren angewendet.

### 2. Erläuterung einzelner Posten der Bilanz zum 31. Dezember 2012

Die Entwicklung des Anlagevermögens ist im Einzelnen aus dem Anlagevermögensnachweis zu ersehen. Die Abschreibung der Vermögensgegenstände erfolgt auf Grundlage der noch verbleibenden Restnutzungsdauer jedes einzelnen Objekts. Die Zugänge des Geschäftsjahrs wurden zu Anschaffungskosten/Herstellungskosten bilanziert und zeitanteilig abgeschrieben. Die geringwertigen Wirtschaftsgüter mit einem Anschaffungswert zwischen 150 € und 1000 € wurden auf einem Poolingkonto verbucht und werden dort über einen Zeitraum von fünf Jahren abgeschrieben.

Forderungen sind zum Nennwert angesetzt. Alle Forderungen wurden kritisch überprüft und bei Bedarf im Einzelfall wertberichtigt. Eine pauschale Wertberichtigung wurde nicht vorgenommen. In 2012 erfolgten auch keine Einzelwertberichtigungen. Sämtliche Forderungen haben eine Restlaufzeit von bis zu einem Jahr.

Die Forderungen aus Lieferungen und Leistungen (1.663 T€) resultieren im Wesentlichen aus einer Kaufpreiszahlung, welche erst zum 1. April 2013 fällig wird (1.387 T€) sowie aus Erbbauzinsen, Miet- und Pachtverträgen. Die Forderungen gegen die Umlegung setzen sich aus den Umlegungsgebieten „Hüsenstraße II“ (638 T€); „Ubiestraße“ (362 T€), „Im Kreuzfeld“ (614 T€) sowie dem Blausteinweg (5.082 T€) zusammen, wobei es sich hier um Forderungen für geleistete Grundstückseinwürfe, Ausgleichszahlungen sowie Zahlungen für die Freimachung von Grundstücken handelt.

Forderungen gegen die Stadt Neuss bestehen in erster Linie aus dem Guthaben des Cashmanagements (6.848 T€) sowie weiteren Positionen, welche sich überwiegend aus der Verrechnung eines Grundstückswertes mit dem Grünflächenamt (71 T€) sowie einer Umsatzsteuererstattung (5 T€) ergeben.

Sonstige Vermögensgegenstände werden grundsätzlich zum Nennwert angesetzt. Solche mit einer Restlaufzeit von mehr als einem Jahr werden barwertig ausgewiesen. Eine in Vorjahren gestundete Kaufpreiszahlung aus dem früheren Verkauf einer Gewerbefläche wurde in 2012 abschließend beglichen.

Das Giroguthaben der LVN bei der Sparkasse Neuss wird täglich über das Cash-Management-System ausgeglichen. Der Bestand der Cash-Managementkontos wurde bis 2009 als Guthaben bei Kreditinstituten ausgewiesen. Da das Konto nominell von der Stadt Neuss geführt wird, wurde für die konsequente Darstellung, auch im Konzernabschluss, dieser Bestand seit dem Jahr 2010 bei den Forderungen gegen die Stadt Neuss ausgewiesen.

Die Rückstellungen enthalten alle am Bilanzstichtag erkennbaren Risiken und ungewisse Verbindlichkeiten. Für eine Aufgliederung verweisen wir auf den beigefügten Rückstellungsspiegel.

Die Pensionsrückstellungen (5.536 T€; Vorjahr 5.237 T€) wurden mit unveränderten Parametern durch die Stadt Neuss berechnet. Die Berechnung der Pensionsrückstellungen basiert auf der Richttafel 2005 G von Dr. K. Heubeck, Köln, und wird unter Anwendung von §§ 27 und 22 EigVO i.V.m. § 263 HGB abweichend von § 253 Abs. 2 HGB nach § 36 Abs. 1 GemHVO NRW kalkuliert. Der zugrunde gelegte Zinsfuß beträgt 5% und das Pensionseintrittsalter wurde mit 60 Jahren berücksichtigt.

Der Kapitalwert der Rentenverpflichtungen aus dem Kauf von Grundstücken (3.482 T€; Vorjahr 4.148 T€) wurde mittels der Vielfältiger zur Berechnung des Kapitalwerts lebenslänglicher Nutzungen oder Leistungen für Bewertungsstichtage ab dem 1. Januar 2013 gemäß der Anlage zu § 14 Abs.1 BewG, die nach der am 2. Oktober 2012 veröffentlichten Sterbetafel 2009/2011 des Statistischen Bundesamtes ermittelt wurden, ermittelt. Für das Wirtschaftsjahr 2012 erfolgte eine Auflösung der Rückstellungen von 667 T€. Die Auflösung erfolgte, da der Zahlgrund entfallen ist.

Die gebildete Rückstellung für drohende Zuzahlungen (1.084 T€) blieb unter Anwendung des Wahlrechts des Art. 67 Abs. 1 S. 2 EGHGB im Rahmen der Umstellung auf das Bilanzrechtsmodernisierungsgesetz zum 1. Januar 2010 unverändert; diese deckt die Verpflichtung zur Sanierung von eigenen Grundstücken ab.

Die bereits in 2008 gebildete Rückstellung für drohende Verluste aus Erbbauverträgen von 809 T€ wurde per 31. Dezember 2012 auf noch ein verbleibendes Jahr, mit einem im Rahmen des BilMoG von der Deutschen Bundesbank ermittelten Zinssatz von 3,69%, diskontiert. Zum 31. Dezember 2012 erzeugt dies einen weiteren Zinsaufwand von 35 T€. Somit ergibt sich ein derzeitiger Rückstellungsbetrag von 973 T€. Diese Rückstellung resultiert aus

den Erbbaurechtsverträgen für den Schlachthof, welche zum 31. Dezember 2013 auslaufen. Die LVN ist zu diesem Zeitpunkt verpflichtet, den Zeitwert des Gebäudes sowie der Anlagen zu erstatten.

Für die Berechnung der Rückstellungen für Beihilfen wurde, wie im Vorjahr, die Berechnungsmöglichkeit des NKF vorgegeben. Danach wird das prozentuale Verhältnis von Beihilfezahlungen für Pensionäre zu deren Pensionszahlungen berechnet. Die Beihilferückstellungen wurden mit einem, im Rahmen der Konzernbilanz ab 1. Januar 2010 geltenden und gem. § 36 Abs.1 GemHVO festgesetzten Satz von 18,88% der Pensionsrückstellungen berechnet (1.045 T€; Vorjahr 989 T€).

Im Weiteren sind Rückstellungen für sonstige ausstehende Rechnungen (119 T€; Vorjahr 243 T€) sowie Altersteilzeitrückstellungen (118 T€; Vorjahr 57 T€), Urlaubsrückstellungen (136 T€; Vorjahr 120 T€), Rückstellungen für Überstunden (15 T€; Vorjahr 15 T€) und leistungsorientierte Bezahlung (53 T€; Vorjahr 45 T€) ausgewiesen.

Die Rückstellung für Altersteilzeit wurde im Berichtsjahr durch die Stadt Neuss berechnet. Als Rechnungsgrundlage wurden die Richttafeln 2005.G von Prof. Dr. K. Heubeck mit einem Rechnungszinsfuß von 5% angewandt.

Sämtliche Rückstellungen wurden in Höhe des nach vernünftiger kaufmännischer Beurteilung notwendigen Erfüllungsbetrages gebildet. Eine entsprechende Übersicht findet sich in der Anlage.

Die seitens der LVN für die Stadt Neuss vereinnahmten Erschließungsbeiträge werden bereits seit dem Jahr 2010 nicht mehr als Rückstellungen abgebildet sondern als Position bei den Verbindlichkeiten ausgewiesen.

Der Ansatz der Verbindlichkeiten erfolgt in Höhe ihres Erfüllungsbetrages.

## Verbindlichkeitspiegel zum 31. Dezember 2012

|  | Gesamtbetrag<br>EUR    | <1 Jahr<br>EUR         | 1-5 Jahre<br>EUR | > 5 Jahre<br>EUR | gesichert<br>EUR |
|--|------------------------|------------------------|------------------|------------------|------------------|
| Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten                     | 103,94                 | 103,94                 | 0,00             | 0,00             | 0,00             |
| Verbindlichkeiten aus Lieferungen u. Leistungen                  | 39.846,87              | 39.846,87              | 0,00             | 0,00             | 0,00             |
| Verbindlichkeiten gegenüber der Stadt und anderen Eigenbetrieben | 14.937,40<br>34.226,43 | 14.937,40<br>34.226,43 | 0,00<br>0,00     | 0,00<br>0,00     | 0,00<br>0,00     |
| Verbindlichkeiten aus Lohn und Gehalt                            |                        |                        |                  |                  |                  |
| Verbindlichkeiten gegenüber der Umlegung                         | 741.070,22             | 741.070,22             | 0,00             | 0,00             | 0,00             |
| Verbindlichkeiten aus Erschließungsbeiträgen                     | 891.688,11             | 891.688,11             | 0,00             | 0,00             | 0,00             |
|  | 1.721.872,97           | 1.721.872,97           | 0,00             | 0,00             | 0,00             |

### 3. Erläuterung der Gewinn- und Verlustrechnung

Die Umsatzerlöse der LVN setzen sich wie folgt zusammen:

|                                     | <u>EUR</u>          | <u>Vorjahr (T€)</u> |
|-------------------------------------|---------------------|---------------------|
| Erlöse aus Miet- und Pachtzahlungen | 1.656.429,00        | 1.664               |
| Erlöse aus Grundstücksverkäufen     | 3.005.236,33        | 2.717               |
| Erlöse der Umlegung                 | 0,00                | 4                   |
| Sonstige Erlöse                     |                     |                     |
|                                     | <u>273.344,10</u>   | <u>870</u>          |
| <b>SUMME</b>                        | <b>4.935.009,43</b> | <b>5.255</b>        |

Die Erlöse aus Grundstücksgeschäften ergeben sich aus den erzielten Erlösen (5.254.270,10 €) unter Berücksichtigung und Abzug der gegenüberstehenden Buchwerte der veräußerten Grundstücke (2.249.033,77 €).

Bei den Grundstücksverkäufen sind folgende Geschäfte mit einem Erlös über 100.000 € abgeschlossen worden:

|                         |                |
|-------------------------|----------------|
| Heerdter Straße         | 182.367,68 €   |
| Am Kreitzweg            | 229.372,00 €   |
| Sistemichstraße         | 229.942,54 €   |
| Tucherstraße/ Fuchsberg | 1.814.830,94 € |

Die Miet- und Pachteinnahmen verliefen stabil, ohne nennenswerte Veränderungen. Bei den sonstigen Erlösen ist die Verringerung zum Vorjahr durch einen dort nicht kalkulierbaren Erlös auf Grund einer Kaufpreinsnachbesserung eines Grundstücksgeschäftes aus Vorjahren (550 T€) begründet.

Die sonstigen betrieblichen Erträge von 2.907 T€ beinhalten die Erträge aus der Zahlung der Stadt Neuss für die Sparte „Vermessung, Kartenwesen, vermessungstechnische Stadtplanung“ (2.056 T€), Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen (846 T€) sowie übrige sonstige Erträge (5 T€).

Der Materialaufwand beträgt mit 6 T€ Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe sowie mit 464 T€ bezogene Leistungen. Die bezogenen Leistungen enthalten u.a. die Aufwendungen für die Bewirtschaftung der Grundstücke (209 T€) und Gebäude (72 T€); entstandene Abbruchkosten (157 T€) sowie Kosten der Förderung der Flächenentwicklung und Vermarktung (22 T€) und Gebühren für Vermessungsunterlagen (3 T€).

Im Personalaufwand von 3.604 T€ sind die Personalkosten inkl. Personalnebenkosten enthalten. Ferner finden sich hier die Aufwendungen für die Zuführung von Pensionsrückstellungen (299 T€; Vorjahr 255 T€) und Beihilferückstellungen (56 T€; Vorjahr 48 T€).

Die Abschreibungen betragen 647 T€ (Vorjahr 686 T€). Im Rahmen der Jahresabschlussarbeiten wurde eine Wertberichtigung eines Grundstücks im Bereich des Weißenberger Weg vorgenommen (279 T€). Die sonstigen, jährlichen Abschreibungen (368 T€) entwickelten sich planmäßig.

Die sonstigen betrieblichen Aufwendungen beinhalten vor allem die Miet- und Nebenkosten (355 T€; Vorjahr 365 T€), die Wartungskosten Hard- und Software (511 T€; Vorjahr 533 T€), Verwaltungskostenbeiträge (122 T€; Vorjahr 69 T€) sowie Rentenzahlungen für den „Grundstückserwerb auf Rentenbasis“ (536 T€; Vorjahr 686 T€).

Die Zinserträge (28 T€; Vorjahr 67 T€) resultieren aus der Verzinsung aus dem Cash-Management der Stadt Neuss (17 T€) und der Aufzinsung der sonstigen Vermögensgegenstände (11 T€). Festgeldanlagen wurden auf Grund des niedrigen Zinsniveaus nicht getätigt.

Der Zinsaufwand (35 T€; Vorjahr 35 T€) resultiert aus der Abzinsung der Rückstellung für das auslaufende Erbbaurecht am Schlachthof.

Außerordentlicher Aufwand ist im Rechnungsjahr nicht entstanden.

Die sonstigen Steuern (141 T€; Vorjahr 152 T€) betreffen insbesondere die Grundsteuern.

Der Jahresüberschuss beträgt 1.224 T€ (Vorjahr; 1.152 T€).

#### 4. Sonstige finanzielle Verpflichtungen

Es bestehen finanzielle Verpflichtungen aus Leasing- und Mietverträgen lediglich für den Bereich der PC's und Kopierer. Die bei der LVN beschäftigten Mitarbeiter sind bei der Rheinischen Zusatzversorgungskasse für Gemeinden und Gemeindeverbände (RZVK) versichert. Das Vermögen der RZVK reicht nicht aus, die bei den beteiligten Arbeitgebern bestehenden Versorgungsverpflichtungen abzudecken. Die daraus entstehende Unterdeckung umfasst einen nicht unwesentlichen Betrag, der als finanzielle Verpflichtung die öffentlichen Arbeitgeber in der Zukunft treffen könnte.

#### 5. Sonstige Angaben

Die Chancen und Risiken für den Betrieb werden im Lagebericht, wie auch im Risikobericht beschrieben.

Im Wirtschaftsjahr wurden keine marktunüblichen Geschäfte mit nahe stehenden Unternehmen und Personen getätigt.

Das Honorar des Abschlussprüfers für Abschlussprüfungsleistungen beträgt 27 T€ (inkl. Umsatzsteuer).

Zuständiger Betriebsausschuss für die LVN ist der Ausschuss für Wirtschafts- und Liegenschaftsangelegenheiten der Stadt Neuss (AWL).

Der Ausschuss führte 6 Sitzungen im Jahr 2012 durch und hatte im Berichtsjahr folgende Mitglieder:

#### 6. Besetzung des Ausschusses für Wirtschafts- und Liegenschaftsangelegenheiten im Jahre 2012

##### Mitglieder

s.B. Beyen, Jakob  
Bankdirektor a.D.

Stv. Breuer, Reiner  
Assessor und Referent SGK NW

Stv. Crefeld, Stefan  
Offizier

Stv. Fantini, Hans-Peter  
- VORSITZENDER –  
Kaufmann

s.B. Freistühler, Ernst  
Kaufmann

##### Stellvertreter

s.B. Busch, Alexander  
Geschäftsführer

Stv. Jansen, Arno  
Verbandsjurist

s.B. Hölters, Markus  
Steuerreferent

Stv. Reimann, Rainer-Joachim  
Rechtsanwalt

s.B. Schornstein, Johannes  
Selbständig Rohrleitungsbau

Stv. Dr. Geerlings, Jörg MdL  
Jurist

Stv. Heyers, Elisabeth  
Steuerberaterin/Wirtschaftsprüferin

s.B. Itzen, Wolfgang  
Industriekaufmann

**Stv. Klinkicht, Michael  
(seit 16.12.2011)**

Stv. Dr. Köppen, Heinrich  
akad. Direktor a.D.

Stv. Kriete, Constanze  
Kaufmännische Angestellte

Stv. London, Heinz  
Dipl. Ingenieur

Stv. Rosen, Sebastian  
Unternehmensberater

s.B. Schacht, Regina  
Sekretärin

Stv. Schäfer, Ingrid  
Direktionsassistentin

s.B. Sels, Julian  
Müller

Stv. Stolz, Rolf-Ingo  
kfm. Angestellter

s.B. Thiel, Carsten  
Kaufmann

Stv. Thywissen, Christian Paul  
Kaufmann

Stv. von Nollendorf, Ursula  
selbständige Übersetzerin

Stv. Wellens, Stephanie  
Hausfrau

Stv. Baum, Karl Heinz  
Dipl. Verwaltungswirt/  
Beamter i.R.

s.B. Jost, Rosa Anna  
Rentnerin

s.B. Stark, Manfred  
Rentner

s.B. Bodewig, Manfred  
IT-Manager

Stv. Eßer, Hubert  
Betriebswirt

s.B. Linden, Hildegard  
Bankkauffrau

Stv. Nikolai, Ursula  
Unternehmerin  
**(bis 26.10.2012)**

**Stv. Hilgers, Herbert  
Prokurist  
(ab 16.11.2012)**

s.B. Lampert, Klaus  
Rentner  
**(bis 14.12.2012)**

**s.B. Thiel, Heinrich  
(ab 14.12.2012)**

Stv. Kracke, Thomas  
Soldat

s.B. Stüsgen, Jutta  
Steuerberaterin

Stv. Dix, Carsten  
- keine Berufsangabe -

Stv. Wendt, Reinhard  
Hausgeräte-Techniker

Stv. Goerdt, Joachim  
Geschäftsführer, Rechtsanwalt

s.B. Frania, Birgit  
Bankangestellte

s.B. Wennmacher, Kai  
Arbeitnehmer im öffentlichen Dienst

s.B. Wennmacher, Alfred  
Rentner

Stv. Zander, Dieter  
Rechtsanwalt

Stv. Arndt, Ingeborg  
Bankangestellte

### Ersatzvertreter

s.B. Toll, Thomas  
Kaufmann

s.B. Lethen, Christian  
Dipl. Kaufmann, Berater

s.B. Tischler, Michael  
selbstständig

s.B. Kuhs, Stephan  
- keine Berufsangabe -

s.B. Kompisch, Christoph  
Elektrotechniker

s.B. Geyr, Herbert  
Diplom-Ökonom

s.B. Hohenhaus, Ulf  
Verbandssyndikus

s.B. Ringes, Heiner  
Malermeister

s.B. Hülsmann, Axel  
freiberuflich tätig

s.B. Bender, Daniel  
Schüler

s.B. Pollack, Claus-Michael  
Schreiner, Mediengestalter

**s.B. Albrecht, Volker**  
**(seit 16.12.2011)**

(Veränderungen bei der Besetzung des Ausschusses gegenüber dem Vorjahr erfolgten in Abstimmung mit dem Büro der Stadtvertretung und wurden in Fettdruck abgebildet)



Die Mitglieder des Betriebsausschusses erhalten keine Bezüge von der LVN. Die Bezüge für die Betriebsleitung, Herrn Müller und Herrn Hilger, betragen insgesamt 124.687,27 € und wurden im Geschäftsjahr 2012 von der LVN geleistet. Davon entfallen auf Herrn Müller 62.708,65 € und auf Herrn Hilger 61.978,62 €.

Im Durchschnitt waren 2012 bei der LVN 42 (Vorjahr 47) Beschäftigte und 14 (Vorjahr 15) Beamte tätig.

Neuss, den 16. Mai 2013

Müller  
Betriebsleiter

|  | Erfolgsplan 2014<br>gesamt |                    |                  | Sparte<br>Liegenschaften und Bodenordnung |                    |                  | Sparte<br>Vermessung/Karten-<br>wesen/Vermessungs-<br>technische Stadtplanung |                    |                  |
|--|----------------------------|--------------------|------------------|---|--------------------|------------------|---|--------------------|------------------|
|  | 2014                       | Planansatz<br>2013 | Ergebnis<br>2012 | 2014                                      | Planansatz<br>2013 | Ergebnis<br>2012 | 2014  | Planansatz<br>2013 | Ergebnis<br>2012 |
| <b>Erträge</b>   |                            |                    |                  |   |                    |                  |   |                    |                  |
| 1 Andere Umsatzerlöse  | 2.027.500                  | 1.899.600          | 1.929.773        | 1.929.500                                 | 1.794.500          | 1.836.044        | 98.000  | 105.100            | 93.729           |
| 1a Spartenverrechnung  | 0                          | 0                  | 0                | -1.409.481                                | -1.305.188         | -1.185.831       | 1.409.481   | 1.305.188          | 1.185.831        |
| 2 Erlöse aus Grund-<br>stücksverkäufen   | 15.760.000                 | 6.980.000          | 5.254.270        | 15.760.000                                | 6.980.000          | 5.254.270        | 0   | 0                  | 0                |
| 3 Sonstige betriebliche<br>Erträge   | 2.251.000                  | 2.251.000          | 2.907.008        | 195.000                                   | 195.000            | 850.594          | 2.056.000   | 2.056.000          | 2.056.413        |
| 4 Zinserträge  | 17.000                     | 10.000             | 27.931           | 17.000                                    | 10.000             | 27.931           | 0   | 0                  | 0                |
| <b>Aufwendungen</b>  |                            |                    |                  |   |                    |                  |   |                    |                  |
| 5 Materialaufwand  | 520.000                    | 533.400            | 448.049          | 495.000                                   | 507.500            | 438.124          | 25.000  | 25.900             | 9.926            |
| 5a Baulandentwicklung  | 50.000                     | 50.000             | 22.169           | 50.000                                    | 50.000             | 22.169           | 0   | 0                  | 0                |
| 6 Personalaufwand  | 3.826.794                  | 3.698.700          | 3.603.951        | 1.253.383                                 | 1.216.800          | 1.206.260        | 2.573.411   | 2.481.900          | 2.397.691        |
| a) Löhne und Gehälter  | 2.905.017                  | 2.780.160          | 2.642.417        | 977.986                                   | 940.800            | 884.430          | 1.927.031   | 1.839.360          | 1.757.987        |
| b) Soziale Abgaben u.<br>Aufwendungen für<br>Altersversorgung und<br>für Unterstützung                       | 921.777                    | 918.540            | 961.534          | 275.397                                   | 276.000            | 321.830          | 646.380   | 642.540            | 639.704          |
| 7 Abschreibungen auf<br>Sachanlagen und imma-<br>terielle Vermögensge-<br>genstände des Anlage-<br>vermögens | 372.198                    | 364.911            | 647.288          | 313.128                                   | 314.073            | 594.738          | 59.070  | 50.838             | 52.550           |
| 8 Abschreibungen für<br>Grundstücksabgänge   | 1.024.000                  | 1.760.000          | 2.249.034        | 1.024.000                                 | 1.760.000          | 2.249.034        | 0   | 0                  | 0                |
| 9 Sonstige betriebliche<br>Aufwendungen  | 1.983.500                  | 1.997.000          | 1.748.741        | 1.078.500                                 | 1.090.350          | 873.775          | 905.000   | 906.650            | 874.966          |
| 9a Zinsaufwand   | 0                          | 0                  | 35.095           | 0   | 0                  | 35.095           | 0   | 0                  | 0                |
| <b>Ergebnis der<br/>gewöhnlichen<br/>Geschäftstätigkeit</b>  | <b>12.279.008</b>          | <b>2.736.589</b>   | <b>1.364.655</b> | <b>12.278.008</b>                         | <b>2.735.589</b>   | <b>1.363.814</b> | <b>1.000</b>  | <b>1.000</b>       | <b>841</b>       |
| 10 Außerordentlicher<br>Aufwand  | 0                          | 0                  | 0                | 0   | 0                  | 0                | 0   | 0                  | 0                |
| 11 Sonstige Steuern  | 161.000                    | 161.000            | 140.783          | 160.000                                   | 160.000            | 139.942          | 1.000   | 1.000              | 841              |
| <b>Jahresüberschuss</b>  | <b>12.118.008</b>          | <b>2.575.589</b>   | <b>1.223.872</b> | <b>12.118.008</b>                         | <b>2.575.589</b>   | <b>1.223.872</b> | <b>0</b>  | <b>0</b>           | <b>0</b>         |

|  | Vermögensplan<br>2014 gesamt |                  | Sparte                             |                  |   |               |
|--|------------------------------|------------------|------------------------------------|------------------|---|---------------|
|  |                              |                  | Liegenschaften und<br>Bodenordnung |                  | Vermessung/Karten-<br>wesen/Vermessungs-<br>technische Stadtplanung |               |
|  | 2014                         | 2013             | 2014                               | 2013             | 2014  | 2013          |
| <b><u>Mittelherkunft</u></b>   |                              |                  |                                    |                  |   |               |
| 1 Liquide Mittel per 01.01.  | 11.208.000                   | 4.574.500        | 11.208.000                         | 4.574.500        | 0   | 0             |
| 2 Einnahmen aus Krediten   | 0                            | 0                | 0                                  | 0                | 0   | 0             |
| 3 Abschreibungen   | 1.396.198                    | 2.124.911        | 1.337.128                          | 2.074.073        | 59.070  | 50.838        |
| 3a Rückstellung Möbehaus   | 23.400.000                   | 0                | 23.400.000                         | 0                | 0   | 0             |
| 4 Überschuss Erfolgsplan   | 12.118.008                   | 2.575.589        | 12.118.008                         | 2.575.589        | 0   | 0             |
| <b><u>Summe</u></b>  | <b>48.122.206</b>            | <b>9.275.000</b> | <b>48.063.136</b>                  | <b>9.224.162</b> | <b>59.070</b>   | <b>50.838</b> |
| <b><u>Mittelverwendung</u></b>   |                              |                  |                                    |                  |   |               |
| 5 Erwerb von Grundver-<br>mögen  | 2.400.000                    | 2.400.000        | 2.400.000                          | 2.400.000        | 0   | 0             |
| 5a Erwerb v. Grundvermögen<br>in Umlegungsverfahren                    | 300.000                      | 1.300.000        | 300.000                            | 1.300.000        | 0   | 0             |
| 6 Erwerb von beweglichen<br>Wirtschaftsgütern des An-<br>lagevermögens | 147.500                      | 175.000          | 15.000                             | 15.000           | 132.500   | 160.000       |
| 7 Maßnahmen an Gebäuden<br>und Grundstücken                            | 2.900.000                    | 400.000          | 2.900.000                          | 400.000          | 0   | 0             |
| 8 Tilgung von Krediten   | 0                            | 0                | 0                                  | 0                | 0   | 0             |
| 9a Rückstellung Möbelhaus  | 23.400.000                   | 0                | 23.400.000                         | 0                |   |               |
| 9b liquide Mittel per 31.12.<br>u.a.                                   | 18.974.706                   | 5.000.000        | 19.048.136                         | 5.109.162        | -73.430   | -109.162      |
| <b><u>Summe</u></b>  | <b>48.122.206</b>            | <b>9.275.000</b> | <b>48.063.136</b>                  | <b>9.224.162</b> | <b>59.070</b>   | <b>50.838</b> |

|  | Erfolgsplan LVN gesamt |                  |                   |                 |
|--|------------------------|------------------|-------------------|-----------------|
|  | 2014                   | 2015             | 2016              | 2017            |
| <b>Erträge</b>   |                        |                  |                   |                 |
| 1 Andere Umsatzerlöse  | 2.027.500              | 2.027.500        | 1.827.500         | 1.827.500       |
| 1a Spartenverrechnung  | 0                      | 0                | 0                 | 0               |
| 2 Erlöse aus Grundstücksverkäufen  | 15.760.000             | 5.100.000        | 3.000.000         | 3.000.000       |
| 3 Sonstige betriebliche Erträge  | 2.251.000              | 6.595.000        | 22.095.000        | 2.695.000       |
| 4 Zinserträge  | 17.000                 | 28.000           | 35.000            | 59.000          |
| <b>Aufwendungen</b>  |                        |                  |                   |                 |
| 5 Materialaufwand  | 520.000                | 455.000          | 455.000           | 455.000         |
| 5a Baulandentwicklung  | 50.000                 | 50.000           | 50.000            | 50.000          |
| 6 Personalaufwand  | 3.826.794              | 3.874.280        | 3.922.425         | 3.971.239       |
| a) Löhne und Gehälter  | 2.905.017              | 2.934.067        | 2.963.408         | 2.993.042       |
| b) Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und Unterstützung                 | 921.777                | 940.212          | 959.017           | 978.197         |
| 7 Abschreibungen auf Sachanlagen und immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens | 372.198                | 308.992          | 297.640           | 293.304         |
| 8 Abschreibungen für Grundstücksabgänge  | 1.024.000              | 2.040.000        | 1.200.000         | 1.200.000       |
| 9 Sonstige betriebliche Aufwendungen   | 1.983.500              | 1.983.500        | 1.998.500         | 1.983.500       |
| 9a Zinsaufwand   | 0                      | 0                | 0                 | 0               |
| <b>Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit</b>  | <b>12.279.008</b>      | <b>5.038.728</b> | <b>19.033.935</b> | <b>-371.543</b> |
| 10 Außerordentlicher Aufwand   | 0                      | 0                | 0                 | 0               |
| 11 Sonstige Steuern  | 161.000                | 161.000          | 161.000           | 161.000         |
| <b>Jahresüberschuss</b>  | <b>12.118.008</b>      | <b>4.877.728</b> | <b>18.872.935</b> | <b>-532.543</b> |

|  | <b>Erfolgsplan für die Sparte Liegenschaften<br/>und<br/>Bodenordnung</b> |                  |                   |                 |
|--|---|------------------|-------------------|-----------------|
|  | 2014  | 2015             | 2016              | 2017            |
|  | <b><u>Erträge</u></b>   |                  |                   |                 |
| 1 Andere Umsatzerlöse  | 1.929.500   | 1.929.500        | 1.729.500         | 1.729.500       |
| 1a Spartenverrechnung  | -1.409.481  | -994.768         | -1.040.312        | -1.057.349      |
| 2 Erlöse aus Grundstücksverkäufen  | 15.760.000  | 5.100.000        | 3.000.000         | 3.000.000       |
| 3 Sonstige betriebliche Erträge  | 195.000   | 4.095.000        | 19.595.000        | 195.000         |
| 4 Zinserträge  | 17.000  | 28.000           | 35.000            | 59.000          |
| <b><u>Aufwendungen</u></b>   |   |                  |                   |                 |
| 5 Materialaufwand  | 495.000   | 430.000          | 430.000           | 430.000         |
| 5a Baulandentwicklung  | 50.000  | 50.000           | 50.000            | 50.000          |
| 6 Personalaufwand  | 1.253.383   | 1.268.671        | 1.284.167         | 1.299.873       |
| a) Löhne und Gehälter  | 977.986   | 987.766          | 997.643           | 1.007.620       |
| b) Soziale Abgaben und Aufwendungen für<br>Altersversorgung und für Unterstützung                        | 275.397   | 280.905          | 286.523           | 292.254         |
| 7 Abschreibungen auf Sachanlagen und auf im-<br>materielle Vermögensgegenstände des An-<br>lagevermögens | 313.128   | 252.833          | 243.586           | 240.321         |
| 8 Abschreibungen für Grundstücksabgänge  | 1.024.000   | 2.040.000        | 1.200.000         | 1.200.000       |
| 9 Sonstige betriebliche Aufwendungen   | 1.078.500   | 1.078.500        | 1.078.500         | 1.078.500       |
| 9a Zinsaufwand   | 0   | 0                | 0                 | 0               |
| <b><u>Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit</u></b>   | <b>12.278.008</b>   | <b>5.037.728</b> | <b>19.032.935</b> | <b>-372.543</b> |
| 10 Außerordentlicher Aufwand   | 0   | 0                | 0                 | 0               |
| 11 Sonstige Steuern  | 160.000   | 160.000          | 160.000           | 160.000         |
| <b><u>Jahresüberschuss</u></b>   | <b>12.118.008</b>   | <b>4.877.728</b> | <b>18.872.935</b> | <b>-532.543</b> |

|  | Erfolgsplan für die Sparte Vermessung/Kartenwesen/Vermessungstechnische Stadtplanung |              |              |              |
|--|--|--------------|--------------|--------------|
|  | 2014   | 2015         | 2016         | 2017         |
| <b>Erträge</b>   |  |              |              |              |
| 1 Andere Umsatzerlöse  | 98.000   | 98.000       | 98.000       | 98.000       |
| 1a Spartenverrechnung  | 1.409.481  | 994.768      | 1.040.312    | 1.057.349    |
| 2 Erlöse aus Grundstücksverkäufen  | 0  | 0            | 0            | 0            |
| 3 Sonstige betriebliche Erträge  | 2.056.000  | 2.500.000    | 2.500.000    | 2.500.000    |
| 4 Zinserträge  | 0  | 0            | 0            | 0            |
| <b>Aufwendungen</b>  |  |              |              |              |
| 5 Materialaufwand  | 25.000   | 25.000       | 25.000       | 25.000       |
| 5a Baulandentwicklung  | 0  | 0            | 0            | 0            |
| 6 Personalaufwand  | 2.573.411  | 2.605.609    | 2.638.258    | 2.671.366    |
| a) Löhne und Gehälter  | 1.927.031  | 1.946.302    | 1.965.765    | 1.985.422    |
| b) Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung                 | 646.380  | 659.307      | 672.493      | 685.943      |
| 7 Abschreibungen auf Sachanlagen und auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens | 59.070   | 56.159       | 54.054       | 52.983       |
| 8 Abschreibungen für Grundstücksabgänge  | 0  | 0            | 0            | 0            |
| 9 Sonstige betriebliche Aufwendungen   | 905.000  | 905.000      | 920.000      | 905.000      |
| 9a Zinsaufwand   | 0  | 0            | 0            | 0            |
| <b><u>Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit</u></b>                                     | <b>1.000</b>   | <b>1.000</b> | <b>1.000</b> | <b>1.000</b> |
| 10 Außerordentlicher Aufwand   | 0  | 0            | 0            | 0            |
| 11 Sonstige Steuern  | 1.000  | 1.000        | 1.000        | 1.000        |
| <b><u>Jahresüberschuss</u></b>   | <b>0</b>   | <b>0</b>     | <b>0</b>     | <b>0</b>     |

|   | <b>Vermögensplan LVN gesamt</b> |                   |                   |                   |
|---|---------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
|   | 2014                            | 2015              | 2016              | 2017              |
| <b><u>Mittelherkunft</u></b>                                      |                                 |                   |                   |                   |
| 1 Liquide Mittel per 01.01.                                       | 11.208.000                      | 18.974.706        | 23.158.926        | 40.467.002        |
| 2 Einnahmen aus Krediten  | 0                               | 0                 | 0                 | 0                 |
| 3 Erwirtschaftete Abschreibungen                                  | 1.396.198                       | 2.348.992         | 1.497.640         | 1.493.304         |
| 3a Rückstellung Möbehaus  | 23.400.000                      | 19.500.000        | 0                 | 0                 |
| 4 Überschuss Erfolgsplan  | 12.118.008                      | 4.877.728         | 18.872.935        | -532.543          |
| <b><u>Summe</u></b>   | <b>48.122.206</b>               | <b>45.701.426</b> | <b>43.529.502</b> | <b>41.427.763</b> |
| <b><u>Mittelverwendung</u></b>                                    |                                 |                   |                   |                   |
| 5 Erwerb von Grundvermögen  | 2.400.000                       | 2.400.000         | 2.400.000         | 2.400.000         |
| 5a Erwerb von Grundvermögen<br>in Umlegungsverfahren              | 300.000                         | 200.000           | 200.000           | 0                 |
| 6 Erwerb von beweglichen Wirtschaftsgütern<br>des Anlagevermögens | 147.500                         | 42.500            | 62.500            | 35.000            |
| 7 Maßnahmen an Gebäuden und Grundstücken                          | 2.900.000                       | 400.000           | 400.000           | 400.000           |
| 8 Tilgung von Krediten  | 0                               | 0                 | 0                 | 0                 |
| 9a Rückstellung Möbelhaus   | 23.400.000                      | 19.500.000        | 0                 | 0                 |
| 9b liquide Mittel per 31.12.                                      | 18.974.706                      | 23.158.926        | 40.467.002        | 38.592.763        |
| <b><u>Summe</u></b>   | <b>48.122.206</b>               | <b>45.701.426</b> | <b>43.529.502</b> | <b>41.427.763</b> |

|   | Vermögensplan für die Sparte Liegenschaften<br>und<br>Bodenordnung |                   |                   |                   |
|---|--|-------------------|-------------------|-------------------|
|   | 2014   | 2015              | 2016              | 2017              |
| <b>Mittelherkunft</b>   |  |                   |                   |                   |
| 1 liquide Mittel per 01.01  | 11.208.000   | 19.048.136        | 23.203.697        | 40.505.219        |
| 2 Einnahmen aus Krediten  | 0  | 0                 | 0                 | 0                 |
| 3 Erwirtschaftete Abschreibungen                                  | 1.337.128  | 2.292.833         | 1.443.586         | 1.440.321         |
| 3a Rückstellung Möbehaus  | 23.400.000   | 19.500.000        | 0                 | 0                 |
| 4 Überschuss Erfolgsplan  | 12.118.008   | 4.877.728         | 18.872.935        | -532.543          |
| <b>Summe</b>  | <b>48.063.136</b>  | <b>45.718.697</b> | <b>43.520.219</b> | <b>41.412.997</b> |
| <b>Mittelverwendung</b>   |  |                   |                   |                   |
| 5 Erwerb von Grundvermögen  | 2.400.000  | 2.400.000         | 2.400.000         | 2.400.000         |
| 5a Erwerb von Grundvermögen<br>in Umlegungsverfahren              | 300.000  | 200.000           | 200.000           | 0                 |
| 6 Erwerb von beweglichen Wirtschaftsgütern<br>des Anlagevermögens | 15.000   | 15.000            | 15.000            | 15.000            |
| 7 Maßnahmen an Gebäuden und Grundstücken                          | 2.900.000  | 400.000           | 400.000           | 400.000           |
| 8 Tilgung von Krediten  | 0  | 0                 | 0                 | 0                 |
| 9a Rückstellung Möbelhaus   | 23.400.000   | 19.500.000        | 0                 | 0                 |
| 9b liquide Mittel per 31.12. u.a.                                 | 19.048.136   | 23.203.697        | 40.505.219        | 38.597.997        |
| <b>Summe</b>  | <b>48.063.136</b>  | <b>45.718.697</b> | <b>43.520.219</b> | <b>41.412.997</b> |



|   | Vermögensplan für die Sparte Vermessung/<br>Kartenwesen/Vermessungstechnische Stadt-<br>planung |                |              |               |
|---|---|----------------|--------------|---------------|
|   | 2014  | 2015           | 2016         | 2017          |
| <b>Mittelherkunft</b>   |   |                |              |               |
| 1 liquide Mittel per 01.01  | 0   | -73.430        | -44.771      | -38.217       |
| 2 Einnahmen aus Krediten  | 0   | 0              | 0            | 0             |
| 3 Erwirtschaftete Abschreibungen                                  | 59.070  | 56.159         | 54.054       | 52.983        |
| 3a Rückstellung Möbehäuser  | 0   | 0              | 0            | 0             |
| 4 Überschuss Erfolgsplan  | 0   | 0              | 0            | 0             |
| <b>Summe</b>  | <b>59.070</b>   | <b>-17.271</b> | <b>9.283</b> | <b>14.766</b> |
| <b>Mittelverwendung</b>   |   |                |              |               |
| 5 Erwerb von Grundvermögen  | 0   | 0              | 0            | 0             |
| 5a Erwerb von Grundvermögen<br>in Umlenungsverfahren              | 0   | 0              | 0            | 0             |
| 6 Erwerb von beweglichen Wirtschaftsgütern<br>des Anlagevermögens | 132.500   | 27.500         | 47.500       | 20.000        |
| 7 Maßnahmen an Gebäuden und Grundstücken                          | 0   | 0              | 0            | 0             |
| 8 Tilgung von Krediten  | 0   | 0              | 0            | 0             |
| 9a Rückstellung Möbelhäuser                                       | 0   | 0              | 0            | 0             |
| 9b liquide Mittel per 31.12.                                      | -73.430   | -44.771        | -38.217      | -5.234        |
| <b>Summe</b>  | <b>59.070</b>   | <b>-17.271</b> | <b>9.283</b> | <b>14.766</b> |



# LuKiTa Neusser Kindertageseinrichtungen GmbH

Die gemeinnützige LiKiTa Neusser Kindertageseinrichtungen GmbH mit Sitz in Neuss wurde am 27.12.2013 gegründet und am 31.01.2014 ins Handelsregister eingetragen. Die Gründung erfolgte auf Grundlage der Ratsbeschlüsse vom 07.06./13.12.2013 zur Ausgliederung des Betriebs der Neusser Kindertageseinrichtungen auf eine zu gründende Tochtergesellschaft.

## 1. Öffentlicher Zweck des Unternehmens

Gegenstand des Unternehmens laut Gesellschaftsvertrag ist die Förderung der Jugendhilfe und der Erziehung. Der Satzungszweck wird insbesondere verwirklicht durch den Betrieb von Tageseinrichtungen für Kinder (Kindergärten, sozialpädagogischer Hort etc.)

## 2. Eigenkapitalausstattung und Beteiligungsverhältnisse

|  | <b>Eröffnungsbilanz<br/>02.01.2014</b> |
|--|--|
| <b>Bilanzsumme (in TEUR)</b>               | 9.943                                  |
| <b>Eigenkapital (in TEUR)</b><br>davon:    | 7.134                                  |
| - Gezeichnetes Kapital                     | 50                                     |
| - Rücklagen                                | 7084                                   |
| - Bilanzgewinn/-verlust                    | -                                      |
| <b>Eigenkapitalquote (in %)</b>            | 71,7                                   |
| <b>Beteiligung (in %)</b><br>- Stadt Neuss | 100                                    |

## 3. Zusammensetzung der Organe

### Geschäftsführung

Herr Sirgurd Rüsken, Neuss  
Herr Ralf Heupts, Korschenbroich

### Gesellschaftsversammlung

Die Vertretung in der Gesellschafterversammlung erfolgt auf Grundlage des Ratsbeschlusses vom 13.12.2013 durch Herrn Bürgermeister Herbert Napp.



# Medizinisches Versorgungszentrum Lukaskrankenhaus Neuss GmbH

## 1. Öffentlicher Zweck des Unternehmens

Gegenstand des Unternehmens laut Gesellschaftsvertrag sind die Errichtung und der Betrieb eines Medizinischen Versorgungszentrums (MVZ) i. S. d. § 95 Abs. 1 SGB V. Die Errichtung und der Betrieb erfolgen jeweils im Rahmen einer Einrichtung der Wohlfahrtspflege gegenüber hilfsbedürftigen Patienten.

Zur Erfüllung des öffentlichen Zwecks im Geschäftsjahr 2012 wird auf den Lagebericht verwiesen.

## 2. Eigenkapitalausstattung und Beteiligungsverhältnisse

| Geschäftsjahr   | 2012  | 2011  | 2010 |
|---|-------|-------|------|
| <b>Bilanzsumme (in TEUR)</b>  | 1.247 | 1.015 | 899  |
| <b>Eigenkapital (in TEUR)</b><br>davon:   | 0     | 0     | 0    |
| - gezeichnetes Kapital  | 100   | 100   | 100  |
| - Rücklagen   | -     | -     | -    |
| - Bilanzverlust   | -251  | -173  | -260 |
| <b>Eigenkapitalquote (in %)</b>   | -     | -     | -    |
| <b>Beteiligung (in %)</b><br>- Städtische Kliniken Neuss -<br>Lukaskrankenhaus - GmbH | 100   | 100   | 100  |

Die Stadt Neuss ist über ihre Eigengesellschaft Städtische Kliniken Neuss - Lukaskrankenhaus - GmbH mittelbar an dem Unternehmen beteiligt.

## 3. Zusammensetzung der Organe

### Geschäftsführung

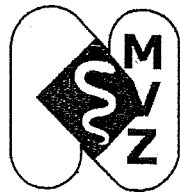
Herr Sigurd Rüsken,  
Dr. med. Andreas Kremer

## **Gesellschafterversammlung**

Die Gesellschafterin wird in der Gesellschafterversammlung durch einen Geschäftsführer der Städtische Kliniken Neuss - Lukaskrankenhaus - GmbH, der nicht zugleich Geschäftsführer der Medizinischen Versorgungszentrum Lukaskrankenhaus Neuss GmbH ist, und zwei Mitglieder des Verwaltungsrates der Städtischen Kliniken Neuss - Lukaskrankenhaus - GmbH, von denen eines der Verwaltungsratsvorsitzende oder der stellvertretende Verwaltungsratsvorsitzende sein muss, vertreten.

## **Anlage**

- Lagebericht 2012
- Jahresabschluss 2012 einschließlich Anhang



### Lagebericht für das Jahr 2012

#### 1. Geschäft und Rahmenbedingungen

Durch das Gesetz zur Modernisierung der gesetzlichen Krankenversicherung (GKV-Modernisierungsgesetz), in Kraft getreten am 01.01.2004, wurde die Grundlage zur Bildung neuer vertragsärztlicher Versorgungsformen geschaffen. Zu diesen neuen Versorgungsformen zählt auch das Medizinische Versorgungszentrum (MVZ). Durch ein MVZ wird eine strukturierte, interdisziplinäre Zusammenarbeit von Ärzten erleichtert sowie die Förderung der Qualität und der Wirtschaftlichkeit in der medizinischen Versorgung erreicht.

Das medizinische Versorgungszentrum als fachübergreifende Einrichtung ermöglicht Ärzten in Angestelltenverhältnissen oder in individuellen Arbeitszeitmodellen ohne wirtschaftliche Risiken flexibel an der ambulanten vertragsärztlichen Versorgung teilzunehmen. Die Patienten profitieren von der Integration unterschiedlicher ärztlicher Fachrichtungen und der koordinierten Versorgung in den medizinischen Versorgungszentren, da diagnostische und therapeutische Maßnahmen optimal aufeinander abgestimmt werden können.

Die gesellschaftsrechtlichen und allgemeinen Voraussetzungen für die Zulassung eines MVZ sind sozialgesetzlich in § 95 SGB V geregelt. Wesentliche allgemeine Zulassungsvoraussetzung für ein MVZ ist die Tätigkeit von mindestens zwei Fachärzten unterschiedlicher Fachrichtungen.

Nach Berichten der Kassenärztlichen Bundesvereinigung zur Entwicklung der Medizinischen Versorgungszentren in Deutschland ist seit deren Einführung im Jahr 2004 die Anzahl der zugelassenen Medizinischen Versorgungszentren stetig angestiegen. Ende 2011 gab es in Deutschland 1.750 Medizinische Versorgungszentren mit 9.571 tätigen Ärzten, davon 8.257 im Angestelltenverhältnis. Von den 1.750 Medizinischen Versorgungszentren sind 38% in der Trägerschaft von Krankenhäuser und 42% in der Trägerschaft von Vertragsärzten. Die Medizinischen Versorgungszentren firmieren nahezu ausschließlich in Form der GmbH bzw. GbR. MVZ in Krankenhausträgerschaft werden vorrangig als GmbH gegründet. Die Anzahl der angestellten Ärzte in den MVZ stieg stärker an als die Zahl der in den MVZ tätigen Vertragsärzte. Die MVZ, die in Trägerschaft eines Krankenhauses stehen, arbeiten nahezu ausschließlich mit angestellten Ärzten.

Im Berichtsjahr trat gesundheitspolitisch am 1.1.2012 das Gesetz zur Verbesserung der Versorgungsstrukturen in der gesetzlichen Krankenversicherung (GKV-VStG) in Kraft.

Adresse  
Medizinisches Versorgungszentrum  
Lukaskrankenhaus Neuss GmbH  
Preußenstraße 84, 41464 Neuss  
Telefon: 02131 / 888-5100  
Telefax: 02131 / 888-5199  
info@mvz-lukasneuss.de

Vorsitzender der Gesellschafterversammlung:  
Thomas Nickel

Geschäftsführer:  
Dipl.-Kfm. Sigurd Rüsken  
Dr. med. Andreas Kremer

Eingetragen in das Handelsregister  
des Amtsgerichtes Neuss HRB 14532  
Bankverbindung:  
Sparkasse Neuss (BLZ 305 500 00)  
Konto: 93 318 384  
IBAN: DE93 3055 0000 0093 3183 84  
SWIFT-BIC: WELA DE DN



## Geschäftsführung

---

Das Gesetz soll demographiebedingten Versorgungsengpässen rechtzeitig entgegensteuern und gezielt die medizinische Versorgung verbessern. Das Gesetz regelt eine Vielzahl von Änderungen, u.a. werden die Zulassungsregelungen für Medizinische Versorgungszentren zur Stärkung der Freiberuflichkeit und zur Sicherung der Unabhängigkeit medizinischer Entscheidungen modifiziert. Außerdem kann der Zulassungsausschuss zukünftig bereits im Vorfeld eines in überversorgten Planungsbereichen vorgesehenen Nachbesetzungsverfahrens darüber entscheiden, ob ein Nachbesetzungsverfahren überhaupt erfolgen soll.

Die Kassenärztlichen Vereinigungen erhielten weitgehend die alleinige Verantwortung für die Honorarverteilung zurück. Dabei wurden auch Regelungen vorgesehen, um eine übermäßige Ausweitung ärztlicher Leistungen zu vermeiden. Die ärztlichen Leistungen werden in der vertragsärztlichen Gebührenordnung leistungsgerechter und morbiditätsbedingter abgebildet.

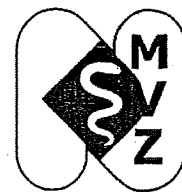
Die geplante Verpflichtung zur Vorgabe ambulanter Kodierrichtlinien für die Abrechnung der Ärzte entfiel.

Ebenso wurde die ambulante spezialfachärztliche Versorgung neu geregelt. Mit der ambulanten spezialfachärztlichen Versorgung erhalten Menschen mit bestimmten schweren Verlaufsformen von Erkrankungen wie HIV/Aids, Krebs, Multiple Sklerose und anderen schweren oder seltenen Erkrankungen eine qualitativ hochwertige interdisziplinäre Behandlung. Die neuen Vorgaben lösen die bisherige ambulante spezialärztliche Versorgung nach § 116 b SGB V ab, mit dem die Krankenhäuser für die ambulante Versorgung geöffnet wurden. Jedoch erst im Jahr 2013 wird der mit der Ausarbeitung beauftragte Gemeinsame Bundesausschuss (GBA) eine umfassende Richtlinie zur ambulanten spezialfachärztlichen Versorgung verabschieden.

Das schon am 1. Januar 2011 in Kraft getretene Gesetz zur nachhaltigen und sozial ausgewogenen Finanzierung der Gesetzlichen Krankenversicherung (GKV-FinG) zeigte seine Auswirkungen. Aufgrund der Milliardenüberschüsse der Krankenkassen war das Jahr 2012 geprägt von Diskussionen zur Reduktion der Beitragssätze, Zurückführung von staatlichen Zuschüssen zum Gesundheitsfonds und Möglichkeiten zur Auszahlung von Prämien an die Krankenversicherten. Mit großer Mehrheit stimmte der Bundestag deshalb Ende 2012 auch der Abschaffung der Praxisgebühr ab 2013 zu.

Aus dem GKV-Versorgungsstrukturgesetz resultierte auch die Regulierungsgrundlage für eine neue Bedarfsplanung. Ende 2012 konnte sich der zuständige Gemeinsame Bundesausschuss mehrheitlich auf eine neue Richtlinie einigen. Zu den Kernelementen der neuen Richtlinie zählt, dass erstmals alle Facharztgruppen in die Planung einbezogen





## Geschäftsführung

---

werden. Jede Gruppe wird jeweils einer von vier Versorgungsebenen zugeordnet. Zu der gesonderten fachärztlichen Versorgung gehören u.a. die Bereiche Nuklearmedizin, Pathologie und Strahlentherapie. Für alle Versorgungsebenen wurden Verhältniszahlen Einwohner zu Arzt definiert, nach denen sich die neue Bedarfsplanung orientiert.

Neben der Beteiligung an der ambulanten vertragsärztlichen Versorgung erbringt das Medizinische Versorgungszentrum am Lukaskrankenhaus honorarärztliche Leistungen für die Städtischen Kliniken Neuss – Lukaskrankenhaus – GmbH in den Fachbereichen Nuklearmedizin und Pathologie und in geringem Umfang auch Honorararztleistungen in allen Fachbereichen für Krankenhäuser in der Region.

## 2. Leistungsentwicklung

Der Fachbereich Pathologie entwickelte sich im Berichtsjahr stabil. Die Rheintor-Klinik konnte als neuer Zuweiser gewonnen werden. Insgesamt wurden für fast 13.000 Patientenfälle pathologische Leistungen erbracht. Die Leistungserbringung für die Paracelsus-Klinik Golzheim reduzierte sich um ca. 10%. Die Optimierung der gerätetechnischen Ausstattung und der Leistungsprozesse wurde abgeschlossen.

Im Fachbereich Strahlentherapie gestaltete sich die Leistungserbringung sehr erfreulich. Im Berichtsjahr wurden über 1.550 Patienten strahlentherapeutisch behandelt. Dies entspricht einem jährlichen Zuwachs von 16%. Während die Patientenfälle für Bestrahlungen mit bösartigen Erkrankungen gleich blieb, konnten die Patientenfälle für Bestrahlungen mit gutartigen Erkrankungen stark gesteigert werden. Die Bestrahlungen mit der 2011 eingeführten mobilen Technologie in den Kooperationskrankenhäusern im Brustzentrum des Rhein-Kreises Neuss machten nur 2% der Patientenfälle aus.

Der Fachbereich Nuklearmedizin befand sich weiter im Aufbau. Insgesamt konnten die Patientenfälle um über 50% gesteigert werden. Neben den nuklearmedizinischen Diagnoseverfahren konnten 2012 auch radiologische Leistungen, im Speziellen MRT-Leistungen, in Kooperation mit dem Institut für Klinische Radiologie der Städtischen Kliniken Neuss – Lukaskrankenhaus – Neuss GmbH angeboten werden.

Im Medizinischen Versorgungszentrum waren im Berichtsjahr insgesamt über 40 Mitarbeiter angestellt. Die Mitarbeiter wurden außertariflich vergütet mit Orientierung an für die Berufsgruppe geltenden Tarifverträgen. Aufgrund der angespannten Arbeitsmarktsituation für Fachkräfte im Gesundheitswesen lagen die Vergütungen über den tariflich geltenden Vergütungsansätzen.

Adresse  
Medizinisches Versorgungszentrum  
Lukaskrankenhaus Neuss GmbH  
Preußenstraße 84, 41464 Neuss  
Telefon: 02131 / 888-5100  
Telefax: 02131 / 888-5199  
info@mvz-lukasneuss.de

Vorsitzender der Gesellschafterversammlung:  
Thomas Nickel

Geschäftsführer:  
Dipl.-Kfm. Sigurd Rüsken  
Dr. med. Andreas Kremer

Eingetragen in das Handelsregister  
des Amtsgerichtes Neuss HRB 14532  
Bankverbindung:  
Sparkasse Neuss (BLZ 305 500 00)  
Konto: 93 318 384  
IBAN: DE93 3055 0000 0093 3183 84  
SWIFT-BIC: WELA DE DN



### 3. Darstellung des Geschäftsverlaufes einschließlich des Geschäftsergebnisses

Der Geschäftsverlauf entwickelte sich auf der Ertragsseite sehr positiv. Insgesamt konnten die Erträge um 9,5% auf über 4,8 Millionen Euro gesteigert werden. An der Ertragssteigerung waren alle Fachbereiche beteiligt. Während der Bereich der Strahlentherapie seine Erträge um 4% und der Bereich der Pathologie um 6% steigerten, konnte der Fachbereich der Nuklearmedizin eine Ertragssteigerung von fast 40% erwirtschaften.

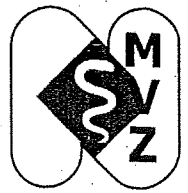
Dagegen standen Aufwendungen, die für den Fachbereich Strahlentherapie und Pathologie zu einem positiven Ergebnis und in der Nuklearmedizin erwartungsgemäß zu einem weiteren Anlaufverlust führten. Im Fachbereich Strahlentherapie wurden entsprechend der Leistungserbringung und den gesetzlichen Auflagen der Strahlenschutzverordnung zusätzliche Mitarbeiter eingestellt. Durch den Einsatz neuer und moderner Arbeitsgeräte im Bereich der Pathologie stiegen die Aufwendungen für die Nutzungsentgelte. Im Bereich der Nuklearmedizin stiegen die Aufwendungen ebenfalls besonders im Bereich der Nutzungsentgelte, die auch die Servicekosten für die beiden Großgeräte beinhalten, nachdem die Wartungen der Großgeräte in den beiden ersten Betriebsjahren kostenfrei im Rahmen der Gewährleistung durchgeführt wurden.

Für das Berichtsjahr ergibt sich aus der Steigerung der Aufwendungen um 13% über alle Geschäftsbereiche ein negatives Ergebnis in Höhe von 78 TEUR.

### 4. Risikobericht

Die Medizinischen Versorgungszentren sind als wichtiger ergänzender Beitrag zu den niedergelassenen Strukturen gesundheitspolitisch anerkannt. Die weiter ansteigenden Zulassungszahlen sprechen für die Effizienz der Patientenversorgung durch eine fächerübergreifende und vernetzte Versorgung. Die politischen Bestrebungen zur Optimierung der Patientenversorgung besonders unter dem Aspekt der zukünftigen demographiebedingten Herausforderungen an das deutsche Gesundheitssystem zielen weiter auf eine Verschmelzung der Versorgungssektoren. Nur durch eine konsequente Hebung aller Optimierungsressourcen und den effektiven Einsatz innovativer medizinischer Versorgungsmöglichkeiten werden zukünftig die notwendigen Ziele erreicht. Das Medizinische Versorgungszentrum für Ärzte und medizintechnisches Personal ein attraktiver Arbeitsplatz sind, zeigt die aktuelle Personalentwicklung. Während in vielen Bereichen des Gesundheitswesens ein Fachkräftemangel besteht, konnten im Berichtsjahr alle vakanten Stellen besetzt bleiben und weitere Fachkräfte gewonnen werden.

Die weitere Entwicklung der Leistungen im Bereich der Nuklearmedizin wird von der Etablierung der PET-Untersuchung in die medizinische Versorgung und der weiteren Erschließung des ambulanten Marktes abhängen. Während der Gemeinsame Bundesausschuss (gBA) durch seinen Erlaubnisvorbehalt nur zögerlich Indikationen für



## Geschäftsführung

eine PET-Untersuchung im ambulanten Bereich definiert, erhält diese innovative Untersuchungsmethode durch Einzelfallgenehmigungen der Kostenträger im ambulanten Bereich und Prozeßoptimierung bei der stationären Patientenversorgung Einzug in die Medizin.

Die Zurückhaltung der niedergelassenen Vertragsärzte gegenüber Medizinischen Versorgungszentren wird sich in den nächsten Jahren durch die gesundheitspolitisch gewollte und medizinisch notwendige stärkere Vernetzung der Versorgungssektoren reduzieren. Der respektvolle und vertrauensvolle Umgang aber auch die wirtschaftliche Erkenntnis zur Kooperation wird die Zusammenarbeit festigen.

### 5. Prognosebericht

Das negative Ergebnis des Geschäftsjahres 2012 führt zu einer Vergrößerung des Bilanzverlustes. Die bilanzielle Überschuldung der Gesellschaft und die Liquidität der Gesellschaft wird über ein Verrechnungskonto durch die Städtische Kliniken Neuss – Lukaskrankenhaus – GmbH nachgewiesen.

Für das Geschäftsjahr 2013 wird ein positives Jahresabschlussergebnis im Wirtschaftsplan ausgewiesen. Wir erwarten, dass sich die Ertragssituation in allen Bereichen weiter verbessert insbesondere durch steigende Patientenfälle im Bereich der Nuklearmedizin. Die Erbringung von Leistungen im Rahmen der PET-Diagnostik, die zurzeit außerbudgetär und in Einzelverhandlungen mit den Kostenträgern vereinbart werden, und die Kooperationen mit weiteren Kliniken im Rhein-Kreis Neuss werden die zukünftige Erlössituation positiv beeinflussen.

Für den Fachbereich Pathologie erwarten wir ebenfalls eine Steigerung der Leistungserbringung durch Gewinnung weiterer Zuweiser und den Ausbau der bestehenden Beziehungen zu anderen Krankenhäusern.

Wir erwarten ferner, dass im Geschäftsjahr 2013 alle Fachbereiche zum positiven Gesamtergebnis einen Beitrag leisten.

Für das Geschäftsjahr 2013 wird ein Umsatzanstieg auf über 5 Mio. € angestrebt.

Die Erweiterung des Medizinischen Versorgungszentrums um weitere Fachbereiche wird geprüft. Ebenso wird ein Zukunftsmodell für den Bereich Strahlentherapie erarbeitet, das neben einem Austausch der Linearbeschleuniger auch Entwicklungsoptionen zur gerätetechnischen Erweiterung umfasst.

Adresse  
Medizinisches Versorgungszentrum  
Lukaskrankenhaus Neuss GmbH  
Preußenstraße 84, 41464 Neuss  
Telefon: 02131 / 888-5100  
Telefax: 02131 / 888-5199  
info@mvz-lukasneuss.de

Vorsitzender der Gesellschafterversammlung:  
Thomas Nickel

Geschäftsführer:  
Dipl.-Kfm. Sigurd Rüsken  
Dr. med. Andreas Kremer

Eingetragen in das Handelsregister  
des Amtsgerichtes Neuss HRB 14532  
Bankverbindung:  
Sparkasse Neuss (BLZ 305 500 00)  
Konto: 93 318 384  
IBAN: DE93 3055 0000 0093 3183 84  
SWIFT-BIC: WELA DE DN

# Medizinisches Versorgungszentrum

Lukaskrankenhaus Neuss GmbH

## Geschäftsführung

---



### 6. Sonstige Angaben

keine

Neuss, den 18. Februar 2013

Medizinisches Versorgungszentrum Lukaskrankenhaus Neuss GmbH

Preußenstraße 84

41464 Neuss

Geschäftsführung

gez. Dr. A. Kremer

gez. S. Rüsken

Adresse  
Medizinisches Versorgungszentrum  
Lukaskrankenhaus Neuss GmbH  
Preußenstraße 84, 41464 Neuss  
Telefon: 02131 / 888-5100  
Telefax: 02131 / 888-5199  
info@mvz-lukasneuss.de

Vorsitzender der Gesellschafterversammlung:  
Thomas Nickel

Geschäftsführer:  
Dipl.-Kfm. Sigurd Rüsken  
Dr. med. Andreas Kremer

Eingetragen in das Handelsregister  
des Amtsgerichtes Neuss HRB 14532  
Bankverbindung:  
Sparkasse Neuss (BLZ 305 500 00)  
Konto: 93 318 384  
IBAN: DE93 3055 0000 0093 3183 84  
SWIFT-BIC: WELA DE DN.

Bilanz zum 31. Dezember 2012

|  | 31.12.2012<br>EUR | 31.12.2011<br>TEUR | 31.12.2012<br>EUR | 31.12.2011<br>TEUR |
|--|-------------------|--------------------|-------------------|--------------------|
| <b>AKTIVSEITE</b>  |                   |                    |                   |                    |
| <b>A. ANLAGEVERMÖGEN</b>   |                   |                    |                   |                    |
| I. Immaterielle Vermögensgegenstände<br>Entgeltlich erworbene Konzessionen, gewerbliche<br>Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie<br>Lizenzen an solchen Rechten und Werten                                | 6.588,00          | 14                 |                   |                    |
| II. Sachanlagen<br>Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung  | 70.413,00         | 64                 |                   |                    |
|  |                   | 78                 |                   |                    |
| <b>B. UMLAUFVERMÖGEN</b>   |                   |                    |                   |                    |
| I. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände   |                   |                    |                   |                    |
| 1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen  | 911.376,15        | 812                |                   |                    |
| 2. Forderungen gegen verbundene Unternehmen  | 100.540,46        | 38                 |                   |                    |
| 3. Sonstige Vermögensgegenstände   | 0,00              | 4                  |                   |                    |
|  | 1.011.916,61      | 854                |                   |                    |
| II. Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten   | 1.926,25          | 1                  |                   |                    |
|  | 1.013.842,86      | 855                |                   |                    |
| <b>C. RECHNUNGSABGRENZUNGSPOSTEN</b>   |                   |                    |                   |                    |
|  | 5.466,59          | 9                  |                   |                    |
| <b>D. NICHT DURCH EIGENKAPITAL GEDECKTER FEHLBETRAG</b>  | 150.704,07        | 73                 |                   |                    |
|  | 1.247.014,52      | 1.015              |                   |                    |
| <b>PASSIVSEITE</b>   |                   |                    |                   |                    |
| <b>A. EIGENKAPITAL</b>   |                   |                    |                   |                    |
| I. Gezeichnetes Kapital  | 100.000,00        | 100                |                   |                    |
| II. Verlustvortrag   | -172.821,40       | -261               |                   |                    |
| III. Jahresfehlbetrag/-überschuss  | -77.882,67        | 88                 |                   |                    |
| IV. Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag  | 150.704,07        | 73                 |                   |                    |
|  | 0,00              | 0                  |                   |                    |
| <b>B. RÜCKSTELLUNGEN</b>   |                   |                    |                   |                    |
| Sonstige Rückstellungen  | 127.303,07        | 155                |                   |                    |
| <b>C. VERBINDLICHKEITEN</b>  |                   |                    |                   |                    |
| 1. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten<br>davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr<br>1.031.058,07 EUR (Vorjahr 746 TEUR)   | 1.031.058,07      | 746                |                   |                    |
| 2. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen<br>davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr<br>37.803,31 EUR (Vorjahr 69 TEUR)<br>davon gegenüber verbundenen Unternehmen<br>6.822,46 EUR (Vorjahr 7 TEUR) | 37.803,31         | 69                 |                   |                    |
| 3. Sonstige Verbindlichkeiten<br>davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr<br>50.850,07 EUR (Vorjahr 45 TEUR)<br>davon aus Steuern<br>50.827,06 EUR (Vorjahr 45 TEUR)   | 50.850,07         | 45                 |                   |                    |
|  | 1.119.711,45      | 860                |                   |                    |
|  | 1.247.014,52      | 1.015              |                   |                    |

**Gewinn- und Verlustrechnung für das Geschäftsjahr 2012**

|   | <u>2012</u><br>EUR       | <u>2011</u><br>TEUR |
|---|--------------------------|---------------------|
| 1. Umsatzerlöse   | 4.476.663,84             | 4.104               |
| 2. Sonstige betriebliche Erträge  | 363.291,88               | 335                 |
| 3. Materialaufwand  |                          |                     |
| a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren                    | 330.975,63               | 320                 |
| b) Aufwendungen für bezogene Leistungen   | <u>453.250,35</u>        | <u>516</u>          |
|   | 784.225,98               | 836                 |
| 4. Personalaufwand  |                          |                     |
| a) Löhne und Gehälter   | 2.266.168,25             | 2.109               |
| b) Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung                | 271.132,43               | 248                 |
| - davon für Altersversorgung<br>260,00 EUR (Vorjahr 1 TEUR)                                   |                          |                     |
|   | <u>2.537.300,68</u>      | <u>2.357</u>        |
| <b>Zwischenergebnis</b>   | 1.518.429,06             | 1.246               |
| 5. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen   | 26.578,79                | 22                  |
| 6. Sonstige betriebliche Aufwendungen   | 1.564.650,95             | 1.128               |
| 7. Zinsen und ähnliche Aufwendungen   | <u>5.081,99</u>          | <u>8</u>            |
| <b>8. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit/<br/>Jahresfehlbetrag/Jahresüberschuss</b> | <u><u>-77.882,67</u></u> | <u><u>88</u></u>    |

## Anhang für das Geschäftsjahr 2012

### 1. Allgemeine Angaben zum Jahresabschluss

Das Medizinische Versorgungszentrum Lukaskrankenhaus Neuss GmbH (MVZ GmbH) ist eine auf Grundlage des § 95 SGB V gegründete Einrichtung, die mit Hilfe angestellter Ärzte oder freiberuflicher Vertragsärzte ambulante medizinische Leistungen erbringt. Die Gesellschaft dient ausschließlich und unmittelbar gemeinnützigen, mildtätigen Zwecken im Sinne der §§ 51 ff. AO und 5 Absatz 1 Nr. 9 KStG.

Die Gliederung der Bilanz und der Gewinn- und Verlustrechnung entspricht den gesetzlichen Vorschriften des Handelsgesetzbuches. Die Gewinn- und Verlustrechnung wurde nach dem Gesamtkostenverfahren aufgestellt.

### 2. Angaben zu den Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

Die immateriellen Vermögensgegenstände (Software und Lizenzen) und das Sachanlagevermögen sind zu Anschaffungs- bzw. Herstellungskosten abzüglich der bisher aufgelaufenen und im Geschäftsjahr planmäßig fortgeführten Abschreibungen bewertet. Die Abschreibungen erfolgen nach Maßgabe der Nutzungsdauer linear.

Die Forderungen, die Guthaben bei Kreditinstituten und der aktive Rechnungsabgrenzungsposten sind zum Nominalwert ausgewiesen. Unter dem Rechnungsabgrenzungsposten sind nur Ausgaben vor dem Bilanzstichtag, die Aufwand für eine bestimmte Zeit nach dem Bilanzstichtag darstellen, ausgewiesen.

Die sonstigen Rückstellungen berücksichtigen alle erkennbaren Risiken und ungewissen Verpflichtungen, die das abgelaufene Geschäftsjahr betreffen. Sie sind mit dem nach vernünftiger kaufmännischer Beurteilung notwendigen Erfüllungsbetrag angesetzt.

Die Verbindlichkeiten sind mit ihren Erfüllungsbeträgen angesetzt.

### 3. Angaben zu den Posten der Bilanz

Die Entwicklung der einzelnen Posten des Anlagevermögens ist dem Anlagennachweis zu entnehmen (Anlage III 5/6).

Die Forderungen gegen verbundene Unternehmen in Höhe von 100.540,46 EUR betreffen ausschließlich Forderungen gegen den Gesellschafter .

Das gezeichnete Kapital umfasst das voll eingezahlte Stammkapital der Gesellschaft in Höhe von 100.000,00 EUR.

Die Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten haben eine Restlaufzeit von bis zu einem Jahr.

Die Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen enthalten ausschließlich Verbindlichkeiten gegenüber dem Gesellschafter.

Über die Restlaufzeiten der Verbindlichkeiten informiert der folgende Verbindlichkeitspiegel.

#### Verbindlichkeitspiegel

|  | <u>Gesamtbetrag</u><br>EUR | <u>Davon mit einer Restlaufzeit</u> |   |                                       |
|--|----------------------------|-------------------------------------|---|---------------------------------------|
|  |                            | <u>bis zu einem Jahr</u><br>EUR     | <u>zwischen einem und fünf Jahre</u><br>EUR | <u>von mehr als fünf Jahre</u><br>EUR |
| Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten     | 1.031.058,07               | 1.031.058,07                        | 0,00  | 0,00                                  |
| Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen | 37.803,31                  | 37.803,31                           | 0,00  | 0,00                                  |
| Sonstige Verbindlichkeiten                       | 50.850,07                  | 50.850,07                           | 0,00  | 0,00                                  |
|  | <u>1.119.711,45</u>        | <u>1.119.711,45</u>                 | <u>0,00</u>                                 | <u>0,00</u>                           |

Haftungsverhältnisse nach § 251 HGB bestanden am Abschlussstichtag nicht.



Die sonstigen Rückstellungen setzen sich wie folgt zusammen:

|                       | <u>1.1.2012</u>   | <u>Inanspruch-</u> | <u>Auflösung</u> | <u>Zuführung</u>  | <u>31.12.2012</u> |
|-----------------------|-------------------|--------------------|------------------|-------------------|-------------------|
|                       | <u>EUR</u>        | <u>nahme</u>       | <u>EUR</u>       | <u>EUR</u>        | <u>EUR</u>        |
|                       |                   | <u>EUR</u>         | <u>EUR</u>       | <u>EUR</u>        | <u>EUR</u>        |
| Resturlaub            | 44.468,37         | 44.468,37          | 0,00             | 21.488,84         | 21.488,84         |
| Sonderprämie          | 100.250,00        | 82.800,00          | 17.450,00        | 85.000,00         | 85.000,00         |
| Personal-Zeitguthaben | 6.474,93          | 6.474,93           | 0,00             | 16.614,23         | 16.614,23         |
| Jahresabschlusskosten | 4.200,00          | 4.200,00           | 0,00             | 4.200,00          | 4.200,00          |
|                       | <u>155.393,30</u> | <u>137.943,30</u>  | <u>17.450,00</u> | <u>127.303,07</u> | <u>127.303,07</u> |

#### 4 Sonstige Angaben

##### 4.1 Geschäftsführung

Geschäftsführer der MVZ GmbH sind Herr Sigurd Rüsken, Neuss, und Herr Dr. med. Andreas Kremer, Korschenbroich.

##### 4.2 Gesellschafterversammlung

Vorsitzender Thomas Nickel

Stellvertretende Vorsitzende Heide Broll

##### 4.3 Mitarbeiter der Gesellschaft

Während des Geschäftsjahres waren 41 Arbeitnehmer bei der Gesellschaft beschäftigt. Im Durchschnitt waren 21 Vollkräfte sowie 20 Teilzeitkräfte in Diensten der MVZ GmbH. Es waren keine Mitarbeiter im Ausbildungsverhältnis beschäftigt.

##### 4.4 Abschlussprüferhonorar

Zum Bilanzstichtag wurde ein Gesamthonorar des Abschlussprüfers für das Geschäftsjahr in Höhe von 4.184,81 EUR netto erfasst.

a) Abschlussprüfungsleistungen 3.529,41 EUR

b) Steuerberatungsleistungen 655,40 EUR

4.5 Konzernzugehörigkeit

Der Jahresabschluss der MVZ GmbH wird in den Konzernabschluss der Städtischen Kliniken Neuss - Lukaskrankenhaus - GmbH, Neuss, einbezogen.

5 Ergebnisverwendungsvorschlag

Die Geschäftsführung schlägt vor, den Jahresfehlbetrag auf neue Rechnung vorzutragen.

Neuss, 18. Februar 2013

gez. Dr. A. Kremer

gez. S. Rüsken

– Geschäftsführung –

**Anlagennachweis für das Jahr 2012**

| Bilanzposten:<br>A. Anlagevermögen   | Entwicklung der Anschaffungswerte |                  |               |                   |
|--|-----------------------------------|------------------|---------------|-------------------|
|  | Anfangs-<br>stand<br>EUR          | Zugang<br>EUR    | Abgang<br>EUR | Endstand<br>EUR   |
| 1  | 2                                 | 3                | 4/5           | 6                 |
| I. Immaterielle Vermögensgegenstände<br>Entgeltlich erworbene Konzessionen,<br>gewerbliche Schutzrechte und ähnliche<br>Rechte und Werte sowie Lizenzen an<br>solchen Werten | 26.435,85                         | 2.064,65         | 0,00          | 28.500,50         |
| II. Sachanlagen<br>Andere Anlagen, Betriebs- und<br>Geschäftsausstattung   | <u>81.568,19</u>                  | <u>24.464,14</u> | <u>0,00</u>   | <u>106.032,33</u> |
|  | <u>108.004,04</u>                 | <u>26.528,79</u> | <u>0,00</u>   | <u>134.532,83</u> |

| Entwicklung der Abschreibungen |   |                                |                         |                                    |
|--------------------------------|---|--------------------------------|-------------------------|------------------------------------|
| Anfangsstand<br>EUR            | Abschreibungen<br>des Geschäfts-<br>jahres<br>EUR | Entnahme<br>für Abgänge<br>EUR | Endstand<br>EUR         | Restbuchwerte<br>31.12.2012<br>EUR |
| 7                              | 8/10  | 9/11                           | 12                      | 13                                 |
| 12.928,85                      | 8.983,65  | 0,00                           | 21.912,50               | 6.588,00                           |
| <u>18.024,19</u>               | <u>17.595,14</u>                                  | <u>0,00</u>                    | <u>35.619,33</u>        | <u>70.413,00</u>                   |
| <u><u>30.953,04</u></u>        | <u><u>26.578,79</u></u>                           | <u><u>0,00</u></u>             | <u><u>57.531,83</u></u> | <u><u>77.001,00</u></u>            |

**Wirtschaftsplan 2014**  
 MVZ Lukaskrankenhaus Neuss GmbH  
 Hochrechnung auf Basis September 2013

|                               | HR 2013                |                     | Plan 2014           |                     | HR 2013             |                     | Strahlentherapie    |                     | HR 2013             |  | Nuklearmedizin |  | HR 2013 |  | Pathologie |  |
|-------------------------------|------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|--|----------------|--|---------|--|------------|--|
|                               |                        |                     |                     |                     |                     |                     |                     |                     |                     |  |                |  |         |  |            |  |
| <b>Erträge</b>                |                        |                     |                     |                     |                     |                     |                     |                     |                     |  |                |  |         |  |            |  |
| Ambulante Behandlung - KV     | 2.322.000 €            | 2.530.000 €         | 2.530.000 €         | 2.050.000 €         | 1.900.000 €         | 350.000 €           | 400.000 €           | 72.000 €            | 80.000 €            |  |                |  |         |  |            |  |
| Honorararztleistungen LKH     | 1.070.000 €            | 1.125.000 €         | 1.125.000 €         | 275.000 €           | 260.000 €           | 210.000 €           | 250.000 €           | 600.000 €           | 600.000 €           |  |                |  |         |  |            |  |
| Honorararztleistungen and. KH | 70.000 €               | 85.000 €            | 85.000 €            | 0 €                 | 0 €                 | 5.000 €             | 15.000 €            | 65.000 €            | 70.000 €            |  |                |  |         |  |            |  |
| Wahlarztleistungen            | 1.045.000 €            | 1.115.000 €         | 1.115.000 €         | 470.000 €           | 450.000 €           | 150.000 €           | 175.000 €           | 445.000 €           | 470.000 €           |  |                |  |         |  |            |  |
| Erlöse PET/CT                 | 230.000 €              | 300.000 €           | 300.000 €           | 0 €                 | 0 €                 | 230.000 €           | 300.000 €           | 0 €                 | 0 €                 |  |                |  |         |  |            |  |
| sonstige Erträge              | 31.000 €               | 40.000 €            | 40.000 €            | 1.000 €             | 1.000 €             | 5.000 €             | 10.000 €            | 25.000 €            | 29.000 €            |  |                |  |         |  |            |  |
| <b>Gesamterträge</b>          | <b>4.768.000,00 €</b>  | <b>5.195.000 €</b>  | <b>5.195.000 €</b>  | <b>2.796.000 €</b>  | <b>2.611.000 €</b>  | <b>950.000 €</b>    | <b>1.150.000 €</b>  | <b>1.207.000 €</b>  | <b>1.249.000 €</b>  |  |                |  |         |  |            |  |
| <b>Aufwendungen</b>           |                        |                     |                     |                     |                     |                     |                     |                     |                     |  |                |  |         |  |            |  |
| Personalkosten                | -2.671.000 €           | -2.845.000 €        | -2.845.000 €        | -1.515.000 €        | -1.357.000 €        | -475.000 €          | -480.000 €          | -845.000 €          | -850.000 €          |  |                |  |         |  |            |  |
| Nutzungsgeld für Geräte       | -539.000 €             | -397.000 €          | -397.000 €          | -99.000 €           | -227.000 €          | -257.000 €          | -228.000 €          | -55.000 €           | -70.000 €           |  |                |  |         |  |            |  |
| Betriebskosten Geräte         | -25.200 €              | -29.000 €           | -29.000 €           | -14.000 €           | -12.000 €           | -5.000 €            | -6.000 €            | -8.200 €            | -9.000 €            |  |                |  |         |  |            |  |
| Instandhaltung Geräte         | -491.000 €             | -467.000 €          | -467.000 €          | -320.000 €          | -350.000 €          | -138.000 €          | -139.000 €          | -3.000 €            | -8.000 €            |  |                |  |         |  |            |  |
| Miete                         | -212.000 €             | -212.000 €          | -212.000 €          | -86.000 €           | -86.000 €           | -62.000 €           | -62.000 €           | -64.000 €           | -64.000 €           |  |                |  |         |  |            |  |
| Betriebskosten Miete          | -54.500 €              | -60.000 €           | -60.000 €           | -24.000 €           | -22.000 €           | -15.500 €           | -17.000 €           | -17.000 €           | -19.000 €           |  |                |  |         |  |            |  |
| Medizinischer Bedarf          | -305.000 €             | -340.000 €          | -340.000 €          | -20.000 €           | -19.000 €           | -193.000 €          | -225.000 €          | -93.000 €           | -95.000 €           |  |                |  |         |  |            |  |
| Wirtschaftsbedarf             | -130.000 €             | -135.000 €          | -135.000 €          | -85.000 €           | -83.000 €           | -30.000 €           | -30.000 €           | -17.000 €           | -20.000 €           |  |                |  |         |  |            |  |
| Dienstleistungen              | -76.000 €              | -88.000 €           | -88.000 €           | -33.000 €           | -30.000 €           | -21.000 €           | -25.000 €           | -25.000 €           | -30.000 €           |  |                |  |         |  |            |  |
| Versicherungen                | -8.000 €               | -8.000 €            | -8.000 €            | -5.000 €            | -5.000 €            | -2.000 €            | -2.000 €            | -1.000 €            | -1.000 €            |  |                |  |         |  |            |  |
| Afa                           | -4.000 €               | -4.000 €            | -4.000 €            | 0 €                 | 0 €                 | -1.000 €            | -1.000 €            | -3.000 €            | -3.000 €            |  |                |  |         |  |            |  |
| sonstige Aufwendungen         | -102.000 €             | -110.000 €          | -110.000 €          | -45.000 €           | -43.000 €           | -32.000 €           | -35.000 €           | -27.000 €           | -30.000 €           |  |                |  |         |  |            |  |
| <b>Gesamtaufwendungen</b>     | <b>-4.677.000,00 €</b> | <b>-4.695.000 €</b> | <b>-4.695.000 €</b> | <b>-2.246.000 €</b> | <b>-2.228.000 €</b> | <b>-1.231.000 €</b> | <b>-1.250.000 €</b> | <b>-1.199.000 €</b> | <b>-1.199.000 €</b> |  |                |  |         |  |            |  |
| <b>Gesamterträge</b>          | <b>4.768.000,00 €</b>  | <b>5.195.000 €</b>  | <b>5.195.000 €</b>  | <b>2.796.000 €</b>  | <b>2.611.000 €</b>  | <b>950.000 €</b>    | <b>1.150.000 €</b>  | <b>1.207.000 €</b>  | <b>1.249.000 €</b>  |  |                |  |         |  |            |  |
| <b>Gesamtaufwendungen</b>     | <b>-4.677.000,00 €</b> | <b>-4.695.000 €</b> | <b>-4.695.000 €</b> | <b>-2.246.000 €</b> | <b>-2.228.000 €</b> | <b>-1.231.000 €</b> | <b>-1.250.000 €</b> | <b>-1.199.000 €</b> | <b>-1.199.000 €</b> |  |                |  |         |  |            |  |
| <b>Ergebnis</b>               | <b>150.300,00 €</b>    | <b>500.000 €</b>    | <b>500.000 €</b>    | <b>550.000 €</b>    | <b>383.000 €</b>    | <b>-281.500 €</b>   | <b>-100.000 €</b>   | <b>48.800 €</b>     | <b>50.000 €</b>     |  |                |  |         |  |            |  |



# Modernes Neuss – Grundstücks- und Bau- GmbH

## 1. Öffentlicher Zweck des Unternehmens

Laut Gesellschaftsvertrag errichtet, betreut, bewirtschaftet und verwaltet die Gesellschaft Bauten in allen Rechts- und Nutzungsformen. Sie kann außerdem alle im Bereich der Immobilienwirtschaft, des Städtebaus und in der Infrastruktur anfallenden Aufgaben übernehmen, Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte erwerben, belasten, veräußern sowie Erbbaurechte ausgeben.

Zur Erfüllung des öffentlichen Zwecks im Geschäftsjahr 2012 wird auf den Lagebericht verwiesen.

## 2. Eigenkapitalausstattung und Beteiligungsverhältnisse

| <b>Geschäftsjahr</b>                                | <b>2012</b> | <b>2011</b> | <b>2010</b> |
|---|-------------|-------------|-------------|
| <b>Bilanzsumme (in TEUR)</b>                        | 1.776       | 1.902       | 2.005       |
| <b>Eigenkapital (in TEUR)</b><br>davon:             | 1.534       | 1.534       | 1.534       |
| - Gezeichnetes Kapital                              | 1.534       | 1.534       | 1.534       |
| - Rücklagen   | -           | -           | -           |
| - Bilanzgewinn/- verlust                            | -           | -           | -           |
| <b>Eigenkapitalquote (in %)</b>                     | 86,4        | 80,6        | 76,5        |
| <b>Beteiligung (in %)</b><br>- Neusser Bauverein AG | 100         | 100         | 100         |

Die Stadt Neuss ist über ihre Beteiligung an der Neusser Bauverein AG (99,8 %) mittelbar an dem Unternehmen beteiligt.

Im Geschäftsjahr 2012 wurde aufgrund des Ergebnisabführungsvertrages ein Gewinn in Höhe von 399 TEUR an die Neusser Bauverein AG abgeführt (Vorjahr: 347 TEUR).

### **3. Zusammensetzung der Organe im Geschäftsjahr 2012**

#### **Geschäftsführung**

Herr Diplom-Kaufmann Frank Lubig  
Herr Dipl.-Betw. Dirk Reimann und  
Herr Peter Krupinski B.A.

#### **Gesellschafterversammlung**

Siehe Beteiligungsverhältnisse

#### **Anlage**

- Lagebericht 2012
- Jahresabschluss 2012 einschließlich Anhang



## **Lagebericht für das Geschäftsjahr 2012**

Im Geschäftsjahr 2012 war das Kerngeschäft der Modernes Neuss - Grundstücks- und Bau- GmbH die Erbringung von Service- und Dienstleistungen für die Muttergesellschaft Neusser Bauverein AG und Geschäftsbesorgungstätigkeiten für externe Gesellschaften.

### **Geschäftsbesorgung**

Im Rahmen eines Geschäftsbesorgungsvertrages wurden für die Muttergesellschaft Neusser Bauverein AG Service- und Dienstleistungen durchgeführt. Das Leistungsspektrum umfasst schwerpunktmäßig Hausmeisterleistungen sowie Instandhaltungs-, Wartungsleistungen, Renovierungsarbeiten und Gartenpflegearbeiten für die Außenanlagen von Wohngebäuden, die vom eigenen Servicebetrieb ausgeführt wurden. Desweiteren wurden in den Sparten Projektmanagement und Projektsteuerung sowie bei der Vermarktung von Eigenheimen und Eigentumswohnungen Leistungen für die Muttergesellschaft erbracht. Die Leistungen zwischen der Muttergesellschaft Neusser Bauverein AG und der Modernes Neuss - Grundstücks- und Bau- GmbH wurden über festgelegte Stundenverrechnungssätze unterjährig abgerechnet.

Für drei externe Gesellschaften wurden Geschäftsbesorgungstätigkeiten im technischen und kaufmännischen Aufgabenfeld erbracht.

Für die City – Parkhaus GmbH wurde der komplette operative Geschäftsbetrieb für deren vier Parkhäuser mit insgesamt 1.575 Einstellplätzen abgewickelt.

Weitere Geschäftsbesorgungsdienstleistungen wurden für die Schulgebäude am Stadtwald GmbH und für die Stadthafen Neuss GmbH & Co. KG durchgeführt. Mit Nachtrag vom 01.03.2012 wurde die Geschäftsbesorgung für die Stadthafen Neuss GmbH & Co. KG um die technische Projektbetreuung der Baumaßnahme Waterfront erweitert.

### **Verwaltung von Fremdbeständen und Wohnungseigentümergeinschaften**

Der angepachtete städtische Grundbesitz wurde im Rahmen des Generalpachtvertrages für die Stadt Neuss bewirtschaftet. Im Rahmen dieses Geschäftsfeldes wurden insgesamt 36 Häuser mit 72 Wohneinheiten, 10 Gewerbeeinheiten und 36 Garagen bzw. Stellplätzen mit einer Wohn- und Nutzfläche von 6.894 m<sup>2</sup> verwaltet.

Zusätzlich wurden durch unsere Gesellschaft zwei Wohnungseigentümergeinschaften und eine Heizungsbetriebsgemeinschaft verwaltet.

### **Verwaltung von eigenen Beständen**

Die sich im eigenen Bestand befindlichen und vermieteten 3 Einfamilienhäuser und 5 Garagen/Stellplätze mit insgesamt 520 m<sup>2</sup> Wohn- und Nutzfläche wurden auch in 2012 bewirtschaftet.

### **Wirtschaftliche Eckdaten 2012**

Im Geschäftsjahr 2012 standen Erträge in Höhe von rd. T€ 5.903 Aufwendungen in Höhe von rd. T€ 5.505 gegenüber. Somit ergibt sich für das Geschäftsjahr 2012 ein Gewinn in Höhe von € 398.949,84 (Vorjahr € 347.152,19). Die Bilanzsumme hat sich in 2012 von rd. T€ 1.902 um rd. T€ 126 auf T€ 1.776 reduziert. Auf Grund des bestehenden Beherrschungs- und Ergebnisabführungsvertrages ist der ausgewiesene Gewinn an die Muttergesellschaft Neusser Bauverein AG abzuführen.

Nach Abschluss des Geschäftsjahres 2012 sind keine Vorgänge von nennenswerter Bedeutung eingetreten. Bestandsgefährdende Risiken und Risiken, die die Ertrags-, Vermögens- und Finanzlage negativ beeinflussen könnten, sind nicht erkennbar.

### **Ausblick auf die kommenden Geschäftsjahre**

Das Kerngeschäft unserer Gesellschaft als Dienstleister für die Muttergesellschaft Neusser Bauverein AG tätig zu sein, steht auch in den kommenden Geschäftsjahren im Vordergrund unserer Aktivitäten. Projektsteuerungsdienstleistungen für Neubaumaßnahmen, Sanierungen, Modernisierungen und für Bauträgerprojekte werden für die Muttergesellschaft Neusser Bauverein AG geplant und umgesetzt. Dritten sollen diese Dienstleistungen zukünftig auch angeboten werden.

Die Verwaltung von angepachteten Liegenschaften der Stadt Neuss, sowie die Betreuung der eigenen Mieteinheiten gehört auch zukünftig zum Leistungsspektrum unseres Unternehmens. Aufgrund der Altersstruktur der bewirtschafteten städtischen Wohneinheiten ist in den Folgejahren mit höheren Instandhaltungsaufwendungen zu rechnen, die im Rahmen der Wirtschaftsplanung berücksichtigt wurden.

In 2013 ist geplant ein Einfamilienhaus und 2 Garagen/Stellplätze mit insgesamt 165 m<sup>2</sup> Wohn- und Nutzfläche, nach Auszug durch den Mieter, zu verkaufen.

Desweiteren werden, wie auch im Vorjahr, Leistungen im Rahmen der Geschäftsbesorgung für die City-Parkhaus GmbH, für die Schulgebäude am Stadtwald GmbH sowie für die Stadthafen Neuss GmbH & Co. KG erbracht. Nach Fertigstellung der Baumaßnahme Waterfront wird die technische Projektbetreuung voraussichtlich in 2014 beendet.

Für die kommenden Geschäftsjahre wird -wie im Vorjahr- mit positiven Jahresergebnissen gerechnet werden können.

Neuss, den 19.04.2013

Modernes Neuss – Grundstücks- und Bau- GmbH

Geschäftsführung

Frank Lubig

Dirk Reimann

Peter Krupinski

**Modernes Neuss – Grundstücks- und Bau-GmbH, Neuss**

**Bilanz zum 31.12.2012**

**Aktiva**

|  | 31.12.2012<br>€     | 31.12.2011<br>€     |
|--|---------------------|---------------------|
| <b>A. <u>Anlagevermögen</u></b>  |                     |                     |
| I. <u>Immaterielle Vermögensgegenstände</u>  | 235.614,00          | 265.621,00          |
| II. <u>Sachanlagen</u>   | 723.580,24          | 219.668,00          |
| III. <u>Finanzanlagen</u>  | 1.840,43            | 2.454,07            |
|  | <u>961.034,67</u>   | <u>487.743,07</u>   |
| <b>B. <u>Umlaufvermögen</u></b>  |                     |                     |
| I. <u>Zum Verkauf bestimmte Grundstücke<br/>        und andere Vorräte</u>   | 433.613,47          | 996.031,04          |
| II. <u>Forderungen und sonstige Vermögens-<br/>        gegenstände</u><br>Davon mit einer Restlaufzeit von mehr<br>als einem Jahr: € 0,00 (Vj. € 0,00)<br>Davon gegen Gesellschafter:<br>€ 106.909,39 (Vj. € 169.441,50) | 173.492,64          | 303.231,71          |
| III. <u>Guthaben bei Kreditinstituten</u>  | 207.515,66          | 115.182,27          |
|  | <u>814.621,77</u>   | <u>1.414.445,02</u> |
|  | <u>1.775.656,44</u> | <u>1.902.188,09</u> |
| <br>Treuhandvermögen   | <br>18.798,59       | <br>21.375,96       |

**Passiva**

|   | 31.12.2012<br>€     | 31.12.2011<br>€     |
|---|---------------------|---------------------|
| <b>A. <u>Eigenkapital</u></b>   |                     |                     |
| Gezeichnetes Kapital  | 1.534.000,00        | 1.534.000,00        |
| <b>B. <u>Rückstellungen</u></b>   | 83.158,67           | 116.185,36          |
| <b>C. <u>Verbindlichkeiten</u></b>  | 142.610,70          | 246.782,66          |
| Davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem<br>Jahr: € 142.610,70 (Vj. € 246.362,66)<br>Davon gegenüber Gesellschaftern:<br>€ 0,00 (Vj. € 0,00) |                     |                     |
| <b>D. <u>Rechnungsabgrenzungsposten</u></b>   | 15.887,07           | 5.220,07            |
|   | <u>1.775.656,44</u> | <u>1.902.188,09</u> |
| <br>Treuhandverbindlichkeiten   | <br>18.798,59       | <br>21.375,96       |

## Modernes Neuss – Grundstücks- und Bau-GmbH, Neuss

### Gewinn- und Verlustrechnung für die Zeit vom 01.01. bis 31.12.2012

|   | 2012                | 2011                |
|---|---------------------|---------------------|
|   | <u>€</u>            | <u>€</u>            |
| 1. Umsatzerlöse   |                     |                     |
| a) aus der Hausbewirtschaftung  | 451.818,56          | 449.752,51          |
| b) aus Betreuungstätigkeit  | 1.915.879,86        | 2.070.259,42        |
| c) aus anderen Leistungen   | <u>3.498.879,08</u> | <u>3.489.388,05</u> |
|   | 5.866.577,50        | 6.009.399,98        |
| 2. Verminderung/Erhöhung des Bestands an zum Verkauf bestimmten Grundstücken mit fertigen und unfertigen Bauten, Bauvorbereitungskosten sowie unfertigen Leistungen | -11.539,03          | 13.690,89           |
| 3. Sonstige betriebliche Erträge  | 47.740,08           | 27.020,44           |
| 4. Aufwendungen für bezogene Lieferungen und Leistungen   |                     |                     |
| a) Aufwendungen für Hausbewirtschaftung   | 372.932,81          | 378.914,08          |
| b) Aufwendungen für Verkaufsgrundstücke   | 504,51              | 2.580,81            |
| c) Aufwendungen für andere Lieferungen und Leistungen   | <u>1.166.674,42</u> | <u>1.309.140,20</u> |
| - Rohergebnis   | 4.362.666,81        | 4.359.476,22        |
| 5. Personalaufwand  |                     |                     |
| a) Löhne und Gehälter   | 2.431.577,95        | 2.351.809,96        |
| b) Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung  | <u>672.206,46</u>   | <u>653.494,30</u>   |
| Davon für Altersversorgung:<br>€ 201.762,70 (Vj. € 190.236,24)  |                     |                     |
| 6. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen   | 172.009,50          | 172.896,72          |
| 7. Sonstige betriebliche Aufwendungen   | 676.330,73          | 822.223,67          |
| 8. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge   | 1.417,30            | 1.411,72            |
| Davon aus verbundenen Unternehmen:<br>€ 1.415,58 (Vj. € 1.409,48)   |                     |                     |
| 9. Zinsen und ähnliche Aufwendungen   | 181,03              | 337,11              |
| Davon an verbundene Unternehmen:<br>€ 27,64 (Vj. € 183,72)  |                     |                     |
| 10. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit  | <u>411.778,44</u>   | <u>360.126,18</u>   |
| 11. Sonstige Steuern  | 12.828,60           | 12.973,99           |
| 12. Aufgrund eines Gewinnabführungsvertrages abgeführte Gewinne   | <u>398.949,84</u>   | <u>347.152,19</u>   |
| 13. Jahresüberschuss  | <u>0,00</u>         | <u>0,00</u>         |

## Modernes Neuss – Grundstücks- und Bau GmbH, Neuss

### Anhang für das Geschäftsjahr 2012

#### A. Allgemeine Angaben

Der Jahresabschluss für das Geschäftsjahr vom 01.01. bis 31.12.2012 wurde nach den Rechnungslegungsvorschriften des Handelsgesetzbuches und der Verordnung über Formblätter für die Gliederung des Jahresabschlusses von Wohnungsunternehmen vom 06.03.1987, die zuletzt durch Artikel 13 Abs. 5 des Gesetzes vom 25.05.2009 geändert worden ist, aufgestellt. Bei der Gewinn- und Verlustrechnung wurde das Gesamtkostenverfahren gewählt.

#### B. Erläuterungen zu den Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

Bei Aufstellung der Bilanz und der Gewinn- und Verlustrechnung wurden folgende Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden angewandt:

Die immateriellen Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen sind mit Anschaffungskosten abzüglich linearer Abschreibungen nach steuerlich anerkannten Abschreibungssätzen bewertet, da die handelsrechtliche Nutzungsdauer nach den Erfahrungswerten der Vergänglichkeit mit den steuerlichen Nutzungsdauern übereinstimmt.

Die Finanzanlagen sind zum Nominalbetrag aktiviert.

Die Grundstücke und Bauten und die übrigen Vorräte sind zu Anschaffungs-/Herstellungskosten bewertet.

Die Forderungen, sonstigen Vermögensgegenstände und liquiden Mittel sind mit ihren Nominalbeträgen angesetzt.

Die Rückstellungen berücksichtigen sämtliche erkennbaren Risiken und Verpflichtungen zum Bilanzstichtag. Sie wurden mit ihrem Erfüllungsbetrag passiviert.

Die Verbindlichkeiten sind mit ihrem Erfüllungsbetrag passiviert, der passive Rechnungsabgrenzungsposten mit seinem Nominalwert.

### C. Erläuterungen zur Bilanz

Die Sachanlagen betreffen mit T€ 549 Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte mit Wohnbauten sowie mit T€ 174 Betriebs- und Geschäftsausstattung.

Unter den Vorräten werden ein zum Verkauf bestimmtes, bebautes Grundstück in der Bickenbachstraße (T€ 286), Ersatzteile (T€ 57) und noch nicht abgerechnete Mietnebenkosten (T€ 91) ausgewiesen.

Die Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände betreffen Forderungen aus Vermietung (T€ 13), Betreuungstätigkeit (T€ 44), gegen Gesellschafter (T€ 107) und sonstige Vermögensgegenstände (T€ 10).

Die Rückstellungen betreffen nur sonstige Rückstellungen.

Verbindlichkeiten mit einer Restlaufzeit von mehr als 5 Jahren bestehen nicht.

Der passive Rechnungsabgrenzungsposten betrifft vorausbezahlte Mieten.

### D. Sonstige Angaben

Für die Mietkautionen (T€ 18,8) bestehen Avalkonten bei der Sparkasse Neuss, für die in entsprechender Höhe Mietkautionsguthaben bestehen.

Des Weiteren besteht bei der Deutsche Bank AG ein Avalkredit von T€ 20,5. Das Avalkreditkonto soll gelöscht werden, da mit einer Inanspruchnahme nicht zu rechnen ist.

Übrige Haftungsverhältnisse im Sinne von §§ 251 bestehen nicht.

Geschäftsführer waren im Geschäftsjahr:

Herr Dipl.-Kfm. Frank Lubig (Vorstandsvorsitzender der Neusser Bauverein AG).

Herr Dipl.-Betw. Dirk Reimann und

Herr Peter Krupinski B.A.

Die Gesamtbezüge der Geschäftsführung betragen in 2012:

|                               |             |
|-------------------------------|-------------|
| Herr Dipl.-Kfm. Frank Lubig   | € 13.130,00 |
| Herr Dipl.-Betw. Dirk Reimann | € 10.400,00 |
| Herr Peter Krupinski, B.A.    | € 10.400,00 |

Die Kapitalanteile der Gesellschaft sind zu 100% im Besitz der Neusser Bauverein AG, Neuss.

Neuss, den 04.03.2013

Modernes Neuss – Grundstücks- und Bau-GmbH, Neuss  
Geschäftsführung

(Lubig)

(Reimann)

(Krupinski)

# Modernes Neuss - Grundstücks- und Bau- GmbH

Neuss, 12.11.2013

## Wirtschaftsplan 2014 Erfolgsplan

G. u. V. - Positionen

|   | genehmigte<br>Sollzahlen<br>2013<br>Stand: 09.11.2012<br>T€ | G.u.V.<br>Hochrechnung<br>zum 31.12.2013<br>Stand: 12.11.2013<br>T€ | Wirtschaftsplan<br>Sollzahlen<br>2014<br>Stand: 12.11.2013<br>T€ | Veränderungen<br>Wirtschaftsplan 2014/<br>Hochrechnung 2013<br>T€ |
|---|---|---|--|---|
| <b>Ertragspositionen</b>  |   |   |  |   |
| Umsatzerlöse  |   |   |  |   |
| a) aus der Hausbewirtschaftung  | 450   | 447   | 435  | -12   |
| b) aus Verkauf von Grundstücken   | 350   | 395   | 0  | -395  |
| c) aus Betreuungstätigkeit  | 2.056   | 1.890   | 1.940  | 50  |
| d) aus anderen Lieferungen und Leistungen   | 3.400   | 3.397   | 3.411  | 14  |
| Erhöhung/Verminderung des Bestandes an zum Verkauf bestimmten Grundstücken mit fertigen und unfertigen Bauten sowie unfertigen Leistungen | -285  | -279  | 6  | 285   |
| Sonstige betriebliche Erträge   | 21  | 20  | 29   | 9   |
| Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge  | 2   | 0   | 2  | 2   |
| <b>Summe Erträge</b>  | <b>5.994</b>  | <b>5.870</b>  | <b>5.823</b>   | <b>-47</b>  |
| <b>Aufwandspositionen</b>   |   |   |  |   |
| Aufwendungen für Hausbewirtschaftung  |   |   |  |   |
| a) Betriebskosten   | 101   | 94  | 94   | 0   |
| b) Instandhaltungskosten  | 98  | 114   | 122  | 8   |
| c) Andere Aufwendungen  | 154   | 157   | 155  | -2  |
| Aufwendungen für Verkaufsgrundstücke  | 4   | 1   | 0  | -1  |
| Aufwendungen für andere Lieferungen und Leistungen  | 1.237   | 1.066   | 1.102  | 36  |
| Personalaufwand   |   |   |  |   |
| a) Löhne und Gehälter   | 2.426   | 2.424   | 2.389  | -35   |
| b) Soziale Abgaben, Aufw. für Altersversorgung etc.   | 688   | 648   | 669  | 21  |
| Abschreibungen  |   |   |  |   |
| auf Immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen   | 167   | 186   | 176  | -10   |
| Sonstige betriebliche Aufwendungen  | 695   | 731   | 740  | 9   |
| Zinsen und ähnliche Aufwendungen  | 0   | 0   | 0  | 0   |
| <b>Summe Aufwendungen</b>   | <b>5.570</b>  | <b>5.421</b>  | <b>5.447</b>   | <b>26</b>   |
| Ergebnis vor Steuern  | 424   | 449   | 376  | -73   |
| Grundsteuer u.a.  | 14  | 14  | 14   | 0   |
| <b>Jahresüberschuss</b>   | <b>410</b>  | <b>435</b>  | <b>362</b>   | <b>-73</b>  |



# Modernes Neuss - Grundstücks- und Bau- GmbH

Neuss, 12.11.2013

## Wirtschaftsplan 2014 Finanzplan

G. u. V. - Positionen

### Einnahmen

Umsatzerlöse

- a) aus der Hausbewirtschaftung
- b) aus Verkauf von Grundstücken
- c) aus Betreuungstätigkeit
- d) aus anderen Lieferungen und Leistungen

Erhöhung/Verminderung des Bestandes an zum Verkauf bestimmten Grundstücken mit fertigen und unfertigen Bauten sowie unfertigen Leistungen

Sonstige betriebliche Erträge

Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge

**Summe Einnahmen**

### Ausgaben

Aufwendungen für Hausbewirtschaftung

- a) Betriebskosten
- b) Instandhaltungskosten
- c) Andere Aufwendungen

Aufwendungen für Verkaufsgrundstücke

Aufwendungen für andere Lieferungen und Leistungen

Personalaufwand

- a) Löhne und Gehälter
- b) Soziale Abgaben, Aufw. für Altersversorgung etc.

Sonstige betriebliche Aufwendungen

Zinsen und ähnliche Aufwendungen

**Summe Ausgaben**

Ergebnis vor Steuern

Grundsteuer u.a.

**Finanzieller Überschuss**

| genehmigte<br>Sollzahlen<br>2013<br>Stand: 09.11.2012<br>T€ | G.u.V.<br>Hochrechnung<br>zum 31.12.2013<br>Stand: 12.11.2013<br>T€ | Wirtschaftsplan<br>Sollzahlen<br>2014<br>Stand: 12.11.2013<br>T€ | Veränderungen<br>Wirtschaftsplan 2014/<br>Hochrechnung 2013<br>T€ |
|---|---|--|---|
| 450   | 447   | 435  | -12   |
| 350   | 395   | 0  | -395  |
| 2.056   | 1.890   | 1.940  | 50  |
| 3.400   | 3.397   | 3.411  | 14  |
| -285  | -279  | 6  | 285   |
| 21  | 20  | 29   | 9   |
| 2   | 0   | 2  | 2   |
| <b>5.994</b>  | <b>5.870</b>  | <b>5.823</b>   | <b>-47</b>  |
| 101   | 94  | 94   | 0   |
| 98  | 114   | 122  | 8   |
| 154   | 157   | 155  | -2  |
| 4   | 1   | 0  | -1  |
| 1.237   | 1.066   | 1.102  | 36  |
| 2.426   | 2.424   | 2.389  | -35   |
| 688   | 648   | 669  | 21  |
| 695   | 731   | 740  | 9   |
| 0   | 0   | 0  | 0   |
| <b>5.403</b>  | <b>5.235</b>  | <b>5.271</b>   | <b>36</b>   |
| 591   | 635   | 552  | -83   |
| 14  | 14  | 14   | 0   |
| <b>577</b>  | <b>621</b>  | <b>538</b>   | <b>-83</b>  |

## Modernes Neuss - Grundstücks- und Bau- GmbH

Neuss, 12.11.2013

### Wirtschaftsplan 2014-2018 5-Jahresplanung Erfolgsplan

| G. u. V. - Positionen   | G.u.V.<br>Hochrechnung<br>zum 31.12.2013<br>Stand: 12.11.2013<br>T€ | Plan<br>2014<br>T€ | Plan<br>2015<br>T€ | Plan<br>2016<br>T€ | Plan<br>2017<br>T€ | Plan<br>2018<br>T€ |
|---|---|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| <b>Ertragspositionen</b>  |   |                    |                    |                    |                    |                    |
| Umsatzerlöse  |   |                    |                    |                    |                    |                    |
| a) aus der Hausbewirtschaftung  | 447   | 435                | 438                | 440                | 442                | 444                |
| b) aus Verkauf von Grundstücken   | 395   | 0                  | 0                  | 0                  | 0                  | 0                  |
| c) aus Betreuungstätigkeit  | 1.890   | 1.940              | 1.984              | 2.020              | 2.055              | 2.071              |
| d) aus anderen Lieferungen und Leistungen   | 3.397   | 3.411              | 3.449              | 3.487              | 3.525              | 3.563              |
| Erhöhung/Verminderung des Bestandes an zum Verkauf bestimmten Grundstücken mit fertigen und unfertigen Bauten sowie unfertigen Leistungen | -279  | 6                  | 6                  | 6                  | 6                  | 6                  |
| Sonstige betriebliche Erträge   | 20  | 29                 | 30                 | 31                 | 32                 | 34                 |
| Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge  | 0   | 2                  | 2                  | 2                  | 2                  | 2                  |
| <b>Summe Erträge</b>  | <b>5.870</b>  | <b>5.823</b>       | <b>5.909</b>       | <b>5.986</b>       | <b>6.062</b>       | <b>6.120</b>       |
| <b>Aufwandspositionen</b>   |   |                    |                    |                    |                    |                    |
| Aufwendungen für Hausbewirtschaftung  |   |                    |                    |                    |                    |                    |
| a) Betriebskosten   | 94  | 94                 | 97                 | 100                | 103                | 107                |
| b) Instandhaltungskosten  | 114   | 122                | 125                | 130                | 134                | 136                |
| c) Andere Aufwendungen  | 157   | 155                | 155                | 155                | 155                | 155                |
| Aufwendungen für Verkaufsgrundstücke  | 1   | 0                  | 0                  | 0                  | 0                  | 0                  |
| Aufwendungen für andere Lieferungen und Leistungen  | 1.066   | 1.102              | 1.119              | 1.136              | 1.153              | 1.161              |
| Personalaufwand   |   |                    |                    |                    |                    |                    |
| a) Löhne und Gehälter   | 2.424   | 2.389              | 2.414              | 2.440              | 2.466              | 2.492              |
| b) Soziale Abgaben, Aufw. für Altersversorgung etc.   | 648   | 669                | 676                | 684                | 691                | 698                |
| Abschreibungen  |   |                    |                    |                    |                    |                    |
| auf Immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen   | 186   | 176                | 157                | 154                | 154                | 154                |
| Sonstige betriebliche Aufwendungen  | 731   | 740                | 732                | 745                | 753                | 766                |
| Zinsen und ähnliche Aufwendungen  | 0   | 0                  | 0                  | 0                  | 0                  | 0                  |
| <b>Summe Aufwendungen</b>   | <b>5.421</b>  | <b>5.447</b>       | <b>5.475</b>       | <b>5.544</b>       | <b>5.609</b>       | <b>5.669</b>       |
| Ergebnis vor Steuern  | 449   | 376                | 434                | 442                | 453                | 451                |
| Grundsteuer u. a.   | 14  | 14                 | 15                 | 15                 | 15                 | 16                 |
| <b>Jahresüberschuss</b>   | <b>435</b>  | <b>362</b>         | <b>419</b>         | <b>427</b>         | <b>438</b>         | <b>435</b>         |

# Modernes Neuss - Grundstücks- und Bau- GmbH

Neuss, 12.11.2013

Wirtschaftsplan 2014-2018  
5-Jahresplanung  
Finanzplan

| G. u. V. - Positionen   | G.u.V.<br>Hochrechnung<br>zum 31.12.2013<br>Stand: 12.11.2013<br>T€ | Plan<br>2014<br>T€ | Plan<br>2015<br>T€ | Plan<br>2016<br>T€ | Plan<br>2017<br>T€ | Plan<br>2018<br>T€ |
|---|---|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| <b>Einnahmen</b>  |   |                    |                    |                    |                    |                    |
| Umsatzerlöse  |   |                    |                    |                    |                    |                    |
| a) aus der Hausbewirtschaftung  | 447   | 435                | 438                | 440                | 442                | 444                |
| b) aus Verkauf von Grundstücken   | 395   | 0                  | 0                  | 0                  | 0                  | 0                  |
| c) aus Betreuungstätigkeit  | 1.890   | 1.940              | 1.984              | 2.020              | 2.055              | 2.071              |
| d) aus anderen Lieferungen und Leistungen   | 3.397   | 3.411              | 3.449              | 3.487              | 3.525              | 3.563              |
| Erhöhung/Verminderung des Bestandes an zum Verkauf bestimmten Grundstücken mit fertigen und unfertigen Bauten sowie unfertigen Leistungen | -279  | 6                  | 6                  | 6                  | 6                  | 6                  |
| Sonstige betriebliche Erträge   | 20  | 29                 | 30                 | 31                 | 32                 | 34                 |
| Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge  | 0   | 2                  | 2                  | 2                  | 2                  | 2                  |
| <b>Summe Einnahmen</b>  | <b>5.870</b>  | <b>5.823</b>       | <b>5.909</b>       | <b>5.986</b>       | <b>6.062</b>       | <b>6.120</b>       |
| <b>Ausgaben</b>   |   |                    |                    |                    |                    |                    |
| Aufwendungen für Hausbewirtschaftung  |   |                    |                    |                    |                    |                    |
| a) Betriebskosten   | 94  | 94                 | 97                 | 100                | 103                | 107                |
| b) Instandhaltungskosten  | 114   | 122                | 125                | 130                | 134                | 136                |
| c) Andere Aufwendungen  | 157   | 155                | 155                | 155                | 155                | 155                |
| Aufwendungen für Verkaufsgrundstücke  | 1   | 0                  | 0                  | 0                  | 0                  | 0                  |
| Aufwendungen für andere Lieferungen und Leistungen  | 1.066   | 1.102              | 1.119              | 1.136              | 1.153              | 1.161              |
| Personalaufwand   |   |                    |                    |                    |                    |                    |
| a) Löhne und Gehälter   | 2.424   | 2.389              | 2.414              | 2.440              | 2.466              | 2.492              |
| b) Soziale Abgaben, Aufw. für Altersversorgung etc.   | 648   | 669                | 676                | 684                | 691                | 698                |
| Sonstige betriebliche Aufwendungen  | 731   | 740                | 732                | 745                | 753                | 766                |
| Zinsen und ähnliche Aufwendungen  | 0   | 0                  | 0                  | 0                  | 0                  | 0                  |
| <b>Summe Ausgaben</b>   | <b>5.235</b>  | <b>5.271</b>       | <b>5.318</b>       | <b>5.390</b>       | <b>5.455</b>       | <b>5.515</b>       |
| Ergebnis vor Steuern  | 635   | 552                | 591                | 596                | 607                | 605                |
| Grundsteuer u.a.  | 14  | 14                 | 15                 | 15                 | 15                 | 16                 |
| <b>Finanzieller Überschuss</b>  | <b>621</b>  | <b>538</b>         | <b>576</b>         | <b>581</b>         | <b>592</b>         | <b>589</b>         |



# Neuss-Düsseldorfer Häfen GmbH & Co. KG

## 1. Öffentlicher Zweck des Unternehmens

Gegenstand des Unternehmens laut Gesellschaftsvertrag sind die Vorhaltung und der Betrieb des Binnenhafens Neuss/Düsseldorf einschließlich eines öffentlichen Eisenbahnverkehrsunternehmens und eines öffentlichen Eisenbahninfrastrukturunternehmens sowie alle den Betriebszweck fördernden Geschäfte.

Zur Erfüllung des öffentlichen Zwecks im Geschäftsjahr 2012 wird auf den Lagebericht verwiesen.

## 2. Eigenkapitalausstattung und Beteiligungsverhältnisse

| Geschäftsjahr                           | 2012    | 2011    | 2010    |
|---|---------|---------|---------|
| <b>Bilanzsumme (in TEUR)</b>            | 150.173 | 151.595 | 160.738 |
| <b>Eigenkapital (in TEUR)</b><br>davon: | 86.135  | 86.663  | 85.002  |
| - Gezeichnetes Kapital                  | 100     | 100     | 100     |
| - Rücklagen                             | 82.897  | 82.932  | 82.138  |
| - Bilanzgewinn                          | 3.138   | 3.631   | 2.764   |
| <b>Eigenkapitalquote (in %)</b>         | 57,4    | 57,2    | 52,9    |
| <b>Beteiligung (in %)</b>               |         |         |         |
| - Stadthafen Neuss GmbH & Co. KG        | 50      | 50      | 50      |
| - Stadtwerke Düsseldorf AG              | 50      | 50      | 50      |

Die Stadt Neuss ist über ihre Eigengesellschaft Stadthafen Neuss GmbH & Co. KG mittelbar an dem Unternehmen beteiligt.

## 3. Zusammensetzung der Organe im Geschäftsjahr 2012

### Geschäftsführung

Die Geschäftsführung erfolgt durch die Neuss-Düsseldorfer Häfen Verwaltungs-GmbH als Komplementärin der Neuss-Düsseldorfer Häfen GmbH & Co. KG.

### Aufsichtsrat

Der Aufsichtsrat besteht aus 12 Mitgliedern, davon vier Arbeitnehmervertreter. Von der Stadt Neuss/Stadthafen Neuss GmbH & Co. KG und der Stadtwerke Düsseldorf AG werden je vier Mitglieder entsandt. Die Mitglieder sind im Anhang zum Jahresabschluss namentlich genannt.

## **Gesellschafterversammlung**

Die Stadt Neuss/Stadthafen Neuss GmbH & Co. KG wird in der Gesellschafterversammlung durch die Mitglieder des Hauptausschusses des Rates der Stadt Neuss vertreten.

### **Anlage**

- Lagebericht 2012
- Jahresabschluss 2012 einschließlich Anhang

#### **A. Geschäftsverlauf und Rahmenbedingungen**

Im Verlauf des Jahres 2012 hat sich die globale konjunkturelle Entwicklung im Vergleich zum Vorjahr eher noch weiter abgeschwächt, denn erholt. Insbesondere Europa hat sich als Wachstumsbremse entpuppt, da sich die Schuldenkrise verschiedener Länder im Verlaufe des Jahres weiter ausgeweitet hat. Allerdings haben die Beschlüsse der Europäischen Zentralbank zur Stützung des Euro, der Zeichnung des Fiskalpakts und der Implementierung des Europäischen Stabilitätsmechanismus zur Stabilisierung auf den Kapitalmärkten beigetragen und es gibt Anzeichen dafür, dass die derzeitige Rezession im nächsten Jahr überwunden sein wird, allerdings wird die Entwicklung im Euroraum insgesamt im Jahresdurchschnitt 2013 allenfalls stagnieren.

Andere Marktwirtschaften wie die Vereinigten Staaten oder China sind im Berichtsjahr moderat gewachsen. Besonders in China darf ab dem Jahr 2013 wieder mit einem nennenswerten Anstieg des BSP gerechnet werden. Auch bei den bedeutenden Rohstoffexporteuren wie z.B. Russland und den VAE wird bei anhaltenden Höchstpreisen für Öl mit einer ansteigenden Konjunktur zu rechnen sein. Wie sich diese Preise auf die übrigen Volkswirtschaften auswirken wird der Jahresverlauf zeigen. Andere Länder, wie Brasilien, laufen Gefahr, dass es bei einem sich abzeichnenden Preisverfall bei Kupfer, Eisen, Kaffee und Zucker zu einem stagnieren der Konjunktur kommt. Damit verbunden könnte dann auch ein Rückgang der Exporte, bzw. der Importe in die EU sein. Insgesamt betrachtet war das Jahr 2012 von diversen wirtschaftlichen Unwägbarkeiten geprägt.

Die Entwicklung in der **Europäischen Union** war von der Notwendigkeit geprägt, die von der Krise betroffenen Länder finanziell zu stabilisieren. Hinzu kommt der harte Sparkurs einiger europäischer Regierungen zur Verminderung der Haushaltsdefizite, die den Handel innerhalb des Euroraums erheblich geschwächt haben. Diese Rahmenbedingungen haben auch die Wirtschaftslage in **Deutschland** beeinträchtigt und dazu beigetragen, dass sich nach anfänglich noch positivem Verlauf die Konjunktur zum Jahresende hin abschwächte.

## Allgemeines zu den **Neuss Düsseldorfer Häfen**

Die, der im Sommer 2009 unterzeichneten Absichtserklärung der NDH und der HGK Häfen- und Güterverkehr Köln AG, folgenden Untersuchung zu einer möglichen strategischen Zusammenarbeit ist im Berichtsjahr umgesetzt worden und mündete in einer Kooperation zwischen den NDH und der HGK.

Beide Gesellschaften haben ihre jeweiligen Sparten Hafenbetriebe und Eisenbahnverkehrsunternehmen per 31. August 2012 rückwirkend zum 01.01.2012 mit Ausgliederungs- und Übernahmevertrag gemäß § 123 Abs. 3 Nr. 1, 126 UmwG, im Rahmen einer Ausgliederung zur Aufnahme im Wege der partiellen Gesamtrechtsnachfolge gegen Erhöhung des Stammkapitals der übernehmenden Gesellschaft in einer gemeinsamen Gesellschaft zusammengeführt, um ihre Hafenstandorte im Sinne des Wasserstraßen- und Hafenverkehrskonzepts Nordrhein-Westfalen zu stärken, die Flächennutzung zu optimieren und die Hafen- und Bahnbetriebe zu leistungsfähigen Logistikkreisläufen weiter zu entwickeln. Ziel der überkommunalen Partnerschaft ist es darüber hinaus, die Wirtschaftlichkeit und Wettbewerbsfähigkeit durch Nutzung von Synergiepotenzialen zu optimieren.

Die diesen Sparten zuzurechnenden Arbeitnehmer beider Vertragspartner arbeiten - soweit sie nicht auf die neue gemeinsame Gesellschaft übergegangen sind - im Wege der Arbeitnehmerüberlassung für die neue Gesellschaft. Darüber hinausgehend bezieht die gemeinsam gegründete neue Gesellschaft entgeltliche Dienstleistungen ihrer Gesellschafter. Alle Immobilien verbleiben im zivilrechtlichen Eigentum des jeweiligen Vertragspartners.

## **Eisenbahninfrastrukturunternehmen**

Ein Eisenbahninfrastrukturunternehmen (EIU) ist ein Rechtsbegriff aus dem deutschen Allgemeinen Eisenbahngesetz. Das Eisenbahninfrastrukturunternehmen als Öffentliche Eisenbahn hält in den Häfen Neuss und Düsseldorf die gesamten technischen Anlagen zur Benutzung für Eisenbahnverkehrsunternehmen vor. Für die Werftanlage in Reisholz wird die Betriebsführung durch die IDR im Auftrag der NDH durchgeführt. Das Betreiben einer Eisenbahninfrastruktur umfasst den Bau und die Unterhaltung von Eisenbahnbetriebsanlagen (Gleisanlagen, Bauwerke, Betriebsleit- und Sicherheitssysteme). Der Zugang zur Gleisinfrastruktur der NDH wird Dritten und anderen EVU's diskriminierungsfrei gewährleistet. Im Berichtsjahr sind erstmalig nennenswerte Umsätze für Trassennutzungen und Reparaturen an Triebfahrzeugen und Waggons angefallen.



## Immobilienmanagement

Der Bereich Immobilienmanagement umfasst den Bestand an bebauten und unbebauten Grundstücken sowohl in Neuss wie auch in Düsseldorf. Betriebsnotwendige Immobilien wurden der neuen Gesellschaft zur Nutzung überlassen. Zum Stichtag 1. September 2012 sind die laufenden Miet- und Pachtverträge auf die RheinCargo übergegangen. Da der ursprüngliche, zum Stichtag bestehende, Miet-, bzw. Pachtzins von der RheinCargo an die NDH zu entrichten ist, sind hiermit auch weiterhin die entstehenden Aufwendungen, für die Instandhaltung der Immobilien sowie die Verwaltungskosten, enthalten.

## B. Ertrags-, Finanz- und Vermögenslage

Die Umsatzerlöse entfallen hauptsächlich auf den Bereich Immobilienmanagement für die der Rheincargo zur Nutzung überlassenen Immobilien. Weitere Umsatzerlöse generiert das EIU für Instandsetzungsarbeiten und aus der Trassenvermietung. Im Berichtsjahr waren in den sonstigen betrieblichen Erträgen u.a. an die RheinCargo weiterberechnete Personalkosten enthalten. Weiterberechnet werden die Aufwendungen für die Mitarbeiter, die der RheinCargo überlassen werden. Bei den Angaben ist zu beachten, dass Hafen- und Eisenbahnbetrieb ausgliedert wurden. Die Umsätze des Hafens beziehen sich auf Vermietungsumsätze.

| Erträge T€                                    | 2012          | 2011          |
|---|---------------|---------------|
| Hafenbetrieb                                  | -             | 12.346        |
| Hafen (Mieten für Hafenanlagen)               | 912           | -             |
| EVU   | -             | 15.417        |
| EIU   | 3.598         |               |
| Immobilien                                    | 14.801        | 14.734        |
| Sonstige (Umsatzerlöse aus der Vermietung von | 2.143         | 1.161         |
| <b>Umsatzerlöse</b>                           | <b>21.454</b> | <b>43.658</b> |
| Sonstige betriebliche Erträge                 | 14.196        | 5.602         |
| a. a. Eigenleistungen                         | 113           | 84            |
| <b>Gesamt</b>                                 | <b>35.763</b> | <b>49.344</b> |

Die sonstigen betrieblichen Erträge enthalten insbesondere Erträge aus Kostenerstattungen (z.B. Personalkosten) von der RheinCargo 10.038 T€, aus Anlagenabgängen 108 T€ (Vj. 768 T€, Erträge

aus der Auflösung von Rückstellungen und Sonderposten 1.019 T€ (Vj. 1.488 T€), Erträge aus Gestattungen 159 T€ (Vj. 195 T€), Ausgleichszahlungen nach dem Allgemeinen Eisenbahn Gesetz (AEG) 855 T€ (Vj. 792 T€), Erstattungen aus Schadensabwicklungen 389 T€ (Vj. 1.205 T€) sowie sonstige Kostenerstattungen und Erträge in Höhe von 1.628 T€ (Vj. 1.153 T€).

Der Materialaufwand für den Betrieb und die Unterhaltung der hafeneigenen Anlagen und Betriebsmittel lag bei 4.381T€ (Vj. 13.445T€).

Im Jahresdurchschnitt waren, ohne Auszubildende, 214 eigene Mitarbeiter beschäftigt. Der Personalaufwand betrug 13.843 T€ (Vj. 13.785 T€). Hinzu kommen noch 8 Mitarbeiter von Zeitarbeitsfirmen. Der Aufwand hierfür findet sich in den sonstigen betrieblichen Aufwendungen.

Die Abschreibungen auf das Anlagevermögen betragen 5.440 T€ (Vj.7.323 T€) Die Gleisanlagen werden seit dem Geschäftsjahr 2004 einheitlich linear abgeschrieben.

Die **sonstigen betrieblichen Aufwendungen** setzen sich im Wesentlichen zusammen aus dem Versicherungsaufwand, Beiträgen, Gebühren und Mieten, den Kosten für die allgemeine Verwaltung sowie den Aufwendungen für Fremdpersonal.

| <b>Sonstige betriebliche Aufwendungen T€</b>                             | <b>2012</b>  | <b>2011</b>  |
|--|--------------|--------------|
| Verluste aus dem Abgang von Gegenständen des Anlage- und Umlaufvermögens | 360          | 233          |
| Versicherungsaufwand   | 467          | 786          |
| Haftpflicht- und Versicherungsschäden                                    | 156          | 435          |
| Beiträge, Gebühren und Mieten  | 548          | 606          |
| Allgemeine Verwaltung  | 1.627        | 2.292        |
| Sonstige Aufwendungen (davon bezüglich RheinCargo 1.332 T€)              | 2.614        | 1.521        |
| Fremdpersonal  | 307          | 1.844        |
| <b>Gesamt</b>  | <b>6.079</b> | <b>7.717</b> |

Die **Zinsaufwendungen** entfallen u.a. auf längerfristige Darlehen, auf Zinsen bezüglich des Cash-Pools und Zinsrückstellungen, auf Zinsen für Altersversorgungsverpflichtungen und auf Avalprovisionen zur Absicherung der Fördermittel.

| <b>Zinsaufwendungen T€</b>     | <b>2012</b>  | <b>2011</b>  |
|--------------------------------|--------------|--------------|
| Darlehenszinsen                | 1.421        | 1.521        |
| Laufende Zinsaufwendungen      | 173          | 554          |
| Zinsaufwand aus Rückstellungen | 374          | 384          |
| Avalprovisionen                | 94           | 92           |
| Verzugszinsen                  | 61           | 63           |
| <b>Gesamt</b>                  | <b>2.123</b> | <b>2.614</b> |

**Steuern** vom Einkommen und vom Ertrag fallen aufgrund der Ausgliederung prinzipiell nicht mehr an. Im Berichtsjahr sind allerdings aufgrund einer Betriebsprüfung für vergangene Geschäftsjahre Ertragssteuern nachzuentrichten. Die sonstigen Steuern entfallen neben Kraftfahrzeugsteuern hauptsächlich auf Grundsteuern.

| <b>Steuern T€</b>    | <b>2012</b> | <b>2011</b> |
|----------------------|-------------|-------------|
| Einkommen und Ertrag | 230         | 512         |
| Davon für Vorjahre   | 230         | 2           |
| Sonstige Steuern     | 561         | 564         |

Der **Jahresüberschuss** beträgt 3.138 T€ (Vj. 3.631 T€).

In der Tabelle „**Geschäftsentwicklung**“ wird wegen der Ausgliederung auf die Darstellung von Ist zu Plan verzichtet, die Entwicklung von Vorjahr und Berichtsjahr stellt sich wie folgt dar:

| <b>Geschäftsentwicklung T€</b>                 | <b>2012</b>   | <b>2011</b>   |
|--|---------------|---------------|
| Betriebserträge                                | 35.763        | 49.344        |
| Davon Umsatzerlöse                             | 21.454        | 43.657        |
| Materialaufwand                                | 4.381         | 13.445        |
| Personalkosten incl. Fremdpersonal             | 14.150        | 15.630        |
| <i>Personalkosten in % der Betriebserträge</i> | <i>39,57%</i> | <i>31,68%</i> |
| Steuern  | 791           | 1.076         |
| Zinsen (Netto)                                 | 2.108         | 2.367         |
| Abschreibung                                   | 5.440         | 7.323         |
| Jahresüberschuss                               | 3.138         | 3.631         |
| EBT  | 3.929         | 4.707         |
| EBIT   | 6.037         | 7.074         |
| EBITDA   | 11.477        | 14.397        |
| Umsatzrentabilität <sup>1)</sup>               | 8,77%         | 7,36%         |
| EBITDA-Margin <sup>1)</sup>                    | 32,09%        | 29,18%        |
| <sup>1)</sup> in % der Betriebserträge         |               |               |

## **Investitionen**

## **Zugang T€**

|   |              |
|---|--------------|
| I. Immaterielle Vermögensgegenstände                    |              |
| Software zur Geschäftsentwicklung                       | 61           |
| II. Sachanlagevermögen                                  |              |
| Hafenbecken einschl. Uferbefestigungen                  | 0            |
| Geschäfts-, Betriebs- und andere Bauten                 | 1.377        |
| Bahnkörper und Bauten des Schienenweges                 | 0            |
| Grundstücke ohne Bauten                                 | 25           |
| Umschlaganlagen   | 62           |
| Gleisanlagen, Streckenausrüstung und Sicherheitsanlagen | 44           |
| Fahrzeuge für den Güterverkehr                          | 0            |
| Maschinen und maschinelle Anlagen                       | 54           |
| Betriebs- und Geschäftsausstattung                      | 158          |
| Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau               | 507          |
| <b>Summe Zugang Sachanlagen</b>                         | <b>2.227</b> |
| III. Finanzanlagen                                      | 14.857       |

Die Finanzanlagen erhöhen sich durch die Beteiligung an der RheinCargo GmbH & Co. KG um 14.762 T€ und durch die Nachaktivierung von Anschaffungsnebenkosten im Zusammenhang mit der Beteiligung am RH Krefeld nach der Betriebsprüfung um 94 T€. Sie verminderten sich u.a. um 10 T€ durch die Tilgung der Wohnungsbaudarlehen und erreichen zum 31.12.2012 einen Stand von 19.638 T€ (Vj. 4.798 T€)

**Verbindlichkeiten** bestehen gegenüber Kreditinstituten, aus Lieferungen und Leistungen, Gesellschaftern und es bestehen sonstige Verbindlichkeiten überwiegend aus dem Cash Pool mit der Stadt Neuss.

| <b>Verbindlichkeiten T€</b>        | <b>2012</b>   | <b>2011</b>   |
|------------------------------------|---------------|---------------|
| Gegenüber Kreditinstituten         | 30.644        | 33.993        |
| - davon Darlehensverbindlichkeiten | 30.285        | 33.886        |
| Aus Lieferungen und Leistungen     | 1.074         | 1.425         |
| Gegenüber Gesellschaftern          | 130           | 122           |
| Sonstige Verbindlichkeiten         | 7.696         | 3.446         |
| - davon aus dem Cash Pool          | 4.940         | 479           |
| <b>Gesamt</b>                      | <b>39.544</b> | <b>38.986</b> |

Die Gesellschaft erwirtschaftete im Jahr 2012 einen **Mittelzufluss** aus laufender Geschäftstätigkeit von T€ 9.339 T€ (Vj. 6.828 T€). Die **Eigenkapitalquote** betrug zum Bilanzstichtag ca. 57,4 %.

### **C. Risiken und Chancen der künftigen Entwicklung**

Die Gesellschaft hat im Geschäftsjahr 2012 mit „RIDOS“ ein Instrument zum Risikomanagement und zur -vorsorge als Nachfolger des bis dahin genutzten „RIMAS“ eingeführt.

Die laufende Überwachung aller Geschäftsvorfälle hat bisher keine Hinweise auf existenzgefährdende Risiken oder Geschäftsbereiche erbracht. Die Risikoberichterstattung wird regelmäßig neuen Erkenntnissen angepasst.

Durch die Ausgliederung der Sparten Hafenbetrieb und Eisenbahnverkehrsunternehmen werden die Umsatzerlöse ganz überwiegend im Bereich Immobilienmanagement erzielt. Vom Gesamtumsatz in Höhe von 21.454 T€ entfallen 14.800 T€ auf diesen Bereich. Nach wie vor gilt, dass die Umsätze in einem Bereich erzielt werden, der, aufgrund des langfristig angelegten Nutzungsüberlassungsvertrages mit der RheinCargo (siehe oben), nur geringen Ausfallrisiken unterworfen ist. Außerdem haben die Mieter häufig nennenswert in eigene Anlagen und Gebäude auf den Flächen investiert.

Insgesamt besteht hier also ein überdurchschnittlich hohes Sicherheitspotential hinsichtlich der Einnahme- und Ertragssituation. Die Geschäftsführung sieht daher keine Risiken für die künftige Entwicklung der Gesellschaft.

## **D. Nachtragsbericht**

Im Wesentlichen aufgrund hoher Investitionsaufwendungen ist die Liquiditätslage bei der Beteiligung Hafen Krefeld GmbH & Co. KG angespannt. Derzeit wird geprüft in welcher Höhe die NDH auf Grundlage vertraglicher Verpflichtungen die Hafen Krefeld GmbH & Co. KG in Form von Liquiditätshilfen oder Gestellung von Sicherheiten unterstützen wird.

Weitere Ereignisse nach dem Abschlussstichtag haben sich nicht ergeben.

## **E. Prognosebericht**

Der Geschäftsbetrieb der Neuss Düsseldorfer Häfen hat sich durch die oben beschriebene Ausgliederung strukturell erheblich verändert und ist nicht mehr direkt von umgeschlagenen Mengen, bzw. von der Erbringung logistischer Dienstleistungen abhängig. Die Ergebnisse des 1. Quartals 2013 liegen, bei stetiger Entwicklung, knapp über dem geplanten Wert. Für das Jahr 2013 sieht der Wirtschaftsplan ein Ergebnis von 3.103 T€ und für das Folgejahr 4.630 T€ vor. Ertragssteuern fallen, wie erläutert, nicht mehr an.

Neuss, 15. Mai 2013

Neuss-Düsseldorfer Häfen GmbH & Co. KG

Neuss-Düsseldorfer Häfen Verwaltungs-GmbH

Ulrich Gross

Rainer Schäfer

Geschäftsführer

Geschäftsführer

Neuss-Düsseldorfer Häfen GmbH & Co. KG

Bilanz zum 31. Dezember 2012

|  | 31.12.2012     | 31.12.2011     |  | 31.12.2012     | 31.12.2011     |
|--|----------------|----------------|--|----------------|----------------|
|  | €              | €              |  | €              | €              |
| <b>AKTIVA</b>  |                |                | <b>PASSIVA</b>   |                |                |
| <b>A. Anlagevermögen</b>   |                |                | <b>A. Eigenkapital</b>   |                |                |
| <b>I. Immaterielle Vermögensgegenstände</b>  |                |                | <b>I. Kapitalanteile der Kommanditisten</b>                    |                |                |
| Gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte   |                |                | Festkapital  | 100.000,00     | 100.000,00     |
| <b>II. Sachanlagen</b>   |                |                | <b>II. Rücklagen</b>   |                |                |
| 1. Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte mit   |                |                | Allgemeine Rücklage  | 82.896.535,90  | 82.932.108,91  |
| a) Hafenecken einschließlich Uferbefestigungen   | 13.032.869,64  | 14.555.639,09  | <b>III. Gewinnvortrag</b>                                      | 0,00           | 0,00           |
| b) Geschäfts-, Betriebs- und anderen Bauten  | 48.752.349,46  | 50.305.420,31  | <b>IV. Jahresüberschuss</b>                                    | 3.138.477,03   | 3.631.212,18   |
| c) Bannkörpern und Bauten des Schienenweges  | 721.976,61     | 721.976,61     |  | 86.135.012,93  | 86.663.321,09  |
| 2. Grundstücke mit Wohnbauten  | 59.959,09      | 98.668,34      | <b>B. Sonderposten mit Rücklageanteil</b>                      | 13.654.065,73  | 14.106.262,38  |
| 3. Grundstücke ohne Bauten   | 43.751.046,93  | 43.725.831,08  | <b>C. Empfangene Ertragszuschüsse</b>                          | 130.392,49     | 150.763,30     |
| 4. Umschlaganlagen   | 9.405.789,96   | 19.643.937,26  | <b>D. Rückstellungen</b>                                       |                |                |
| 5. Gleisanlagen, Streckenausrüstung und Sicherheitsanlagen                               | 5.747.294,66   | 6.196.444,92   | 1. Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen   | 4.644.470,00   | 5.084.607,00   |
| 6. Fahrzeuge für den Güterverkehr  | 3.742,00       | 2.551.957,23   | 2. Steuerrückstellungen  | 170.678,64     | 265.671,23     |
| 7. Maschinen und maschinelle Anlagen, die nicht zu Nr. 4 bis 6 gehören                   | 402.331,05     | 529.465,66     | 3. Sonstige Rückstellungen                                     | 5.472.251,67   | 5.707.375,63   |
| 8. Betriebs- und Geschäftsausstattung  | 500.294,44     | 725.473,11     | <b>E. Verbindlichkeiten</b>                                    | 10.287.400,31  | 11.057.653,86  |
| 9. Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau   | 931.777,95     | 492.112,60     | 1. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten                | 30.644.048,92  | 33.992.880,85  |
|  | 123.309.431,79 | 139.546.925,81 | davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr (im Vorjahr)    | 1.912.906,72   | 3.706.088,49   |
| <b>III. Finanzanlagen</b>  |                |                | 2. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen            | 1.073.574,27   | 1.424.800,09   |
| 1. Anteile an verbundenen Unternehmen  | 4.812.867,32   | 4.724.873,87   | davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr (im Vorjahr)    | 130.142,17     | 122.154,79     |
| 2. Beteiligungen   | 14.812.282,02  | 50.000,00      | 3. Verbindlichkeiten gegenüber Gesellschaftern                 | 130.142,17     | 122.154,79     |
| 3. Sonstige Ausleihungen   | 13.154,30      | 22.953,45      | davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr (im Vorjahr)    | 122.154,79     |                |
|  | 19.638.303,64  | 4.797.827,32   | 4. Sonstige Verbindlichkeiten                                  | 7.696.028,62   | 3.445.687,87   |
| <b>Summe Anlagevermögen</b>  | 143.184.634,55 | 144.661.621,42 | davon a) mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr (im Vorjahr) | 6.201.486,38   | 1.844.064,05   |
| <b>B. Umlaufvermögen</b>   |                |                | b) aus Steuern (im Vorjahr)                                    | 623.554,78     | 582.900,30     |
| <b>I. Vorräte</b>  |                |                | c) im Rahmen der sozialen Sicherheit (im Vorjahr)              | 0,00           | 252,13         |
| Reparatur-, Hilfs- und Betriebsstoffe  | 633.785,87     | 624.712,46     | <b>F. Rechnungsabgrenzungsposten</b>                           | 422.704,09     | 631.319,48     |
| <b>II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände</b>                                 |                |                |  | 39.543.793,98  | 38.985.523,60  |
| 1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen  | 127.259,15     | 3.895.615,48   | <b>Bilanzsumme</b>   | 150.173.369,53 | 151.594.843,71 |
| 2. Forderungen gegen verbundene Unternehmen  | 33.551,81      | 114.928,04     |  |                |                |
| 3. Forderungen gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht           | 3.292.879,50   | 106.230,40     |  |                |                |
| 4. Forderungen gegenüber Gesellschaftern   | 0,00           | 2358,35        |  |                |                |
| 5. Sonstige Vermögensgegenstände   | 2.384.646,78   | 1.483.546,53   |  |                |                |
| <b>III. Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks</b> | 5.838.337,24   | 5.602.678,80   |  |                |                |
|  | 304.495,63     | 332.776,76     |  |                |                |
|  | 6.776.618,74   | 6.560.168,02   |  |                |                |
| <b>C. Rechnungsabgrenzungsposten</b>   | 212.116,24     | 353.054,27     |  |                |                |
| <b>Bilanzsumme</b>   | 150.173.369,53 | 151.594.843,71 |  |                |                |

**Neuss-Düsseldorfer Häfen GmbH & Co. KG**  
**Gewinn- und Verlustrechnung für das**  
**Geschäftsjahr vom 01.Januar bis zum 31.Dezember 2012**

|   | 2012                |                            | 2011                |                            |
|---|---------------------|----------------------------|---------------------|----------------------------|
|   | €                   | €                          | €                   | €                          |
| 1. Umsatzerlöse   | 21.453.651,21       |                            | 43.657.493,08       |                            |
| 2. andere aktivierte Eigenleistungen  | 113.274,92          |                            | 84.172,07           |                            |
| 3. sonstige betriebliche Erträge  | 14.196.252,64       |                            | <u>5.601.933,82</u> |                            |
|   |                     | 35.763.178,77              |                     | 49.343.598,97              |
| 4. Materialaufwand  |                     |                            |                     |                            |
| a) Aufwendungen für Reparatur-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren            | 1.709.895,07        |                            | 4.521.126,68        |                            |
| b) Aufwendungen für bezogene Leistungen   | <u>2.671.518,53</u> |                            | <u>8.924.158,47</u> |                            |
|   |                     | 4.381.413,60               |                     | 13.445.285,15              |
| 5. Personalaufwand  |                     |                            |                     |                            |
| a) Löhne und Gehälter   | 10.496.548,68       |                            | 10.117.795,55       |                            |
| b) soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung              | <u>3.346.842,52</u> |                            | <u>3.667.667,41</u> |                            |
| davon für Altersversorgung € 1.175.593,85 (im Vorjahr € 1.462.786,87)                       |                     | 13.843.391,20              |                     | 13.785.462,96              |
| 6. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen |                     | 5.440.226,28               |                     | 7.323.418,39               |
| 7. sonstige betriebliche Aufwendungen   |                     | <u>6.079.347,10</u>        |                     | <u>7.716.818,30</u>        |
|   |                     | <u>29.744.378,18</u>       |                     | <u>42.270.984,80</u>       |
|   |                     | 6.018.800,59               |                     | 7.072.614,17               |
| 8. Erträge aus Beteiligungen  |                     | 18.051,30                  |                     | 1.459,85                   |
| 9. Erträge aus Ausleihungen des Finanzanlagevermögens                                       |                     | 217,83                     |                     | 371,98                     |
| 10. sonstige Zinsen und ähnliche Erträge  |                     | 15.024,01                  |                     | 246.587,53                 |
| davon aus verbundenen Unternehmen € 0,00 (im Vorjahr € 160.913,00)                          |                     |                            |                     |                            |
| 11. Zinsen und ähnliche Aufwendungen  |                     | 2.123.298,83               |                     | 2.613.860,84               |
| 12. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit  |                     | 3.928.794,90               |                     | 4.707.172,69               |
| 13. außerordentliche Aufwendungen   |                     | 0,00                       |                     | 0,00                       |
| 14. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag  |                     | 229.525,64                 |                     | 511.540,37                 |
| 15. sonstige Steuern  |                     | 560.792,23                 |                     | 564.420,14                 |
| 16. Jahresüberschuss  |                     | <u><u>3.138.477,03</u></u> |                     | <u><u>3.631.212,18</u></u> |



### Allgemeines

Der Jahresabschluss der Neuss - Düsseldorfer Häfen GmbH & Co. KG für das Geschäftsjahr 2012 wurde entsprechend der Regelungen des Gesellschaftsvertrages nach den Bestimmungen des Handelsgesetzbuches für große Kapitalgesellschaften aufgestellt. Die Gliederung innerhalb der Darstellungen und hier besonders innerhalb der Tabellen orientiert sich i.d.R. an der Struktur der Bilanz und GuV.

Die Rechnungslegungsvorschriften des HGB wurden angewendet.

Die Abschreibungen der Uferbefestigungen erfolgen in Anpassung an den tatsächlichen Abnutzungsverlauf ab dem Geschäftsjahr 2007 nach der linearen Methode. Die immateriellen Vermögensgegenstände sowie die Sach- und Finanzanlagen sind unter Beachtung der handelsrechtlichen Ansatz- und Bewertungsvorschriften zu Anschaffungs- oder Herstellungskosten und -soweit abnutzbar- unter Berücksichtigung planmäßiger Abschreibungen bewertet. Bei Anlagenzugängen wurden Fremdlieferungen und -leistungen mit den Nettorechnungsbeträgen angesetzt. Bei Materialbestellungen und Eigenleistungen wurden aus dem Lager entnommene Stoffe mit den durchschnittlichen Einstandspreisen, eigene Personalkosten mit Durchschnittsstundenlöhnen unter Hinzurechnung eines Sozialkostenzuschlages sowie anteilige Lager-, Werkstatt- und Verwaltungsgemeinkosten angesetzt.

Für empfangene Investitionszuschüsse wurde ein Sonderposten gebildet. Abschreibungen von immateriellen Vermögensgegenständen und Sachanlagen wurden unter Berücksichtigung der betriebsgewöhnlichen Nutzungsdauer ermittelt. Anlagenzugänge wurden linear abgeschrieben. Die Gleisanlagen werden seit dem Geschäftsjahr 2004 linear abgeschrieben. Geringwertige Wirtschaftsgüter werden in einen Sammelposten eingestellt, der über fünf Jahre linear aufgelöst wird.

Die Dauer der Gebäudeabschreibungen entspricht den betriebsgewöhnlichen Nutzungsdauern. Finanzanlagen sind zu Anschaffungskosten bzw. dem niedrigeren beizulegenden Wert bilanziert. Die Vorräte sind zu fortgeschriebenen Einstandspreisen unter Beachtung des Niederstwertprinzips bewertet.

Forderungen werden zum Nennwert bilanziert. Für konkrete Risiken wurden Einzelwertberichtigungen gebildet. Die sonstigen Vermögensgegenstände werden zum Nennwert bilanziert.

Die Sonderposten enthalten im Wesentlichen öffentliche Zuschüsse für Investitionen. Empfangene Ertragszuschüsse werden mit 5% jährlich bzw. entsprechend der angenommenen Nutzungsdauer der bezuschussten Wirtschaftsgüter bzw. der Dauer der betreffenden Grundstücksmietverträge ratiertlich linear aufgelöst.

Die Bewertung der Pensionsverpflichtungen wurde, wie im Vorjahr, auf Basis des Bilanzrechtsmodernisierungsgesetzes (BilMoG) durchgeführt. Als Bewertungsmethode wurde die sogenannte Projected Unit Credit Method (PUC-Methode) angewendet. Als Rechnungszins war zum 31.12.2012 ein Zinssatz

von 5,04% anzusetzen. Der künftige Gehaltstrend und der jährliche Anstieg der Pensionen sind mit jeweils 2% angenommen worden. Anwendung fanden die „Richttafeln Heubeck 2005 G“ als biometrische Rechnungsgrundlagen.

Mit den übrigen Rückstellungen, die nach vernünftiger kaufmännischer Beurteilung zum Erfüllungsbetrag bewertet wurden, sind alle zum Zeitpunkt der Abschlusserstellung erkennbaren Risiken berücksichtigt.

Die Verbindlichkeiten sind mit ihrem Erfüllungsbetrag passiviert.

### **Angaben zur Bilanz**

Die Aufgliederung des Anlagevermögens und die Entwicklung im Geschäftsjahr 2012 sind im nachfolgenden Anlagenspiegel gesondert dargestellt.

Die Finanzanlagen betreffen 49 % der Kommanditanteile an der Hafen Krefeld GmbH & Co. KG sowie 49 % der Geschäftsanteile an der Hafen Krefeld Verwaltungs-GmbH, Wohnungsbaudarlehen an Mitarbeiter sowie den 50%igen Anteil an der Neuss-Hessentor Multimodal GmbH, Neuss, die ihre Geschäfte seit dem 01. Januar 1999 betreibt sowie einen Anteil von 15% an der Neuss Trimodal GmbH, Neuss, die zum 27.08.2003 gegründet wurde. Weiter werden 50% der Anteile an der RheinCargo GmbH & Co. KG sowie an der RheinCargo Verwaltungs-GmbH, beide rückwirkend gegründet zum 01.01.2012, gehalten.

Die Vorräte enthalten Oberbaustoffe, Ersatzteile, Betriebs- und Treibstoffe sowie sonstige Verbrauchsstoffe.

Die Forderungen gegen verbundene Unternehmen und Unternehmen mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht resultieren aus Lieferungen und Leistungen. Sämtliche Forderungen sind wie im Vorjahr innerhalb des folgenden Geschäftsjahres fällig.

Die Kapitalanteile der Gesellschafter verbleiben bei insgesamt 100 T€. Die Rücklagen betragen zum 31. Dezember 2012 82.897 T€.

Die Gesellschafterversammlung beschloss am 27.09.2012 einstimmig, wie vom Aufsichtsrat in seiner Sitzung vom 04.07.2012 empfohlen, den Jahresabschluss der Neuss-Düsseldorfer Häfen GmbH & Co. KG zum 31.12.2011 festzustellen sowie den ausschüttungsfähigen Gewinn in Höhe von 3.631.212,18 Euro an die Gesellschafter anteilig auszuschütten.

Von den empfangenen Ertragszuschüssen wurden im Berichtsjahr 20 T€ ertragswirksam aufgelöst.

|   |              |              |
|---|--------------|--------------|
| Die sonstigen Rückstellungen enthalten zum Stichtag | 2012         | 2011         |
|   | T€           | T€           |
| Rückstellung für Instandhaltung                     | 26           | 601          |
| Rückstellung für Altersteilzeit                     | 1.349        | 1.231        |
| Pensionen der Verwaltungs-GmbH                      | 1.497        | 1.469        |
| Beihilfe Verwaltungs-GmbH                           | 88           | 91           |
| Urlaubsansprüche                                    | 90           | 106          |
| Gleitzeitguthaben                                   | 246          | 247          |
| Sonstige  | 2.176        | 1.962        |
| <b>Gesamt</b>                                       | <b>5.472</b> | <b>5.707</b> |

Für Mitarbeiter ohne Pensionszusage besteht eine Zusatzversorgung bei der Rheinischen Versorgungskasse Köln.

Die ausgewiesenen **Verbindlichkeiten** gegenüber Kreditinstituten betreffen im Wesentlichen Investitionsdarlehen der Sparkassen Neuss und Düsseldorf sowie ein Darlehen aus der Zeit vor der Zusammenführung der Häfen Neuss und Düsseldorf.

Die Verbindlichkeiten gegenüber Gesellschaftern beziehen sich auf sonstige Lieferungen und Leistungen.

Es besteht eine sonstige Verbindlichkeit gegenüber der Stadt Neuss aus dem Cash Pool in Höhe von 4.940 T€ (Vorjahr 479 T€).

Von den ausgewiesenen sonstigen Verbindlichkeiten sind unverändert 1.213 T€ grundpfandrechtlich besichert.

Für die zum 31. Dezember 2012 insgesamt ausgewiesenen Verbindlichkeiten bestehen folgende Restlaufzeiten:

| Art der Verbindlichkeit in T€                    | Gesamtbetrag  | Davon mit einer Restlaufzeit von |                      |
|--|---------------|----------------------------------|----------------------|
|  |               | bis zu einem Jahr                | mehr als fünf Jahren |
| Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten     | 30.644        | 1.913                            | 22.283               |
| Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen | 1.074         | 1.074                            | 0                    |
| Verbindlichkeiten gegenüber Gesellschaftern      | 130           | 130                              | 0                    |
| Sonstige Verbindlichkeiten                       | 7.696         | 6.201                            | 1.066                |
| <b>Gesamt</b>                                    | <b>39.544</b> | <b>9.318</b>                     | <b>23.349</b>        |

## Angaben zur Gewinn- und Verlustrechnung

Die Umsätze des Hafens beziehen sich auf Vermietungsumsätze für zur Nutzung an die RheinCargo überlassene Vermögensgegenstände. Aufgrund der Ausgliederung des Hafensbetriebs sowie des Eisenbahnverkehrsunternehmens sind die Vorjahreszahlen nur bedingt vergleichbar.

|   | <u>2012</u>   | <u>2011</u>   |
|---|---------------|---------------|
| Umsatzerlöse                                      | T€            | T€            |
| Hafenbetrieb                                      | -             | 12.346        |
| Hafen (Mieten für Hafenanlagen)                   | 912           | -             |
| Eisenbahnverkehrsunternehmen                      | 0             | 15.417        |
| Eisenbahninfrastrukturunternehmen                 | 3.598         | -             |
| Immobilienmanagement                              | 14.801        | 14.734        |
| Sonstige (Umsatzerlöse aus der Vermietung von AV) | 2.143         | 1.161         |
| <b>Gesamt</b>                                     | <b>21.454</b> | <b>43.658</b> |

Die sonstigen **betrieblichen Erträge** enthalten

|   |               |              |
|---|---------------|--------------|
| Erträge aus Kostenerstattungen der RheinCargo | 10.038        | 0            |
| Erträge aus der Auflösung von Sonderposten    | 677           | 1.237        |
| Zuschüsse                                     | 0             | 1            |
| Erträge aus Gestattungen, Mitbenutzung        | 159           | 195          |
| Sonstige Kostenerstattungen und Erträge       | 1.628         | 1.153        |
| Erträge aus Schadensabwicklung                | 389           | 1.205        |
| AEG-Ausgleichszahlungen                       | 855           | 792          |
| Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen  | 342           | 251          |
| Erträge aus Anlagenabgängen                   | 108           | 768          |
| <b>Gesamt</b>                                 | <b>14.196</b> | <b>5.602</b> |

Die sonstigen Kostenerstattungen und Erträge enthalten periodenfremde Erträge in Höhe von 508 T€ (Vorjahr 351 T€). Hier sind u.a. der Erstattungsanspruch aus überzahlter Versicherungssteuer des KSA sowie Mietnebenkosten und Erträge aus der Abrechnung gem. AEG enthalten.

Der **Materialaufwand** enthält den Aufwand für die Betriebsabwicklung sowie die Instandhaltung der betrieblichen Anlagen. Der Materialaufwand von Hafen und EVU wurde von der RheinCargo erstattet.

|                                   |       |       |
|-----------------------------------|-------|-------|
| Hafenbetrieb                      | 49    | 2.834 |
| Eisenbahnverkehrsunternehmen      | 69    | 6.893 |
| Eisenbahninfrastrukturunternehmen | 1.372 | 1.119 |
| Immobilienmanagement              | 2.020 | 2.414 |

|   |              |               |
|---|--------------|---------------|
| Gemeinsame Bereiche (Lager und Technik) | 871          | 185           |
| <b>Gesamt</b>                           | <b>4.381</b> | <b>13.445</b> |

|   | <u>2012</u>   | <u>2011</u>   |
|---|---------------|---------------|
| Vom <b>Personalaufwand</b> entfallen auf: | T€            | T€            |
| Löhne und Gehälter                        | 10.496        | 10.118        |
| Sozialabgaben                             | 2.171         | 2.205         |
| Altersversorgung und Unterstützung        | 1.176         | 1.462         |
| <b>Gesamt</b>                             | <b>13.843</b> | <b>13.785</b> |

Von den **Abschreibungen** auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen entfallen auf:

|                           |              |              |
|---------------------------|--------------|--------------|
| planmäßige Abschreibungen | 5.440        | 7.323        |
| <b>Gesamt</b>             | <b>5.440</b> | <b>7.323</b> |

Die **sonstigen betrieblichen Aufwendungen** enthalten u.a. folgende Sachaufwendungen:

|  |              |              |
|--|--------------|--------------|
| Fremdpersonal  | 307          | 1.844        |
| Aufwendungen bez. RheinCargo                           | 1.332        | 0            |
| Beiträge, Gebühren, Mieten                             | 548          | 606          |
| Aufwendungen für die allg. Verwaltung                  | 1.627        | 2.292        |
| Aufwendungen für Haftpflicht- und Versicherungsschäden | 156          | 435          |
| Versicherungsaufwand                                   | 467          | 786          |
| Verluste aus dem Abgang von Gegenständen des AV und UV | 360          | 233          |
| Sonstige Aufwendungen                                  | 1.282        | 1.521        |
| <b>Gesamt</b>  | <b>6.079</b> | <b>7.717</b> |

Die Aufwendungen bezüglich der RheinCargo ergeben sich aus der gegenseitigen Leistungsverrechnung. In den Verlusten aus dem Abgang von Gegenständen des AV und UV sind Einzelwertberichtigungen auf Forderungen in Höhe von 286 T€ (Vorjahr 124 T€) enthalten.

Die Zinsen und ähnlichen Aufwendungen betreffen mit 374 T€ (Vorjahr 383 T€) die Aufzinsung der Rückstellungen. Davon entfallen 232 T€ (Vorjahr 243 T€) auf Pensionen und ähnliche Verpflichtungen und 142 T€ (Vorjahr 140 T€) auf die als sonstige Rückstellungen ausgewiesenen Verpflichtungen für Altersteilzeit sowie für Pensionen und Beihilfen der Geschäftsführung.

Steuern vom Einkommen und vom Ertrag fallen in Höhe von 230 T€ aufgrund der erfolgten Betriebsprüfung für die Jahre 2006 bis 2010 (Vorjahr 512 T€) an. Sonstige Steuern fallen in Höhe von T€ 561 (Vorjahr T€ 564) an. Außerordentliche Aufwendungen und Erträge sind im aktuellen Geschäftsjahr nicht angefallen.

## Konzernabschluss

Die Gesellschaft stellt zum 31. Dezember 2012 einen Konzernabschluss auf, der beim elektronischen Bundesanzeiger eingereicht und bekannt gemacht werden soll.

## Geschäftsführung

Die Geschäftsführung oblag im Berichtsjahr der Komplementärin, der Neuss-Düsseldorfer Häfen Verwaltungs-GmbH, vertreten durch die Geschäftsführer Herrn Ulrich Gross und Herrn Rainer Schäfer.

## Angaben zur Belegschaft

Die Beschäftigtenzahl ohne Geschäftsführer betrug:

|                   | Im Jahresdurchschnitt | Am Jahresende |
|-------------------|-----------------------|---------------|
| Beschäftigte 2012 | 214                   | 211           |
| Beschäftigte 2011 | 218                   | 218           |

Durch die Einführung des TVV (Tarifvertrag für Versorgungsbetriebe) zum 01. Januar 2004 wird nicht mehr zwischen Arbeitern und Angestellten unterschieden.

## Persönlich haftende Gesellschafter

Als persönlich haftende Gesellschafterin ohne Einlage fungiert die Neuss-Düsseldorfer Häfen Verwaltungs-GmbH, Neuss, mit einem gezeichneten Kapital in Höhe von 25 T€.

## Angaben zum Aufsichtsrat

Gemäß § 11 des Gesellschaftsvertrages besteht der Aufsichtsrat aus 12 Mitgliedern (vier Ratsmitglieder der Stadt Neuss, vier von der Stadtwerke Düsseldorf AG entsandte Mitglieder und vier Arbeitnehmer). Die konstituierende Sitzung des Aufsichtsrates fand am 20. August 2003 statt.

|                    |  |
|--------------------|--|
| Rainer Pennekamp   | Stadtwerke Düsseldorf AG, Arbeitsdirektor, Vorsitzender        |
| Herbert Napp       | Bürgermeister der Stadt Neuss, Stellvertreter des Vorsitzenden |
| Manfred Abrahams   | Kämmerer der Stadt Düsseldorf                                  |
| Hans-Peter Fantini | Stadtverordneter Stadt Neuss                                   |

|                      |   |
|----------------------|---|
| Gerd Blatz           | Ratsherr der Stadt Düsseldorf             |
| Dr. Alexander Fils   | Ratsherr der Stadt Düsseldorf             |
| Klaus Karl Kaster    | Stadtverordneter Stadt Neuss              |
| Constanze Kriete     | Stadtverordnete Stadt Neuss               |
| Karl-Heinz Cremerius | Mitarbeitervertreter, Kaufm. Angestellter |
| Ilie Grigorean       | Mitarbeitervertreter, Maschinenbau-Ing.   |
| Guido Trappen        | Mitarbeitervertreter, Kaufm. Angestellter |
| Peter Deuß           | Mitarbeitervertreter, Kaufm. Angestellter |

Die Bezüge der Aufsichtsratsmitglieder, gem. § 285 Nr. 9a HGB, betragen im Geschäftsjahr 2012 insgesamt 9 T€ (Vorjahr 9 T€).

### Beteiligungen

| Name, Sitz                               | Eigenkapital<br>zum 31.12.2012 | Beteiligungs-<br>quote | Jahresergebnis<br>2012 |
|--|--------------------------------|------------------------|------------------------|
| Hafen Krefeld GmbH & Co. KG, Krefeld*    | 26.339.988,46                  | 49 v. H.               | -105.009,90            |
| Hafen Krefeld Verwaltungs-GmbH, Krefeld* | 25.000,00                      | 49 v. H.               | 1.035,70               |
| Neuss-Hessentor Multimodal GmbH, Neuss   | 62.381,79                      | 50 v. H.               | 3.752,08               |
| Neuss Trimodal GmbH, Neuss*              | 199.835,53                     | 15 v.H.                | -244.024,32            |
| RheinCargo GmbH & Co. KG*                | 55.390.175,00                  | 50 v.H.                | -79.604,00             |
| RheinCargo Verwaltungs-GmbH*             | 27.500,00                      | 50 v.H.                | 2.500,00               |

\* Vor Jahresabschlussprüfung

### Sonstige finanzielle Verpflichtungen

Finanzielle Verpflichtungen aus dem Bestellobligo bestehen zum 31. Dezember 2012 in Höhe von rd. 8.400 T€ (Vorjahr 4.000 T€). Es handelt sich im Wesentlichen um Bestellungen für Krananlagen und Gleisbaumaßnahmen.

Die beschäftigten Mitarbeiter sind bei der Rheinischen Zusatzversorgungskasse für Gemeinden (RZVK) versichert. Für den Fall, dass das Vermögen der RZVK nicht ausreichen sollte, die bei den Arbeitgebern bestehenden Versorgungsverpflichtungen abzudecken, würde die daraus entstehende Unterdeckung die öffentlichen Arbeitgeber in Zukunft treffen können.

|                     |       |
|---------------------|-------|
| Umlagebeitrag:      | 4,25% |
| Nachteilsausgleich: | 0,00% |
| Sanierungsgeld:     | 3,50% |

Im Geschäftsjahr hat die Gesellschaft 772 T€ (Vorjahr 754 T€) an die Zusatzversorgungskasse entrichtet.

## **Sonstige Angaben**

Das Gesamthonorar des Abschlussprüfers von 150 T€ (Vorjahr 186 T€) entfiel mit 26 T€ (gem. Angebot, Vorjahr 26 T€) auf Abschlussprüfungsleistungen, mit 29 T€ (Vorjahr 21 T€) auf Steuerberatungsleistungen und mit 95 T€ (Vorjahr 139 T€) auf sonstige Beratungsleistungen.

Marktunübliche Geschäfte mit nahestehenden Unternehmen oder Personen liegen nicht vor.

## **Vorschlag zur Behandlung des Jahresgewinnes**

Die Geschäftsführung schlägt vor, vom Jahresgewinn 2012 in Höhe von 3.138 T€ an die Gesellschafter anteilig auszuschütten.

Neuss, 15. Mai 2013

Neuss-Düsseldorfer Häfen GmbH & Co. KG

Neuss-Düsseldorfer Häfen Verwaltungs-GmbH

Ulrich Gross

Rainer Schäfer

Geschäftsführer

Geschäftsführer

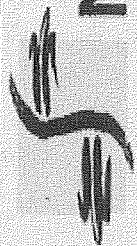




# NEUSS DÜSSELDORFER HÄFEN

## Ergebnisübersicht 2011 - 2012 und -planung 2013 - 2017

| Erträge/Aufwendungen je Jahr in €           |  | Ist<br>2011       | Plan<br>2012      | Erwartet<br>2012  | 2013<br>NDH Neu   | 2014<br>NDH Neu   | 2015<br>NDH Neu   | 2016<br>NDH Neu   | 2017<br>NDH Neu   |
|---|--|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| <b>Aufwendungen nach Aufwandsarten in €</b> |  |                   |                   |                   |                   |                   |                   |                   |                   |
| Betriebserträge                             | Umsatzerlöse   | 43.657.500,0      | 43.630.004,0      | 42.954.900,0      | 16.194.000        | 16.722.320        | 17.223.990        | 17.740.710        | 18.272.932        |
|   | Andere aktivierte Eigenleistungen                      | 84.200,0          | 102.000,0         | 126.199,0         | 155.000           | 159.650           | 164.440           | 169.373           | 174.454           |
|   | sonstige betriebliche Erträge                          | 5.601.900,0       | 3.491.086,0       | 3.923.672,0       | 2.889.112         | 2.381.277         | 2.458.860         | 2.501.244         | 2.544.475         |
|   | Aufwandsersatzung aus Kooperation                      |                   |                   |                   | 14.213.042        | 15.365.069        | 15.923.094        | 16.178.035        | 16.438.269        |
|   | <b>Betriebserträge insgesamt</b>                       | <b>49.343.600</b> | <b>47.223.090</b> | <b>47.004.771</b> | <b>33.451.154</b> | <b>34.628.316</b> | <b>35.770.384</b> | <b>36.589.362</b> | <b>37.430.130</b> |
|   | Materialaufwand  | 13.445.300,0      | 13.279.457,0      | 14.066.349,0      | 4.245.500         | 4.372.865         | 4.504.052         | 4.639.174         | 4.778.350         |
|   | Materialaufwand %                                      | 27,25%            | 28,12%            | 29,93%            | 12,69%            | 12,63%            | 12,59%            | 12,68%            | 12,77%            |
|   | Entgelte   | 10.117.800,0      | 10.494.678,0      | 10.402.016,0      | 11.081.850        | 11.303.488        | 11.529.556        | 11.736.124        | 11.970.997        |
|   | Soziale Abgaben  | 2.204.900,0       | 2.385.145,0       | 2.180.826,0       | 2.306.439         | 2.352.567         | 2.399.619         | 2.453.815         | 2.505.085         |
|   | Aufwendungen für Altersversorgung und<br>Unterstützung | 1.462.800,0       | 1.661.373,0       | 1.441.719,0       | 1.077.756         | 1.099.311         | 1.121.298         | 1.098.023         | 1.120.799         |
|   | Fremdpersonal  | 1.844.100,0       | 1.594.621,0       | 1.793.609,0       | 231.800           | 236.436           | 241.164           | 245.987           | 250.907           |
|   | <b>Personalkosten</b>                                  | <b>15.629.600</b> | <b>16.135.817</b> | <b>15.818.170</b> | <b>14.697.845</b> | <b>14.991.802</b> | <b>15.291.637</b> | <b>15.533.949</b> | <b>15.847.788</b> |
|   | Personalkosten %                                       | 31,68%            | 34,17%            | 33,65%            | 43,94%            | 43,29%            | 42,75%            | 42,45%            | 42,34%            |
|   | Abschreibungen   | 7.323.400,0       | 7.194.317,0       | 7.189.542,0       | 5.280.869         | 5.603.530         | 5.906.921         | 5.681.841         | 5.499.509         |
|   | Sonstige betriebliche Aufwendungen                     | 5.872.800,0       | 4.888.989,0       | 5.102.304,0       | 3.585.004         | 3.692.554         | 3.803.330         | 3.917.436         | 4.034.957         |
|   | Sonstige betriebliche Aufwendungen %                   | 11,90%            | 10,35%            | 10,85%            | 10,72%            | 10,66%            | 10,63%            | 10,71%            | 10,78%            |
|   | Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge                   | 247.000,0         | 1.000,0           | 18.488,0          | 1.000             | 1.000             | 1.000             | 1.000             | 1.000             |
|   | Zinsen und ähnliche Aufwendungen                       | 2.613.900,0       | 1.582.080,0       | 1.894.092,0       | 1.966.764         | 1.897.309         | 1.815.502         | 1.741.309         | 1.634.014         |
|   | <b>Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit</b>    | <b>4.705.600</b>  | <b>4.143.430</b>  | <b>2.952.802</b>  | <b>3.676.172</b>  | <b>4.071.256</b>  | <b>4.449.942</b>  | <b>5.076.653</b>  | <b>5.636.512</b>  |
|   | Außerordentliche Erträge                               |                   |                   |                   |                   |                   |                   |                   |                   |
|   | Außerordentliche Aufwendungen                          |                   |                   |                   |                   |                   |                   |                   |                   |
|   | Beteiligungserträge                                    | 1.500             |                   | 17.500            | 0                 | 1.132.000         | 1.571.000         | 2.132.000         | 2.827.000         |
|   | Sonstige Steuern                                       | 564.400,0         | 577.000,0         | 564.140,0         | 573.000           | 573.000           | 573.000           | 573.000           | 573.000           |
|   | Steuern vom Einkommen und vom Ertrag                   | 511.500,0         | 640.000,0         | 449.990,0         | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
|   | <b>Unternehmensergebnis</b>                            | <b>3.631.200</b>  | <b>2.926.430</b>  | <b>1.956.172</b>  | <b>3.103.172</b>  | <b>4.630.256</b>  | <b>5.447.942</b>  | <b>6.635.653</b>  | <b>7.890.512</b>  |



# NEUSS DÜSSELDORFER HÄFEN

Finanzplan 2013 - 2017

| Lfd. Nr. | Ausgaben ( Maßnahmen)                     | Plan 2013<br>T€ | Plan 2014<br>T€ | Plan 2015<br>T€ | Plan 2016<br>T€ | Plan 2017<br>T€ |
|----------|---|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| I.       | <u>Darlehensstilgung</u>                  | 1 762           | 1 789           | 1 817           | 1 846           | 1 877           |
| II.      | <u>Investitionen</u> (vgl. Erläuterungen) |                 |                 |                 |                 |                 |
| 1.       | Hafen- und Umschlaganlagen                | 9 423           | 0               | 0               | 0               | 0               |
| 2.       | Eisenbahnanlagen                          | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               |
| 3.       | Infrastrukturmaßnahmen                    | 3 058           | 1 790           | 3 105           | 2 615           | 0               |
| 4.       | Immobilien                                | 1 704           | 200             | 200             | 200             | 200             |
| 5.       | Sonstige Investitionen                    | 351             | 115             | 120             | 120             | 150             |
|          | <b>Summe Investitionen</b>                | 14 535          | 2 105           | 3 425           | 2 935           | 350             |
|          | <u>Mittelabfluss der Investitionen</u>    | 12 004          | 3 584           | 2 765           | 3 180           | 1 643           |
| III.     | <u>Jahresverlust</u>                      | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               |
|          |   |                 |                 |                 |                 |                 |
|          |   | 13 766          | 5 373           | 4 582           | 5 026           | 3 519           |



# NEUSS DÜSSELDORFER HÄFEN

Finanzplan 2013 - 2017

| Lfd. Nr.  | Einnahmen ( Deckung)  | Plan 2013<br>T€         | Plan 2014<br>T€        | Plan 2015<br>T€        | Plan 2016<br>T€        | Plan 2017<br>T€        |
|---|---|-------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|
| I.  | <u>Abschreibemittel</u> (vgl. Erläuterungen)  | 5 281                   | 5 604                  | 5 907                  | 5 682                  | 5 500                  |
| II.   | <u>Zuführung zur Pensions- und Altersteilzeitrückstellung</u>                             | - 173                   | - 368                  | - 343                  | - 345                  | - 146                  |
| III.  | <u>Rückfluß Bedienstendarlehen</u>  | 9                       | 9                      | 9                      | 9                      | 9                      |
| IV.   | <u>Anlagenabgänge/Vorräte</u>   | 10                      | 10                     | 10                     | 10                     | 10                     |
| V.  | <u>Zuschüsse Dritter</u>  | 6 764                   | 707                    | 0                      | 0                      | 0                      |
| VI.   | <u>Jahresgewinn</u><br><u>Ausschüttung Jahresgewinn</u>                                   | 3 103<br>-1 956         | 4 630<br>-3 103        | 5 448<br>-4 630        | 6 636<br>-5 448        | 7 891<br>-6 636        |
| VII.  | <u>Fremddarlehen</u><br>davon zinsloses Darlehen aus Bundesmitteln<br>davon Fremddarlehen | 0<br>0<br>0             | 0<br>0<br>0            | 0<br>0<br>0            | 0<br>0<br>0            | 0<br>0<br>0            |
| VIII.   | <u>Auflösung periodisch abgegrenzter Ertragszuschüsse und Mietnebenkosten/sonstiges</u>   | - 229                   | - 229                  | - 20                   | - 20                   | - 20                   |
| IX.   | <u>Auflösung Investitionszuschüsse</u>  | - 776                   | - 1 067                | - 1 344                | - 1 334                | - 1 331                |
| <b>Cash-Bestand zum Jahresende (Startbetrag : - 2.878 T€)</b> |   | 12 033<br><b>-4 611</b> | 6 192<br><b>-3 793</b> | 5 036<br><b>-3 338</b> | 5 190<br><b>-3 175</b> | 5 276<br><b>-1 418</b> |



# NEUSS DÜSSELDORFER HÄFEN

| PC/CC<br>Planung                                    | Investitionsplan 2013 - 2017<br>Maßnahme                                    | Planjahr (Beträge in T€) |               |              |              |            |
|---|---|--------------------------|---------------|--------------|--------------|------------|
|   |   | 2013                     | 2014          | 2015         | 2016         | 2017       |
| <b>Investitionen &lt; 500 TEUR</b>                  |   |                          |               |              |              |            |
| EIU   | Hafen Neuss Gleisbogen zwischen Weiche 571 und Weiche 572 L= 259,0 m        |                          |               |              | 195          |            |
| EIU   | Gleiserneuerung Gleis 12a im Übergabebahnhof Düsseldorf, L= 225,0 m         |                          |               | 170          |              |            |
| EIU   | Gleiserneuerung Gleis 13a im Übergabebahnhof Düsseldorf, L= 440,0 m         |                          | 330           |              |              |            |
| EIU   | Gleiserneuerung Hafenbecken 4 Westseite in Neuss, L= 295,0 m (LS)           | 340                      |               |              |              |            |
| EIU   | Gleiserneuerung Hafenbecken 4 Ostseite in Neuss, L= 265,0 m                 |                          |               | 200          |              |            |
| EIU   | Gleiserneuerung Gleis 4 im Übergabebahnhof Neuss, L= 435,0 m                |                          |               |              | 330          |            |
| EIU   | Gleiserneuerung Gleis 3a im Hafen Düsseldorf, L= 700,0 m/2 = L 350 m        |                          | 245           | 245          |              |            |
| EIU   | Gleiserneuerung Gleis 3, L= 440,0 m   | 330                      |               |              |              |            |
| EIU   | Gleiserneuerung Danziger Str. in Neuss                                      |                          |               |              | 450          |            |
| EIU   | Gleiserneuerung Hafenbecken 3 Wassergleis in Neuss, L= 380,0 m              |                          | 450           |              |              |            |
| EIU   | Gleiserneuerung Hafenbecken 3 Mittelgleis in Neuss, L= 390,0 m              |                          |               | 460          |              |            |
| EIU   | Umrüsten von Weichen auf EOW Technik  |                          | 120           | 120          | 120          |            |
| EIU   | Hafen Neuss befest. wassers. u. lands. Gleis im Bereich Kran 22, L=160,0 m  |                          |               |              | 180          |            |
| EIU   | Hafen Neuss BÜ Heerdterbuschstr. Gleis 32, L= 36,0 m                        |                          |               |              | 150          |            |
| EIU   | Schienenschmieranlage   |                          | 15            | 15           |              |            |
| EIU   | Gleiserneuerung Gleis 6 Übergabebhf. Neuss, L= 252,00 m                     |                          |               |              | 190          |            |
| EIU   | Gleiserneuerung Gleis 13 Übergabebhf. Neuss, L= 390,00 m                    |                          |               | 295          |              |            |
| EIU   | Erweiterung Tankstelle und Optimierung der Tankvorgänge                     |                          | 300           |              |              |            |
| EIU   | Hafen Neuss, Notgleis im Bereich Blücherstr./Scharnhorststr., L= 430,0 m    | 325                      |               |              |              |            |
| EIU   | Hafen Neuss, Gleiserneuerung Gleis 1 Vorbhf., L= 388,0 m                    | 295                      |               |              |              |            |
| EIU   | Hafen Neuss, Gleiserneuerung Gleis 4, Vorbhf., L= 435,0 m                   |                          | 330           |              |              |            |
| EIU   | Fahrzeug für den Waggonbau  | 40                       |               |              |              |            |
| EIU   | Digitale Funkanlage   | 100                      |               |              |              |            |
| Immo  | Erschließungsmaßnahmen, Kanalanschluss                                      | 100                      | 100           | 100          | 100          | 100        |
| Immo  | Lagerplatzbefestigungen   | 100                      | 100           | 100          | 100          | 100        |
| Immo  | Umbau Lagerhalle Duisburgerstr. 13 (Interfer)                               | 370                      |               |              |              |            |
| Technik   | Ersatz Atlas Bagger Bj 1992   | 100                      |               |              |              |            |
| Technik   | Ersatz Werkstattfahrzeug  | 20                       | 20            | 30           | 30           | 30         |
| Technik   | Div. Werkstattmaschinen (z.B. Kantbank, Seilschneider ...)                  | 30                       | 30            | 30           | 30           | 30         |
| Technik   | Bauleiterfahrzeuge (Pool)   | 30                       |               |              |              | 30         |
| Technik   | Hardware für SPS und Stundenerfassung                                       | 15                       | 5             |              |              |            |
| EDV   | Lizenzen  | 10                       | 5             | 5            | 5            | 5          |
| EDV   | Virtualisierung   | 10                       | 10            | 10           | 10           | 10         |
| EDV   | Office  | 10                       |               |              |              |            |
| EDV   | Server  | 20                       | 15            | 15           | 15           | 15         |
| EDV   | PC  | 20                       | 10            | 10           | 10           | 10         |
| EDV   | Netzwerk  | 20                       | 5             | 5            | 5            | 5          |
| EDV   | Drucker   | 15                       | 10            | 10           | 10           | 10         |
| EDV   | Datensicherung  | 8                        | 5             | 5            | 5            | 5          |
| EDV   | SAN   | 20                       |               |              |              |            |
| EDV   | Zedas   | 20                       |               |              |              |            |
| EDV   | USV   | 3                        |               |              |              |            |
| <b>Vertraglich oder gesetzliche Verpflichtungen</b> |   |                          |               |              |              |            |
| Hafen   | KLV Neuss Terminal Krananlagen Ausbau 1)                                    |                          | 7.450         |              |              |            |
| Hafen   | KLV Neuss Terminal Kranbahnen 1)  |                          | 1.344         |              |              |            |
| Hafen   | KLV Neuss Terminal Stromversorgung Kran 1)                                  |                          | 628           |              |              |            |
| EIU   | Gleisneubau KLV Terminal Neuss incl. EOW's (Zuschussmaßnahme KLV) 605.11 1) |                          | 1.093         |              |              |            |
| Immo  | KLV Neuss Terminal Straßenbau und Entwässerung 1)                           |                          | 463           |              |              |            |
| Immo  | KLV Neuss Terminal Neubau Gefahrgutwanne und Abdichtung 1)                  |                          | 260           |              |              |            |
| Immo  | Kanalbau Wesermünderstr.  | 250                      |               |              |              |            |
| Immo  | Erschließung Hansastr. 14, Bau eines Vorklärbeckens                         | 160                      |               |              |              |            |
| <b>Sonstige Investitionen &gt; 500 T€</b>           |   |                          |               |              |              |            |
| EIU   | Erneuerung LZA Fringsstr. und Umbau von 4 EOW's 2)                          | 535                      |               |              |              |            |
| EIU   | Umrüstung Stellwerk Düsseldorf  |                          |               | 1 000        |              |            |
| EIU   | Umrüstung Stellwerk Neuss   |                          |               |              | 1 000        |            |
| EIU   | EOW-Technik MIHAG-Kurve   |                          |               | 600          |              |            |
|   | <b>Summe</b>  | <b>3.296</b>             | <b>13.344</b> | <b>3.425</b> | <b>2.935</b> | <b>350</b> |

- 1) Bezuschussung 80%  
2) Bezuschussung 50%

23.350

# Neuss-Düsseldorfer Häfen Verwaltungs-GmbH

## 1. Öffentlicher Zweck des Unternehmens

Gegenstand des Unternehmens laut Gesellschaftsvertrag ist die Beteiligung als persönlich haftende und geschäftsführende Gesellschafterin an einer Kommanditgesellschaft, die den Binnenhafen Neuss/Düsseldorf, einschließlich eines öffentlichen Eisenbahnverkehrsunternehmens und eines öffentlichen Eisenbahninfrastrukturunternehmens, besitzt und betreibt.

Zur Erfüllung des öffentlichen Zwecks im Geschäftsjahr 2012 wird auf den Lagebericht verwiesen.

## 2. Eigenkapitalausstattung und Beteiligungsverhältnisse

| Geschäftsjahr                    | 2012  | 2011  | 2010  |
|----------------------------------|-------|-------|-------|
| <b>Bilanzsumme (in TEUR)</b>     | 1.725 | 1.745 | 1.733 |
| <b>Eigenkapital (in TEUR)</b>    | 45    | 43    | 40    |
| davon:                           |       |       |       |
| - gezeichnetes Kapital           | 25    | 25    | 25    |
| - Rücklagen                      | -     | -     | -     |
| - Bilanzgewinn                   | 20    | 18    | 15    |
| <b>Eigenkapitalquote (in %)</b>  | 2,6   | 2,5   | 2,3   |
| <b>Beteiligung (in %)</b>        |       |       |       |
| - Stadthafen Neuss GmbH & Co. KG | 50    | 50    | 50    |
| - Stadtwerke Düsseldorf AG       | 50    | 50    | 50    |

Die Stadt Neuss ist über ihre Eigengesellschaft Stadthafen Neuss GmbH & Co. KG mittelbar an dem Unternehmen beteiligt.

## 3. Zusammensetzung der Organe im Geschäftsjahr 2012

### Geschäftsführung

Herr Ulrich Gross,  
Herr Rainer Schäfer

### Gesellschafterversammlung

Die Stadt Neuss/Stadthafen Neuss GmbH & C. KG wird in der Gesellschafterversammlung durch die Mitglieder des Hauptausschusses des Rates der Stadt Neuss vertreten.

### Anlage

- Lagebericht 2012
- Jahresabschluss 2011 einschließlich Anhang

## Neuss-Düsseldorfer Häfen Verwaltungs-GmbH, Neuss

### Lagebericht für das Geschäftsjahr 2012

---

#### A. Geschäftsverlauf und Rahmenbedingungen

Die Neuss-Düsseldorfer Verwaltungs-GmbH ist Komplementärin der Neuss-Düsseldorfer Häfen GmbH & Co. KG. Die Gesellschaft führt die Geschäfte für die KG, ohne eigenes operatives Geschäft.

Wie im Vorjahr erhält die Gesellschaft die Haftungsvergütung durch die Neuss-Düsseldorfer Häfen GmbH & Co. KG in Höhe von 2.500,- Euro und schließt das Geschäftsjahr 2012 mit einem Jahresüberschuss von 2.500,- Euro ab.

Nach der Ausgliederung zur Aufnahme der Hauptabteilung Hafen der Stadtwerke Düsseldorf AG und der wesentlichen Betriebsgrundlagen der Städtischen Hafenebetriebe Neuss im Oktober des Jahres 2003 in die Neuss-Düsseldorfer Häfen GmbH & Co. KG hat die Gesellschaft ihre Aufgaben im Jahr 2012 in unveränderter Besetzung auf Geschäftsführungsebene fortgesetzt.

#### B. Ertrags-, Finanz-, und Vermögenslage

Die **sonstigen betrieblichen Erträge** in Höhe von 642 T€ enthalten u.a. Kostenerstattungen der KG gem. Gesellschaftsvertrag sowie die Haftungsvergütung. Der **Personalaufwand** betrug insgesamt 512 T€. Die **sonstigen betrieblichen Aufwendungen** in Höhe von 48 T€ setzen sich im Wesentlichen zusammen aus Kosten für die allgemeine Verwaltung, für Miet/Leasingaufwand und sonstigen Aufwendungen.

Die Vermögenslage ist im Wesentlichen durch Ansprüche gegen die NDH KG aus der Refinanzierung der Pensionsverpflichtungen geprägt.

### **C. Chancen und Risiken**

Da die Gesellschaft kein eigenes operatives Geschäft betreibt, sind wesentliche Risiken und Chancen aus heutiger Sicht nicht erkennbar.

### **D. Nachtragsbericht**

Vorgänge von besonderer Bedeutung nach Schluss des Geschäftsjahres, über die nach den gesetzlichen Vorschriften zu berichten wäre, sind nicht aufgetreten.

### **E. Prognosebericht**

Die Geschäftsführung erwartet keine Veränderung in der Situation der Gesellschaft.

Neuss, 16. Mai 2013

Neuss-Düsseldorfer Häfen Verwaltungs-GmbH

Ulrich Gross

Rainer Schäfer

Geschäftsführer

Geschäftsführer

Neuss-Düsseldorfer Häfen Verwaltungs-GmbH

Bilanz zum 31. Dezember 2012

| AKTIVA  | 31.12.2012<br>€     | 31.12.2011<br>€     | 31.12.2012<br>€     | 31.12.2011<br>€     |
|---|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| <b>A Anlagevermögen</b>   |                     |                     |                     |                     |
| <b>I. Sachanlagen</b>   |                     |                     |                     |                     |
| Betriebs- und Geschäftsausstattung                                      | 181,00              | 0,00                | 25.000,00           | 25.000,00           |
|   | 181,00              | 0,00                | 17.832,71           | 15.057,39           |
| <b>A Umlaufvermögen</b>   |                     |                     |                     |                     |
| <b>I. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände</b>                 |                     |                     |                     |                     |
| 1. Forderungen gegen verbundene Unternehmen                             | 1.687.988,09        | 1.696.470,45        |                     |                     |
| 2. sonstige Vermögensgegenstände  | 0,00                | 11.913,75           |                     |                     |
|   | 1.687.988,09        | 1.708.384,20        |                     |                     |
| <b>II. Guthaben bei Kreditinstituten</b>                                |                     |                     |                     |                     |
|   | 31.418,94           | 31.670,27           |                     |                     |
|   | 1.719.407,03        | 1.740.054,47        |                     |                     |
| <b>B Rechnungsabgrenzungsposten</b>                                     |                     |                     |                     |                     |
|   | 4.951,78            | 5.324,77            |                     |                     |
|   | 4.951,78            | 5.324,77            |                     |                     |
| <b>Bilanzsumme</b>  | <u>1.724.539,81</u> | <u>1.745.379,24</u> | <u>1.724.539,81</u> | <u>1.745.379,24</u> |
| <b>A Eigenkapital</b>   |                     |                     |                     |                     |
| <b>I. Stammkapital</b>  |                     |                     |                     |                     |
|   |                     |                     | 25.000,00           | 25.000,00           |
| <b>II. Gewinnvortrag</b>  |                     |                     | 17.832,71           | 15.057,39           |
| <b>III. Jahresüberschuss</b>  |                     |                     | 2.500,00            | 2.775,32            |
|   |                     |                     | 45.332,71           | 42.832,71           |
| <b>B Rückstellungen</b>   |                     |                     |                     |                     |
| 1. Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen            |                     |                     | 1.585.214,00        | 1.560.291,00        |
| 2. Sonstige Rückstellungen  |                     |                     | 86.719,54           | 94.724,66           |
|   |                     |                     | 1.671.933,54        | 1.655.015,66        |
| <b>C Verbindlichkeiten</b>  |                     |                     |                     |                     |
| Sonstige Verbindlichkeiten  |                     |                     | 7.273,56            | 47.530,87           |
| davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr (im Vorjahr 47.530,87 €) |                     |                     | 7.273,56            |                     |
| davon aus Steuern (im Vorjahr 47.530,87 €)                              |                     |                     | 7.273,56            |                     |
| <b>Bilanzsumme</b>  | <u>1.724.539,81</u> | <u>1.745.379,24</u> | <u>1.724.539,81</u> | <u>1.745.379,24</u> |



**Neuss Düsseldorfer Häfen Verwaltungs-GmbH**  
**Gewinn- und Verlustrechnung zum 31. Dezember 2012**

|  | €          | 2012<br>€  | 2011<br>€                |
|--|------------|------------|--------------------------|
| 1. sonstige betriebliche Erträge   | 641.830,17 | 641.830,17 | 588.714,48<br>588.714,48 |
| 2. Personalaufwand   |            |            |                          |
| a) Löhne und Gehälter  | 457.152,80 |            | 414.323,30               |
| b) soziale Abgaben und Aufwendungen<br>für Altersversorgung und für<br>Unterstützung | 55.315,47  |            | 52.439,73                |
| davon für Altersversorgung 32.345,51 €<br>(im Vorjahr 27.161,45 €)                   |            | 512.468,27 | 466.763,03               |
| 3. Abschreibungen  |            | 45,85      | 0,00                     |
| 4. sonstige betriebliche Aufwendungen  |            | 48.010,75  | 46.601,75                |
|  |            | 560.524,87 | 513.364,78               |
|  |            | 81.305,30  | 75.349,70                |
| 5. Zinsen und ähnliche Aufwendungen  |            | 78.123,00  | 72.516,00                |
| 6. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit                                      |            | 3.182,30   | 2.833,70                 |
| 7. außerordentliche Erträge  |            | 0,00       | 0,00                     |
| 8. außerordentliche Aufwendungen   |            | 0,00       | 0,00                     |
| 9. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag  |            | 0,00       | -275,32                  |
| 10. sonstige Steuern   |            | 682,30     | 333,70                   |
| 11. Jahresüberschuss   |            | 2.500,00   | 2.775,32                 |

## **Neuss-Düsseldorfer Häfen Verwaltungs-GmbH, Neuss**

### **Anhang für das Geschäftsjahr 2012**

---

#### **Allgemeines**

Der Jahresabschluss der Neuss- Düsseldorfer Häfen Verwaltungs-GmbH für das Geschäftsjahr 2012 wurde entsprechend den Regelungen des Gesellschaftsvertrages nach den Bestimmungen des Handelsgesetzbuches für große Kapitalgesellschaften aufgestellt. Die Rechnungslegungsvorschriften des HGB nF wurden angewendet und die Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden ggfls. angepasst.

#### **Geschäftsverlauf**

Die Neuss-Düsseldorfer Häfen Verwaltungs-GmbH wurde am 23.12.2002 gegründet, um die Komplementärstellung sowie die Geschäftsführung bei der Neuss-Düsseldorfer Häfen GmbH & Co. KG zu übernehmen. Hauptsächlich wegen der zu zahlenden Haftungsvergütung durch die Neuss-Düsseldorfer Häfen GmbH & Co. KG in Höhe von 2.500,- Euro schließt das Geschäftsjahr 2012 mit einem Jahresüberschuss von 2.500,- Euro (Vorjahr 2.775,32 Euro) ab.

#### **Bilanzierungs- und Bewertungsgrundsätze**

Die Forderungen und sonstigen Vermögensgegenstände sind mit den Nennwerten bilanziert.

Die Bewertung der Pensionsverpflichtungen wurde auf Basis des Bilanzrechtsmodernisierungsgesetzes (BilMoG) durchgeführt. Als Bewertungsmethode wurde die sogenannte Projected Unit Credit Method (PUC-Methode) angewendet. Als Rechnungszins war zum 31.12.2012 ein Zinssatz von 5,04% anzusetzen. Der künftige Gehaltstrend und der jährliche Anstieg der Pensionen sind mit jeweils 2% angenommen worden. Anwendung fanden die „Richttafeln Heubeck 2005 G“ als biometrische Rechnungsgrundlagen. Der Wertansatz der Verpflichtung unserer Gesellschaft gem. § 253 HGB beträgt 1.497 T€ (Vorjahr 1.469 T€)

Die sonstigen Rückstellungen sind mit dem Erfüllungsbetrag angesetzt.

Die sonstigen Verbindlichkeiten sind mit ihrem Erfüllungsbetrag passiviert.

### **Haftungsverhältnisse**

Die Neuss-Düsseldorfer Verwaltungs-GmbH ist unbeschränkt haftender Gesellschafter bei folgendem Unternehmen:

Neuss Düsseldorfer Häfen GmbH & Co. KG, Neuss

### **Angaben zur Bilanz**

**Forderungen gegen verbundene Unternehmen** enthalten Ansprüche gegen die Neuss Düsseldorfer Häfen GmbH & Co. KG aus der Rückfinanzierung der Pensionsverpflichtungen.

Sie sind innerhalb des folgenden Geschäftsjahres fällig.

Das **gezeichnete Kapital** in Höhe von 25.000,- Euro ist vollständig eingezahlt und wird von den Gesellschaftern zu gleichen Teilen gehalten.

Die **sonstigen Rückstellungen** enthalten u.a. Rückstellungen für Verpflichtungen gegenüber den Geschäftsführern.

### **Angaben zur Gewinn- und Verlustrechnung**

Die **sonstigen betrieblichen Erträge** in Höhe von 642 T€ (Vorjahr 589 T€) enthalten u.a. Kostenerstattungen der KG gem. Gesellschaftsvertrag, Zuschreibung der Aufwandsersatzansprüche für Pensions- und Beihilferückstellungen sowie die Haftungsvergütung.

Vom **Personalaufwand** entfallen auf

Löhne und Gehälter  
Sozialabgaben  
Altersversorgung und Unterstützung

| <b>2012</b> | <b>2011</b> |
|-------------|-------------|
| <b>T€</b>   | <b>T€</b>   |
| 457         | 414         |
| 23          | 25          |
| 32          | 27          |
| 512         | 466         |

Die **sonstigen betrieblichen Aufwendungen** in Höhe von 48 T€ (Vorjahr 47 T€) setzen sich im Wesentlichen zusammen aus den Kosten für die allgemeine Verwaltung, Leasingaufwendungen und sonstigen Aufwendungen.

Die **Zinsaufwendungen** resultieren aus der Aufzinsung der Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen.

### **Sonstige Angaben**

Marktunübliche Geschäfte mit nahestehenden Unternehmen und Personen liegen nicht vor.

Das Gesamthonorar des Abschlussprüfers von 3 T€ entfiel auf Abschlussprüfungsleistungen.

Passive latente Steuern auf den handels- und steuerrechtlich voneinander abweichenden Ansatz der Forderungen aus dem Aufwandsersatzanspruch der Pensionsverpflichtungen wurden mit in gleicher Höhe bestehenden aktiven latenten Steuern auf die Wertansätze der Pensionsrückstellungen verrechnet.

### **Geschäftsführung**

Die Geschäftsführung setzt sich wie folgt zusammen:

Herr Rainer Schäfer, Düsseldorf

Herr Ulrich Gross, Hamburg

Die Geschäftsführer vertreten die Gesellschaft entweder gemeinsam mit einem anderen Geschäftsführer oder in Gemeinschaft mit einem Prokuristen.

### **Mitarbeiter**

Die Gesellschaft hat neben den Geschäftsführern keine weiteren Mitarbeiter.

### **Sonstige finanzielle Verpflichtungen**

Finanzielle Verpflichtungen aus vergebenen Aufträgen und Verträgen im Rahmen von Investitionen, die noch nicht bilanziert sind, bestehen nicht.

### **Vorschlag zur Behandlung des Jahresgewinnes**


Es wird vorgeschlagen, den Jahresüberschuss 2012 in Höhe von 2.500,- € auf neue Rechnung vorzutragen.

Neuss, 16. Mai 2013

Neuss-Düsseldorfer Häfen Verwaltungs-GmbH

Gross  
Geschäftsführer

Schäfer  
Geschäftsführer

|  |                                   |         |         |         |         |         |
|--|-----------------------------------|---------|---------|---------|---------|---------|
| Aufwendungen nach Aufwandsarten in €   | Erträge/Aufwendungen je Jahr in € | 2013    | 2014    | 2015    | 2016    | 2017    |
| Betriebsträge  | a) Aufwundersersatz               | 580.000 | 580.000 | 580.000 | 580.000 | 580.000 |
|  | b) Haftungsvergütung              | 2.500   | 2.500   | 2.500   | 2.500   | 2.500   |
| Betriebsträge insgesamt  |                                   | 582.500 | 582.500 | 582.500 | 582.500 | 582.500 |
| Personalaufwand  |                                   | 422.000 | 422.000 | 422.000 | 422.000 | 422.000 |
| Sonstige betriebliche Aufwendungen (incl. Afa)                                     |                                   | 157.000 | 157.000 | 157.000 | 157.000 | 157.000 |
| Aufwendungen insgesamt   |                                   | 579.000 | 579.000 | 579.000 | 579.000 | 579.000 |
| Finanzerträge  |                                   | 0       | 0       | 0       | 0       | 0       |
| Unternehmensergebnis vor Steuern   |                                   | 3.500   | 3.500   | 3.500   | 3.500   | 3.500   |
| Steuern vom Einkommen und vom Ertrag   |                                   | 1.000   | 1.000   | 1.000   | 1.000   | 1.000   |
| Unternehmensergebnis   |                                   | 2.500   | 2.500   | 2.500   | 2.500   | 2.500   |

Da keine Investitionen getätigt werden, wurde auf die Erstellung von Finanz- und Investitionsplan verzichtet

Der Aufwand der GmbH muss gem. Gesellschaftsvertrag durch die GmbH & Co. KG ersetzt werden.

Die Haftungsvergütung erfolgt ebenfalls gem. Vertrag

# Neuss-Hessentor Multimodal GmbH

## 1. Öffentlicher Zweck des Unternehmens

Gegenstand des Unternehmens laut Gesellschaftsvertrag ist das Betreiben einer öffentlichen Umschlaganlage für den kombinierten Verkehr im Hafen Neuss und die Zurverfügungstellung von Personal für den Umschlag und die Abwicklung von trimodalen Verkehren sowie die Vermietung von Anlagevermögen. Die Gesellschaft kann alle Geschäfte betreiben, die dem Gesellschaftszweck unmittelbar oder mittelbar dienen. Die Gesellschaft ist berechtigt, sich an anderen Unternehmen zu beteiligen und Zweigniederlassungen zu errichten.

Zur Erfüllung des öffentlichen Zwecks im Geschäftsjahr 2012 wird auf den Lagebericht verwiesen.

## 2. Eigenkapitalausstattung und Beteiligungsverhältnisse

| <b>Geschäftsjahr</b>   | <b>2012</b> | <b>2011</b> | <b>2010</b> |
|--|-------------|-------------|-------------|
| <b>Bilanzsumme (in TEUR)</b>   | 137         | 161         | 153         |
| <b>Eigenkapital (in TEUR)</b>  | 62          | 94          | 91          |
| Davon:   |             |             |             |
| - Gezeichnetes Kapital   | 25          | 25          | 25          |
| - Rücklagen  | 33          | 66          | 65          |
| - Bilanzgewinn/- verlust   | 4           | 3           | 1           |
| <b>Eigenkapitalquote (in %)</b>  | 45,3        | 58,3        | 59,5        |
| <b>Beteiligung (in %)</b>  |             |             |             |
| - Neuss-Düsseldorfer Häfen GmbH & Co. KG   | 50          | 50          | 50          |
| - Kombi-Verkehr Deutsche Gesellschaft für kombinierten Güterverkehr mbH & Co. KG | 50          | 50          | 50          |

Die Stadt Neuss ist über ihre Eigengesellschaft Stadthafen Neuss GmbH & Co. KG und deren Beteiligung an der Neuss-Düsseldorfer Häfen GmbH & Co. KG (50 %) mittelbar an dem Unternehmen beteiligt.

### **3. Zusammensetzung der Organe im Geschäftsjahr 2012**

#### **Geschäftsführung**

Herr Ulrich Altmann, Korschenbroich  
Herr Wolfgang Kade, Weilerswist-Großvernich

#### **Gesellschafterversammlung**

Siehe Beteiligungsverhältnisse

#### **Anlage**

- Lagebericht 2012
- Jahresabschluss 2012 einschließlich Anhang



# **Neuss-Hessentor Multimodal GmbH, Neuss**

## **Lagebericht 2012**

### **1. Geschäftsverlauf und Geschäftsergebnis**

Im Geschäftsjahr 2012 hat die Gesellschaft nach wie vor ihr Personal im Rahmen eines Personalgestellungsvertrages der Neuss Trimodal GmbH zur Verfügung gestellt. Andere Geschäftsaktivitäten hat die Gesellschaft in 2012 nicht ausgeübt. Zur gewerblichen Arbeitnehmerüberlassung liegt der Gesellschaft eine unbefristete Genehmigung des Landesarbeitsamtes NRW vor. Der Personalgestellungsvertrag sieht vor, dass das gesamte Personal der Gesellschaft an die Neuss Trimodal GmbH ausgeliehen wird und die entstandenen Personalkosten einschließlich der Aufwendungen für die Berufsgenossenschaft zuzüglich eines Aufschlages erstattet werden. Sofern der Vertrag nicht mit einer Frist von sechs Monaten zum Ende eines Jahres gekündigt wird, verlängert er sich um jeweils ein Jahr.

Das Stammkapital beträgt nach wie vor EUR 25.000,00. Die Gesellschaftsanteile sind zu je 50 % bei der Kombiverkehr Deutsche Gesellschaft für kombinierten Güterverkehr mbH & Co. KG, Frankfurt und Neuss Düsseldorf Häfen GmbH Co. KG, Neuss.

Das von der Gesellschaft beschäftigte Personal wurde im Geschäftsjahr 2012 vollständig und ganzjährig an die Neuss Trimodal GmbH ausgeliehen.

Die Gesellschaft weist im laufenden Geschäftsjahr ein leicht positives Jahresergebnis von EUR 3.752,08 (Vj. EUR 2.950,62) aus.

### **2. Lage der Gesellschaft - Vermögens-, Finanz- und Ertragslage**

Auf der Basis der vertraglichen Vereinbarungen konnten in 2012 Umsatzerlöse in Höhe von TEUR 1.046,9 (Vj. TEUR 1.004,3) erzielt werden. Auf die Personalgestellung entfallen etwas mehr als 98,2 % der Erlöse. Neben den Umsatzerlösen konnten im Geschäftsjahr 2012 sonstige betriebliche Erträge in Höhe von TEUR 1,5 erzielt werden.

Die Gesellschaft beschäftigte im Jahr 2012 im Durchschnitt 17 Mitarbeiter (einschließlich eines Geschäftsführers), für die Personalkosten in Höhe von TEUR 984,2 aufgewendet wurden.

Die Gesellschaft verfügte jederzeit über ausreichende liquide Mittel, die im Rahmen einer genehmigten Kreditlinie in Höhe von EUR 50.000,00 bei der Sparkasse Neuss gedeckt wurden.

Aus der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit erzielte die Gesellschaft 2012 ein Ergebnis von EUR 4.745,19. Unter Berücksichtigung von Ertragsteuern in Höhe von EUR 704,63 sowie der Aufwendungen aus sonstigen Steuern von EUR 288,48 schließt das Jahr mit einem Jahresüberschuss von EUR 3.752,08 ab.

Der aus den Vorjahren bestehende Gewinnvortrag beträgt EUR 33.629,71.

Die Geschäftsführung schlägt vor, den Jahresüberschuss 2012 in Höhe von EUR 3.752,08 auf neue Rechnung vorzutragen.

### **3. Voraussichtliche Entwicklung mit ihren wesentlichen Chancen und Risiken**

Für das Geschäftsjahr 2013 wird die Gesellschaft weiterhin nur das Personal an die Neuss Trimodal GmbH ausleihen. Weitere geschäftliche Aktivitäten sind zurzeit nicht eingeplant.

Aus der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit der Personalgestellung plant die Geschäftsführung für das Jahr 2013 wieder ein ausgeglichenes Ergebnis zu erzielen.

### **4. Vorgänge von besonderer Bedeutung nach dem Stichtag**

Es liegen keine Vorgänge von besonderer Bedeutung nach dem Stichtag vor.

Neuss, den 28. März 2013

-----  
Ulrich Altmann

-----  
Wolfgang Kade

# Neuss-Hessentor Multimodal GmbH, Neuss

## Bilanz zum 31. Dezember 2012

### Aktiva

|  | 31.12.2012 |            | 31.12.2011 |            |
|--|------------|------------|------------|------------|
|  | EUR        | EUR        | EUR        | EUR        |
| <b>A. Anlagevermögen</b>                                   |            |            |            |            |
| <b>Sachanlagen</b>   |            |            |            |            |
| Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung         | 0,00       |            |            | 1,00       |
| <b>B. Umlaufvermögen</b>                                   |            |            |            |            |
| <b>I. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände</b>    |            |            |            |            |
| 1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen              | 103.723,79 |            | 152.404,52 |            |
| 2. Sonstige Vermögensgegenstände                           | 6.293,00   | 110.016,79 | 8.005,61   | 160.410,13 |
| <b>II. Kassenbestand und Guthaben bei Kreditinstituten</b> | 26.268,56  |            | 256,53     |            |
|  | 136.285,35 |            | 160.666,66 |            |
| <b>C. Rechnungsabgrenzungsposten</b>                       | 288,48     |            | 44,48      |            |
|  | 136.573,83 |            | 160.712,14 |            |

### Passiva

|  | 31.12.2012 |           | 31.12.2011 |           |
|--|------------|-----------|------------|-----------|
|  | EUR        | EUR       | EUR        | EUR       |
| <b>A. Eigenkapital</b>   |            |           |            |           |
| <b>I. Gezeichnetes Kapital</b>                                       | 25.000,00  |           | 25.000,00  |           |
| <b>II. Gewinnvortrag</b>   | 33.629,71  |           | 65.879,09  |           |
| <b>III. Jahresüberschuss</b>   | 3.752,08   | 62.381,79 | 2.950,62   | 93.629,71 |
| <b>B. Rückstellungen</b>   |            |           |            |           |
| 1. Steurrückstellungen   | 696,32     |           | 0,00       |           |
| 2. Sonstige Rückstellungen   | 40.460,00  | 41.156,32 | 34.165,00  | 34.165,00 |
| <b>C. Verbindlichkeiten</b>  |            |           |            |           |
| 1. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen                  | 8.686,20   |           | 11.951,00  |           |
| 2. Sonstige Verbindlichkeiten  | 24.349,52  | 33.035,72 | 20.966,43  | 32.917,43 |
| –davon aus Steuern EUR 24.349,52 (i. Vj. EUR 20.966,43)–             |            |           |            |           |
| –davon im Rahmen der sozialen Sicherheit EUR 0,00 (i. Vj. EUR 0,00)– |            |           |            |           |
|  | 136.573,83 |           | 160.712,14 |           |

## Neuss-Hessentor Multimodal GmbH, Neuss

### Gewinn- und Verlustrechnung für die Zeit vom 1. Januar bis 31. Dezember 2012

|     |   | 2012       |              | 2011       |              |
|-----|---|------------|--------------|------------|--------------|
|     |   | EUR        | EUR          | EUR        | EUR          |
| 1.  | Umsatzerlöse  |            | 1.046.901,99 |            | 1.004.336,45 |
| 2.  | Sonstige betriebliche Erträge   |            | 1.547,88     |            | 1.252,80     |
| 3.  | Gesamtleistung  |            | 1.048.449,87 |            | 1.005.589,25 |
| 4.  | Personalaufwand   |            |              |            |              |
|     | a) Löhne u  | 752.135,36 |              | 727.719,09 |              |
|     | b) Soziale Abgaben und Aufwen-<br>dungen für Altersversorgung und<br>für Unte | 232.047,72 |              | 214.641,04 |              |
|     | --davon für Altersversorgung<br>EUR 77.141,39<br>(i. Vj. EUR 64.528,26)--     |            | 984.183,08   |            | 942.360,13   |
| 5.  | Sonstige betriebliche Aufwendun   |            | 59.017,00    |            | 59.144,42    |
| 6.  | Betriebsergebnis  |            | 5.249,79     |            | 4.084,70     |
| 7.  | Sonstige Zinsen und ähnliche Ert  |            | 31,53        |            | 90,14        |
| 8.  | Zinsen und ähnliche Aufwendung  |            | 536,13       |            | 391,99       |
| 9.  | Finanzergebnis  |            | -504,60      |            | -301,85      |
| 10. | Ergebnis der gewöhnlichen Gesc  |            | 4.745,19     |            | 3.782,85     |
| 11. | Steuern vom Einkommen und vor   |            | 704,63       |            | 552,75       |
| 12. | Sonstige Steuern  |            | 288,48       |            | 279,48       |
| 13. | Jahresüberschuss  |            | 3.752,08     |            | 2.950,62     |

## **Neuss-Hessentor Multimodal GmbH, Neuss**

### **Anhang für das Geschäftsjahr 2012**

#### **1. Vorbemerkung**

Der Jahresabschluss ist nach den Vorschriften des Dritten Buches des HGB für große Kapitalgesellschaften aufgestellt worden.

Für die Gliederung der Bilanz und der Gewinn- und Verlustrechnung wurde die ausführliche Form der §§ 266 HGB und 275 HGB gewählt. Die Aufstellung der Gewinn- und Verlustrechnung erfolgte nach dem Gesamtkostenverfahren.

Die Geschäftsanteile befinden sich weiterhin zu je 50 % bei der Neuss Düsseldorfer Häfen GmbH & Co. KG, Neuss und der Kombiverkehr Deutsche Gesellschaft für kombinierten Güterverkehr mbH & Co. KG, Frankfurt.

Die Gesellschaft ist nicht in einen Konzernabschluss eingebunden.

Forderungen oder Verbindlichkeiten gegen Gesellschafter bestehen nicht.

#### **2. Bilanzierungs- und Bewertungsgrundsätze**

Das Anlagevermögen wird zu Anschaffungs- bzw. Herstellungskosten, vermindert um lineare Abschreibungen entsprechend der betriebsgewöhnlichen Nutzungsdauer, bilanziert.

Der Bestand des Anlagevermögens ist nur noch mit einem Erinnerungswert aktiviert.

Die übrigen Vermögenspositionen sind mit ihren Anschaffungskosten bzw. ihrem Nennwert angesetzt. Das Niederwertprinzip ist dabei eingehalten worden.

Rückstellungen sind in der Höhe des Betrages angesetzt, der nach vernünftiger kaufmännischer Betrachtung das Risiko der voraussichtlichen Inanspruchnahme deckt.

Die Verbindlichkeiten sind mit ihrem Erfüllungsbetrag in der Bilanz erfasst.

Fremdwährungsaufwendungen und -erträge sind nicht vorhanden.

#### **3. Erläuterungen zur Bilanz**

Die Entwicklung des Anlagevermögens ist als Anlage zum Anhang dargestellt.

Die Forderungen haben eine Laufzeit bis zu einem Jahr.

Bei den flüssigen Mitteln handelt es sich um geringe Kassenbestände sowie Guthaben bei den Kreditinstituten.

Das Stammkapital beträgt EUR 25.000,00.

Auf der Gesellschafterversammlung am 4. April 2012 beschließen die Gesellschafter den Jahresüberschuss 2011 in Höhe von EUR 2.950,62 sowie einen weiteren Betrag in Höhe von EUR 32.049,38 aus dem Gewinnvortrag auszuschütten. Der Ausschüttungsbetrag beträgt EUR 35.000,00 und wird zum 30. Juni 2012 ausgezahlt.

Der Gewinnvortrag entwickelte sich demnach wie folgt:

|  | EUR       |
|--|-----------|
| Gewinnvortrag zum 31. Dezember 2011:   | 65.679,09 |
| zuzüglich Jahresüberschuss 2011        | 2.950,62  |
| abzüglich Ausschüttung 2011            | 35.000,00 |
| = Gewinnvortrag zum 31. Dezember 2012: | 33.629,71 |

Die sonstigen Rückstellungen beinhalten alle erkennbaren Risiken und sind für Urlaubsverpflichtungen, Personal- sowie Prüfungs- und Abschlusskosten vorgesehen.

Die Verbindlichkeiten haben alle eine Restlaufzeit von weniger als einem Jahr. Bei den sonstigen Verbindlichkeiten handelt es sich um noch abzuführende Lohn- und Kirchensteuer sowie Umsatzsteuer.

#### 4. Erläuterungen zur Gewinn- und Verlustrechnung

Der Erlöse betragen TEUR 1.046,9 und haben sich gegenüber dem Vorjahr (TEUR 1.004,3) um TEUR 42,6 bzw. 4,2 % gesteigert. Sonstige betriebliche Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen sowie sonstige Erträge betragen TEUR 1,5. Die Gegenüberstellung der Umsatzerlöse zum Vorjahr zeigt folgendes Bild:

|                    | 2012    |      | 2011  |      |
|--------------------|---------|------|-------|------|
|                    | TEUR    | %    | TEUR  | %    |
| Personalgestellung | 1.028,0 | 98,2 | 987,0 | 98,3 |
| Sonstige Erlöse    | 18,9    | 1,8  | 17,3  | 1,7  |

Die Erlösstruktur der Gesellschaft wird maßgeblich durch die Personalgestellungs-tätigkeit geprägt. Auf die Verleihung des Personals entfallen im Geschäftsjahr 2012 bereits 98,2 % der Umsatzerlöse.

Der Personalaufwand stellte mit seinem Anteil von 93,8 % den größten Aufwandsbereich dar.

Die sonstigen betrieblichen Aufwendungen umfassen im Wesentlichen die Kosten für einen PKW-Leasingvertrag, für Rechts- und Beratungskosten und Aufwendungen für die Personalverwaltung sowie Versicherungen.

## **5. Sonstige Angaben**

### **Sonstige finanzielle Verpflichtungen**

Die künftigen jährlichen Verpflichtungen betreffen ausschließlich Leasinggebühren für einen PKW. Für das Jahr 2013 beträgt diese Verpflichtung pro Jahr TEUR 9,4. Die Verpflichtung besteht gegenüber dem Leasinggeber BMW. Darüber hinaus hat die Gesellschaft keine vertraglich vereinbarten Verpflichtungen mehr.

### **Beschäftigtenzahlen**

Im Jahresdurchschnitt des Jahres 2012 waren 16 Mitarbeiter, ohne die Geschäftsführung, beschäftigt. Davon waren 7 im gewerblichen und 9 im kaufmännischen Bereich tätig.

### **Prüfungshonorar**

Das Honorar für die Prüfung des Jahresabschlusses beträgt TEUR 2,9.

### **Geschäftsführung**

Geschäftsführer waren im Jahr 2012

Ulrich Altmann, Korschenbroich,  
Wolfgang Kade, Weilerswist-Groß-Vernich.

Die Angabe der Geschäftsführerbezüge wird unter Hinweis auf § 286 Abs. 4 HGB unterlassen.

Neuss, den 28. März 2013

-----  
Ulrich Altmann

-----  
Wolfgang Kade





# Neusser Bauverein AG

## 1. Öffentlicher Zweck des Unternehmens

Zweck der Gesellschaft laut Satzung ist vorrangig eine sichere und sozial verantwortbare Wohnungsversorgung der breiten Schichten der Bevölkerung (gemeinnütziger Zweck).

Die Gesellschaft errichtet, betreut, bewirtschaftet und verwaltet Bauten in allen Rechts- und Nutzungsformen, darunter Eigenheime und Eigentumswohnungen und Teileigentumsrechte. Sie kann außerdem alle im Bereich der Wohnungswirtschaft, des Städtebaues und Infrastruktur anfallenden Aufgaben übernehmen, Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte erwerben, belasten und veräußern sowie Erbbaurechte ausgeben. Sie kann Gemeinschaftsanlagen und Folgeeinrichtungen, Läden, Büros und Gewerbebauten, soziale, wirtschaftliche und kulturelle Einrichtungen sowie Dienstleistungen bereitstellen.

Zur Erfüllung des öffentlichen Zwecks im Geschäftsjahr 2012 wird auf den Lagebericht verwiesen.

## 2. Eigenkapitalausstattung und Beteiligungsverhältnisse

| <b>Geschäftsjahr</b>            | <b>2012</b> | <b>2011</b> | <b>2010</b> |
|---------------------------------|-------------|-------------|-------------|
| <b>Bilanzsumme (in TEUR)</b>    | 399.520     | 399.408     | 398.365     |
| <b>Eigenkapital (in TEUR)</b>   | 47.791      | 47.643      | 47.322      |
| Davon:                          |             |             |             |
| - Gezeichnetes Kapital          | 19.125      | 19.125      | 19.125      |
| - Rücklagen                     | 27.544      | 27.396      | 27.075      |
| - Bilanzgewinn                  | 1.122       | 1.122       | 1.122       |
| <b>Eigenkapitalquote (in %)</b> | 12,0        | 11,9        | 11,9        |
| <b>Beteiligung (in %)</b>       |             |             |             |
| - Stadt Neuss                   | 99,8        | 99,8        | 99,8        |
| - übrigen Aktionäre             | 0,2         | 0,2         | 0,2         |

Für das Geschäftsjahr 2012 wurde eine Bardividende in Höhe von 1.120 TEUR an die Stadt Neuss ausgeschüttet (Vorjahr: 1.120 TEUR).

### **3. Zusammensetzung der Organe im Geschäftsjahr 2012**

#### **Vorstand**

Herr Diplom-Kaufmann Frank Lubig,  
Herr Dipl.-Ing. Christoph Hölters, Beigeordneter der Stadt Neuss,

#### **Aufsichtsrat**

Der Aufsichtsrat besteht aus 15 Mitgliedern, davon fünf Arbeitnehmervertreter. Die Mitglieder sind im Anhang zum Jahresabschluss 2012 namentlich genannt.

#### **Hauptversammlung**

Die Stadt Neuss wurde in der Hauptversammlung durch Herrn Stadtkämmerer Gensler vertreten.

#### **Anlage**

- Lagebericht 2012
- Jahresabschluss 2012 einschließlich Anhang

**Lagebericht des Vorstands  
über das  
Geschäftsjahr 2012**

# Gliederung

|   |    |
|---|----|
| 1. Geschäfts- und Rahmenbedingungen.....                              | 3  |
| 1.1. Allgemeine wirtschaftliche Rahmenbedingungen.....                | 3  |
| 1.2. Geschäftsentwicklung.....  | 5  |
| 1.3. Finanzielle Leistungsindikatoren .....                           | 10 |
| 2. Darstellung der Lage .....   | 10 |
| 2.1. Ertragslage .....  | 10 |
| 2.2. Vermögens- und Finanzlage.....                                   | 12 |
| 3. Nachtragsbericht .....   | 14 |
| 4. Einhaltung der öffentlichen Zwecksetzung und Zweckerreichung ..... | 14 |
| 5. Risikobericht.....   | 14 |
| 5.1. Risikomanagement.....  | 14 |
| 5.2. Risiken der künftigen Entwicklung .....                          | 15 |
| 5.3. Chancen der künftigen Entwicklung.....                           | 15 |
| 5.4. Finanzinstrumente.....   | 16 |
| 6. Abhängigkeitsbericht gemäß § 312 Aktiengesetz .....                | 16 |
| 7. Prognosebericht .....  | 17 |

# 1. Geschäfts- und Rahmenbedingungen

## 1.1. Allgemeine wirtschaftliche Rahmenbedingungen

Das Wachstum der Weltwirtschaft in 2012 ist mit rund 2,5 % als eher unterdurchschnittlich zu bewerten. Im Vorjahr betrug der Zuwachs noch rund 3,2 %. Somit liegt insgesamt ein schwieriges Jahr hinter uns, das nachhaltig durch strukturelle Anpassungen, bedingt durch die vorangegangenen Finanzkrisen der Jahre 2008 und 2009 geprägt wurde. Ein zentraler ursächlicher Belastungsfaktor war die anhaltende Staatsschuldenkrise in der Europäischen Währungsunion (EWU) und die damit verbundenen Einflüsse auf die jeweiligen länderspezifischen Konjunkturen und Finanzmärkte. In den Sommermonaten verschlechterten sich die konjunkturellen Frühindikatoren so stark, dass sich die Gefahr einer möglichen Rezession merklich erhöhte. Wichtige Notenbanken reagierten auf diesen Trend mit deutlichen expansiven Maßnahmen, die die Lage ein wenig entspannte, jedoch nicht die Verunsicherung bei Investoren und Konsumenten in 2012 sinken ließ. Die somit anhaltende Vertrauenskrise verhinderte eine stärkere wirtschaftliche Expansion und führte zu einer Reduzierung des Wachstums zum Vorjahr um 0,7 %.

Eine deutliche Eintrübung konnte bei den Industrieländern verzeichnet werden. Mit einem Wirtschaftswachstum von nur 1,2 % blieben diese Länder deutlich unter den langfristig gesteckten Wachstumszielen zurück. Die japanische Wirtschaft wurde im ersten Halbjahr durch die Wiederaufbaumaßnahmen nach der Katastrophe in 2011 getragen, verlor jedoch im zweiten Halbjahr deutlich an Schwung. Getragen von positiven Impulsen aus dem Immobiliensektor, konnte die Wirtschaft der USA zumindest einen Gesamtzuwachs von 2 % verzeichnen. Die Länder der EWU hingegen verzeichneten die schwächste Entwicklung. Die beiden größten Länder, Frankreich und Deutschland verloren erheblich an Schwung. Während Frankreich sogar stagnierte, konnte Deutschland bedingt durch das starke erste Halbjahr immerhin noch ein Plus des Bruttoinlandsproduktes von 0,7 % verzeichnen. In der Gesamtheit der EWU konnte in 2012 ein Minus von rund 0,5 % verzeichnet werden. Angekündigte Maßnahmen der EZB im Herbst konnten den negativen Trend jedoch nur verlangsamen und nicht aufhalten. Die deutsche Wirtschaft befindet sich somit in einem Spannungsfeld zwischen Sog nach unten aus den Krisenländern und einem stabilen wirtschaftlichem Umfeld.

Die Entstehung des Bruttoinlandsproduktes ist durch deutliche Steigerungen im Dienstleistungssektor und starken Abschwächungen im produzierenden Gewerbe geprägt. Hierzu zählt auch das Baugewerbe. Mit rund 270 Milliarden Euro erreichte die Immobilienwirtschaft einen Anteil von 11,4 % der gesamten Bruttowertschöpfung. Dieser Wert liegt erfreulicher Weise um 1,7 % über Vorjahresniveau. Durch diese Entwicklung konnte der konjunkturelle Gesamtabschwung mit 0,2 % leicht abgefedert werden. Die bundesweite Arbeitslosenquote sank um 0,3 % auf insgesamt 6,8 % bei rund 41,586 Millionen Erwerbstätigen.

Die Ausgaben der Haushalte für das Wohnen sind in 2012 um nominal rund 2,2 % gestiegen. Bereinigt um die Inflationsrate bedeutet dies in 2012 jedoch nur einen Anstieg von 0,4 %. Hierbei ist in den Ballungsräumen ein deutlicher Anstieg der Mieten zu verzeichnen. Gleichzeitig ist die Nachfrage nach bezahlbarem Wohnraum stark

angestiegen. Einen deutlichen Anstieg gab es bei den Energiepreisen um rund 5,6 %. Insgesamt gaben private Haushalte fast ein Viertel ihres verfügbaren Einkommens für Wohnen aus.

Bundesweit wurden mit rund 239.500 Wohnungsneubaugenehmigungen rund 13.000 Wohnungen mehr gegenüber dem Vorjahr genehmigt. Dies zeigt zum einen den nachhaltigen positiven Trend, als auch die enorme Nachfrage nach Wohnraum. Die Talfahrt der Zinskurve für Hypothekendarlehen hielt auch in 2012 an. Somit konnten Hypothekendarlehen mit einer Laufzeit von 10 Jahren erstmals unter 2 % am Kapitalmarkt bei entsprechender Bonität eingekauft werden. Mit dieser Entwicklung wurde erneut ein historischer Tiefststand in 2012 erreicht.

Mit 154.855 Einwohnern in Neuss konnte zum Vorjahr (154.391) ein weiterhin positiver Trend mit einem Zuwachs von 464 Einwohnern der Bevölkerungsentwicklung verzeichnet werden. Der Ausländeranteil lag auch in 2012 bei rund 12,7 % mit 0,2 % leicht über Vorjahresniveau.

In Neuss wurde ein Rückgang der erteilten Baugenehmigungen für Wohngebäude von 106 auf insgesamt 212 Genehmigungen verzeichnet. In Bezug auf die Genehmigung zur Errichtung von Wohnungen bedeutet dies einen Rückgang von 449 Einheiten in 2011 auf nur 269 Wohnungen in 2012 (Reduzierung um rd. 40 %). Mit 322 fertiggestellten Wohngebäuden wurde das Vorjahr um 42 Einheiten (rd. 15 %) übertroffen, wobei überwiegend Ein- und Zweifamilienhäuser errichtet wurden. Im Geschäftsjahr 2012 wurden 395 Wohnungen fertiggestellt, 13 Wohnungen mehr als im Vorjahresvergleichszeitraum.

Mit Investitionen von rund 26 Millionen Euro im Bereich von Neubau, Instandhaltung, sowie Um- und Ausbau hat die Neusser Bauverein AG auch in 2012 erneut zur Schaffung und Erhaltung der Stadt- und Quartiersentwicklung beigetragen. Insgesamt konnte die Neusser Bauverein AG im Geschäftsjahr 93 Fertigstellungen verzeichnen. Diese nach wie vor hohe Anzahl an fertiggestellten Einheiten trägt der enormen Nachfrage nach bezahlbarem Wohnraum in Neuss Rechnung. Unsere Gesellschaft wird durch die Bereitstellung von zeitgemäßem und bezahlbarem Wohnraum in der Stadt Neuss für breite Schichten der Bevölkerung auch zukünftig ihrer satzungsgemäßen Verpflichtung nachkommen. Auch zukünftig werden wir unseren Wohnungsbestand sozial verantwortbar, barrierefrei und gemäß den demografischen Anforderungen weiterentwickeln. Im Sinne einer nachhaltigen Vermietbarkeit unserer Wohnungsbestände, werden wir kontinuierlich gemäß den erhöhten energetischen Anforderungen in unsere Bestände investieren. Um der anhaltend hohen Nachfrage nach bezahlbarem Wohnraum im Neusser Stadtgebiet Rechnung zu tragen, wird unsere Gesellschaft weiterhin öffentlich geförderten und frei finanzierten Wohnungsneubau in entsprechenden Lagequalitäten realisieren. Unter dem Konzept „Wohnen mit Versorgungssicherheit“ gestalten wir auch zukunftsweisend unsere gesamten Wohnungsneubauaktivitäten sowie unsere Um- und Ausbau- bzw. Modernisierungsprogramme.

Bei der Realisierung unserer permanenten Instandhaltungs-, Sanierungs- und Modernisierungsmaßnahmen sind wir stets unter Berücksichtigung der Einhaltung des

Wirtschaftlichkeitsgebotes ein verlässlicher und fairer Partner für regionale Unternehmen und für die Neusser Handwerkerschaft.

Neben der Erfüllung unserer städtebaulichen Aufgaben sind wir auch Sozialpartner der Stadt Neuss. Hierbei erweitern wir kontinuierlich unsere sozialen Aktivitäten in unseren Quartieren und unser Sozialengagement in den Stadtteilen.

Im Rahmen der Möglichkeit zur Schaffung privater Vermögensbildung unter Einbeziehung der nach wie vor interessanten finanzwirtschaftlichen Eckdaten ist noch immer die eigene Wohnimmobilie begehrt. Auch hier bietet die Neusser Bauverein AG wertbeständige und qualitativ hochwertige Einfamilienhäuser und Eigentumswohnungen in verschiedenen Preiskategorien an. Insbesondere schafft unsere Gesellschaft mit dieser Angebotsvielfalt für junge Familien die Möglichkeit des Eigentumserwerbs und somit die Möglichkeit der sozialen Verwurzelung mit der Stadt Neuss.

In Fragen der Quartiers- und Stadtentwicklung stehen wir in gewohnter Tradition unserem Hauptaktionär der Stadt Neuss, als Dienstleister zur Verfügung.

## 1.2. Geschäftsentwicklung

### Wohnungsbewirtschaftung

Der Wohnungsbestand hat sich wie folgt verändert:

|                           | Häuser | Wohnungen | Heimplätze | Garagen<br>und Stell-<br>plätze | gewerbl.<br>Einheiten | Wohn- u.<br>Nutzfläche<br>m <sup>2</sup> |
|---------------------------|--------|-----------|------------|---------------------------------|-----------------------|--|
| <b>Bestand 31.12.2011</b> | 836    | 6.864     | 255        | 3.368                           | 74                    | 538.860                                  |
| <b>Zugänge</b>            |        |           |            |                                 |                       |  |
| Neubau                    | 2      | 18        |            | 28                              |                       | 1.680                                    |
| Um- und Ausbau            | 9      | 74        |            | 60                              |                       | 6.329                                    |
| Sonstiges                 | 1      | 1         |            | 30                              | 5                     | 1.297                                    |
| <b>Abgänge</b>            |        |           |            |                                 |                       |  |
| Um- und Ausbau            | -9     | -76       |            | -5                              |                       | -5.358                                   |
| Abbruch                   | -6     | -36       |            | -16                             |                       | -2.675                                   |
| Sonstiges                 | -2     | -15       |            | -4                              | -1                    | -250                                     |
| <b>Bestand 31.12.2012</b> | 831    | 6.830     | 255        | 3.461                           | 78                    | 539.883                                  |

## **Zugänge**

Im Geschäftsjahr 2012 wurde das Neubau- und Umbauprojekt Alemannenstraße 13-17, 19a, 19b, 21-23 fertiggestellt. 18 Wohneinheiten und 28 Stellplätze wurden an der Alemannenstraße 19a und 19b neu erstellt. Weitere 38 Wohnungen konnten an der Alemannenstraße 13-17 und 21-23 nach umfassender Sanierung wieder bezogen werden.

An der Weckhovener Straße wurden die Häuser 12 und 14 mit 20 Wohneinheiten sowie 49 Stellplätzen fertiggestellt. Damit wurde auch diese Maßnahme erfolgreich abgeschlossen.

Von der Sanierungsmaßnahme Berghäuschensweg 282-288 konnten weitere zwei Häuser mit 16 Wohnungen fertiggestellt werden.

## **Abgänge**

Die Abgänge im Geschäftsjahr 2012 betreffen im Wesentlichen die Umbaumaßnahmen Berghäuschensweg mit 20 Wohnungen, Weckhovener Straße mit 16 Wohnungen, Alemannenstraße mit 40 Wohnungen und den Abbruch Am Kotthausweg 2-12 mit 36 Wohnungen.

## **Im Bau befindliche Objekte**

Am Bilanzstichtag 31.12.2012 befanden sich 16 öffentlich geförderte Mietwohnungen Marienstraße 89, zwei Wohnungen Hymgasse 11, sieben Mieteinfamilienhäuser Berghäuschensweg 298, 298 a-f und die Kindertagesstätte und Jugendeinrichtung Am Henselsgraben 17-19 im Bau.

Im Zuge der Um- und Ausbaumaßnahmen konnte mit dem 2. Bauabschnitt Berghäuschensweg 290-296 (33 Wohnungen) begonnen werden.

## **In Planung**

Am 31.12.2012 waren 147 Neubau-Objekte in Planung, die sich wie folgt aufteilen:

- 12 Mieteigenheime Pskowstraße 22-32, 17-27
- 134 Mietwohnungen Hülchrather Straße
- 1 Kindertagesstätte Heerdter Straße.

Für weitere 28 Wohneinheiten Am Alten Weiher 7 ist eine umfassende Modernisierung geplant.

Die geplanten Wohnungen werden im Neubau, und soweit im Altbau bautechnisch möglich, barrierefrei bzw. barrierearm hergestellt. Die Wohneinheiten im Erdgeschoss erhalten hierbei Mietergärten.

Die Finanzierung ist u.a. mit öffentlichen Mitteln vorgesehen. Für eine Maßnahme liegt ein Bewilligungsbescheid vor.



## **Modernisierungstätigkeit**

Im Jahr 2012 wurde, wie bereits in den Vorjahren, die Modernisierung des eigenen Wohnungsbestandes kontinuierlich fortgeführt. Im Berichtsjahr konnten 74 Mietwohnungen nach Um- und Ausbau wieder bezogen werden. Die aktivierten Herstellungskosten belaufen sich auf rund € 9,0 Mio.

Der größte Teil der Wohnungen war ursprünglich öffentlich gefördert und zwischenzeitlich aus der Bindung herausgewachsen. Um weiterhin kostengünstige Mietwohnungen für sozialschwache Bevölkerungsschichten anbieten zu können, wird für die Finanzierung der Modernisierungsmaßnahmen größtenteils auf öffentliche Mittel zurückgegriffen um die Bestände nach Sanierung wieder in die Wohnungsbindung zurückzuführen.

Die Modernisierungsmaßnahmen für den Um- und Ausbau konnten zum Teil schon in den leer gezogenen Häusern durchgeführt werden. Der weitere Fortgang ist von der Verfügbarkeit und der Akzeptanz von Ersatzwohnungen für die betroffenen Mieter abhängig. Hierbei stehen die sozialverträgliche Mieterumsetzung und die einvernehmliche Abstimmung mit den betroffenen Mietern im Vordergrund.

Im Rahmen der umfangreichen Modernisierungstätigkeit wird den Bedürfnissen unserer Mieter durch das Konzept der barrierefreien Wohnung Rechnung getragen. Darüber hinaus werden zur Verbesserung der nachhaltigen Vermietbarkeit unserer Wohnungen im Erdgeschoss Mietergärten angelegt.

Das umfangreiche Um- und Ausbauprogramm soll auch im Jahr 2013 und in den Folgejahren weitergeführt werden. Hierbei wird die vorhandene Bausubstanz dem heutigen Wohnungsstandard angepasst.

Folgende Mietwohnanlage ist zur Modernisierung vorgesehen:

28 Wohnungen Am Alten Weiher 7.

## **Mietentwicklung**

Die durchschnittliche monatliche Grundmiete unserer Mietwohnungen beläuft sich auf € 4,92/m<sup>2</sup>/mtl. gegenüber € 4,80/m<sup>2</sup>/mtl. im Vorjahr.

Die Erlösschmälerungen wegen Leerstand haben sich von T€ 1.023 in 2011 auf T€ 1.272 in 2012 erhöht. Durchschnittlich standen in 2012 283 Wohneinheiten leer. Dies entspricht einer Leerstandsquote von 4,2 % (Vorjahr 3,3 %). Der wesentliche Teil mit 3,5 % entfällt auf Erlösschmälerungen durch strategisch bedingte Um- und Ausbau- bzw. Modernisierungsmaßnahmen in unseren Beständen. Somit betrug die echte Leerstandsquote wegen Nichtvermietung 0,7 Prozent oder 45 Wohneinheiten (Vorjahr: 0,7 % oder 48 Wohneinheiten).

## **Grundstücksbevorratung**

Die Gesellschaft verfügte am Bilanzstichtag 31.12.2012 über 14.064 m<sup>2</sup> unbebaute Grundstücke aus dem Anlage- und Umlaufvermögen.

Für den Mietwohnungsneubau und das Bauträrgeschäft werden auch zukünftig nach Bedarf weitere Grundstücksflächen in ausgesuchten Lagen angekauft.

## **Instandhaltung**

Für die Instandhaltung unseres bewirtschafteten Bestandes sind im Geschäftsjahr 2012 rund € 8,1 Mio. (Vorjahr rund € 9,2 Mio.) aufgewandt worden. Dies entspricht € 14,93 (Vorjahr € 17,09) je m<sup>2</sup> Wohn- und Nutzfläche.

In den kommenden Jahren werden wir weiterhin umfangreiche Instandhaltungsinvestitionen durchführen, um eine nachhaltige Vermietbarkeit unserer Wohnungsbestände zu gewährleisten und sicherzustellen.

## **Eigentumsmaßnahmen**

Aus dem Bereich der Eigentumsmaßnahmen konnte im Geschäftsjahr 2012 die Bau-trägermaßnahme Euskirchener Straße 16, 16a-c, 22, 22a-f, 28, 28a-f mit 18 Eigenheimen, sowie Garagen und Stellplätzen fertiggestellt und übergeben werden.

Am 31.12.2012 befanden sich 27 Eigentumswohnungen an der Schulstraße im Bau. Nachstehende 173 Einfamilienhäuser und Eigentumswohnungen sind als Verkaufsobjekte geplant:

- 17 Eigentumswohnungen Am Alten Weiher 6
- 22 Eigenheime Am Kotthausweg
- 26 Eigenheime Schillerstraße
- 35 Eigentumswohnungen Schillerstraße
- 14 Eigenheime Kamillusgarten
- 29 Eigentumswohnungen Kamillusgarten
- 30 Eigenheime Hülchrather Straße.

## **Betreuungstätigkeit - WEG Verwaltung**

Die Gesellschaft war im Geschäftsjahr 2012 zum Verwalter für vier Eigentümergemeinschaften mit 286 Einheiten nach dem Wohnungseigentumsgesetz bestellt. Davon entfallen auf die Fremdverwaltung 57 Wohneinheiten, 122 Tiefgaragen- bzw. Stellplätze, elf Gewerbeeinheiten sowie 96 eigene Einheiten mit 40 Wohnungen, 55 Tiefgaragen- bzw. Stellplätze und eine Gewerbeeinheit.

## **Personalwesen**

Im Geschäftsjahr 2012 waren durchschnittlich 49 Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter,

davon neun als Teilzeitkräfte und vier Auszubildende beschäftigt. Hiervon sind 48 Mitarbeiter im kaufmännischen und technischen Bereich (acht Teilzeitangestellte) und eine Mitarbeiterin als Büroreinigungskraft (Teilzeit) tätig.

### **Tochterunternehmen**

Die Neusser Bauverein AG ist zu 100% an der Modernes Neuss- Grundstücks- und Bau- GmbH beteiligt.

Schwerpunkt der Geschäftstätigkeit der Tochtergesellschaft war in 2012 die Erbringung von Dienstleistungen für die Muttergesellschaft, Neusser Bauverein AG, auf der Grundlage eines Geschäftsbesorgungsvertrages. Im Einzelnen handelt es sich um Durchführung von Instandhaltungsmaßnahmen, Hausbewirtschaftung, Hausmeisterdienste, Personalgestellung, Projektentwicklung und Projektsteuerung, Vermarktung von Eigentumsmaßnahmen, Verwaltungstätigkeiten, EDV-Bereitstellung u.a. Leistungen.

Daneben wurden durch Mitarbeiter des Service-Betriebes Instandhaltungs-, Wartungs- und Renovierungsarbeiten sowie Pflegearbeiten für die Außenanlagen von Wohngebäuden erbracht.

Weitere Geschäftsbesorgungsverträge bestanden mit der City-Parkhaus GmbH, der Stadthafen Neuss GmbH & Co. KG und der Schulgebäude am Stadtwald GmbH.

Weiterhin ist die Gesellschaft als Verwalter des angepachteten städtischen Grundbesitzes tätig. Zum 31.12.2012 wurden für die Stadt Neuss 36 Häuser mit 72 Mietwohnungen, zehn gewerbliche Einheiten und 36 Garagen bzw. Stellplätzen mit rd. 6.894 m<sup>2</sup> Wohn- und Nutzfläche verwaltet. Daneben verwaltet die Gesellschaft eine Heizungsbetriebgemeinschaft und zwei Eigentümergemeinschaften mit insgesamt 47 Einheiten.

Das Jahresergebnis 2012 von T€ 399 fiel um T€ 52 höher aus als im Vorjahr. Auf Grund des Ergebnisabführungsvertrages wird das jeweilige Jahresergebnis an die Muttergesellschaft abgeführt.

### 1.3. Finanzielle Leistungsindikatoren

|                                 | in               | 2012  | 2011   | 2010  | 2009  | 2008   |
|---------------------------------|------------------|-------|--------|-------|-------|--------|
| Eigenkapitalquote               | %                | 11,7  | 11,6   | 11,6  | 12,1  | 12,3   |
| Eigenkapitalrentabilität        | %                | 3,8   | 4,1    | 3,9   | 3,4   | 3,1    |
| Cashflow                        | T€               | 9.735 | 10.249 | 9.087 | 8.945 | 11.206 |
| Durchschnittliche mtl.<br>Miete | €/m <sup>2</sup> | 4,92  | 4,80   | 4,70  | 4,55  | 4,39   |
| Instandhaltungskosten           | €/m <sup>2</sup> | 14,93 | 17,09  | 12,45 | 12,17 | 11,13  |
| Fluktuationsquote               | %                | 9,0   | 7,7    | 8,9   | 9,9   | 10,1   |
| Leerstandsquote                 | %                | 4,2   | 3,3    | 3,4   | 3,6   | 4,8    |
| davon strategisch be-<br>dingt  | %                | 3,5   | 2,6    | 2,8   | 3,1   | 3,6    |
| Leerstandsquote be-<br>reinigt  | %                | 0,7   | 0,7    | 0,6   | 0,5   | 1,2    |

\* Ab 2009 wird die Leerstandsquote auf die Anzahl der leer stehenden Wohnungen bezogen.

## 2. Darstellung der Lage

### 2.1. Ertragslage

Im Geschäftsjahr 2012 wurde ein Jahresüberschuss von T€ 1.270 (Vorjahr T€ 1.444) erzielt. Nach Einstellung von T€ 148 in die Rücklagen ergibt sich ein Bilanzgewinn von T€ 1.122 (Vorjahr T€ 1.122). Das Ergebnis vor Steuern verminderte sich im Vergleich zum Vorjahr um T€ 163 auf T€ 1.790.

Das Jahresergebnis setzt sich wie folgt zusammen:

|                          | 2012<br>T€ | 2011<br>T€ | Veränderung<br>T€ |
|--------------------------|------------|------------|-------------------|
| Hausbewirtschaftung      | 1.234      | 312        | 922               |
| Bauträgergeschäft        | 271        | 2.544      | -2.273            |
| Betreuung und Verwaltung | -17        | -12        | -5                |
| Mietwohnungsbautätigkeit | -255       | -231       | -24               |
| Finanzergebnis           | 216        | 248        | -32               |
| Neutrales Ergebnis       | 341        | -908       | 1.249             |
| Ergebnis vor Steuern     | 1.790      | 1.953      | -163              |
| Körperschaftsteuer       | -520       | -509       | -11               |
| Jahresüberschuss         | 1.270      | 1.444      | -174              |

Das Kerngeschäftsfeld Hausbewirtschaftung konnte im Geschäftsjahr 2012 positiv abgeschlossen werden. Dieser Bereich wird auch weiterhin insbesondere durch hohe Ertragsausfälle zum größten Teil für strategische Leerstände von Um- und Ausbauten (T€ 1.272 , Vorjahr T€ 1.023 ) sowie durch Instandhaltungsaufwendungen von € 8,1 Mio. oder € 14,93/m<sup>2</sup> Wohn- und Nutzfläche (Vorjahr € 9,2 Mio. oder € 17,09/m<sup>2</sup>) belastet, die aber die künftige Vermietbarkeit sichern und als Investition den Bestand verbessern.

Im Geschäftsjahr wurden 18 Eigenheime Euskirchener Straße 16, 16a-c, 22, 22a-f, 28, 28a-f veräußert.

Die Wirtschaftsplanung für das Jahr 2013 weist einen voraussichtlichen Jahresüberschuss von T€ 1.333 aus. Die Ertragslage bleibt unter Einbeziehung des Wirtschaftsplanes in den nächsten Jahres durch Erlösschmälerungen auf Grund der geplanten Um- und Ausbauten, durch Mietausfälle und Instandhaltungsaufwendungen weiterhin belastet.

## 2.2. Vermögens- und Finanzlage

Die finanziellen Transaktionen wirkten sich wie folgt auf die Vermögens- und Kapitalstruktur unserer Gesellschaft aus:

| Vermögensstruktur                                    | 2012           |               | 2011           |               | Veränderung<br>T€ |
|--|----------------|---------------|----------------|---------------|-------------------|
|  | T€             | %             | T€             | %             |                   |
| Immaterielle Vermögensgegenstände                    | 42             | 0,0%          | 83             | 0,0%          | -41               |
| Sachanlagen  | 372.164        | 93,2%         | 371.483        | 93,0%         | 681               |
| Finanzanlagen  | 1.536          | 0,4%          | 1.537          | 0,4%          | -1                |
| <b>Anlagevermögen insgesamt</b>                      | <b>373.742</b> | <b>93,6%</b>  | <b>373.103</b> | <b>93,4%</b>  | <b>639</b>        |
| Zum Verkauf bestimmte Grundstücke und andere Vorräte | 22.540         | 5,6%          | 19.956         | 5,0%          | 2.584             |
| Forderungen/Sonstige Vermögensgegenstände            | 1.536          | 0,4%          | 1.221          | 0,3%          | 315               |
| Flüssige Mittel                                      | 1.665          | 0,4%          | 5.072          | 1,3%          | -3.407            |
| Rechnungsabgrenzung                                  | 37             | 0,0%          | 56             | 0,0%          | -19               |
| <b>Umlaufvermögen insgesamt</b>                      | <b>25.778</b>  | <b>6,4%</b>   | <b>26.305</b>  | <b>6,6%</b>   | <b>-527</b>       |
| <b>Gesamtvermögen/ Bilanzsumme</b>                   | <b>399.520</b> | <b>100,0%</b> | <b>399.408</b> | <b>100,0%</b> | <b>112</b>        |

Gegliedert nach Fristigkeiten stellt sich die Vermögensstruktur wie folgt dar:

| Vermögensstruktur                   | 2012           |               | 2011           |               | Veränderung<br>T€ |
|-------------------------------------|----------------|---------------|----------------|---------------|-------------------|
|                                     | T€             | %             | T€             | %             |                   |
| <i>langfristig</i>                  |                |               |                |               |                   |
| Anlagevermögen                      | 373.742        | 93,5%         | 373.103        | 93,4%         | 639               |
| Geldbeschaffungskosten              | 29             | 0,0%          | 56             | 0,0%          | -27               |
| langfristige Forderungen            | 31             | 0,0%          | 40             | 0,0%          | -9                |
|                                     | <b>373.802</b> | <b>93,5%</b>  | <b>373.199</b> | <b>93,4%</b>  | <b>603</b>        |
| <i>mittelfristig</i>                |                |               |                |               |                   |
| Zum Verkauf bestimmte Grundstücke   | 8.800          | 2,2%          | 6.476          | 1,6%          | 2.324             |
|                                     | <b>8.800</b>   | <b>2,2%</b>   | <b>6.476</b>   | <b>1,6%</b>   | <b>2.324</b>      |
| <i>kurzfristig</i>                  |                |               |                |               |                   |
| Unfertige Leistungen/Andere Vorräte | 13.740         | 3,5%          | 13.479         | 3,4%          | 261               |
| Flüssige Mittel                     | 1.665          | 0,4%          | 5.072          | 1,3%          | -3.407            |
| Übrige Aktiva                       | 1.513          | 0,4%          | 1.182          | 0,3%          | 331               |
|                                     | <b>16.918</b>  | <b>4,3%</b>   | <b>19.733</b>  | <b>5,0%</b>   | <b>-2.815</b>     |
| <b>Gesamtvermögen/ Bilanzsumme</b>  | <b>399.520</b> | <b>100,0%</b> | <b>399.408</b> | <b>100,0%</b> | <b>112</b>        |

Die Kapitalstruktur stellt sich wie folgt dar:

| Kapitalstruktur            | 2012    |        | 2011    |        | Veränderung<br>T€ |
|----------------------------|---------|--------|---------|--------|-------------------|
|                            | T€      | %      | T€      | %      |                   |
| Eigenkapital               | 19.125  | 4,8%   | 19.125  | 4,8%   | 0                 |
| Gewinnrücklagen            | 27.544  | 6,9%   | 27.396  | 6,9%   | 148               |
| Bilanzgewinn               | 1.122   | 0,3%   | 1.122   | 0,3%   | 0                 |
|                            | 47.791  | 12,0%  | 47.643  | 12,0%  | 148               |
| Rückstellungen             | 4.980   | 1,2%   | 6.671   | 1,6%   | -1.691            |
| Verbindlichkeiten          | 346.749 | 86,8%  | 345.091 | 86,4%  | 1.658             |
| Rechnungsabgrenzung        | 0       | 0,0%   | 3       | 0,0%   | -3                |
|                            | 351.729 | 88,0%  | 351.765 | 88,0%  | -36               |
| Gesamtkapital/ Bilanzsumme | 399.520 | 100,0% | 399.408 | 100,0% | 112               |

Gegliedert nach Fristigkeiten stellt sich die Kapitalstruktur wie folgt dar:

| Kapitalstruktur   | 2012    |        | 2011    |        | Veränderung<br>T€ |
|---|---------|--------|---------|--------|-------------------|
|   | T€      | %      | T€      | %      |                   |
| <i>langfristig</i>  |         |        |         |        |                   |
| Eigenkapital  | 19.125  | 4,8%   | 19.125  | 4,8%   | 0                 |
| Gewinnrücklagen   | 27.544  | 6,9%   | 27.396  | 6,9%   | 148               |
|   | 46.669  | 11,7%  | 46.521  | 11,7%  | 148               |
| Dauerfinanzierungsmittel<br>und langfristige Rückstellungen | 320.839 | 80,3%  | 324.078 | 81,1%  | -3.239            |
| <i>mittelfristig</i>  |         |        |         |        |                   |
| Erhaltene Anzahlungen                                       | 0       | 0,0%   | 400     | 0,1%   | -400              |
| <i>kurzfristig</i>  |         |        |         |        |                   |
| Übrige Rückstellungen                                       | 2.788   | 0,7%   | 4.589   | 1,2%   | -1.801            |
| Erhaltene Anzahlungen                                       | 14.525  | 3,6%   | 14.129  | 3,5%   | 396               |
| Bilanzgewinn  | 1.122   | 0,3%   | 1.122   | 0,3%   | 0                 |
| Übrige Verbindlichkeiten                                    | 13.577  | 3,4%   | 8.566   | 2,1%   | 5.011             |
| Rechnungsabgrenzung   | 0       | 0,0%   | 3       | 0,0%   | -3                |
|   | 32.012  | 8,0%   | 28.409  | 7,1%   | 3.603             |
| Gesamtkapital/ Bilanzsumme                                  | 399.520 | 100,0% | 399.408 | 100,0% | 112               |

Im Rahmen unseres Finanzmanagements wird vorrangig darauf geachtet, sämtlichen Zahlungsverpflichtungen aus dem laufenden Geschäftsverkehr sowie gegenüber den finanzierenden Banken und Versicherungen termingerecht nachkommen zu können.

Die geplanten Neubau-, Umbau- und Modernisierungsmaßnahmen sowie die Grundstücksankäufe werden durch Bereitstellung entsprechender Mittel fristgerecht finanziert.

Unsere Gesellschaft konnte 2012 jederzeit ihre finanziellen Verpflichtungen erfüllen. Unter Einbeziehung der Finanzplanung für 2013 ist die Liquidität sichergestellt.

### **3. Nachtragsbericht**

Vorgänge von besonderer Bedeutung, die nach dem Schluss des Geschäftsjahres eingetreten sind, haben sich bis zum Zeitpunkt der Lageberichterstattung nicht ergeben.

### **4. Einhaltung der öffentlichen Zwecksetzung und Zweckerreichung**

Gegenstand und Zweck des Unternehmens ist im Wesentlichen die Errichtung, Betreuung, Bewirtschaftung und Verwaltung von Bauten in allen Rechts- und Nutzungsformen, darunter Eigenheime, Eigentumswohnungen und Teileigentumsrechte. Dabei ist vorrangig eine sichere und sozialverantwortbare Wohnungsversorgung der breiten Schichten der Bevölkerung (gemeinnütziger Zweck) von besonderer Bedeutung. Diesem Zweck ist die Gesellschaft auch im abgelaufenen Geschäftsjahr 2012 nachgekommen.

Durch Neubauten, Um- und Ausbau, Modernisierung, Bestandspflege und Wohnumfeldverbesserung sowie den Neubau und die Veräußerung von Eigenheimen und Eigentumswohnungen wurde diese Aufgabe im Geschäftsjahr 2012 erfüllt.

Der Stadt Neuss als Hauptaktionär werden jährlich die aktuellen Unternehmensdaten für den Beteiligungsbericht zur Verfügung gestellt.

### **5. Risikobericht**

#### **5.1. Risikomanagement**

Die bestehenden und verwendeten Controllinginstrumente wurden im Hinblick auf das Gesetz zur Kontrolle und Transparenz im Unternehmensbereich (KonTraG) mit den Aufgaben des internen Kontrollsystems und des Controllings zu einem Risiko-frühwarnsystem weiterentwickelt und ausgebaut.

Unsere Gesellschaft verfügt über ein Risikomanagementsystem, das wesentliche oder



bestandsgefährdende Entwicklungen so frühzeitig erkennt, dass durch geeignete Maßnahmen wesentliche negative Einflüsse auf die Unternehmensentwicklung abgewendet werden können. Das System ist auf die Aufbau- und Ablauforganisation ausgerichtet. Es basiert vorrangig auf dem Controlling und der unterjährigen internen Berichterstattung. Zusätzlich werden externe Beobachtungsbereiche, wie insbesondere die Entwicklung des Wohnungsmarktes und des Kapitalmarktes, in die permanente Betrachtung mit einbezogen.

Für die einzelnen Beobachtungsbereiche werden Kennzahlen und Abweichungsanalysen ermittelt, um rechtzeitig Informationen über Veränderungen liefern zu können. Der Aufsichtsrat wird regelmäßig über die wichtigsten Geschäftsbereiche unterrichtet.

## **5.2. Risiken der künftigen Entwicklung**

Durch steigende Lebenshaltungskosten und gesellschaftspolitische Veränderungen können sich im Kerngeschäft der Hausbewirtschaftung Risiken aus laufenden Mietrückständen, einer hohen Anzahl von Mieterwechseln, Mietverzichten, Mietausfällen, Abschreibungen und Wertberichtigungen bei Mietforderungen sowie Aufwandsverzichte ergeben.

Das Bauträgergeschäft ist nach wie vor mit wirtschaftlichen Risiken behaftet. Bei jeder anstehenden Maßnahme werden Chancen und Risiken in Form von Wirtschaftlichkeitsberechnungen nachgewiesen. Die Marktfähigkeit und Wirtschaftlichkeit der Projekte wird im Einzelfall detailliert überprüft, die Planungen gegebenenfalls angepasst. Die Lagequalität und das standortbezogene Nutzungs- und Baukonzept beeinflusst hierbei maßgeblich den Erfolg dieses Geschäftsbereiches.

Veränderungen der Rahmenbedingungen werden in Form von Prognoserechnungen abgebildet und entsprechende Maßnahmen werden unverzüglich eingeleitet und umgesetzt.

Bestandsgefährdende Risiken sowie Risiken, die die Ertrags-, Vermögens- und Finanzlage unserer Gesellschaft negativ beeinflussen könnten, sind nicht erkennbar.

## **5.3. Chancen der künftigen Entwicklung**

Grundsätzlich bietet jede Marktlage auch Chancen. Unsere Gesellschaft nutzt den demografischen Wandel dazu, durch spezielle Wohnungsangebote insbesondere für ältere Bevölkerungsgruppen, unterstützt durch den Ausbau und Intensivierung einer Alten- und Seniorenbetreuung, eine bessere Marktposition gegenüber den Mitbewerbern zu erreichen. Mit dem Programm „Wohnen mit Versorgungssicherheit und Service“ bietet unsere Gesellschaft bereits ein speziell auf ältere Bevölkerungsgruppen ausgerichtetes Angebot. Neben dem weiteren konsequenten Ausbau dieses Programms, werden wir auch zukünftig bei sämtlichen Um-, Ausbau- bzw. Modernisierungsmaßnahmen unseren Bestand nach den Gesichtspunkten der Barrierefreiheit umgestalten.

Die Entwicklung der Haushaltsgrößen in Deutschland wird zukünftig weiter durch einen Trend zur Haushaltsverkleinerung gekennzeichnet sein. Neben der Alterung der Gesellschaft liegt der Hauptgrund hierfür in einem Wandel der Lebensgewohnheiten der Bevölkerung. Wir werden durch eine individuelle Ansprache der einzelnen Nachfragegruppen eine zielgenauere Vermarktung unserer Wohnungen ermöglichen.

Durch die nachfrageorientierte Steuerung unseres Portfolios, unterstützt durch einen nachhaltigen Ausbau und Verbesserung von miethnahen Dienstleistungen, ergeben sich weitere Chancen für die zukünftige Entwicklung.

Zukünftig werden wir auch weiterhin einen Schwerpunkt unserer Tätigkeit auf die Umsetzung energetischer Maßnahmen setzen, um einer Steigerung der Nebenkosten nachhaltig entgegen zu wirken.

#### **5.4. Finanzinstrumente**

Besondere Finanzinstrumente und insbesondere Sicherungsgeschäfte sind nicht zu verzeichnen. Bei den zur Finanzierung des Anlagevermögens hereingenommenen langfristigen Fremdmitteln handelt es sich überwiegend um langfristige Hypotheken bzw. Grundschulden und öffentliche Baudarlehen.

Die Zinsentwicklung wird im Rahmen unseres Risikomanagements beobachtet.

Zur Sicherung günstiger Finanzierungsbedingungen werden im Bereich der Dauerfinanzierungsmittel Prolongationen mit Laufzeiten von bis zu 25 Jahren für öffentlich geförderte und für freifinanzierte Mietobjekte abgeschlossen.

Aufgrund der niedrigen Zinsen werden auch höhere Tilgungen vereinbart, um eine schnellere Entschuldung zu erreichen.

Von Finanzderivaten wird unter Risikoaspekten kein Gebrauch gemacht.

### **6. Abhängigkeitsbericht gemäß § 312 Aktiengesetz**

Der Vorstand hat einen Abhängigkeitsbericht gemäß § 312 des Aktiengesetzes für das Geschäftsjahr 2012 über die Rechtsgeschäfte mit der Stadt Neuss als Hauptaktionär und den ihr verbundenen Unternehmen sowie unserer Tochtergesellschaft Modernes Neuss- Grundstücks- und Bau- GmbH erstellt.

Folgende Schlusserklärung wurde abgegeben:

Rechtsgeschäfte mit Fremden auf Veranlassung oder im Interesse der Stadt Neuss und den mit ihr verbundenen im unternehmerischen Bereich tätigen Gesellschaften sind im Geschäftsjahr 2012 nicht vorgenommen worden.

Maßnahmen auf Veranlassung oder im Interesse der Stadt Neuss und den mit ihr verbundenen im unternehmerischen Bereich tätigen Gesellschaften sind weder getroffen, noch unterlassen worden.

Abschließend erklären wir, dass bei jedem der in diesem Bericht aufgeführten

Rechtsgeschäfte unsere Gesellschaft eine angemessene Gegenleistung erhalten hat. Dieser Beurteilung liegen die Umstände zugrunde, die im Zeitpunkt des Abschlusses der Rechtsgeschäfte bekannt waren.

## **7. Prognosebericht**

Auch zukünftig werden wir gemäß unseres satzungsbedingten Auftrages vorrangig eine sozial verantwortbare Wohnungsversorgung für breite Schichten der Neusser Bevölkerung mit bezahlbarem Wohnraum sicherstellen. Schwerpunkt unseres Handelns wird hierbei auch weiterhin die Erweiterung, Erhaltung sowie die Verbesserung unseres Wohnungsbestandes sein. Kontinuierliche Instandhaltungen und Modernisierungen innerhalb unseres Wohnungsbestandes dienen neben der Attraktivität unserer Wohnungen auch zukünftig einer nachhaltigen Vermietbarkeit unseres Wohnungsbestandes und somit auch der Sicherung einer stabilen Ertragslage unseres Kerngeschäftsfeldes. Unter Beachtung der veränderten Rahmenbedingungen aufgrund des demografischen Wandels, der Wunsch nach Barrierefreiheit und modernen Grundrissen innerhalb der Wohnungen und neuer Wohnformen, werden wir diesen Anforderungen Rechnung tragen. Bedingt durch steigende Energiekosten, wird bei der Umsetzung neuer Maßnahmen großer Wert auf die Berücksichtigung und Umsetzung energetischer Gesamtkonzepte gelegt, um die Nebenkosten für unsere Mieter auf einem bezahlbaren Niveau halten zu können. Dem sich abzeichnenden wachsenden Bedarf nach bezahlbarem Wohnraum begegnen wir durch die kontinuierliche Errichtung neuer moderner Wohnungsneubauten an hierfür geeigneten Standorten innerhalb des Neusser Stadtgebietes. Neben der Inanspruchnahme von Fördermitteln für die Schaffung von öffentlich gefördertem Wohnraum ist der Erwerb von bezahlbaren Baugrundstücken in Neuss unerlässlich.

Im Geschäftsjahr 2012 hat unsere Gesellschaft mit einem Investitionsvolumen von rund 26 Millionen Euro das Vorjahr um rund 6 Millionen Euro übertroffen. In 2013 erwarten wir ein Investitionsvolumen in unsere Bestände von rund 21 Millionen Euro. In der Sparte Bauträger erwarten wir ein Investitionsvolumen von rund 11 Millionen Euro. Somit liegt unser geplantes Gesamtinvestitionsvolumen in 2013 bei rund 32 Millionen Euro.

In den kommenden fünf Jahren plant unsere Gesellschaft ein Gesamtinvestitionsvolumen in den Bereichen Neubau, Instandhaltung und Aus- und Umbau in Höhe von rund 150 Millionen Euro. Für das Bauträgeschäft sind weitere Investitionen für den gleichen Planungszeitraum von rund 23,5 Millionen Euro vorgesehen.

Insgesamt wird unsere Gesellschaft somit rund 173,5 Millionen Euro in den kommenden fünf Geschäftsjahren in der Stadt Neuss investieren.

Ende des Geschäftsjahres 2012 konnte das Neubau- und Umbauprojekt an der Alemannenstraße 13-17, 19a, 19b fertiggestellt und an unsere Mieter übergeben werden. Hier entstanden 18 neue und 20 modernisierte öffentlich geförderte Wohnungen. An der Alemannenstraße 21-23 wurden 18 frei finanzierte modernisierte Wohnungen fertiggestellt. An der Weckhovener Straße wurden die Häuser 12 und 14 mit 20 Wohneinheiten, sowie 49 Stellplätzen fertiggestellt. Damit wurde auch diese Maßnahme erfolgreich abgeschlossen.

Von der Sanierungsmaßnahme Berghäuschensweg 282-288 konnten weitere zwei Häuser mit 16 Wohnungen fertiggestellt werden.

Die Baulückenschließung an der Hymgasse 11 in unmittelbarer Nähe zum neu errichteten Romaneum mit zwei Wohneinheiten in zentraler Innenstadtlage wird Anfang 2014 an die Mieter übergeben werden können.

Das Mehrfamilienhaus an der Marienstraße 89 mit 16 öffentlich geförderten Wohnungen mit 14 Einstellplätzen wird im Herbst diesen Jahres fertiggestellt und an die Mieter übergeben werden können. Gegenüber dieser neu errichteten Einheit planen wir im Rahmen einer Quartiersverdichtung eine neue Wohneinheit mit einem weiteren Gruppenwohnungsangebot.

Mit der Errichtung von sieben öffentlich geförderten Mieteinfamilienhäusern am Berghäuschensweg 298 und 298 a-f haben wir im Herbst 2012 begonnen und werden diese Einheiten im November 2013 fertigstellen können. Hier können wir Familien jeweils ein Mieteinfamilienhaus für eine Miete von unter 700 Euro Kaltmiete anbieten.

Auch an der Pskowstraße haben wir mit der Errichtung von zwölf öffentlich geförderten Mieteinfamilienhäusern im Frühjahr 2013 begonnen. Die Fertigstellung ist für Anfang kommenden Jahres geplant. Auch mit dieser Maßnahme können wir kinderreichen, sozialschwachen Familien, ein Einfamilienhaus mit Garten preisgünstig zur Miete anbieten.

Unsere Stadtteilentwicklungsmaßnahme an der Hülchrather Straße in Neuss-Weckhoven wurde weiter vorangetrieben. An diesem Standort ist der Abriss von 143 nicht mehr zeitgemäßen Wohneinheiten in vier achtgeschossigen Punkthäusern geplant. In 2012 wurde im Rahmen eines architektonisch städtebaulichen Landeswettbewerbes, bei dem über 30 Architekturbüros mitwirkten, die städtebauliche Neuordnung des ca. vier Hektar großen Grundstückes vorangetrieben. Nach Baurechtschaffung und Entmietung der Bestandsgebäude ist die Errichtung von 131 öffentlich geförderten Wohnungen, 30 Reihenhäusern und drei Gruppenwohnungen ab 2014 vorgesehen. Aufgrund der Teilwertabschreibung der abzureißenden Bestandsgebäude hat unsere Gesellschaft durch diese Maßnahme auch in den Folgejahren mit hohen Vorlaufkosten zu rechnen.

Die Kinder- und Jugendeinrichtung in Allerheiligen konnte termingerecht im Februar 2013 an den Träger Lebenshilfe Neuss e.V. übergeben werden.

Der Baubeginn der insgesamt fünften Sozialimmobilie an der Heerdter Straße 37, einer 5-gruppigen Einrichtung, ist für Mitte des Jahres geplant. Hier entsteht ein Gebäude mit insgesamt rund 940 Quadratmetern Nutzfläche. Der Träger dieser Immobilie ist der Ev. Verein für Jugend- und Familienhilfe e.V. Weitere Einrichtungen sind gemeinsam mit der Stadt Neuss in Planung.

Im abgeschlossenen Geschäftsjahr 2012 hat unsere Gesellschaft rund 8,1 Millionen Euro im Rahmen der Instandhaltungsmaßnahmen aufgewendet. Dies entspricht € 14,93/m<sup>2</sup> Wohn- und Nutzfläche und liegt deutlich über dem Branchendurchschnitt. In 2013 planen wir unsere Instandhaltungsaufwendungen auf vergleichba-

rem Vorjahresniveau. Bis 2017 planen wir jährlich durchschnittlich rund € 9,5 Millionen in die Instandhaltung unserer Wohnungsbestände zu investieren (insgesamt rd. € 47,5 Mio.), um eine nachhaltige Vermietbarkeit unserer Wohnungen sicher zu stellen.

Unsere Gesellschaft verfügte zum Geschäftsjahresende 2012 über einen Immobilienbestand von 6.830 Wohneinheiten. Hiervon unterliegen rund 59 % der Wohnungen einer öffentlichen Bindung und rund 41 % werden freifinanziert bewirtschaftet. Zum Geschäftsjahresende betrug die Durchschnittsmiete € 4,92/m<sup>2</sup>/mtl.

Die Vermietung von günstigen, öffentlich geförderten Wohnungen steht ebenso wie die Zurverfügungstellung frei finanzierten Wohnraums mit der satzungsgemäßen Verpflichtung, breite Schichten der Bevölkerung mit bezahlbarem, qualitativ ansprechendem Wohnraum zu versorgen, im Einklang. Auch sehen wir unsere Aufgabe ebenfalls darin, potenziellen Mietern, die keinen Wohnberechtigungsschein erhalten, günstigen und zeitgemäßen Wohnraum im Neusser Stadtgebiet anbieten zu können.

Im Rahmen unseres sozialpolitischen Auftrages tragen wir auch neben der Ausrichtung als städtebaulicher Partner der Stadt Neuss dazu bei, dass die Sozialstabilität in unseren Quartieren gewährleistet bleibt. Zur Erfüllung dieser wichtigen Aufgabe haben wir unsere flächendeckenden Sozial- und Serviceleistungen auch in 2012 kontinuierlich ausgebaut und werden diese auch in den Folgejahren weiter entwickeln.

Mit der Errichtung von Servicebüros in unseren Beständen und der Aufrechterhaltung der zur Verfügung gestellten mobilen Sozialleistungen mittels eines Beratungsbusses in Zusammenarbeit mit dem Diakonischen Werk Neuss e.V. stellen diese Aktivitäten einen wichtigen Baustein unseres sozialen Handelns dar.

In unseren Wohnquartieren arbeiten wir kooperativ mit den lokalen Sozialpartnern eng vor Ort zusammen. Mit der St. Augustinus-Behindertenhilfe gGmbH, dem Caritasverband, dem Sozialdienst Katholischer Männer e.V. in Erfttal und Weckhoven und dem Sozialdienst katholischer Frauen e.V. in Weckhoven entwickeln wir stetig neue Sozialdienstleistungen, die unseren Mietern zu gute kommen.

So haben wir zur Verbesserung des nachbarschaftlichen Zusammenlebens in den Objekten Ludwig-Beck-Straße 25 und Theresienstraße 2 in Neuss-Weckhoven gemeinsam mit dem Sozialdienst Katholischer Männer Neuss e.v. ein „Café Dialog“ eröffnet. An der Marienburger Straße werden wir in 2013 unseren Nachbarschaftstreff „MARIBU“ räumlich erweitern. Ebenfalls wird an der Weberstraße eine ehemalige Gaststätte zu einem Mieterbüro mit Nachbarschaftscafé umgebaut. Des Weiteren planen wir als Abschluss der Quartiersaufwertung Am Kotthausweg die Errichtung eines Nachbarschaftstreffs mit Mieterbüro.

Unser vielfältiges Engagement im Bereich des Neusser Jugendsports führen wir bereits seit 2008 erfolgreich fort und werden auch hieran zukünftig gerne festhalten. Der jährliche Jugendförderpreis der Neusser Bauverein AG ist hierbei mittlerweile ein fester Bestandteil bei unseren Aktivitäten. Ebenso wird auch im Jahr 2013 die Aktion „Spaß im Gras“ in den Sommerferien für Kinder und Jugendliche unterstützt.

Unsere Mieter- und Quartiersfeste sowie unsere veranstalteten Blumenmärkte erfreuen sich bei unseren Mietern größter Beliebtheit. Diese Veranstaltungen helfen, ein gemeinsames Zusammenleben zwischen Jung und Alt, die Integration und die nachbarschaftliche Gemeinschaft in unseren Beständen noch weiter zu intensivieren. Die als Dank für langjährige Mieter veranstaltete Schiffstour ist bereits zur gerne angenommenen Tradition unseres Unternehmens geworden. Hier haben unsere Mieter in angenehmer Atmosphäre Gelegenheit, sich persönlich mit den jeweiligen Mitarbeitern der Neusser Bauverein AG auszutauschen. Weitere Nachbarschaftstreffs sowie Aktivitäten, um das Miteinander in den Quartieren der Neusser Bauverein AG zu fördern, sind auch zukünftig angedacht.

Eine messbare Größe für unsere Gesellschaft ist der erfreuliche Trend der Wohnungsleerstände. Bereits im vierten Jahr in Folge blieb diese Kennzahl mit 0,7 % (45 Wohnungen) auf sehr niedrigem Niveau. Diese Zahl liegt deutlich unter dem Branchendurchschnitt, was sicherlich neben der Lagequalität der Stadt Neuss auch durch unsere ausgeprägte Mieterbetreuung und unserem flächendeckenden Quartiersengagement begründet ist.

Das Bauträgergeschäft bildet in den kommenden Jahren einen weiteren Tätigkeitsschwerpunkt unserer Gesellschaft und ist somit fester Bestandteil unserer Unternehmensbeitragsrechnung. Auch aufgrund der nachhaltigen positiven Entwicklung der Hypothekenzinslandschaft können sich Familien den Traum vom Eigenheim erfüllen. Durch eine breite Angebotspalette von Bauträgermaßnahmen hat unsere Gesellschaft auf diese Nachfrage reagiert.

In Erfttal konnten in 2012 auf der Euskirchener Straße 18 preisgünstige Eigenheime an die jeweiligen Erwerber übergeben werden. Somit konnte unsere Gesellschaft die Gesamtmaßnahme in Erfttal erfolgreich mit der Durchmischung von öffentlich geförderten Wohnungen und Eigenheimen abschließen.

Die bereits in 2012 begonnene Bauträgermaßnahme an der Schulstraße 13-17 in der Neusser Innenstadt wird voraussichtlich Ende 2013 fertiggestellt. Die Errichtung von 27 hochwertigen Eigentumswohnungen mit 26 Tiefgaragenstellplätzen an diesem Standort hat sich wiederum als richtige Markteinschätzung bewiesen. Bislang konnten bereits mehr als 70 % der Wohnungen veräußert werden. Die fristgerechte Fertigstellung sowie ein vollständiger Abverkauf der Einheiten ist die Voraussetzung für die ertragswirksame Übergabe im laufenden Geschäftsjahr und somit u.a. auch maßgeblich für die Erreichung des in 2013 geplanten Jahresergebnisses.

Die Abbrucharbeiten des ehemaligen siebengeschossigen Finanzamtes an der Schillerstraße 80 in Neuss konnten im Oktober 2012 abgeschlossen werden. Nach Fertigstellung der Erschließungsarbeiten ist der Beginn der Errichtung von 20 Doppelhaushälften, sechs Stadthäusern und 35 Eigentumswohnungen auf dem rund 10.000 m<sup>2</sup> großen Grundstück in der zweiten Jahreshälfte 2013 geplant. Die komplette Maßnahme wird voraussichtlich im Frühjahr 2015 fertiggestellt sein.

Im Rahmen der Quartiersaufwertung wurden Anfang 2013 Am Kotthausweg 2-12/36 nicht mehr zeitgemäße Wohnungen in sechs Häusern nach sozialverträglicher Entmietung der Wohneinheiten abgerissen. Um die bisher getätigten Investitionen in den umliegenden Wohnungsbestand des Quartiers zu finanzieren, wird auf diesem Grundstück eine Bebauung von 22 Verkaufseinfamilienhäusern realisiert. Der geplante Baubeginn für diese Bauträgermaßnahme ist für Anfang 2014, die Fertigstellung

für Mitte 2015 angedacht.

Eine weitere Maßnahme in der Neusser Innenstadt, Am Alten Weiher 6 und 7, konnte ebenfalls weiter vorangetrieben werden. Nach Baurechtschaffung konnte der Abriss des ehemaligen Lioba-Heims in 2012 erfolgreich abgeschlossen werden. An diesem exponierten Standort entstehen in der zweiten Hälfte des Jahres 2013 17 hochwertige Eigentumswohnungen und 19 Tiefgaragenstellplätze. Das angrenzende Bestandsgebäude, Am Alten Weiher 7, mit 28 öffentlich geförderten Wohnungen erhält im Zusammenhang mit der Bauträgermaßnahme eine umfassende energetische und optische Fassadenneugestaltung, um einen einheitlich hochwertigen Gesamteindruck beider Baukörper zu erlangen. Der Abschluss dieser Gesamtmaßnahme ist für Ende 2014 geplant.

Im Jahr 2012 wurde der sogenannte Kamillusgarten, ein rd. 10.000 m<sup>2</sup> großes Grundstück am Konrad-Adenauer-Ring erworben. Bis Herbst 2013 soll hier im Rahmen eines vorhabenbezogenen Bebauungsplanes Baurecht geschaffen werden. Das städtebauliche Konzept sieht die Errichtung von 29 Eigentumswohnungen und 14 Einfamilienhäusern vor.

Im Rahmen unserer Bestandsweiterentwicklung wird unsere Gesellschaft eine Wohnanlage an der Pastor-Bredo-Straße im Neusser Stadionviertel ankaufen. Mit insgesamt 58 Wohnungen, davon 54 öffentlich geförderten Wohnungen, wird das Gesamtportfolio unserer Gesellschaft ergänzt und an diesem Standort langfristig bezahlbarer Wohnraum gesichert.

Nach Kündigung des Mietvertrages durch den Mieter Hephata ist in 2013 geplant, die Gewerbeinheit Berghäusenschweg 28a in Neuss-Meertal zu veräußern. Diesbezüglich liegt bereits eine Kaufabsichtserklärung eines Interessenten vor.

Gemäß Ratsbeschluss aus dem Jahr 2012 wurde die Überprüfung einer möglichen Kooperation mit dem Gebäudemanagement der Stadt Neuss in Auftrag gegeben.

In den Folgejahren rechnet unsere Gesellschaft entsprechend der genehmigten Wirtschaftsplanung mit jeweils positiven Jahresüberschüssen.

Unsere Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter haben durch ihren Einsatz sehr wesentlich zum guten Erfolg des Geschäftsjahres 2012 beigetragen. Wir sprechen ihnen hierfür unseren Dank und unsere Anerkennung aus.

Für die stets gute und vertrauensvolle Zusammenarbeit danken wir insbesondere auch den Mitgliedern des Aufsichtsrats unserer Gesellschaft.

Neuss, 27. März 2013

Der Vorstand

Dipl.-Kfm. Frank Lubig   Dipl.-Ing. Christoph Hölters   Dipl.-Betw. Dirk Reimann (stellv.)

## 1. Bilanz zum 31. Dezember 2012

|   | Geschäftsjahr  |                | Vorjahr        |
|---|----------------|----------------|----------------|
|   | Euro           | Euro           |                |
| <b>Aktiva</b>   |                |                |                |
| <u>Anlagevermögen</u>   |                |                |                |
| <u>Immaterielle Vermögensgegenstände</u>  |                |                |                |
| Entgeltlich erworbene Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten |                | 42.132,00      | 83.137,00      |
| <u>Sachanlagen</u>  |                |                |                |
| Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte mit Wohnbauten  | 330.115.539,83 |                | 325.961.482,12 |
| Grundstücke mit Geschäfts- und anderen Bauten   | 34.458.690,80  |                | 35.172.349,80  |
| Grundstücke ohne Bauten   | 947.733,27     |                | 2.078.015,94   |
| Bauten auf fremden Grundstücken   | 51.482,00      |                | 62.330,00      |
| Technische Anlagen und Maschinen  | 7.825,00       |                | 7.362,88       |
| Betriebs- und Geschäftsausstattung  | 457.387,00     |                | 536.049,00     |
| Anlagen im Bau  | 5.915.975,68   |                | 6.798.448,48   |
| Bauvorbereitungskosten  | 209.022,70     | 372.163.656,28 | 866.976,07     |
| <u>Finanzanlagen</u>  |                |                |                |
| Anteile an verbundenen Unternehmen  | 1.534.000,00   |                | 1.534.000,00   |
| Sonstige Ausleihungen   | 2.045,09       | 1.536.045,09   | 3.067,61       |
| Anlagevermögen insgesamt  | 373.741.833,37 | 373.103.218,90 |                |
| <u>Umlaufvermögen</u>   |                |                |                |
| <u>Zum Verkauf bestimmte Grundstücke und andere Vorräte</u>   |                |                |                |
| Grundstücke ohne Bauten   | 3.825.754,33   |                | 4.325.379,52   |
| Bauvorbereitungskosten  | 1.311.727,08   |                | 577.853,76     |
| Grundstücke mit unfertigen Bauten   | 3.577.766,72   |                | 1.573.118,36   |
| Unfertige Leistungen  | 13.722.977,21  |                | 13.468.113,77  |
| Andere Vorräte  | 16.827,76      |                | 11.390,53      |
| Geleistete Anzahlungen  | 84.327,38      | 22.539.380,48  | 0,00           |
| <u>Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände</u>  |                |                |                |
| Forderungen aus Vermietung  | 582.356,80     |                | 578.563,53     |
| Forderungen aus Grundstücksverkäufen  | 111.474,69     |                | 63.841,05      |
| Forderungen aus Betreuungstätigkeit   | 3.537,42       |                | 1.157,42       |
| Forderungen aus anderen Lieferungen und Leistungen  | 778,12         |                | 778,12         |
| Sonstige Vermögensgegenstände   | 839.156,03     | 1.537.303,06   | 576.460,85     |
| <u>Flüssige Mittel</u>  |                |                |                |
| Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten  |                | 1.664.764,03   | 5.071.504,71   |
| <u>Rechnungsabgrenzungsposten</u>   |                |                |                |
| Geldbeschaffungskosten  | 29.480,70      |                | 56.463,12      |
| Andere Rechnungsabgrenzungsposten   | 7.608,47       | 37.089,17      | 0,00           |
| Bilanzsumme   | 399.520.370,11 | 399.407.843,64 |                |
| Treuhandvermögen aus Kautionen  |                |                |                |
|   |                | 2.276.249,43   | 2.111.932,69   |
| <b>Passiva</b>  |                |                |                |
| <u>Eigenkapital</u>   |                |                |                |
| Gezeichnetes Kapital  |                | 19.125.000,00  | 19.125.000,00  |
| <u>Gewinnrücklagen</u>  |                |                |                |
| Gesetzliche Rücklage  | 2.888.503,15   |                | 2.825.001,44   |
| Baureinerungsrücklage   | 10.036.491,60  |                | 10.036.491,60  |
| Andere Gewinnrücklagen  | 14.618.574,44  | 27.543.569,19  | 14.534.522,46  |
| <u>Bilanzgewinn</u>   |                |                |                |
| Jahresüberschuss  | 1.270.034,11   |                | 1.443.656,70   |
| Einstellungen in Rücklagen  | 147.553,69     | 1.122.480,42   | 321.176,28     |
| Eigenkapital insgesamt  | 47.791.049,61  | 47.791.049,61  | 47.643.495,92  |
| <u>Rückstellungen</u>   |                |                |                |
| Rückstellungen für Pensionen  | 2.191.862,00   |                | 2.081.810,00   |
| Steuerrückstellungen  | 1.506.211,91   |                | 1.359.479,40   |
| Sonstige Rückstellungen   | 1.281.820,01   | 4.979.893,92   | 3.229.910,62   |
| <u>Verbindlichkeiten</u>  |                |                |                |
| Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten  | 256.036.433,16 |                | 258.987.835,89 |
| Verbindlichkeiten gegenüber anderen Kreditgebern  | 71.509.247,11  |                | 68.005.365,27  |
| Erhaltene Anzahlungen   | 14.524.491,96  |                | 14.528.344,75  |
| Verbindlichkeiten aus Vermietung  | 1.214.441,69   |                | 869.276,35     |
| Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen  | 2.465.355,90   |                | 2.211.007,35   |
| Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen   | 106.909,39     |                | 169.441,50     |
| Sonstige Verbindlichkeiten  | 892.547,37     | 346.749.426,58 | 319.020,59     |
| davon aus Steuern:  |                |                |                |
| Euro 788.944,28   |                |                | (38.221,02)    |
| davon im Rahmen der sozialen Sicherheit:  |                |                |                |
| Euro 3.777,91   |                |                | (4.135,86)     |
| <u>Rechnungsabgrenzungsposten</u>   |                |                |                |
|   |                | 0,00           | 2.856,00       |
| Bilanzsumme   | 399.520.370,11 | 399.407.843,64 |                |
| Treuhandverbindlichkeiten aus Kautionen   |                |                |                |
|   |                | 2.276.249,43   | 2.111.932,69   |



## 2. Gewinn- und Verlustrechnung für die Zeit vom 1. Januar bis 31. Dezember 2012

|  | Geschäftsjahr     |                      | Vorjahr                    |
|--|-------------------|----------------------|----------------------------|
|  | Euro              | Euro                 | Euro                       |
| Umsatzerlöse   |                   |                      |                            |
| a) aus der Hausbewirtschaftung   | 43.636.375,04     |                      | 43.331.761,39              |
| b) aus Verkauf von Grundstücken  | 4.074.482,75      |                      | 17.332.986,80              |
| c) aus Betreuungstätigkeit   | 26.959,55         |                      | 38.362,30                  |
| d) aus anderen Lieferungen und Leistungen  | <u>821.821,24</u> | 48.559.638,58        | 970.233,17                 |
| Erhöhung (Vorjahr: Verminderung) des Bestandes an zum Verkauf bestimmten Grundstücken mit fertigen und unfertigen Bauten sowie unfertigen Leistungen |                   | 3.114.988,70         | -7.707.222,16              |
| Sonstige betriebliche Erträge  |                   | 1.904.289,67         | 1.229.017,12               |
| Aufwendungen für bezogene Lieferungen und Leistungen   |                   |                      |                            |
| a) Aufwendungen für Hausbewirtschaftung  | 20.519.141,21     |                      | 21.917.629,30              |
| b) Aufwendungen für Verkaufsgrundstücke  | 6.404.698,13      |                      | 6.327.941,43               |
| c) Aufwendungen für andere Lieferungen und Leistungen  | <u>935.774,27</u> | 27.859.613,61        | 1.180.954,83               |
| Rohergebnis  |                   | <u>25.719.303,34</u> | 25.768.613,06              |
| Personalaufwand  |                   |                      |                            |
| a) Löhne und Gehälter  | 2.493.498,72      |                      | 2.389.123,90               |
| b) soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und Unterstützung davon für Altersversorgung Euro 307.088,40                                | <u>706.071,34</u> | 3.199.570,06         | 638.656,69<br>(236.323,86) |
| Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen   |                   | 8.328.415,65         | 8.735.869,32               |
| Sonstige betriebliche Aufwendungen   |                   | 2.563.137,27         | 2.336.285,10               |
| Erträge aus Gewinnabführung  | 398.949,84        |                      | 347.152,19                 |
| Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge   | <u>32.250,81</u>  | 431.200,65           | <u>65.936,09</u>           |
| davon aus verbundenen Unternehmen Euro 27,64   |                   |                      | (183,72)                   |
| davon aus der Abzinsung von Rückstellungen Euro 3.802,60   |                   |                      | (16.775,55)                |
| Zinsen und ähnliche Aufwendungen   |                   | 8.903.270,55         | 8.820.793,01               |
| davon aus verbundenen Unternehmen Euro 1.415,58  |                   |                      | (1.409,48)                 |
| davon aus der Aufzinsung von Rückstellungen Euro 112.769,00  |                   |                      | (111.310,00)               |
| Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit   |                   | <u>3.156.110,46</u>  | 3.260.973,32               |
| Außerordentliche Aufwendungen  |                   | -8.627,00            | -8.627,00                  |
| davon aus der BilMoG-Umstellung Euro 8.627,00  |                   |                      | (8.627,00)                 |
| Außerordentliches Ergebnis   |                   | <u>-8.627,00</u>     | -8.627,00                  |
| Steuern vom Einkommen  |                   | 519.753,34           | 509.439,02                 |
| Sonstige Steuern   |                   | 1.357.696,01         | 1.299.250,60               |
| Jahresüberschuss   |                   | <u>1.270.034,11</u>  | 1.443.656,70               |
| Einstellungen in Gewinnrücklagen   |                   |                      |                            |
| a) in die gesetzliche Rücklage   |                   | 63.501,71            | 72.182,84                  |
| b) in andere Gewinnrücklagen   |                   | 84.051,98            | 248.993,44                 |
| Bilanzgewinn   |                   | <u>1.122.480,42</u>  | 1.122.480,42               |

### **3. Anhang**

#### **A. Allgemeine Angaben**

Der Jahresabschluss für 2012 wurde nach den Rechnungslegungsvorschriften des Handelsgesetzbuches aufgestellt. Bei der Gewinn- und Verlustrechnung wurde das Gesamtkostenverfahren gewählt.

Die Bilanz zum 31. Dezember 2012 und die Gewinn- und Verlustrechnung für 2012 wurden nach Maßgabe der Verordnung über Formblätter für die Gliederung des Jahresabschlusses von Wohnungsunternehmen vom 25. Mai 2009 gegliedert. Dabei wurde das Anwendungsformblatt für Kapitalgesellschaften zu Grunde gelegt.

In der Gliederung der Bilanz und der Gewinn- und Verlustrechnung ergaben sich keine Veränderungen. Eine Vergleichbarkeit mit den Vorjahreszahlen ist gegeben.

#### **B. Erläuterungen zu den Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden**

Bei Aufstellung der Bilanz und der Gewinn- und Verlustrechnung wurden folgende Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden angewandt:

Immaterielle Vermögensgegenstände sind zu den Anschaffungskosten vermindert um planmäßige Abschreibungen bewertet. Als Nutzungsdauer werden zum Vorjahr unverändert 3 Jahre zu Grunde gelegt.

#### **Sachanlagen**

Das Sachanlagevermögen ist zu den Anschaffungs- oder Herstellungskosten abzüglich Abschreibungen bewertet.

#### **Entwicklung**

Für Sachanlagenzugänge in 2012 sind Anschaffungs- oder Herstellungskosten als Fremdkosten angesetzt. Die Herstellungskosten bei Umbau- und Ausbaumaßnahmen wurden nach den handelsrechtlichen Grundsätzen aktiviert. Die übrigen Modernisierungskosten wurden als Erhaltungsaufwand behandelt. Zinsen für Fremdkapital im Sinne von § 255 Abs. 3 HGB während der Bauzeit wurden nicht aktiviert.

Die planmäßigen Abschreibungen auf die Anschaffungs- oder Herstellungskosten für Alt- und Neubauten erfolgten nach der linearen Methode unter Zugrundelegung einer durchschnittlichen Gesamtnutzungsdauer zwischen 70 und 80 Jahren. Niedrigere Wertansätze aufgrund von in Vorjahren vorgenommenen Abschreibungen nach § 253 Abs. 4 HGB in der bis zum 28.05.2009 geltenden Fassung werden unter Anwendung der für sie geltenden Vorschriften des HGB fortgeführt. Für ein in 1994 bezogenes Neubauobjekt wurde die Möglichkeit der degressiven Abschreibung nach § 7 Abs. 5 EStG genutzt. Im Geschäftsjahr 2012 ergaben sich Minderabschreibungen von T€ 3 und die kumulierte Mehrabschreibung seit 1994 beträgt T€ 720.

Während der Gesamtnutzungsdauer aktivierte nachträgliche Modernisierungskosten werden nach Maßgabe der buchmäßigen Restnutzungsdauer abgeschrieben. Soweit die buchmäßige Restnutzungsdauer den tatsächlichen Verhältnissen nach Moderni-

sierung nicht mehr entspricht, wird eine Nutzungsdauer von 40 bis 50 Jahren zu Grunde gelegt.

Separate Garagen werden auf der Grundlage einer Gesamtnutzungsdauer von 20 Jahren linear abgeschrieben.

Bei Geschäftsbauten werden die Anschaffungs- und Herstellungskosten planmäßig auf eine Gesamtnutzungsdauer von 50 Jahren linear abgeschrieben.

Grundstücke ohne Bauten werden mit den Anschaffungskosten ausgewiesen.

Die Abschreibungen auf Gegenstände der Betriebs- und Geschäftsausstattung und technische Anlagen erfolgen nach der linearen Methode, im Zugangsjahr zeitanteilig. Für geringwertige Wirtschaftsgüter im Wert von € 150 netto bis € 1.000 netto wird im Zugangsjahr ein Sammelposten gebildet, der über fünf Jahre gewinnmindernd aufgelöst wird.

Zuschreibungen im Sinne von § 280 HGB waren nicht erforderlich.

### **Finanzanlagen**

Als Anteile an verbundenen Unternehmen werden die Anteile an der Tochtergesellschaft Modernes Neuss- Grundstücks- und Bau- GmbH zu Anschaffungskosten ausgewiesen.

Als Finanzanlagen werden unverzinsliche Arbeitgeberdarlehen ausgewiesen, die zu Nominalbeträgen bewertet sind.

### **Umlaufvermögen**

Verkaufsgrundstücke sind nach dem Niederstwertprinzip verlustfrei bewertet. Hierbei sind die Anschaffungs- und Herstellungskosten nach dem für das Anlagevermögen erläuterten Verfahren ermittelt.

Als unfertige Leistungen werden die mit den Mietern noch nicht abgerechneten umlagefähigen Betriebskosten ohne Ausfallrisikozuschlag ausgewiesen. Für Betriebskosten auf leerstehende Wohnungen besteht eine Wertberichtigung in Höhe von T€ 417.

Vorräte (Heizöl) sind grundsätzlich zu Anschaffungskosten unter Beachtung des Niederstwertprinzips bewertet.

Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände wurden grundsätzlich mit ihren Nominalwerten bewertet. Ausfallrisiken wurden durch direkte Abschreibungen und Einzelwertberichtigungen Rechnung getragen. Die Einzelwertberichtigungen sind aktivisch bei den jeweiligen Bilanzpositionen abgesetzt.

### **Aktive Rechnungsabgrenzungsposten**

Geldbeschaffungskosten, für deren Abgrenzung ein Wahlrecht nach § 250 Abs. 3 HGB besteht, sind wie im Vorjahr angesetzt; sie werden entsprechend der Zinsbindungsfrist degressiv abgeschrieben; im Zugangsjahr zeitanteilig.

### **Rückstellungen**

Rückstellungen wurden entsprechend § 249 Abs. 1 HGB gebildet. Sie wurden in Höhe des nach vernünftiger kaufmännischer Beurteilung notwendigen Erfüllungsbetrags angesetzt. Rückstellungen mit einer Restlaufzeit von mehr als einem Jahr wurden mit dem ihrer Restlaufzeit entsprechenden durchschnittlichen Marktzinssatz der vergangenen sieben Jahre abgezinst.

Pensionsrückstellungen wurden auf Grund eines versicherungsmathematischen Gutachtens nach dem Teilwertverfahren unter Berücksichtigung von zukünftigen Entgelt- und Rentenanpassungen ermittelt. Dabei wurden die Richttafeln 2005 G von Klaus Heubeck, ein Abzinsungssatz von 5,04 % bei einer angenommenen Restlaufzeit von 15 Jahren, sowie ein Gehaltstrend von 2 % und ein Rententrend von 1,75 % zugrunde gelegt.

Aus der erstmaligen Anwendung der Bewertungsvorschriften des BilMoG ergibt sich eine außerordentliche Anpassung in Höhe von T€ 129. Hiervon wurden in 2012 entsprechend Art. 67 Abs.1 Satz 1 EGHGB T€ 9 zugeführt. Am 31.12.2012 betragen die nicht durch Rückstellungen ausgewiesenen Pensionsverpflichtungen T€ 103.

Andere Rückstellungen wurden für ungewisse Verbindlichkeiten in der erforderlichen Höhe gebildet.

### **Verbindlichkeiten**

Verbindlichkeiten sind mit ihrem Erfüllungsbetrag passiviert. Rentenschulden sind mit den Barwerten der Verpflichtungen ausgewiesen. Aufwendungsdarlehen im Sinne von § 88 II. WoBauG, für die nach Absatz 3 dieser Vorschrift ein Passivierungswahlrecht besteht, sind ausnahmslos passiviert.

Von den Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden des Vorjahres wurde nicht abgewichen.

## C. Erläuterungen zur Bilanz und Gewinn- und Verlustrechnung (Vorjahreszahlen in Klammern).

### I. Bilanz

#### 1. Anlagenspiegel

| <u>Entwicklung des Anlagevermögens</u>                      | Anschaffungs-/<br>Herstellungskosten<br>Euro | Zugänge<br>des Geschäftsjahres<br>Euro | Abgänge<br>Euro | Umbuchungen<br>(+/-)<br>Euro    | Abschreibungen<br>kumuliert<br>Euro | Buchwert<br>31.12.2012<br>Euro | Abschreibungen<br>des Geschäftsjahres<br>Euro |
|---|--|--|-----------------|---------------------------------|-------------------------------------|--------------------------------|---|
| <u>Immaterielle Vermögensgegenstände</u>                    | 241.962,99                                   | 403,41                                 | 76.319,33       | 0,00                            | 123.915,07                          | 42.132,00                      | 41.408,41                                     |
| <u>Sachanlagen</u>  |  |  |                 |                                 |                                     |                                |   |
| Grundstücke und grundstücksgleiche<br>Rechte mit Wohnbauten | 458.849.293,06                               | 628.394,67                             | 1.370.007,52    | 12.066.427,45<br>-719.506,82    | 139.339.061,01                      | 330.115.539,83                 | 7.318.031,52                                  |
| Grundstücke mit Geschäfts-<br>und anderen Bauten            | 41.987.451,21                                | 109.240,19                             | 0,00            | 0,00                            | 7.638.000,60                        | 34.458.690,80                  | 822.899,19                                    |
| Grundstücke ohne Bauten                                     | 2.078.015,94                                 | 283.412,00                             | 0,00            | -1.413.694,67                   | 0,00                                | 947.733,27                     | 0,00  |
| Bauten auf fremden Grundstücken                             | 108.448,21                                   | 0,00                                   | 0,00            | 0,00                            | 56.966,21                           | 51.482,00                      | 10.848,00                                     |
| Technische Anlagen und Maschinen                            | 159.244,94                                   | 4.161,26                               | 1.766,34        | 0,00                            | 153.814,86                          | 7.825,00                       | 3.699,14                                      |
| Betriebs- und Geschäftsausstattung                          | 1.492.717,66                                 | 52.867,39                              | 26.295,37       | 0,00                            | 1.061.902,68                        | 457.387,00                     | 131.529,39                                    |
| Anlagen im Bau  | 7.684.526,84                                 | 7.817.706,52                           | 0,00            | 2.917.016,72<br>-12.066.427,45  | 436.846,95                          | 5.915.975,68                   | 0,00  |
| Bauvorbereitungskosten                                      | 866.976,07                                   | 133.183,05                             | 7.321,19        | -783.815,23                     | 0,00                                | 209.022,70                     | 0,00  |
|   | 513.226.673,93                               | 9.028.965,08                           | 1.405.390,42    | 14.983.444,17<br>-14.983.444,17 | 148.686.592,31                      | 372.163.656,28                 | 8.287.007,24                                  |
| <u>Finanzanlagen</u>  |  |  |                 |                                 |                                     |                                |   |
| Anteile an verbundenen Unternehmen                          | 1.534.000,00                                 | 0,00                                   | 0,00            | 0,00                            | 0,00                                | 1.534.000,00                   | 0,00  |
| Sonstige Ausleihungen                                       | 3.067,61                                     | 0,00                                   | 1.022,52        | 0,00                            | 0,00                                | 2.045,09                       | 0,00  |
|   | 1.537.067,61                                 | 0,00                                   | 1.022,52        | 0,00                            | 0,00                                | 1.536.045,09                   | 0,00  |
| Anlagevermögen/Finanzanlagen                                | 515.005.704,53                               | 9.029.368,49                           | 1.482.732,27    | 14.983.444,17<br>-14.983.444,17 | 148.810.507,38                      | 373.741.833,37                 | 8.328.415,65                                  |

2. In der Position „Unfertige Leistungen“ werden € 13.722.977,21 (Vorjahr € 13.468.113,77) noch nicht abgerechnete Betriebskosten ausgewiesen.

3. Forderungen mit einer Restlaufzeit von mehr als einem Jahr stellen sich wie folgt dar:

| Forderungen  | insgesamt<br>€      | davon mit einer Restlaufzeit von<br>mehr als 1 Jahr<br>(Vorjahr)<br>€ |                      |
|--|---------------------|---|----------------------|
|  |                     | €   | €                    |
| Forderungen aus Vermietung                         | 582.356,80          | 30.519,01   | ( 40.215,41 )        |
| Forderungen aus Grundstücksverkäufen               | 111.474,69          | 0,00  | ( 0,00 )             |
| Forderungen aus Betreuungstätigkeit                | 3.537,42            | 0,00  | ( 0,00 )             |
| Forderungen aus anderen Lieferungen und Leistungen | 778,12              | 0,00  | ( 0,00 )             |
| Sonstige Vermögensgegenstände                      | 839.156,03          | 0,00  | ( 0,00 )             |
| <b>Gesamtbetrag</b>                                | <b>1.537.303,06</b> | <b>30.519,01</b>  | <b>( 40.215,41 )</b> |

4. In der Position „Sonstige Vermögensgegenstände“ sind keine Beträge größeren Umfangs enthalten, die erst nach dem Abschlussstichtag rechtlich entstehen.

5. Rücklagenspiegel

| Gewinnrücklagen           | Bestand am Ende<br>des Vorjahres<br>€ | Einstellung aus dem<br>Jahresüberschuss des<br>Geschäftsjahres<br>€ | Bestand am Ende<br>des<br>Geschäftsjahres<br>€ |
|---------------------------|---------------------------------------|---|--|
| 1) Gesetzliche Rücklage   | 2.825.001,44                          | 63.501,71   | 2.888.503,15                                   |
| 2) Bauerneuerungsrücklage | 10.036.491,60                         | 0,00  | 10.036.491,60                                  |
| 3) Andere Gewinnrücklagen | 14.534.522,46                         | 84.051,98   | 14.618.574,44                                  |

6. Für zugesagte Pensionen wurde eine Rückstellung gebildet.

7. In den „Sonstigen Rückstellungen“ sind folgende Rückstellungen mit einem nicht unerheblichen Umfang enthalten:

|  |    |     |
|--|----|-----|
| Rückstellungen für Instandhaltung        | T€ | 98  |
| Herstellungskosten für verkaufte Objekte | T€ | 300 |
| Prozesskosten und Schadenersatz          | T€ | 545 |
| Jahresabschlusskosten                    | T€ | 209 |

## 8. Verbindlichkeitspiegel

Die Fristigkeiten der Verbindlichkeiten sowie die zur Sicherheit gewährten Pfandrechte o. ä. Rechte stellen sich wie folgt dar:

| Verbindlichkeiten                                   | Insgesamt  | Restlaufzeit                                     | Davon  | Restlaufzeit                                       | durch  |
|---|--|--|--|--|--|
|   | Euro   | unter 1 Jahr                                     | Restlaufzeit                                     | über 5 Jahre                                       | Grundpfand-  |
|   |  | Euro   | 1 bis 5 Jahre                                    | Euro   | rechte gesichert                                   |
|   |  |  | Euro   |  | Euro   |
| Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten        | 256.036.433,16<br>( 258.987.835,89 )               | 5.946.300,79<br>( 6.237.502,72 )                 | 21.744.620,93<br>( 21.918.890,73 )               | 228.345.511,44<br>( 230.831.442,44 )               | 233.068.635,61<br>( 227.861.766,17 )               |
| Verbindlichkeiten gegenüber anderen Kreditgebern    | 71.509.247,11<br>( 68.005.365,27 )                 | 10.420.570,29<br>( 6.329.915,42 )                | 6.365.910,98<br>( 6.045.980,97 )                 | 54.722.765,84<br>( 55.629.468,88 )                 | 62.227.130,71<br>( 62.589.268,01 )                 |
| Erhaltene Anzahlungen                               | 14.524.491,96<br>( 14.528.344,75 )                 | 14.524.491,96<br>( 14.528.344,75 )               | 0,00<br>( 0,00 )                                 | 0,00<br>( 0,00 )                                   | 0,00<br>( 0,00 )                                   |
| Verbindlichkeiten aus Vermietung                    | 1.214.441,69<br>( 869.276,35 )                     | 1.214.441,69<br>( 869.276,35 )                   | 0,00<br>( 0,00 )                                 | 0,00<br>( 0,00 )                                   | 0,00<br>( 0,00 )                                   |
| Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen    | 2.465.355,90<br>( 2.211.007,35 )                   | 2.465.355,90<br>( 2.211.007,35 )                 | 0,00<br>( 0,00 )                                 | 0,00<br>( 0,00 )                                   | 0,00<br>( 0,00 )                                   |
| Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen | 106.909,39<br>( 169.441,50 )                       | 106.909,39<br>( 169.441,50 )                     | 0,00<br>( 0,00 )                                 | 0,00<br>( 0,00 )                                   | 0,00<br>( 0,00 )                                   |
| Sonstige Verbindlichkeiten                          | 892.547,37<br>( 319.020,59 )                       | 889.419,17<br>( 315.385,35 )                     | 1.730,95<br>( 2.002,48 )                         | 1.397,25<br>( 1.632,76 )                           | 0,00<br>( 0,00 )                                   |
|   | <u>346.749.426,58</u><br><u>( 345.090.291,70 )</u> | <u>35.567.489,19</u><br><u>( 30.660.873,44 )</u> | <u>28.112.262,86</u><br><u>( 27.966.874,18 )</u> | <u>283.069.674,53</u><br><u>( 286.462.544,08 )</u> | <u>295.295.766,32</u><br><u>( 290.451.034,18 )</u> |

(Vorjahreszahlen in Klammern)

9. Die Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen bestehen aus Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen T€ 506 (Vorjahr: T€ 516) vermindert um den Anspruch aus Ergebnisabführung T€ 399 (Vorjahr: T€ 347).

10. In den Verbindlichkeiten sind keine Beträge größeren Umfangs enthalten, die erst nach dem Abschlussstichtag rechtlich entstehen.

## II. Gewinn und Verlustrechnung

1. Die außerordentlichen Aufwendungen betreffen mit T€ 9 Anpassungen der Pensionsrückstellungen aufgrund der Neubewertung nach BilMoG.

2. Die Position „Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge“ beinhaltet mit T€ 4 Erträge aus der Abzinsung von Rückstellungen.

3. In den Posten der Gewinn- und Verlustrechnung sind folgende wesentliche periodenfremde Erträge und Aufwendungen enthalten:

## Erträge

|  |    |     |
|--|----|-----|
| Erträge aus abgeschriebenen und wertberichtigten Mietforderungen | T€ | 90  |
| Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen                     | T€ | 675 |
| Aufwendungen   |    |     |
| Außerplanmäßige Abschreibungen auf Wohngebäude                   | T€ | 100 |

**D. Sonstige Angaben**

1. Es bestehen keine Haftungsverhältnisse.
2. Als sonstige finanzielle Verpflichtungen bestehen Leasingverpflichtungen aus Fahrzeugleasingverträgen in Höhe von T€ 136 bis zum Ende der jeweiligen Laufzeit.  
Die Gesellschaft hat ein Zinsswap-Geschäft im Jahr 2004 abgeschlossen. Der Zinsswap 2012 wird zum Stichtag als geschlossene Position geführt und hat einen negativen beizulegenden Zeitwert von Euro 881.787,48. Der Nominalwert beträgt Euro 8.180.670,10. Aufgrund eines fixen Zinssatzes besteht kein Zinsänderungsrisiko.  
Ansonsten bestehen keine, nicht in der Bilanz ausgewiesene oder vermerkte finanzielle Verpflichtungen, die für die Beurteilung der Finanzlage von Bedeutung sind (z.B. Pachtverpflichtungen, Verpflichtungen aus laufenden Bauvorhaben oder Besserungsscheinverpflichtungen).  
  
Das Bestellobligo für vergebene Aufträge ist durch zugesagte Kredite und durch Eigenmittel gedeckt.  
  
Zukünftige Neubau- und Modernisierungsmaßnahmen werden branchenüblich mit Fremd- und Eigenmitteln gedeckt.
3. Zwischen den handelsrechtlichen Wertansätzen und den Steuerbilanzansätzen bestehen Unterschiede, aus denen aktive latente Steuern resultieren. Sie betreffen den Immobilienbestand, Rückstellungen für Pensionen sowie sonstige Rückstellungen. Auf die Ausübung des Wahlrechts zur Aktivierung latenter Steuern nach § 274 HGB wurde verzichtet.
4. Die Gesellschaft besitzt sämtliche Geschäftsanteile in Höhe von T€ 1.534 (Eigenkapital) an der Tochtergesellschaft Modernes Neuss - Grundstücks- und Bau-GmbH, Neuss. Für das Geschäftsjahr 2012 wurde gemäß dem Ergebnisabführungsvertrag der ganze Gewinn von € 398.949,84 (Vorjahr € 347.152,19) übernommen.



5. Die Zahl der im Geschäftsjahr durchschnittlich beschäftigten Arbeitnehmer betrug:

|                                  | Vollbeschäftigte | Teilzeitbeschäftigte |
|----------------------------------|------------------|----------------------|
| Kaufmännische Mitarbeiter/-innen | 35               | 8                    |
| Technische Mitarbeiter           | 5                | 0                    |
| Büroreinigung                    | <u>0</u>         | <u>1</u>             |
| Summe                            | <u>40</u>        | <u>9</u>             |

Außerdem wurden 4 Auszubildende beschäftigt.

6. Gesamtbezüge:

€

a) des Vorstands

|                              |            |
|------------------------------|------------|
| Dipl.-Kfm. Frank Lubig       | 277.609,50 |
| Dipl.-Ing. Christoph Hölters | 6.000,00   |

b) des Aufsichtsrats

|   |          |
|---|----------|
| Herbert Napp, Bürgermeister, Vorsitzender | 1.875,00 |
| Heinz Sahnen, stellv. Vorsitzender        | 937,50   |
| Waltraud Beyen                            | 500,00   |
| Carsten Dix                               | 625,00   |
| Andreas Hamacher                          | 500,00   |
| Ursula von Nollendorf                     | 625,00   |
| Peter Ott                                 | 625,00   |
| Dr. Achim Rohde                           | 625,00   |
| Felizitas Wennmacher                      | 625,00   |
| Dieter Zander                             | 500,00   |
| Ursula Ackermann                          | 500,00   |
| Ingrid Both                               | 500,00   |
| Wilhelm Manns                             | 625,00   |
| Karl-Heinz Mollenhauer                    | 375,00   |
| Wolfgang Weiwadel                         | 625,00   |

7. Für Pensionsverpflichtungen gegenüber einem früheren Mitglied des Vorstands wurde eine Pensionsrückstellung mit einem Betrag von Euro 1.748.229,00 gebildet.

8. Das Gesamthonorar für die Abschlussprüfungsleistungen beträgt T€ 46. Davon entfallen T€ 44 auf Abschlussprüferleistungen und T€ 2 auf Steuerberatungsleistungen.

9. Die Gesellschaft ist Mitglied in der Rheinischen Zusatzversorgungskasse (RZVK), Köln. Es besteht eine zusätzliche Alters-, Erwerbsminderungs- und Hinterbliebenenversorgung für die Beschäftigten. Die in der Satzung der RZVK vom 29.10.2002 festgelegten Voraussetzungen und Inhalte richten sich nach dem Tarifvertrag über die zusätzliche Altersvorsorge der Beschäftigten des öffentlichen

Dienstes vom 01.03.2002. Die Höhe des derzeitigen Umlagensatzes beträgt 4,25 %. Die Summe der umlagepflichtigen Gehälter betrug in 2012 insgesamt rd. 2.123 T€. Das Vermögen der RZVK reicht nicht aus, die bei den beteiligten Arbeitgebern bestehenden Versorgungsverpflichtungen abzudecken. Die daraus entstehende Unterdeckung umfasst einen nicht unwesentlichen Betrag, der als finanzielle Verpflichtung die öffentlichen Arbeitgeber in der Zukunft treffen könnte.

10. Vorschüsse und Kredite an Aufsichtsrats- und Vorstandsmitglieder wurden nicht gewährt.

#### 11. Mitglieder des Vorstands

Dipl.-Kfm. Frank Lubig, Vorsitzender aus Bergisch Gladbach,  
Dipl.-Ing. Christoph Hölters, Beigeordneter aus Krefeld,  
Dipl.-Betw. Dirk Reimann (stellv.) ab 01.01.2013, aus Ratingen.

#### 12. Mitglieder des Aufsichtsrats

Herbert Napp, Bürgermeister, Vorsitzender,  
Heinz Sahnen, stellv. Vorsitzender, Stadtverordneter, Studiendirektor,  
Waltraud Beyen, Stadtverordnete, Kauffrau,  
Carsten Dix, Stadtverordneter, Rechtsanwalt,  
Andreas Hamacher, Stadtverordneter, wissenschaftl. Mitarbeiter,  
Ursula von Nollendorf, Stadtverordnete, Übersetzerin,  
Peter Ott, Stadtverordneter, Regierungsangestellter a. D.,  
Dr. Achim Rohde, Stadtverordneter, Rechtsanwalt,  
Felizitas Wennmacher, Stadtverordnete, Steuerfachangestellte,  
Dieter Zander, Stadtverordneter, Rechtsanwalt, alle aus Neuss,

von den Arbeitnehmern gewählte Mitglieder:

Ursula Ackermann, Kauffrau in der Grundstücks- und Wohnungswirtschaft, aus Mönchengladbach,  
Ingrid Both, Kfm. Angestellte aus Grevenbroich,  
Wilhelm Manns, Installateur, aus Neuss,  
Karl-Heinz Mollenhauer, Schlosser aus Neuss,  
Wolfgang Weiwadel, Techn. Angestellter aus Krefeld.

## **E. Weitere Angaben**

### Gezeichnetes Kapital

Das Grundkapital der Gesellschaft betrug unverändert € 19.125.000,--. Es ist eingeteilt in 374.034 auf den Namen lautende Stückaktien.

### Vorschlag zur Gewinnverwendung

Der Bilanzgewinn des Geschäftsjahres 2012 beträgt € 1.122.480,42.

Der Vorstand schlägt der Hauptversammlung vor, den Gewinn wie folgt zu verwenden:

- a) Ausschüttung einer Dividende von 6,9 %  
auf die Stückaktien Nr. 47-72, 89-91, 95-123, 126, 127, 1984-2033, 2035-2162, 2429-2666 (Kleinaktionäre),  
das entspricht einer Dividende von € 3,53 je Stückaktie      €      2.520,42
  
- b) Ausschüttung einer Dividende von 5,9 %  
auf die restlichen Stückaktien Nr. 1-46, 73-88, 92-94, 124, 125, 128-1120, 1201-1406, 1501-1543, 1701-1983, 2163-2428,  
das entspricht einer Dividende von € 3,00 je Stückaktie      €    1.119.960,00

Neuss, 27. März 2013

**Der Vorstand:**

Dipl.-Kfm. Frank Lubig

Dipl.-Ing. Christoph Hölters

Dipl.-Betw. Dirk Reimann (stellv.)

# Neusser Bauverein AG

Neuss, 12.11.2013

| Wirtschaftsplan 2014<br>Erfolgsplan   | genehmigte<br>Sollzahlen<br>2013<br>Stand: 09.11.2012<br>T€ |               | G. u. V.<br>Hochrechnung<br>zum 31.12.2013<br>Stand: 12.11.2013<br>T€ |               | Wirtschaftsplan<br>Sollzahlen<br>2014<br>Stand: 12.11.2013<br>T€ |  | Veränderungen<br>Wirtschaftsplan 2014/<br>Hochrechnung 2013<br>T€ |  |
|---|---|---------------|---|---------------|--|--|---|--|
|   |   |               |   |               |  |  |   |  |
| G. u. V. - Positionen   |   |               |   |               |  |  |   |  |
| <b>Ertragspositionen</b>  |   |               |   |               |  |  |   |  |
| Umsatzerlöse  |   |               |   |               |  |  |   |  |
| a) aus der Hausbewirtschaftung  | 44.999  | 44.924        | 44.924  | 45.944        | 1.020  |  |   |  |
| b) aus Verkauf von Grundstücken   | 9.583   | 3.567         | 3.567   | 13.978        | 10.411   |  |   |  |
| c) aus Betreuungstätigkeit  | 27  | 27            | 27  | 22            | -5   |  |   |  |
| d) aus anderen Lieferungen und Leistungen   | 890   | 810           | 810   | 758           | -52  |  |   |  |
| Erhöhung/Verminderung des Bestandes an zum Verkauf<br>bestimmten Grundstücken mit fertigen und unfertigen<br>Bauten sowie unfertigen Leistungen | 15.439  | 2.547         | 2.547   | -1.182        | -3.729   |  |   |  |
| Sonstige betriebliche Erträge   | 1.250   | 2.246         | 2.246   | 1.080         | -1.166   |  |   |  |
| Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge  | 30  | 5             | 5   | 5             | 0  |  |   |  |
| Erträge aus Gewinnabführung   | 410   | 435           | 435   | 362           | -73  |  |   |  |
| <b>Summe Erträge</b>  | <b>72.628</b>   | <b>54.561</b> | <b>54.561</b>   | <b>60.967</b> | <b>6.406</b>   |  |   |  |
| <b>Aufwandspositionen</b>   |   |               |   |               |  |  |   |  |
| Aufwendungen für Hausbewirtschaftung  |   |               |   |               |  |  |   |  |
| a) Betriebskosten   | 12.810  | 12.746        | 12.746  | 12.772        | 26   |  |   |  |
| b) Instandhaltungskosten  | 7.650   | 7.510         | 7.510   | 8.400         | 890  |  |   |  |
| c) Andere Aufwendungen  | 220   | 230           | 230   | 234           | 4  |  |   |  |
| Aufwendungen für Verkaufsgrundstücke  | 24.525  | 5.575         | 5.575   | 10.505        | 4.930  |  |   |  |
| Aufwendungen für andere Lieferungen und Leistungen  | 685   | 1.369         | 1.369   | 1.396         | 27   |  |   |  |
| Personalaufwand   |   |               |   |               |  |  |   |  |
| a) Löhne und Gehälter   | 2.460   | 2.845         | 2.845   | 2.871         | 26   |  |   |  |
| b) Soziale Abgaben, Aufw. für Altersversorgung etc.<br>Abschreibungen   | 702   | 858           | 858   | 825           | -33  |  |   |  |
| auf Immaterielle Vermögensgegenstände des<br>Anlagevermögens und Sachanlagen  | 8.836   | 8.878         | 8.878   | 8.597         | -281   |  |   |  |
| Sonstige betriebliche Aufwendungen  | 2.565   | 2.488         | 2.488   | 3.007         | 519  |  |   |  |
| Zinsen und ähnliche Aufwendungen  | 8.938   | 8.795         | 8.795   | 8.882         | 87   |  |   |  |
| Außerordentliche Aufwendungen   | 9   | 9             | 9   | 9             | 0  |  |   |  |
| <b>Summe Aufwendungen</b>   | <b>69.400</b>   | <b>51.303</b> | <b>51.303</b>   | <b>57.498</b> | <b>6.195</b>   |  |   |  |
| Ergebnis vor Steuern  | 3.228   | 3.258         | 3.258   | 3.469         | 211  |  |   |  |
| Körperschaftsteuer  | 515   | 505           | 505   | 510           | 5  |  |   |  |
| Grundsteuer u.a.  | 1.380   | 1.447         | 1.447   | 1.476         | 29   |  |   |  |
| <b>Jahresüberschuss</b>   | <b>1.333</b>  | <b>1.306</b>  | <b>1.306</b>  | <b>1.483</b>  | <b>177</b>   |  |   |  |

# Neusser Bauverein AG

Neuss, 12.11.2013

| Wirtschaftsplan 2014<br>Finanzplan  | genehmigte<br>Sollzahlen<br>2013<br>Stand: 09.11.2012<br>T€ | G. u. V.<br>Hochrechnung<br>zum 31.12.2013<br>Stand: 12.11.2013<br>T€ | Wirtschaftsplan<br>Sollzahlen<br>2014<br>Stand: 12.11.2013<br>T€ | Veränderungen<br>Wirtschaftsplan 2014/<br>Hochrechnung 2013<br>T€ |
|---|---|---|--|---|
| <b>G. u. V. - Positionen</b>  |   |   |  |   |
| <b>Einnahmen</b>  |   |   |  |   |
| Umsatzerlöse  |   |   |  |   |
| a) aus der Hausbewirtschaftung  | 44.999  | 44.924  | 45.944   | 1.020   |
| b) aus Verkauf von Grundstücken   | 9.583   | 3.567   | 13.978   | 10.411  |
| c) aus Betreuungstätigkeit  | 27  | 27  | 22   | -5  |
| d) aus anderen Lieferungen und Leistungen   | 890   | 810   | 758  | -52   |
| Erhöhung/Verminderung des Bestandes an zum Verkauf<br>bestimmten Grundstücken mit fertigen und unfertigen<br>Bauten sowie unfertigen Leistungen | 15.439  | 2.547   | -1.182   | -3.729  |
| Sonstige betriebliche Erträge   | 1.250   | 2.246   | 1.080  | -1.166  |
| Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge  | 30  | 5   | 5  | 0   |
| Erträge aus Gewinnabführung   | 410   | 435   | 362  | -73   |
| <b>Summe Einnahmen</b>  | <b>72.628</b>   | <b>54.561</b>   | <b>60.967</b>  | <b>6.406</b>  |
| <b>Ausgaben</b>   |   |   |  |   |
| Aufwendungen für Hausbewirtschaftung  |   |   |  |   |
| a) Betriebskosten   | 12.810  | 12.746  | 12.772   | 26  |
| b) Instandhaltungskosten  | 7.650   | 7.510   | 8.400  | 890   |
| c) Andere Aufwendungen  | 220   | 230   | 234  | 4   |
| Aufwendungen für Verkaufsgrundstücke  | 24.525  | 5.575   | 10.505   | 4.930   |
| Aufwendungen für andere Lieferungen und Leistungen  | 685   | 1.369   | 1.396  | 27  |
| Personalaufwand   |   |   |  |   |
| a) Löhne und Gehälter   | 2.460   | 2.845   | 2.871  | 26  |
| b) Soziale Abgaben, Aufw. für Altersversorgung etc.   | 767   | 821   | 833  | 12  |
| Sonstige betriebliche Aufwendungen  | 2.565   | 2.488   | 3.007  | 519   |
| Tilgungen   | 7.217   | 7.362   | 7.506  | 144   |
| Zinsen und ähnliche Aufwendungen  | 8.938   | 8.795   | 8.882  | 87  |
| Außerordentliche Aufwendungen   | 9   | 9   | 9  | 0   |
| Dividende   | 1.120   | 1.120   | 1.120  | 0   |
| <b>Summe Ausgaben</b>   | <b>68.966</b>   | <b>50.870</b>   | <b>57.535</b>  | <b>6.665</b>  |
| Ergebnis vor Steuern  | 3.662   | 3.691   | 3.432  | -259  |
| Körperschaftsteuer  | 515   | 505   | 510  | 5   |
| Grundsteuer u.a.  | 1.380   | 1.447   | 1.476  | 29  |
| <b>Finanzieller Überschuss</b>  | <b>1.767</b>  | <b>1.739</b>  | <b>1.446</b>   | <b>-293</b>   |

# Neusser Bauverein AG

Neuss, 12.11.2013

| Wirtschaftsplan 2014-2018<br>5-Jahresplanung<br>Erfolgsplan   | G. u. V.  |               |               |               |               | Plan<br>2018  |
|---|---|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
|   | Hochrechnung<br>zum 31.12.2013<br>Stand: 12.11.13 |               |               |               |               |               |
|   | T€  | Plan<br>2014  | Plan<br>2015  | Plan<br>2016  | Plan<br>2017  |               |
| G. u. V. - Positionen   | T€  | T€            | T€            | T€            | T€            | T€            |
| <b>Ertragspositionen</b>  |   |               |               |               |               |               |
| Umsatzerlöse  |   |               |               |               |               |               |
| a) aus der Hausbewirtschaftung  | 44.924  | 45.944        | 46.698        | 47.423        | 48.203        | 49.033        |
| b) aus Verkauf von Grundstücken   | 3.567   | 13.978        | 7.920         | 25.482        | 23.740        | 6.250         |
| c) aus Betreuungstätigkeit  | 27  | 22            | 22            | 22            | 22            | 22            |
| d) aus anderen Lieferungen und Leistungen   | 810   | 758           | 770           | 789           | 802           | 814           |
| Erhöhung/Verminderung des Bestandes an zum Verkauf<br>bestimmten Grundstücken mit fertigen und unfertigen<br>Bauten sowie unfertigen Leistungen | 2.547   | -1.182        | 2.222         | 1.597         | -1.090        | -870          |
| Sonstige betriebliche Erträge   | 2.246   | 1.080         | 1.080         | 1.080         | 980           | 980           |
| Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge  | 5   | 5             | 5             | 5             | 5             | 5             |
| Erträge aus Gewinnabführung   | 435   | 362           | 419           | 427           | 438           | 435           |
| <b>Summe Erträge</b>  | <b>54.561</b>                                     | <b>60.967</b> | <b>59.136</b> | <b>76.825</b> | <b>73.100</b> | <b>56.669</b> |
| <b>Aufwandspositionen</b>   |   |               |               |               |               |               |
| Aufwendungen für Hausbewirtschaftung  |   |               |               |               |               |               |
| a) Betriebskosten   | 12.746  | 12.772        | 13.027        | 13.284        | 13.549        | 13.815        |
| b) Instandhaltungskosten  | 7.510   | 8.400         | 8.618         | 9.780         | 9.650         | 9.500         |
| c) Andere Aufwendungen  | 230   | 234           | 237           | 240           | 243           | 245           |
| Aufwendungen für Verkaufsgrundstücke  | 5.575   | 10.505        | 8.255         | 24.665        | 20.665        | 4.240         |
| Aufwendungen für andere Lieferungen und Leistungen  | 1.369   | 1.396         | 1.423         | 1.450         | 1.477         | 1.504         |
| Personalaufwand   |   |               |               |               |               |               |
| a) Löhne und Gehälter   | 2.845   | 2.871         | 2.914         | 2.957         | 3.001         | 3.046         |
| b) Soziale Abgaben, Aufw. für Altersversorgung etc.<br>Abschreibungen   | 858   | 825           | 837           | 847           | 860           | 872           |
| auf Immaterielle Vermögensgegenstände des<br>Anlagevermögens und Sachanlagen  | 8.878   | 8.597         | 8.681         | 9.041         | 9.048         | 8.755         |
| Sonstige betriebliche Aufwendungen  | 2.488   | 3.007         | 2.946         | 2.366         | 2.399         | 2.437         |
| Zinsen und ähnliche Aufwendungen  | 8.795   | 8.882         | 8.724         | 8.641         | 8.617         | 8.576         |
| Außerordentliche Aufwendungen   | 9   | 9             | 9             | 9             | 9             | 9             |
| <b>Summe Aufwendungen</b>   | <b>51.303</b>                                     | <b>57.498</b> | <b>55.671</b> | <b>73.280</b> | <b>69.518</b> | <b>52.999</b> |
| Ergebnis vor Steuern  | 3.258   | 3.469         | 3.465         | 3.545         | 3.582         | 3.670         |
| Körperschaftsteuer  | 505   | 510           | 510           | 510           | 510           | 510           |
| Grundsteuer u.a.  | 1.447   | 1.476         | 1.505         | 1.535         | 1.566         | 1.597         |
| <b>Jahresüberschuss</b>   | <b>1.306</b>                                      | <b>1.483</b>  | <b>1.450</b>  | <b>1.500</b>  | <b>1.506</b>  | <b>1.563</b>  |

# Neusser Bauverein AG

Neuss, 12.11.2013

| Wirtschaftsplan 2014-2018<br>5-Jahresplanung<br>Finanzplan  |               | G. u. V.  |               |               |               |               |
|---|---------------|---|---------------|---------------|---------------|---------------|
|   |               | Hochrechnung<br>zum 31.12.2013<br>Stand: 12.11.13 | Plan<br>2014  | Plan<br>2015  | Plan<br>2016  | Plan<br>2017  |
| G. u. V. - Positionen   |               | T€  | T€            | T€            | T€            | T€            |
| <b>Einnahmen</b>  |               |   |               |               |               |               |
| Umsatzerlöse  |               |   |               |               |               |               |
| a) aus der Hausbewirtschaftung  | 44.924        | 45.944  | 46.698        | 47.423        | 48.203        | 49.033        |
| b) aus Verkauf von Grundstücken   | 3.567         | 13.978  | 7.920         | 25.482        | 23.740        | 6.250         |
| c) aus Betreuungstätigkeit  | 27            | 22  | 22            | 22            | 22            | 22            |
| d) aus anderen Lieferungen und Leistungen   | 810           | 758   | 770           | 789           | 802           | 814           |
| Erhöhung/Verminderung des Bestandes an zum Verkauf<br>bestimmten Grundstücken mit fertigen und unfertigen<br>Bauten sowie unfertigen Leistungen | 2.547         | -1.182  | 2.222         | 1.597         | -1.090        | -870          |
| Sonstige betriebliche Erträge   | 2.246         | 1.080   | 1.080         | 1.080         | 980           | 980           |
| Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge  | 5             | 5   | 5             | 5             | 5             | 5             |
| Erträge aus Gewinnabführung   | 435           | 362   | 419           | 427           | 438           | 435           |
| <b>Summe Einnahmen</b>  | <b>54.561</b> | <b>60.967</b>                                     | <b>59.136</b> | <b>76.825</b> | <b>73.100</b> | <b>56.669</b> |
| <b>Ausgaben</b>   |               |   |               |               |               |               |
| Aufwendungen für Hausbewirtschaftung  |               |   |               |               |               |               |
| a) Betriebskosten   | 12.746        | 12.772  | 13.027        | 13.284        | 13.549        | 13.815        |
| b) Instandhaltungskosten  | 7.510         | 8.400   | 8.618         | 9.780         | 9.650         | 9.500         |
| c) Andere Aufwendungen  | 230           | 234   | 237           | 240           | 243           | 245           |
| Aufwendungen für Verkaufsgrundstücke  | 5.575         | 10.505  | 8.255         | 24.665        | 20.665        | 4.240         |
| Aufwendungen für andere Lieferungen und Leistungen  | 1.369         | 1.396   | 1.423         | 1.450         | 1.477         | 1.504         |
| Personalaufwand   |               |   |               |               |               |               |
| a) Löhne und Gehälter   | 2.845         | 2.871   | 2.914         | 2.957         | 3.001         | 3.046         |
| b) Soziale Abgaben, Aufw. für Altersversorgung etc.   | 821           | 833   | 845           | 855           | 868           | 880           |
| Sonstige betriebliche Aufwendungen  | 2.488         | 3.007   | 2.946         | 2.366         | 2.399         | 2.437         |
| Tilgungen   | 7.362         | 7.506   | 7.455         | 6.521         | 6.739         | 6.571         |
| Zinsen und ähnliche Aufwendungen  | 8.795         | 8.882   | 8.724         | 8.641         | 8.617         | 8.576         |
| Außerordentliche Aufwendungen   | 9             | 9   | 9             | 9             | 9             | 9             |
| Dividende   | 1.120         | 1.120   | 1.120         | 1.120         | 1.120         | 1.120         |
| <b>Summe Ausgaben</b>   | <b>50.870</b> | <b>57.535</b>                                     | <b>55.573</b> | <b>71.888</b> | <b>68.337</b> | <b>51.943</b> |
| Ergebnis vor Steuern  | 3.691         | 3.432   | 3.563         | 4.937         | 4.763         | 4.726         |
| Körperschaftsteuer  | 505           | 510   | 510           | 510           | 510           | 510           |
| Grundsteuer u.a.  | 1.447         | 1.476   | 1.505         | 1.535         | 1.566         | 1.597         |
| <b>Finanzieller Überschuss</b>  | <b>1.739</b>  | <b>1.446</b>                                      | <b>1.548</b>  | <b>2.892</b>  | <b>2.687</b>  | <b>2.619</b>  |





# Neusser Bäder und Eissporthalle GmbH

## 1. Öffentlicher Zweck des Unternehmens

Gegenstand des Unternehmens laut Gesellschaftsvertrag ist die Errichtung, Unterhaltung und der Betrieb von Sport- und Freizeitbädern sowie einer Eissporthalle in Neuss.

Zur Erfüllung des öffentlichen Zwecks im Geschäftsjahr 2012 wird auf den Lagebericht verwiesen.

## 2. Eigenkapitalausstattung und Beteiligungsverhältnisse

| Geschäftsjahr                   | 2012   | 2011   | 2010   |
|---------------------------------|--------|--------|--------|
| <b>Bilanzsumme (in TEUR)</b>    | 26.670 | 27.432 | 27.864 |
| <b>Eigenkapital (in TEUR)</b>   | 25     | 25     | 25     |
| davon:                          |        |        |        |
| - Gezeichnetes Kapital          | 25     | 25     | 25     |
| - Rücklagen                     | -      | -      | -      |
| - Bilanzgewinn                  | -      | -      | -      |
| <b>Eigenkapitalquote (in %)</b> | 0,1    | 0,1    | 0,1    |
| <b>Beteiligung (in %)</b>       |        |        |        |
| - Stadtwerke Neuss GmbH         | 100    | 100    | 100    |

Die Stadt Neuss ist über ihre Eigengesellschaft Stadtwerke Neuss GmbH mittelbar an dem Unternehmen beteiligt.

Im Geschäftsjahr 2012 wurde aufgrund des Ergebnisabführungsvertrages ein Verlust in Höhe von 4.344 TEUR von der Stadtwerke Neuss GmbH übernommen (Vorjahr: 4.748 TEUR).

### **3. Zusammensetzung der Organe im Geschäftsjahr 2012**

#### **Geschäftsführung**

Herr Heinz Runde,  
Herr Stephan Lommetz,  
Herr Matthias Braun,  
Herr Dr. Horst Ferfers, Beigeordneter der Stadt Neuss

#### **Aufsichtsrat**

Der Aufsichtsrat besteht aus neun Mitgliedern, davon drei Arbeitnehmervertreter. Von der Stadt Neuss werden sechs Mitglieder entsandt. Die Mitglieder sind im Anhang zum Jahresabschluss namentlich genannt.

#### **Gesellschafterversammlung**

Der Gesellschafter Stadtwerke Neuss GmbH wird in der Gesellschafterversammlung der Neusser Bäder und Eisssporthalle GmbH durch die Mitglieder des Hauptausschusses des Rates der Stadt Neuss vertreten.

#### **Anlage**

- Lagebericht 2012
- Jahresabschluss 2012 einschließlich Anhang

# Lagebericht der Neusser Bäder und Eisssporthalle GmbH 2012

## A. Darstellung des Geschäftsverlaufs

Im Jahr 2012 konnte der Betrieb in allen Einrichtungen weiter verbessert werden. Die Schwerpunkte lagen dabei erneut in der betrieblichen Organisation sowie in der Begrenzung der Energieverbräuche. Die in den Vorjahren begonnenen Maßnahmen zur betrieblichen Optimierung wie z.B. besucherorientierte Anpassungen der Öffnungszeiten sowie Zielgruppenangebote wurden kontinuierlich weiterentwickelt. Im gesamten Bereich der Technik konnten durch das Fachpersonal der Stadtwerke Neuss Energie und Wasser GmbH weitere technische Maßnahmen erfolgreich umgesetzt werden.

Die Besucherzahlen aus dem Jahre 2011 konnten in allen Einrichtungen übertroffen werden. Im Jahre 2012 konnte die NBE mit insgesamt 709.229 Besuchern eine Steigerung der Besucherzahlen verzeichnen und dies trotz des erneut schlechten Sommers.

Sport- und Erlebnisveranstaltungen, Kindergeburtstage sowie offensive Angebote für die Schwimmbildung konnten die NBE-Einrichtungen in der Stadt Neuss weiter positiv in den Blickpunkt rücken. Öffentliche Präsentationen und Werbemaßnahmen mit öffentlichen Partnern haben die Aufmerksamkeit für die Angebote gesteigert.

Die Umsätze der Einrichtungen der NBE lagen in allen Bereichen über den Planwerten 2012.

## B. Lage der Gesellschaft

Die Ertragslage ist einerseits gekennzeichnet durch erhöhte Umsätze in Höhe von 5,3 Mio. € (+ 8,3 %) aufgrund der um 2,8 % gestiegenen Besucherfrequenz bei den Bädern sowie einen leicht gesunkenen Personalaufwand (- 0,2 %) und andererseits durch einen erhöhten sonstigen betrieblichen Aufwand in Höhe von 1,9 Mio. € (+ 15,4 %), welcher vornehmlich aus nachberechnetem Entsorgungsaufwand resultiert. Aufgrund der Betriebsprüfung wurden Zuschreibungen zum Sachanlagevermögen in Höhe von 278 T€ vorgenommen, welche wesentlich für den Anstieg von 285 T€ der sonstigen betrieblichen Erträge sind.

Der Rohertrag verbesserte sich von 2,4 auf 2,9 Mio. €, das Betriebsergebnis verbesserte sich von -4,1 Mio. € auf -3,6 Mio. €.

Entscheidend für das weiter verbesserte operative Ergebnis waren die weiterhin positive Entwicklung des WELLNEUSS, die fortgesetzte Optimierung der Bäderbetriebe sowie der Eissporthalle und die weitere Nutzung von Personalsynergien in allen Dienstleistungsbereichen.

Das Jahresergebnis 2012 der NBE schließt mit einem Jahresfehlbetrag in Höhe von rd. 4,3 Mio. € (Vorjahr 4,7 Mio. €). Es liegt damit besser als der Planansatz. Aufgrund des Ergebnisabführungsvertrages wird das Defizit durch die Muttergesellschaft ausgeglichen.

Die Vermögenslage ist gekennzeichnet durch Sachanlagen mit einem Anteil von 82,3 %. Im Umlaufvermögen überwiegen die Forderungen gegen Gesellschafter in Höhe von 4,3 Mio. €, vornehmlich aus Verlustübernahme. Die Eigenkapitalquote beträgt 0,1 %. Während die Rückstellungen zur Abdeckung aller Risiken um 460 T€ stiegen, wurden die Bankschulden in Höhe von 400 T€ sowie die Darlehensverbindlichkeiten gegenüber dem Gesellschafter in Höhe von 828 T€ planmäßig getilgt.

Die Finanzausstattung ist im Wesentlichen durch Darlehen des Gesellschafters, der Stadt Neuss und durch langfristige Bankdarlehen sowie die Inanspruchnahme des Cash-Pools der Stadt Neuss gewährleistet.

Der Cashflow aus laufender Tätigkeit von -3.167 T€ konnte durch den positiven Cashflow der Finanzierungstätigkeit 3.517 T€ gedeckt werden. Hierin enthalten sind insbesondere die Einzahlungen aus der Verlustübernahme (4.748 T€) als auch die Auszahlungen für die Tilgung von Darlehen (1.231 T€). Der Cashflow aus der Investitionstätigkeit beträgt -441 T€. Insgesamt ergab sich eine zahlungswirksame Veränderung des Finanzmittelfonds von -91 T€. Der Finanzmittelfonds verringerte sich von -291 T€ auf -382 T€.

## C. Nachtragsbericht

Vorgänge von besonderer Bedeutung, die nach dem Schluss des Geschäftsjahres eingetreten sind, haben sich bis zum Zeitpunkt der Lageberichterstattung nicht ergeben.

## D. Künftige Entwicklung, Chancen und Risiken

In Art. 107 des Vertrages über die Arbeitsweise der Europäischen Union (AEUV) sind Beihilfen und Begünstigungen an Unternehmen geregelt. In diesem Zusammenhang sind jüngst Entwicklungen im Öffentlichen Nahverkehr und bei Öffentlichen Banken im Gespräch und dazu in der Rechtsprechung des EuGHs Lösungsansätze, wie das Altmarkttransurteil, erkennbar. Aufgrund des strukturellen Defizits in allen Sparten der Gesellschaft und der organschaftlichen Ausgestal-

tung war daher zu prüfen, inwieweit beihilferechtliche Tatbestände bei den Bädern vorliegen. Mit Schreiben vom 24. November 2011 wurde die PKF Industrie- und Verkehrstreuhand GmbH, Wirtschaftsprüfungsgesellschaft, München, mit einer gutachterlichen Beurteilung der Finanzierung von kommunalen Bäderbetrieben im Rahmen einer typischen Daseinsvorsorge in NRW auf Initiative von Mitgliedern aus dem VKU beauftragt. In einer ersten Stufe soll aufgezeigt werden, ob bzw. für welche Bäderleistungen auf Basis wirtschaftlicher und rechtlicher Würdigung eine Beihilferelevanz vorliegt. In einer zweiten Stufe ist geplant, die beihilferechtliche Absicherung der Gutachtenergebnisse durch Abstimmung mit der EU-Kommission zu erzielen. Nach dem Fallbeispiel eines konkreten Bäderbetriebes kommt der Gutachter zu dem Ergebnis, dass bereits das erste Tatbestandsmerkmal des Art. 107 Abs. 1 AEUV nicht vorliegt. Bestätigt wird diese Einschätzung durch die Mitteilung der EU-Kommission vom 20. Dezember 2011 (K 2011 9404 Tz. 40), wonach Schwimmbäder, die überwiegend von den örtlichen Einwohnern genutzt werden, Tätigkeiten rein lokaler Natur sind und den Handel zwischen den Mitgliedstaaten nicht beeinträchtigen.

Die unterhaltungsintensiven Freizeiteinrichtungen beinhalten auch weiterhin einen hohen Instandhaltungsbedarf. Hier können unvorhersehbare Reparaturen zu einer Belastung des Ergebnisses führen. Die weitere Entwicklung der Nachfrage muss vor dem Hintergrund der gesamtwirtschaftlichen Entwicklung, des allgemeinen Freizeitverhaltens der Bevölkerung und der wachsenden Konkurrenz vorsichtig eingeschätzt werden. Insgesamt ist es gelungen, sowohl die wirtschaftlichen Ziele als auch die Versorgung der Neusser Bevölkerung mit attraktiven Freizeiteinrichtungen zu gewährleisten. Die Potentiale für weitere Umsatzsteigerungen müssen kritisch eingeschätzt werden, aber die Wettbewerbsfähigkeit der Einrichtungen gemäß dem Masterplan lässt Chancen für eine Stabilisierung auf hohem Niveau und damit für eine weiterhin stabile Entwicklung erkennen. Neben den Kosten für Energie und Unterhaltung stellen die weiteren laufenden Kosten wie z.B. die Personalkosten eine wesentliche Kostenposition dar. Eine Stabilisierung der Ergebnisse ist bei einer Steigerung in diesen Bereichen nur durch eine adäquate Umsatzanpassung zu erzielen.

Die Schwerpunkte der Einrichtungen hinsichtlich des Sanierungsbedarfes und der betrieblichen Maßnahmen lassen sich für 2013 wie folgt zusammenfassen:

#### 1. Eissporthalle

Der Sanierungsstau in der über 30 Jahre alten Halle bleibt weiterhin bestehen. Durch regelmäßige Wartungen und technische Analysen werden die notwendigen Maßnahmen gewährleistet.

Für 2013 wird ein weiterer Versuch unternommen, die Eissporthalle im Sommer zu vermarkten.

#### 2. südbad

Ein endgültiger Abschluss des Schiedsgutachtens ist für das Frühjahr 2013 geplant. Die Notwendigkeit zur Sanierung des Außengeländes im südbad besteht weiterhin. Hier werden in 2013 mögliche Varianten erarbeitet und geprüft.

Als neue Attraktion soll eine Textilsauna angeboten werden.

### 3. stadtbad

Durch regelmäßige Wartungen wird versucht, den Instandhaltungsaufwand möglichst gering zu halten (z.B. bei Duschen).

Im stadtbad wurde im Jahre 2012 auf Wunsch des Pächters der Gastronomie der Pachtvertrag nicht weitergeführt. Nach ausführlicher Prüfung wurde entschieden, die Gastronomie in der bestehenden Form nicht mehr weiterzuführen.

### 4. nordbad

Eine Sanierung der Nebengebäude ist weiterhin notwendig.

### 5. WELLNEUSS

Durch Fachunternehmen werden die Anlagenteile regelmäßig untersucht. Im laufenden Jahr soll eine Aufstellung der notwendigen Sanierungspunkte erstellt werden. Um den gestiegenen Anforderungen gerecht zu werden, wurde eine neue Kassenanlage in Betrieb genommen. Für das Jahr 2013 sollen im WELLNEUSS wieder neue Angebote eingeführt werden.

Die Gesellschaft ist in das Risikomanagementsystem, das im Konzern der Stadtwerke Neuss GmbH eingerichtet ist, eingebunden. Von Seiten der NBE werden für alle Bereiche Risikobeurteilungen erstellt. Hierbei sind die Analyse der Gefahrenstellen, das Verfassen der Risikobeurteilungen und die Umsetzung der Maßnahmen zur Risikominderung in Arbeit.

Zur Sicherung von Zinsänderungsrisiken hat die Gesellschaft Zinsswaps abgeschlossen.

Die Geschäftsführung sieht zurzeit keine Risiken, die den wirtschaftlichen Fortbestand des Unternehmens gefährden könnten.

Für die Jahre 2013 und 2014 wird ein Ergebnis vor Verlustübernahme auf dem Niveau des Geschäftsjahres 2012 erwartet.

E. Stellungnahme zur Einhaltung der öffentlichen Zielsetzung und zur Zweckerreichung gemäß § 108 Abs. 2 Nr. 2 GO NW

Gemäß dem Gesellschaftsvertrag der NBE ist der Gegenstand des Unternehmens die ausreichende Versorgung der Bevölkerung mit attraktiven Sport- und Freizeitanlagen. Die Gesellschaft kann weitere, insbesondere ihr von der Stadt Neuss übertragene Aufgaben wahrnehmen, welche die Infrastruktur verbessern.

Wir sind davon überzeugt, Geschäftspolitik und strategische Position der NBE GmbH in geeigneter Weise ausgerichtet zu haben.

Neuss, den 26.04.2013

Heinz Runde

Stephan Lommetz

Matthias Braun

## Neusser Bäder und Eisssporthalle GmbH

Neuss

Bilanz zum 31.12.2012

|  | 31.12.2012           | 31.12.2011           | Passiva  | 31.12.2012           | 31.12.2011           |
|--|----------------------|----------------------|--|----------------------|----------------------|
|  | Euro                 | Euro                 |  | Euro                 | Euro                 |
| <b>Aktiva</b>  |                      |                      | <b>Passiva</b>   |                      |                      |
| <b>A. Anlagevermögen</b>   |                      |                      | <b>A. Eigenkapital</b>   |                      |                      |
| <b>I. Immaterielle Vermögensgegenstände</b>  |                      |                      | Gezeichnetes Kapital   | 25.000,00            | 25.000,00            |
| Engellich erworbene Schutzrechte und ähnliche Rechte                                     |                      |                      | <b>Rückstellungen</b>  |                      |                      |
| <b>II. Sachanlagen</b>   |                      |                      | 1. Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen   | 2.032.330,00         | 1.836.451,00         |
| 1. Grundstücke u. grundstücksgleiche Rechte mit Geschäfts-, Betriebs- und anderen Bauten | 20.226.803,91        | 20.651.051,91        | 2. Sonstige Rückstellungen   | 1.378.885,00         | 1.115.095,11         |
| 2. Technische Anlagen und Maschinen  | 1.274.223,00         | 1.302.143,00         | <b>C. Verbindlichkeiten</b>  |                      |                      |
| 3. Betriebs- und Geschäftsausstattung  | 419.442,00           | 284.008,00           | 1. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr: 423.486,16 Euro (Vorjahr 426.048,40 Euro)  | 3.423.416,86         | 3.826.048,40         |
| 4. Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau   | 37.821,57            | 22.264.173,77        | 2. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr: 178.726,96 Euro (Vorjahr 342.201,56 Euro)                                      | 178.726,96           | 342.201,56           |
| <b>B. Umlaufvermögen</b>   |                      |                      | 3. Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr: 1.184.520,94 Euro (Vorjahr 1.000.541,72 Euro)                               | 1.184.520,94         | 1.000.541,72         |
| <b>I. Vorräte</b>  |                      |                      | 4. Verbindlichkeiten gegenüber Gesellschafter davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr: 837.174,97 Euro (Vorjahr 828.153,53 Euro)  | 15.050.074,29        | 15.878.227,82        |
| Rob-, Hilfs- und Betriebsstoffe  | 49.203,06            | 55.470,81            | 5. Sonstige Verbindlichkeiten davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr: 587.303,52 Euro (Vorjahr 487.991,04 Euro) davon aus Steuern: 32.168,42 Euro (Vorjahr 27.544,40 Euro) | 3.396.333,70         | 3.407.898,72         |
| <b>II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände</b>                                 |                      |                      | <b>D. Rechnungsabgrenzungsposten</b>   |                      |                      |
| 1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen  | 221.381,03           | 208.137,09           |  | 23.233.072,75        | 24.454.918,22        |
| 2. Forderungen gegen Gesellschafter  | 4.274.652,14         | 4.714.884,41         |  | 648,93               | 827,29               |
| 3. Sonstige Vermögensgegenstände   | 7.200,73             | 13.783,18            |  |                      |                      |
| <b>III. Kassenbestand und Schecks</b>  |                      |                      |  |                      |                      |
|  | 4.575.957,13         | 5.019.596,83         |  |                      |                      |
| <b>C. Rechnungsabgrenzungsposten</b>   |                      |                      |  |                      |                      |
|  | 129.842,67           | 143.930,62           |  |                      |                      |
|  | <u>26.670.136,68</u> | <u>27.432.291,62</u> |  |                      |                      |
|  |                      |                      |  | <u>26.670.136,68</u> | <u>27.432.291,62</u> |



Neusser Bäder und Eisssporthalle GmbH  
Neuss

Gewinn- und Verlustrechnung für das Geschäftsjahr  
vom 01. Januar bis 31. Dezember 2012

|   | Euro         | 2012<br>Euro  | Euro         | 2011<br>Euro  |
|---|--------------|---------------|--------------|---------------|
| 1. Umsatzerlöse   | 5.310.328,66 |               | 4.902.896,17 |               |
| 2. Sonstige betriebliche Erträge  | 839.554,97   | 6.149.883,63  | 554.239,06   | 5.457.135,23  |
| 3. Materialaufwand  |              |               |              |               |
| a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe   | 2.055.312,92 |               | 2.018.870,82 |               |
| b) Aufwendungen für bezogene Leistungen   | 342.798,51   |               | 441.625,01   |               |
| 4. Personalaufwand  |              |               |              |               |
| a) Löhne und Gehälter   | 3.339.398,92 |               | 3.135.274,50 |               |
| b) Soziale Abgaben und Aufwendungen für<br>Altersversorgung und für Unterstützung<br>davon für Altersversorgung<br>382.443,53 € (Vorjahr 630.866,32 €)  | 1.033.815,38 |               | 1.245.085,62 |               |
| 5. Abschreibungen auf Sachanlagen   | 1.023.741,25 |               | 1.004.583,56 |               |
| 6. Sonstige betriebliche Aufwendungen   | 1.906.880,39 | 9.701.947,37  | 1.652.802,50 | 9.498.242,01  |
|   |              | -3.552.063,74 |              | -4.041.106,78 |
| 7. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge<br>davon aus Abzinsung<br>51,15 € (Vorjahr 7.912,00 €)  |              | 266,31        |              | 15.180,95     |
| 8. Zinsen und ähnliche Aufwendungen<br>davon an verbundene Unternehmen<br>515.726,47 € (Vorjahr 504.478,24 €)<br><br>davon aus Abzinsung<br>10.877,53 € (Vorjahr 606,58 €)<br><br>davon aus Vermögensverrechnung<br>15.972,35 € (Vorjahr 11.981,96 €) |              | 698.254,96    |              | 633.802,15    |
| 9. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit   |              | -4.250.052,39 |              | -4.659.727,98 |
| 10. Sonstige Steuern  |              | 93.551,29     |              | 88.484,20     |
| 11. Erträge aus Verlustübernahme  |              | 4.343.603,68  |              | 4.748.212,18  |
| 12. Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag   |              | 0,00          |              | 0,00          |

## Anhang für das Geschäftsjahr 2012

### Neusser Bäder und Eissporthalle GmbH

#### Allgemeine Erläuterungen

Die Gesellschaft ist eine mittelgroße Kapitalgesellschaft im Sinne des § 267 Abs. 2 HGB, stellt den Jahresabschluss aber nach § 16 Abs. 3 des Gesellschaftsvertrages nach Maßgabe der für große Kapitalgesellschaften geltenden Vorschriften auf.

Die Gewinn- und Verlustrechnung ist nach dem Gesamtkostenverfahren aufgestellt.

Die Gliederung des Jahresabschlusses erfolgt nach den §§ 266 und 275 HGB sowie § 42 GmbHG.

In den Zinsaufwendungen sind im Geschäftsjahr erstmals die Zinsen aus Abzinsung der Pensionsrückstellungen und ähnlichen Verpflichtungen sowie für Altersteilzeit- und Jubiläumsverpflichtungen ausgewiesen worden. Diese wurden im Vorjahr im Personalaufwand gezeigt. Darüber hinaus wurden erstmals die Zinserträge aus dem Deckungsvermögen für die Altersteilzeitrückstellung mit den Aufwendungen aus Abzinsung verrechnet. Aus Gründen der Vergleichbarkeit wurde der Vorjahresausweis angepasst.

#### Bilanzierungs- und Bewertungsgrundsätze

Entgeltlich erworbene immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens werden zu Anschaffungskosten erfasst und entsprechend ihrer voraussichtlichen Nutzungsdauer linear abgeschrieben.

Die Gegenstände des Sachanlagenvermögens werden mit ihren Anschaffungs- bzw. Herstellungskosten zuzüglich Anschaffungsnebenkosten bewertet und soweit abnutzbar entsprechend ihrer voraussichtlichen Nutzungsdauer planmäßig abgeschrieben.

Die betriebsgewöhnlichen Nutzungsdauern betragen bei

- Gebäuden und Bauten auf fremden Grundstücken 25 bis 50 Jahre
- Technischen Anlagen und Maschinen 1 bis 25 Jahre
- Betriebs- und Geschäftsausstattung 1 bis 20 Jahre

Zugänge bis zum 31. Dezember 2009 wurden, soweit steuerlich zulässig, überwiegend degressiv abgeschrieben.

Ab 2010 werden für Anlagenzugänge die betriebswirtschaftlichen Nutzungsdauern für die Ermittlung der Abschreibungen zugrunde gelegt. Für alle Vermögenswerte, ausgenommen Grundstücke, wird ein linearer Abschreibungsverlauf unterstellt.

Gegenstände, deren Anschaffungswert im Einzelfall EUR 150,00 nicht übersteigt, werden im Zugangsjahr in voller Höhe abgeschrieben.

Vorräte sind zu Anschaffungskosten oder mit dem niedrigeren beizulegenden Wert bewertet.

Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände werden unter Berücksichtigung des erkennbaren Ausfallrisikos mit dem Nennbetrag angesetzt. Allen erkennbaren Risiken ist durch angemessene Wertberichtigungen Rechnung getragen.

Das gezeichnete Kapital wird zum Nennbetrag bilanziert.

Rückstellungen sind mit dem Erfüllungsbetrag angesetzt und berücksichtigen alle erkennbaren Risiken in angemessener Höhe.

Verbindlichkeiten sind mit dem Erfüllungsbetrag ausgewiesen.

## Erläuterungen einzelner Posten der Bilanz zum 31. Dezember 2012

### 1. Anlagevermögen

Hinsichtlich der Zusammensetzung und der Entwicklung des Anlagevermögens im Geschäftsjahr 2012 wird auf den beigefügten Anlagespiegel verwiesen. Die Zuschreibungen von TEUR 278 betreffen Feststellungen aus der Betriebsprüfung.

### 2. Vorräte

Es handelt sich um Lebensmittel für Restaurationsbetriebe und Verkaufsartikel.

### 3. Forderungen

Alle Forderungen haben wie auch im Vorjahr eine Restlaufzeit von bis zu einem Jahr. Die Forderungen gegen Gesellschafter von TEUR 4.275 (Vorjahr: TEUR 4.715) betreffen mit TEUR 4.344 (Vorjahr: TEUR 4.748) Forderungen aus Verlustübernahme, die mit TEUR 69 (Vorjahr: TEUR 33) sonstigen Verbindlichkeiten verrechnet wurden.

### 4. Rückstellungen

Bei den Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen handelt es sich um Pensionsanwartschaften (TEUR 232; Vorjahr: TEUR 200) und um Verpflichtungen aus der Unterdeckung der RZVK (TEUR 1.801; Vorjahr: TEUR 1.636).

Die Rückstellungen für unmittelbare Pensionen werden auf der Grundlage versicherungsmathematischer Berechnungen nach der "Projected Unit Credit Methode (PUC)" mit dem von der Deutschen Bundesbank vorgegebenen durchschnittlichen Rechnungszinsfuß, bei einer gemäß § 253 Abs. 2 S. 2 HGB angenommenen 15-jährigen Restlaufzeit, von 5,04 % bewertet. Für Gehaltsanpassungen wird mit einer langfristig erwarteten Dynamik von 2,0 % p.a. gerechnet; der Rententrend beträgt 0,00 % p.a., die Fluktuation 0,00 % p.a. Als biometrische Rechnungsgrundlagen wurden die 2006 veröffentlichten Richttafeln 2005 G von Klaus Heubeck, Köln, zugrunde gelegt.

Bilanzierung der Unterdeckungen der RZVK aufgrund mittelbarer Verpflichtungen:  
Nach Auffassung des Instituts der Wirtschaftsprüfer liegt bei der Zusatzversorgung der Arbeitnehmer des öffentlichen Dienstes aufgrund der Einstandsverpflichtung des Arbeitgebers eine mittelbare Pensionsverpflichtung vor, für die gemäß Art. 28 Abs. 1 EGHGB ein handelsrechtliches Passivierungswahlrecht besteht. Kapitalgesellschaften haben die in der Bilanz nicht ausgewiesenen Rückstellungen nach Art. 28 Abs. 2 EGHGB im Anhang anzugeben. Bei den zugesagten Leistungen handelt es sich um beitragsorientierte Leistungszusagen auf Alters-, Invaliditäts- und Hinterbliebenenleistungen. Die Höhe der nicht in der Bilanz ausgewiesenen Rückstellung beträgt TEUR 0. Die Rückstellung, für die eine den RZVK Leistungen entsprechende unmittelbare Versorgungszusage unterstellt wird, wurde entsprechend dem Deckungsgrad innerhalb der RZVK gekürzt. Die Rückstellung gemäß BilMoG wurde in Anlehnung an internationale Standards auf Basis der "Projected Unit Credit Method" ermittelt. Danach ergibt sich die Rückstellung (= Defined Benefit Obligation) bei den aktiven Anwärtern in Höhe des Barwerts der am Bilanzstichtag erreichten Ansprüche. Bei der Errechnung der erreichten Ansprüche wurde das sogenannte m/nx-teil-Verfahren angewendet. Dabei wurde der bei Eintritt des Versorgungsfalles im Alter x fällige Pensionsanspruch entsprechend dem Verhältnis der bis zum Stichtag abgeleiteten Dienstzeit zur bis zum Alter x erreichbaren Dienstzeit berücksichtigt. Für ausgeschiedene und pensionierte Mitarbeiter entspricht die Rückstellung dem Barwert der Verpflichtung. Bei der Berechnung ist gemäß § 253 Abs.2 S.2 HGB der in der Rück-AbzinsV festgelegte Rechnungszins für 15 Jahre zum 31.12.2012 mit 5,04 % angesetzt. Anzunehmende künftige Gehalts- und Rentensteigerungen sind mit einem Schätzwert in Höhe von 2,5 % (Gehaltstrend) und 1 % bei Pensionen einbezogen. Als biometrische Rechnungsgrundlagen wurden die Richttafeln 2005 G von Prof. Dr. Klaus Heubeck verwendet. Rechnungsmäßiges Pensionierungsalter ist das Alter der frühestmöglichen Inanspruchnahme von vorgezogenem Altersruhegeld gemäß §§ 36 ff. SGB VI i.V.m. §§ 236 ff. SGB VI.

Bei den sonstigen Rückstellungen (TEUR 1.379; Vorjahr: TEUR 1.115) handelt es sich im Wesentlichen um unterlassene Instandhaltung (gesamt TEUR 362; Vorjahr: TEUR 261), Altersteilzeit (TEUR 241; Vorjahr: TEUR 263) sowie Urlaub / Überstunden (TEUR 100; Vorjahr: TEUR 92). Weiterhin wurden Rückstellungen für ausstehende Rechnungen (TEUR 428; Vorjahr: TEUR 285) gebildet.

Der Berechnung der Rückstellung für Altersteilzeitverpflichtungen wurden in Ausübung des Wahlrechts von § 253 Abs. 2 Satz 2 HGB ein Rechnungszins von 5,04 % gemäß RückAbzinsV und ein Anwartschaftstrend von 2,5 % p.a. zugrunde gelegt.

Zur Sicherung der Ansprüche der Mitarbeiter hat die Gesellschaft ein Treuhandkonto in Höhe von TEUR 90 (Vorjahr: TEUR 88) eingerichtet, welches dem Zugriff übriger Gläubiger entzogen ist. Das Treuhandkonto besteht ausschließlich aus liquiden Mitteln, welche zum Nennbetrag angesetzt sind. Gemäß § 246 Abs.2 S.2 HGB wurde das Treuhandkonto als Deckungsvermögen mit der Verpflichtung verrechnet.

##### 5. Verbindlichkeiten

Die Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten (TEUR 3.423; Vorjahr: TEUR 3.826) bestehen zu TEUR 3.400 aus einem Darlehen der Landesbank Baden-Württemberg.

Die Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen (TEUR 1.185; Vorjahr: TEUR 1.001) sind den Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen zugehörig.

Die Verbindlichkeiten gegenüber Gesellschafter (TEUR 15.050; Vorjahr: TEUR 15.878) beinhalten Darlehen der Stadtwerke Neuss GmbH.

31.12.2011

|  | Stand<br>31.12.2011 | Restlaufzeit bis<br>zu einem Jahr | Restlaufzeit von<br>mehr als einem bis<br>zu fünf Jahren | Restlaufzeit von<br>mehr als fünf Jahren |
|--|---------------------|-----------------------------------|--|--|
|  | TEUR                | TEUR                              | TEUR   | TEUR                                     |
| Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten     | 3.826               | 426                               | 1.600  | 1.800                                    |
| Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen | 342                 | 342                               | 0  | 0  |
| Verbindlichkeiten gegenüber verb. Unternehmen    | 1.001               | 1.001                             | 0  | 0  |
| Verbindlichkeiten gegenüber Gesellschafter       | 15.878              | 828                               | 3.408  | 11.643                                   |
| Sonstige Verbindlichkeiten                       | 3.408               | 488                               | 443  | 2.477                                    |
|  | 24.455              | 3.085                             | 5.451  | 15.920                                   |

31.12.2012

|  | Stand<br>31.12.2012 | Restlaufzeit bis<br>zu einem Jahr | Restlaufzeit von<br>mehr als einem bis<br>zu fünf Jahren | Restlaufzeit von<br>mehr als fünf Jahren |
|--|---------------------|-----------------------------------|--|--|
|  | TEUR                | TEUR                              | TEUR   | TEUR                                     |
| Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten     | 3.423               | 423                               | 1.600  | 1.400                                    |
| Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen | 178                 | 178                               | 0  | 0  |
| Verbindlichkeiten gegenüber verb. Unternehmen    | 1.185               | 1.185                             | 0  | 0  |
| Verbindlichkeiten gegenüber Gesellschafter       | 15.050              | 837                               | 2.570  | 11.643                                   |
| Sonstige Verbindlichkeiten                       | 3.396               | 587                               | 443  | 2.366                                    |
|  | 23.232              | 3.210                             | 4.613  | 15.409                                   |

### Erläuterungen einzelner Posten der Gewinn- und Verlustrechnung

Die Umsatzerlöse (TEUR 5.310; Vorjahr: TEUR 4.903) enthalten Einnahmen aus Badebetrieb (TEUR 1.464), der Eissporthalle (TEUR 343), aus Saunabetrieb (TEUR 2.213), aus Nebengeschäften (TEUR 183) sowie die Einnahmen aus Gastronomiebetrieben (TEUR 1.034).

In den sonstigen betrieblichen Erträgen (TEUR 840; Vorjahr: TEUR 554) sind im Wesentlichen neben den Erträgen aus Landschaftsgärtnerischen Arbeiten (TEUR 105) Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen (TEUR 280) enthalten.

In den sonstigen betrieblichen Erträgen sind Zuschreibungen im Sachanlagevermögen aller Einrichtungen aus Betriebsprüfung aufgrund Änderung der Nutzungsdauern und Wegfall der Sonderabschreibung nach § 7g EStG enthalten.

### Sonstige Angaben

Der Gesamtbetrag der sonstigen finanziellen Verpflichtungen aus Leasingverträgen beträgt rd. TEUR 14, die in 2013 zu zahlen sind.

Zur Geschäftsführung befugt waren im Geschäftsjahr 2012:

Heinz Runde, Jurist,  
Vorsitzender der Geschäftsführung der Stadtwerke Neuss GmbH, Neuss

Stephan Lommetz, Dipl. Kaufmann  
Kaufmännischer Geschäftsführer der Stadtwerke Neuss GmbH, Neuss

Matthias Braun, Dipl. Betriebswirt MA  
Kaufmännischer Geschäftsführer

Dr. Horst Ferfers, Dipl. Physiker (bis 31.01.2013)  
Städtischer Beigeordneter

Auf die Angabe der Gesamtbezüge wird nach § 286 Abs. 4 HGB verzichtet, da sich aufgrund der bekannten Tatsache, dass Herr Dr. Horst Ferfers als städtischer Abgeordneter lediglich einen Sachbezug erhält und zwei weitere Geschäftsführer nur nebenamtlich tätig sind, die Bezüge eines Mitglieds nahezu feststellen lassen.

Die Geschäftsführer sind gesamtvertretungsberechtigt.

Der Aufsichtsrat besteht aus folgenden Mitgliedern:

Herr Rolf Knipprath, (Vorsitzender), Speditionskaufmann i.R.  
Herr Alexander Bride, (stellvertr. Vorsitzender) Badebetriebsmeister  
Herr Jörg Ferber, Bürokaufmann  
Herr Heinz London, Dipl. Ingenieur  
Herr Sebastian Rosen, Dipl. Kaufmann  
Frau Marita Lenkeit, Schwimm-Meisterin  
Herr Karl-Heinz Biskupek, Beamter  
Herr Felix Hemmer, wiss. Mitarbeiter  
Herr Roland Kehl, Chemotechniker

Die Gesamtvergütung des Aufsichtsrates belief sich auf EUR 13.419,00.

Es gibt keine nicht zu marktüblichen Bedingungen zustande gekommenen Geschäfte jeglicher Art mit nahestehenden Unternehmen und Personen.

Die Gesellschaft beschäftigte im Durchschnitt 88 (Vorjahr: 90) Mitarbeiter, ohne Auszubildende; davon sind 42 (Vorjahr: 43) gewerbliche Mitarbeiter und 46 (Vorjahr: 47) angestellte Mitarbeiter.

Die Gesellschaft hat mit der Stadtwerke Neuss GmbH (HRB 12610 Amtsgericht Neuss) am 05. November 2003 einen Ergebnisabführungsvertrag mit Wirkung zum 04. August 2003 geschlossen. Die Gesellschafterversammlung der Neusser Bäder und Eissporthalle GmbH hat dem Vertrag am 05. November 2003 zugestimmt.

Die Gesellschaft hat in 2011 ein Darlehen der Landesbank Baden-Württemberg in Höhe von nominal Mio. EUR 4,0 aufgenommen. Um dem Zinsrisiko zu begegnen hat die Gesellschaft ein Zinsswap mit nominal Mio. EUR 4,0 abgeschlossen. Das Grundgeschäft (Darlehen) und das Sicherungsgeschäft (Zinsswap) weisen neben der Betragsidentität und Struktur auch die gleiche Laufzeit auf. Auf Grund der deckungsgleichen Beziehung konnte auf eine bilanzielle Risikovorsorge für den nach bankinternen Berechnungsmodellen errechneten negativen Zeitwert in Höhe von TEUR 389 verzichtet werden.

Die Neusser Bäder und Eissporthalle GmbH gehört zum Konzernkreis des Mutterunternehmens Stadtwerke Neuss GmbH, Neuss. Die Angabe nach § 285 Nr. 17 HGB (Gesamthonorar des Abschlussprüfers) entfällt im Hinblick auf die Angaben im Konzernabschluss.

Der Konzernabschluss wird im Bundesanzeiger offengelegt und ist bei der Stadtwerke Neuss GmbH, Moselstr. 25 – 27, 41464 Neuss erhältlich.

Neuss, 26.04.2013

Heinz Runde

Stephan Lommetz

Matthias Braun





## Ergebnis des Gesamtunternehmens

| [in Tsd. EUR]                    | Ist 2012 | WiPI 2013 | Plan 2014 |
|----------------------------------|----------|-----------|-----------|
| <b>Umsätze</b>                   | 5.310    | 4.849     | 5.238     |
| <b>sonst. Erträge</b>            | 840      | 165       | 188       |
| <b>Gesamtleistung</b>            | 6.150    | 5.014     | 5.426     |
| <b>Rohstoffbezug</b>             | -1.309   | -1.424    | -1.434    |
| <b>Materialkosten</b>            | -779     | -767      | -818      |
| <b>Fremdleistungen</b>           | -343     | -547      | -545      |
| <b>Rohertrag</b>                 | 3.719    | 2.277     | 2.629     |
| <b>Personalkosten</b>            | -4.373   | -4.470    | -4.699    |
| <b>Verwaltungsaufwand</b>        | -765     | -452      | -444      |
| <b>Betriebsaufwand</b>           | -1.015   | -947      | -960      |
| <b>Vertriebsaufwand</b>          | -94      | -100      | -100      |
| <b>sonst. betr. Aufwendungen</b> | -1.874   | -1.499    | -1.503    |
| <b>sonstige Steuern</b>          | -94      | -89       | -97       |
| <b>EBITDA</b>                    | -2.622   | -3.780    | -3.670    |
| <b>Abschreibungen</b>            | -1.024   | -1.014    | -1.093    |
| <b>EBIT</b>                      | -3.646   | -4.794    | -4.763    |
| <b>Finanzergebnis</b>            | -698     | -570      | -522      |
| <b>EBT</b>                       | -4.344   | -5.364    | -5.285    |
| <b>EEST</b>                      | 0        | 0         | 0         |
| <b>Jahresergebnis</b>            | -4.344   | -5.364    | -5.285    |

Anmerkung:

Aufgrund der Darstellung ohne Nachkommastellen können in dieser und den nachfolgenden Tabellen geringfügige Rundungsdifferenzen auftreten.



## Finanzplanung 2014 – 2018

| <b>Mittelherkunft</b>                 |                      |                      |                      |                      |                      |
|---------------------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| <b>in Mio. €</b>                      | <b>Plan<br/>2014</b> | <b>Plan<br/>2015</b> | <b>Plan<br/>2016</b> | <b>Plan<br/>2017</b> | <b>Plan<br/>2018</b> |
| <b>Abschreibung</b>                   | 1,1                  | 1,1                  | 1,0                  | 1,0                  | 0,9                  |
| <b>Gewinn /Verlust</b>                | -5,3                 | -5,2                 | -5,1                 | -5,0                 | -5,0                 |
| <b>Finanzierungsbedarf</b>            | 7,0                  | 6,3                  | 7,1                  | 6,0                  | 6,1                  |
| Inanspruchnahme (+), Rückführung (-)  |                      |                      |                      |                      |                      |
| davon:                                |                      |                      |                      |                      |                      |
| <b>Kapitalerhöhung/Kredite</b>        | 1,7                  | 1,1                  | 2,0                  | 1,0                  | 1,1                  |
| <b>Ausgleich durch Gesellschafter</b> | 5,3                  | 5,2                  | 5,1                  | 5,0                  | 5,0                  |
|                                       | <b>2,8</b>           | <b>2,2</b>           | <b>3,0</b>           | <b>1,9</b>           | <b>2,0</b>           |

| <b>Mittelverwendung</b>            |                      |                      |                      |                      |                      |
|------------------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| <b>in Mio. €</b>                   | <b>Plan<br/>2014</b> | <b>Plan<br/>2015</b> | <b>Plan<br/>2016</b> | <b>Plan<br/>2017</b> | <b>Plan<br/>2018</b> |
| <b>Investitionen</b>               | 1,4                  | 0,8                  | 1,5                  | 0,5                  | 0,5                  |
| <b>Tilgung erhaltener Darlehen</b> | 1,4                  | 1,5                  | 1,5                  | 1,5                  | 1,5                  |
|                                    | <b>2,8</b>           | <b>2,2</b>           | <b>3,0</b>           | <b>1,9</b>           | <b>2,0</b>           |

# Neusser Marketing GmbH & Co. KG

## 1. Öffentlicher Zweck des Unternehmens

Gegenstand des Unternehmens laut Gesellschaftsvertrag ist der Betrieb der Neusser Stadthalle, ähnlicher Einrichtungen der Stadt Neuss, die Förderung von Wirtschaft, Tourismus, Messe- und Kongresswesen, die Durchführung von Eigen- und Fremdveranstaltungen, die Vermarktung von Werbeflächen sowie alle den Betriebszweck fördernden Geschäfte, soweit sie durch die Gemeindeverordnung gedeckt.

Zur Erfüllung des öffentlichen Zwecks im Geschäftsjahr 2012 wird auf den Lagebericht verwiesen.

## 2. Eigenkapitalausstattung und Beteiligungsverhältnisse

| Geschäftsjahr                   | 2012   | 2011   | 2010   |
|---------------------------------|--------|--------|--------|
| <b>Bilanzsumme (in TEUR)</b>    | 13.578 | 13.782 | 13.978 |
| <b>Eigenkapital (in TEUR)</b>   | 13.203 | 13.440 | 13.599 |
| Davon:                          |        |        |        |
| - Gezeichnetes Kapital          | 12.996 | 13.155 | 13.345 |
| - Rücklagen                     | -      | -      | -      |
| - Bilanzgewinn                  | 207    | 285    | 254    |
| <b>Eigenkapitalquote (in %)</b> | 97,2   | 97,5   | 97,3   |
| <b>Beteiligung (in %)</b>       |        |        |        |
| - Stadt Neuss                   | 100,0  | 100,0  | 100,0  |

Im Geschäftsjahr 2012 erfolgte durch die Stadt Neuss eine Zuweisung für ungedeckte Ausgaben in Höhe von 902 TEUR (Vorjahr: 902 TEUR). Des Weiteren gewährte die Stadt Neuss einen Zuschuss für die Beschaffung von Einrichtungen und für Sanierungsmaßnahmen in Höhe von 28 TEUR (Vorjahr: 28 TEUR).

## 3. Zusammensetzung der Organe im Geschäftsjahr 2012

### Geschäftsführung

Die Geschäftsführung erfolgt durch die Neusser Marketing Verwaltungs GmbH als Komplementärin der Neusser Marketing GmbH & Co. KG.

## **Beirat**

Der Beirat besteht aus sieben vom Rat der Stadt Neuss bestellten Mitgliedern sowie je einem Vertreter der IHK, des Einzelhandelsverbandes, des DEHOGA, des City-Treffs und des Verkehrsvereins.

## **Gesellschafterversammlung**

Die Stadt Neuss wird in der Gesellschafterversammlung durch die Mitglieder des Hauptausschusses des Rates der Stadt Neuss vertreten.

## **Anlage**

- Lagebericht 2012
- Jahresabschluss 2012 einschließlich Anhang

# Lagebericht

## Der Neusser Marketing GmbH & Co KG 2012

Das Bilanzjahr 2012 hatte insgesamt einen gleichmäßigen Verlauf in den unterschiedlichen Geschäftsbereichen zu verzeichnen, kann insgesamt als zufriedenstellend abgeschlossen bezeichnet werden.

Der RennbahnPark befand sich im dritten Jahr der Betreuung durch Neuss Marketing. Die im Vorjahr etablierten Gastronomiepartner haben bisher gedeihlich zusammengearbeitet. Eine abgestimmte Zusammenarbeit mit dem Rennverein hat sich ebenfalls etabliert. Großveranstaltungen haben sich plangemäß realisieren lassen. Die vorgesehene Ressortunterdeckung wurde eingehalten.

Stadthalle und Zeughaus: Das hoch gehängte Umsatzziel ist nicht erreicht worden. Das hat zum einen rein mathematische Gründe, weil weiter zu berechnende Nebenkosten deutlich unter der angenommenen Größe lagen. Dies führt im gleichen Maße zu Kostenreduzierungen und geht auf reduzierte Nutzungen unseres Hotelpartners zurück und ist daher ergebnisneutral. Großveranstaltungen aus Vorjahren (z.B. Parteitage) konnten in ihrer Umsatzqualität nicht ganz ersetzt werden, so dass sich ein Umsatz ergibt, der nur auf der Linie des Vorjahresergebnisses einschwenkt.

Auf der Kostenseite sind im Personalkostenbereich die Tariferhöhungen verarbeitet, bei den Einzelkosten (Hilfskräfte) Einsparungen erzielt worden. Insgesamt schlägt hier auch die Reduzierung von Nebenkosten zu Buche, die trotz Erhöhungen im Einzelkostenbereich der Energieversorgung erreicht werden konnten. Der Berg der Sanierungsmaßnahmen ist weiter abgebaut, allerdings sind hier für die kurzfristige Zukunft auch neue Felder eröffnet. Im historischen Zeughaus werden wir uns um die Fassaden, aber auch um Sanierungen in weniger sichtbaren Bereichen (Kellergewölbe) kümmern müssen.

Im Bereich Marketing sind die angestrebten Maßnahmen erfolgreich umgesetzt worden. Die Zusammenarbeit mit dem Partner Zukunftsinitiative Neuss (ZIN) hat sich weiter intensiviert und führte im Herbst zu einem gemeinsamen Antrag für einen Verfügungsfonds. Neuss Marketing wird hier weiter massiv unterstützend tätig bleiben, um die erkennbar hohe Motivation der Anlieger in der Innenstadt, sich mit eigenen Mitteln und Personaleinsatz zu engagieren, zu fördern.

Von Neuss Marketing „erfundene“ oder übernommene Veranstaltungen wie Genießertreff, das sommerliche Gegenstück Nüsser Genüsse, Klassiknacht, Hansetag, Zeitsprünge, Mittelaltermarkt mit Pferdesegnung, Jugendfußballturniere auf dem Freithof sowie viele Themenmärkte, haben sich etabliert und werden weiterentwickelt. Ein besonderes Augenmerk haben die Mitarbeiter dabei auf junge Familien gerichtet. Diese werden mit Veranstaltungen wie Ostereiersuche (RBP), Jungenfußballturnier (vor Zeughaus) oder zum Jahresabschluss im Zeughaus mit dem großen Nikolauskindermarkt „bearbeitet“. Die Resonanz ist durchweg sehr positiv, lässt sich so ganz nebenbei mit einer Präsentation unserer Liegenschaften verbinden und schafft auch einen auch die Mitarbeiter selbst erreichenden Motivationsschub.

Im Bereich Tourismus sind die Zielsetzungen im Wesentlichen erreicht worden. Gesteigert werden konnten ein weiteres Mal die Aktionen rund um Stadtführungen. Merchandisingartikel, speziell mit dem Logo der Stadt Neuss, liegen weiter hoch im Kurs.

Mehr als positiv von der Öffentlichkeit beurteilt wurde die in diesem Ressort angesiedelte Veranstaltungsreihe „Neusser Ecken“. Mehr als 500 Teilnehmer, auf einen Zeitraum von 6 Monaten und 16 Einzelaktionen verteilt, dazu weit über 1.000 Fotos waren das Resultat dieser Idee, auf diesen interaktiven Stadtführungen der besonderen Art, neue Botschafter für die Stadt Neuss zu gewinnen. Wird fortgesetzt.

Die Bereiche Märkte und Ströer haben sich planmäßig entwickelt. In letzteren Arbeitsbereich hat sich allerdings gezeigt, dass ein nicht unerhebliches Maß an Steuerung notwendig ist, um die verabredeten Leistungen, speziell rund um die Themen Wartehallen und Großwerbeanlagen, auf Kurs zu halten.

Der gesondert ausgewiesene Bereich „Projekte“ hatte zum Ziel, hier nur Maßnahmen und Aktionen auszuweisen, die in ihrer finanziellen Abwicklung vollständig aus Drittmitteln darzustellen sind. Dies trifft aber seit geraumer Zeit nur auf die Veranstaltung „Genießertreff“ zu, die sich überwiegend aus Eintrittsgeldern finanziert.

Fazit: Die klassisch rein betriebswirtschaftlich und Richtung Vertrieb orientierten Aufgaben (Lokalitäten) konnten positiv und weiter unterstützend mit den Aufgaben des Marketings verbunden werden.

Bilanz zum 31. Dezember 2012

**AKTIVA**

**A. Anlagevermögen**

I. Immaterielle Vermögensgegenstände  
 entgeltlich erworbene Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten

**II. Sachanlagen**

1. Grundstücke und Bauten einschließlich der Bauten auf fremden Grundstücken  
 2. andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung  
 3. geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau

**B. Umlaufvermögen**

**I. Vorräte**

Waren

**II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände**

1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen  
 2. sonstige Vermögensgegenstände

- davon gegen Gesellschafter EUR 1.107.444,88 (EUR 946.725,98)

**III. Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks**

**C. Rechnungsabgrenzungsposten**

|  | 31.12.2012<br>EUR    | 31.12.2011<br>EUR    |
|--|----------------------|----------------------|
| <b>A. Anlagevermögen</b>   |                      |                      |
| I. Immaterielle Vermögensgegenstände   |                      |                      |
| II. Sachanlagen  | 1,00                 | 754,00               |
| 1. Grundstücke und Bauten einschließlich der Bauten auf fremden Grundstücken             | 12.307.935,00        | 12.767.053,00        |
| 2. andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung                                    | 3.405,00             | 5.924,00             |
| 3. geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau   | 34.722,50            | 0,00                 |
|  | <u>12.346.062,50</u> | <u>12.772.977,00</u> |
| <b>B. Umlaufvermögen</b>   |                      |                      |
| I. Vorräte   |                      |                      |
| Waren  | 23.123,66            | 20.328,82            |
| II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände  |                      |                      |
| 1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen  | 55.123,99            | 17.071,27            |
| 2. sonstige Vermögensgegenstände   | 1.199.647,24         | 957.572,38           |
|  | <u>1.194.771,23</u>  | <u>974.643,65</u>    |
| - davon gegen Gesellschafter EUR 1.107.444,88 (EUR 946.725,98)                           |                      |                      |
| <b>III. Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks</b> | 3.199,10             | 1.305,86             |
| <b>C. Rechnungsabgrenzungsposten</b>   | 10.944,33            | 11.692,47            |
|  | <u>13.578.101,82</u> | <u>13.781.701,80</u> |

Bilanz zum 31. Dezember 2012

**PASSIVA**

**A. Eigenkapital**

**I. Kapitalanteile Kommanditisten**

**II. Bilanzgewinn**

**B. Rückstellungen**

sonstige Rückstellungen

**C. Verbindlichkeiten**

**1. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten**

- davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr EUR 392,00 (EUR 412,15)

**2. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen**

- davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr EUR 91.120,83 (EUR 57.314,30)

**3. Verbindlichkeiten gegenüber Gesellschaftern**

- davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr EUR 1.642,79 (EUR 63,12)

**4. sonstige Verbindlichkeiten**

- davon aus Steuern EUR 18.677,98 (EUR 0,00)

- davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr EUR 63.562,68 (EUR 30.057,34)

**D. Rechnungsabgrenzungsposten**

|  | 31.12.2012<br>EUR    | 31.12.2011<br>EUR    |
|--|----------------------|----------------------|
| <b>A. Eigenkapital</b>   |                      |                      |
| I. Kapitalanteile Kommanditisten   | 12.996.026,00        | 13.154.926,71        |
| II. Bilanzgewinn   | 206.963,60           | 284.999,29           |
| <b>B. Rückstellungen</b>   |                      |                      |
| sonstige Rückstellungen  | 217.189,64           | 253.928,89           |
| <b>C. Verbindlichkeiten</b>  |                      |                      |
| 1. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten                                | 392,00               | 412,15               |
| - davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr EUR 392,00 (EUR 412,15)       |                      |                      |
| 2. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen                            | 91.120,83            | 57.314,30            |
| - davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr EUR 91.120,83 (EUR 57.314,30) |                      |                      |
| 3. Verbindlichkeiten gegenüber Gesellschaftern                                 | 1.597,57             | 63,12                |
| - davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr EUR 1.642,79 (EUR 63,12)      |                      |                      |
| 4. sonstige Verbindlichkeiten  | <u>63.562,68</u>     | <u>30.057,34</u>     |
| - davon aus Steuern EUR 18.677,98 (EUR 0,00)                                   |                      |                      |
| - davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr EUR 63.562,68 (EUR 30.057,34) | 156.873,08           | 87.846,91            |
| <b>D. Rechnungsabgrenzungsposten</b>   | 1.249,50             | 0,00                 |
|  | <u>13.578.101,82</u> | <u>13.781.701,80</u> |

## Neusser Marketing GmbH & Co. KG, Neuss

### Gewinn- und Verlustrechnung für die Zeit vom 1. Januar bis 31. Dezember 2012

|  | 2012<br>EUR              | 2011<br>EUR              |
|--|--------------------------|--------------------------|
| 1. Umsatzerlöse  | 1.882.414,97             | 1.836.145,22             |
| 2. sonstige betriebliche Erträge   | 47.168,25                | 103.781,15               |
| 3. Materialaufwand   |                          |                          |
| a) Aufwendungen für bezogene Waren   | 36.570,81                | 31.701,17                |
| 4. Personalaufwand   |                          |                          |
| a) Löhne und Gehälter  | 726.837,04               | 708.604,26               |
| b) soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung                     | <u>209.481,98</u>        | <u>189.502,83</u>        |
|  | 936.319,02               | 898.107,09               |
| - davon für Altersversorgung EUR 89.976,21 (EUR 82.838,46)                   |                          |                          |
| 5. Abschreibungen  |                          |                          |
| a) auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen | 462.390,00               | 466.457,93               |
| 6. sonstige betriebliche Aufwendungen  | 1.635.106,04             | 1.610.703,54             |
| 7. sonstige Zinsen und ähnliche Erträge                                      | <u>1.866,25</u>          | <u>6.142,65</u>          |
| <b>8. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit</b>                       | -1.138.936,40            | -1.060.900,71            |
| 9. außerordentliche Erträge  | <u>902.000,00</u>        | <u>902.000,00</u>        |
| <b>10. außerordentliches Ergebnis</b>  | 902.000,00               | 902.000,00               |
| <b>11. Jahresfehlbetrag</b>  | 236.936,40               | 158.900,71               |
| 12. Entnahme aus Kapitalanteil Kommanditist                                  | 443.900,00               | 443.900,00               |
| <b>13. Bilanzgewinn</b>  | <u><u>206.963,60</u></u> | <u><u>284.999,29</u></u> |



Neusser Marketing GmbH & Co. KG, Neuss

Anhang zum Jahresabschluss 2012

Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

Das Sachanlagevermögen ist zu Anschaffungs- oder Herstellungskosten, vermindert um lineare Abschreibungen bewertet.

Die Bewertung des Vorratsvermögens erfolgt zu Anschaffungskosten unter Beachtung des Niederstwertprinzips.

Forderungen, Sonstige Vermögensgegenstände sind zu Anschaffungskosten, liquide Mittel zum Nominalwert bewertet. Wertberichtigungen auf Kundenforderungen werden angemessen berücksichtigt.

Die sonstigen Rückstellungen erfassen alle erkennbaren Risiken und ungewissen Verpflichtungen. Sie wurden mit den voraussichtlichen Erfüllungsbeträgen gebildet.

Verbindlichkeiten sind mit dem Erfüllungsbetrag passiviert.

Angaben zur Bilanz

Die Gliederung der Bilanz erfolgt nach den für große Kapitalgesellschaften geltenden Vorschriften des HGB.

Die Entwicklung des Anlagevermögens ist dem als Anlage beigefügten Anlagenspiegel zu entnehmen.

Die sonstigen Rückstellungen betreffen insbesondere ausstehende Rechnungen und den Personalbereich.

### Angaben zur Gewinn- und Verlustrechnung

Die Umsatzerlöse wurden ausschließlich in Deutschland erzielt. Nach Tätigkeitsbereiche gliedern sie sich wie folgt auf:

|                         |                |
|-------------------------|----------------|
| Stadthalle und Zeughaus | 921.812,59 €   |
| Werbeflächen            | 521.875,02 €   |
| Rennbahn                | 264.699,01 €   |
| Tourismus               | 119.823,51 €   |
| Übriges                 | 54.204,84 €    |
|                         | <hr/>          |
|                         | 1.882.414,97 € |

Bei den außerordentlichen Erträgen handelt es sich um Zuweisungen der Gesellschafterin in Höhe von € 902.000,00.

### Angaben nach Transparenzgesetz NRW

Vergütungen an Geschäftsführer:

|                      |             |
|----------------------|-------------|
| Peter Paul Rebig     | € 84.074,52 |
| Dr. Christiane Zangs | € 5.624,64  |

### Sonstige Angaben

Aus Miet-, Pacht-, Wartungs- und anderen Verträgen mit fester Rest- oder Mindestlaufzeit bestehen sonstige finanzielle Verpflichtungen für das Jahr 2013 in Höhe von t€ 407 sowie für die Jahre 2014 bis 2017 in Höhe von t€ 1.498. Darüber hinaus bestehen aus Verträgen ohne feste Laufzeit sonstige finanzielle Verpflichtungen in Höhe von t€ 116 pro Jahr.

Die Zahl der durchschnittlichen Arbeitnehmer in 2012 beträgt: 14

Zur Geschäftsführung und Vertretung berechtigt und verpflichtet ist die Neusser Marketing-Verwaltungs GmbH, Neuss. Deren Geschäftsführer sind Herr Peter Paul Rebig und Frau Dr. Christiane Zangs.

Persönlich haftende Gesellschafterin ist die Neusser Marketing-Verwaltungs GmbH, Neuss, mit einem Stammkapital von € 25.000,00.

Das Honorar des Abschlussprüfers für das Geschäftsjahr beträgt € 5.500,00.

Neuss, 16. April 2013

Neusser Marketing GmbH & Co. KG, Neuss

Neusser Marketing-Verwaltungs GmbH, Neuss  
- Geschäftsführung -



.....  
Peter Paul Rebig



.....  
Dr. Christiane Zangs

| Budget Neusser Marketing GmbH & Co. KG 2013 - 2017                        |                   |                    |                               |                   |                   |                   |
|---|-------------------|--------------------|-------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
|   | IST 2012 nach WP  | genehmigte Planung | zu genehmigende Planung im HA |                   |                   |                   |
| <b>Verwaltung</b>   | <b>2012</b>       | <b>2013</b>        | <b>2014</b>                   | <b>2015</b>       | <b>2016</b>       | <b>2017</b>       |
| Umsatzerlöse  | 36.199            | 10.000             | 10.000                        | 10.000            | 10.000            | 10.000            |
| Personalaufwendung  | -195.838          | -258.000           | -258.000                      | -266.000          | -274.000          | -278.000          |
| Sonstige Aufwendungen   | -167.039          | -178.500           | -185.500                      | -185.500          | -185.500          | -185.500          |
| <b>JAHRESERGEBNIS</b>   | <b>-326.678</b>   | <b>-426.500</b>    | <b>-433.500</b>               | <b>-441.500</b>   | <b>-449.500</b>   | <b>-453.500</b>   |
| <b>Stadthalle/Zeughaus</b>  | <b>2012</b>       | <b>2013</b>        | <b>2014</b>                   | <b>2015</b>       | <b>2016</b>       | <b>2017</b>       |
| Umsatzerlöse  | 934.689           | 1.060.000          | 1.060.000                     | 1.075.000         | 1.090.000         | 1.110.000         |
| Personalaufwendungen  | -341.795          | -366.000           | -375.000                      | -385.000          | -393.500          | -401.000          |
| Sachaufwendungen  | -1.174.585        | -1.332.900         | -1.322.900                    | -1.330.900        | -1.335.900        | -1.335.900        |
| <b>JAHRESERGEBNIS</b>   | <b>-581.691</b>   | <b>-638.900</b>    | <b>-637.900</b>               | <b>-640.900</b>   | <b>-639.400</b>   | <b>-626.900</b>   |
| <b>Marketing</b>  | <b>2012</b>       | <b>2013</b>        | <b>2014</b>                   | <b>2015</b>       | <b>2016</b>       | <b>2017</b>       |
| Personalaufwendungen  | -170.115          | -209.000           | -209.000                      | -209.000          | -209.000          | -215.000          |
| Sachaufwendungen  | -245.269          | -254.500           | -254.500                      | -254.500          | -254.500          | -254.500          |
| <b>JAHRESERGEBNIS</b>   | <b>-415.384</b>   | <b>-463.500</b>    | <b>-463.500</b>               | <b>-463.500</b>   | <b>-463.500</b>   | <b>-469.500</b>   |
| <b>Tourismus</b>  | <b>2012</b>       | <b>2013</b>        | <b>2014</b>                   | <b>2015</b>       | <b>2016</b>       | <b>2017</b>       |
| Umsatzerlöse  | 104.785           | 109.000            | 109.000                       | 112.000           | 112.000           | 113.000           |
| Personalaufwendungen  | -192.825          | -185.000           | -200.000                      | -205.000          | -210.000          | -215.000          |
| Sachaufwendungen  | -116.680          | -131.665           | -121.665                      | -121.665          | -116.665          | -116.665          |
| <b>JAHRESERGEBNIS</b>   | <b>-204.720</b>   | <b>-207.665</b>    | <b>-212.665</b>               | <b>-214.665</b>   | <b>-214.665</b>   | <b>-218.665</b>   |
| <b>Märkte</b>   | <b>2012</b>       | <b>2013</b>        | <b>2014</b>                   | <b>2015</b>       | <b>2016</b>       | <b>2017</b>       |
| Erträge Märkte  | 17.261            | 22.500             | 25.000                        | 27.500            | 30.000            | 30.000            |
| Kosten Märkte   | -100              | -5.000             | -5.000                        | -5.000            | -5.000            | -5.000            |
| <b>JAHRESERGEBNIS</b>   | <b>17.161</b>     | <b>17.500</b>      | <b>20.000</b>                 | <b>22.500</b>     | <b>25.000</b>     | <b>25.000</b>     |
| <b>Ströerverträge</b>   | <b>2012</b>       | <b>2013</b>        | <b>2014</b>                   | <b>2015</b>       | <b>2016</b>       | <b>2017</b>       |
| Erträge   | 521.875           | 528.125            | 534.375                       | 540.625           | 546.875           | 553.125           |
| Aufwendungen  | -1.800            | -5.000             | -5.000                        | -5.000            | -5.000            | -5.000            |
| <b>JAHRESERGEBNIS</b>   | <b>520.075</b>    | <b>523.125</b>     | <b>529.375</b>                | <b>535.625</b>    | <b>541.875</b>    | <b>548.125</b>    |
| <b>Rennbahn</b>   | <b>2012</b>       | <b>2013</b>        | <b>2014</b>                   | <b>2015</b>       | <b>2016</b>       | <b>2017</b>       |
| Umsatzerlöse  | 359.699           | 384.000            | 389.000                       | 394.000           | 399.000           | 399.000           |
| Projektaufwendungen   | -409.831          | -408.000           | -406.000                      | -404.000          | -402.000          | -402.000          |
| <b>JAHRESERGEBNIS</b>   | <b>-50.132</b>    | <b>-24.000</b>     | <b>-17.000</b>                | <b>-10.000</b>    | <b>-3.000</b>     | <b>-3.000</b>     |
| <b>Projekte</b>   | <b>2012</b>       | <b>2013</b>        | <b>2014</b>                   | <b>2015</b>       | <b>2016</b>       | <b>2017</b>       |
| Umsatzerlöse  | 37.411            | 100.000            | 100.000                       | 100.000           | 100.000           | 100.000           |
| Projektaufwendungen   | -34.979           | -100.000           | -100.000                      | -100.000          | -100.000          | -100.000          |
| <b>JAHRESERGEBNIS</b>   | <b>2.432</b>      | <b>0</b>           | <b>0</b>                      | <b>0</b>          | <b>0</b>          | <b>0</b>          |
| <b>Gesamt</b>   | <b>2012</b>       | <b>2013</b>        | <b>2014</b>                   | <b>2015</b>       | <b>2016</b>       | <b>2017</b>       |
| Verwaltung  | -326.678          | -426.500           | -433.500                      | -441.500          | -449.500          | -453.500          |
| Stadthalle & Zeughaus   | -581.691          | -638.900           | -637.900                      | -640.900          | -639.400          | -626.900          |
| Stadtmarketing  | -415.384          | -463.500           | -463.500                      | -463.500          | -463.500          | -469.500          |
| Tourismus (incl. NC)  | -204.720          | -207.665           | -212.665                      | -214.665          | -214.665          | -218.665          |
| Märkte  | 17.161            | 17.500             | 20.000                        | 22.500            | 25.000            | 25.000            |
| Anschlagsäulen und Plakattafeln (Ströer)                                  | 520.075           | 523.125            | 529.375                       | 535.625           | 541.875           | 548.125           |
| Rennbahn  | -50.132           | -24.000            | -17.000                       | -10.000           | -3.000            | -3.000            |
| Events  | 2.432             | 0                  | 0                             | 0                 | 0                 | 0                 |
| <b>GESAMTERGEBNIS</b>   | <b>-1.038.936</b> | <b>-1.219.940</b>  | <b>-1.215.190</b>             | <b>-1.212.440</b> | <b>-1.203.190</b> | <b>-1.198.440</b> |
| Auflösung von Rückstellungen aus der Ausgliederungsbilanz                 |                   |                    |                               |                   |                   |                   |
| Sonderergebnis nach Auflösung der Rückstellung                            |                   |                    |                               |                   |                   |                   |
| Verlustzuweisung heute  | 802.000           | 802.000            | 802.000                       | 802.000           | 802.000           | 802.000           |
| Verbesserung / Verschlechterung   | -236.936          | -417.940           | -413.190                      | -410.440          | -401.190          | -396.440          |
| davon zusätzliche Abschreibung durch Immobilienzugang                     | 443.900           | 443.900            | 443.900                       | 443.900           | 443.900           | 443.900           |
| Ausblendung der Auflösung der Rückstellungen aus der Ausgliederungsbilanz |                   |                    |                               |                   |                   |                   |
| <b>Ergebnis ohne Abschreibung</b>   | <b>206.964</b>    | <b>25.960</b>      | <b>30.710</b>                 | <b>33.460</b>     | <b>42.710</b>     | <b>47.460</b>     |

| <b>Finanzplan</b>  |  | IST       | Plan      | Plan      | Plan      | Plan      | Plan      | Plan    |
|--|--|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|---------|
| Neusser Marketing GmbH & Co. KG  |  | 2012      | 2013      | 2014      | 2015      | 2016      | 2017      |         |
| Stand : Mai 2013   |  | €         | €         | €         | €         | €         | €         | €       |
| <u>Mittelherkunft</u>  |  |           |           |           |           |           |           |         |
| <b>1. Verlustzuweisung Stadt</b>   |  | 802.000   | 802.000   | 802.000   | 802.000   | 802.000   | 802.000   | 802.000 |
| <b>2. Abschreibungen</b>   |  | 462.390   | 470.389   | 473.758   | 471.254   | 475.216   | 470.398   |         |
| <b>3. Investitionszuschüsse Stadt</b>  |  | 28.121    | 28.121    | 28.121    | 28.121    | 28.121    | 28.121    | 28.121  |
| <b>4. Kreditaufnahme</b>   |  |           |           |           |           |           |           |         |
| <b>Summe Mittelherkunft</b>  |  | 1.292.511 | 1.300.510 | 1.303.879 | 1.301.375 | 1.305.337 | 1.300.519 |         |
| <u>Mittelverwendung</u>  |  |           |           |           |           |           |           |         |
| <b>1. Jahresergebnis</b>   |  | 1.038.936 | 1.221.501 | 1.219.940 | 1.215.190 | 1.212.440 | 1.203.190 |         |
| <b>2. Investitionen</b>  |  | 28.121    | 60.000    | 60.000    | 60.000    | 60.000    | 60.000    |         |
| <b>3. Kreditilgungen</b>   |  |           |           |           |           |           |           |         |
| <b>Summe Mittelverwendung</b>  |  | 1.067.057 | 1.281.501 | 1.279.940 | 1.275.190 | 1.272.440 | 1.263.190 |         |
| <b>Finanzmittelüberschuß</b>   |  | 225.454   | 19.009    | 23.939    | 26.185    | 32.897    | 37.329    |         |
| Die Investitionen des Jahres 2014 sind im Wesentlichen notwendige Anschaffungen in technisches Gerät für die Hallen oder Ersatzinvestitionen.<br>Dies gilt auch für die Folgejahre.  |  |           |           |           |           |           |           |         |
| Hier nicht aufgeführt ist eine zu erwartende Großinvestition in die Werterhaltung des Daches der Stadthalle,<br>wobei noch zu klären sein dürfte, ob diese nicht sogar sofort in den Aufwand zu stellen sein wird.<br>(ab 2010) Ein Zuschuß von 100.000 für die Aufgaben Stadt Neuss finden sich im Budget direkt im Umsatz Rennbahn wieder. |  |           |           |           |           |           |           |         |



# Neusser Marketing Verwaltungs GmbH

## 1. Öffentlicher Zweck des Unternehmens

Gegenstand des Unternehmens laut Gesellschaftsvertrag ist die Beteiligung als persönlich haftende geschäftsführende Gesellschafterin an einer Kommanditgesellschaft, die den Betrieb der Neusser Stadthalle, ähnlicher Einrichtungen der Stadt Neuss, die Förderung von Wirtschaft, Tourismus, Messe- und Kongresswesen, die Durchführung von Eigen- und Fremdveranstaltungen, die Vermarktung von Werbeflächen sowie alle den Betriebszweck fördernden Geschäfte, soweit sie durch die Gemeindeverordnung gedeckt sind, zum Gegenstand hat.

Zur Erfüllung des öffentlichen Zwecks im Geschäftsjahr 2012 wird auf den Lagebericht verwiesen.

## 2. Eigenkapitalausstattung und Beteiligungsverhältnisse

| <b>Geschäftsjahr</b>                       | <b>2012</b> | <b>2010</b> | <b>2009</b> |
|--|-------------|-------------|-------------|
| <b>Bilanzsumme (in TEUR)</b>               | 37          | 36          | 33          |
| <b>Eigenkapital (in TEUR)</b><br>davon:    | 35          | 33          | 31          |
| - Gezeichnetes Kapital                     | 25          | 25          | 25          |
| - Rücklagen                                | -           | -           | -           |
| - Bilanzgewinn                             | 10          | 8           | 6           |
| <b>Eigenkapitalquote (in %)</b>            | 94,5        | 93,4        | 92,9        |
| <b>Beteiligung (in %)</b><br>- Stadt Neuss | 100         | 100         | 100         |

## 3. Zusammensetzung der Organe im Geschäftsjahr 2012

### Geschäftsführung

Frau Dr. Christiane Zangs, Beigeordnete der Stadt Neuss,  
Herr Peter Rebig

### Gesellschafterversammlung

Die Stadt Neuss wird in der Gesellschafterversammlung durch die Mitglieder des Hauptausschusses des Rates der Stadt Neuss vertreten.

### Anlage

- Lagebericht 2012
- Jahresabschluss 2012 einschließlich Anhang

**Lagebericht**  
**für das Geschäftsjahr 2012**


**der**  
**Neusser Marketing-Verwaltungs GmbH, Neuss**

Die Komplementärin der Neusser Marketing GmbH & Co. KG, die Neusser Marketing-Verwaltungs GmbH, hat vertragsgemäß die Geschäftsführung der KG zu tragen. Sie erhält hierfür eine feste Haftungsvergütung von 2.500,00 Euro sowie eine Erstattung der angefallenen Kosten. Das Geschäftsjahresergebnis weist daher regelmäßig einen Überschuss in Höhe der Haftungsvergütung sowie der Zinserträge aus.

In den Folgejahren wird sich an dieser Entwicklung nichts ändern.

Neuss, 16. April 2013

Neusser Marketing-Verwaltungs GmbH  
- Geschäftsführung -

  
.....  
Peter Paul Rebig

  
.....  
Dr. Christiane Zangs



Neusser Marketing-Verwaltungs GmbH, Neuss

Bilanz zum 31. Dezember 2012

AKTIVA

A. Umlaufvermögen

- I. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände
- 1. Forderungen gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht
- 2. sonstige Vermögensgegenstände

- davon gegen Gesellschafter EUR 35.721,80 (EUR 35.515,50)

31.12.2012  
EUR

1.597,57  
35.722,81  
37.320,38

31.12.2011  
EUR

63,12  
35.529,67  
35.592,79

Neusser Marketing-Verwaltungs GmbH, Neuss

Bilanz zum 31. Dezember 2012

PASSIVA

A. Eigenkapital

- I. Gezeichnetes Kapital
- II. Gewinnvortrag
- III. Jahresüberschuss

31.12.2012  
EUR

25.000,00  
8.233,86  
2.165,40  
35.399,26

31.12.2011  
EUR

25.000,00  
5.921,49  
2.312,37  
33.233,86

B. Rückstellungen

- 1. Steuerrückstellungen
- 2. sonstige Rückstellungen

406,17  
1.500,00  
1.906,17

841,89  
1.500,00  
2.341,89

C. Verbindlichkeiten

Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten  
- davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr EUR 14,95 (EUR 17,04)

14,95

17,04

37.320,38

35.592,79

Neusser Marketing-Verwaltungs GmbH, Neuss

Gewinn- und Verlustrechnung für die Zeit  
vom 1. Januar bis 31. Dezember 2012

|   | 2012<br>EUR            | 2011<br>EUR            |
|---|------------------------|------------------------|
| 1. sonstige betriebliche Erträge                | 4.079,67               | 4.328,77               |
| 2. sonstige betriebliche Aufwendungen           | 1.579,67               | 1.828,77               |
| 3. sonstige Zinsen und ähnliche Erträge         | <u>71,57</u>           | <u>246,98</u>          |
| 4. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit | 2.571,57               | 2.746,98               |
| 5. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag         | <u>406,17</u>          | <u>434,61</u>          |
| 6. Jahresüberschuss                             | <u><u>2.165,40</u></u> | <u><u>2.312,37</u></u> |

## Neusser Marketing-Verwaltungs GmbH, Neuss

### Anhang 2012

#### **Bilanzierungs-und Bewertungsmethoden**

Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände wurden zum Nennwert bewertet. Rückstellungen wurden mit den Beträgen angesetzt, die nach vernünftiger kaufmännischer Beurteilung notwendig sind. Verbindlichkeiten sind mit dem Erfüllungsbetrag passiviert.

Im Jahresabschluss 2012 wurden zuvor unter der Position Beteiligungserträge bilanzierte Erträge in die Position sonstige betriebliche Erträge umgegliedert. Der Vorjahresausweis wurde entsprechend angepasst.

#### **Angaben zur Bilanz**

Die sonstigen Rückstellungen betreffen Jahresabschlusskosten.

#### **Sonstige Angaben**

##### Geschäftsführer

Herr Peter Paul Rebig, Frau Dr. Christiane Zangs

##### Komplementärstellung


Die Gesellschaft ist persönlich haftende Gesellschafterin der Neusser Marketing GmbH & Co. KG, Neuss.

##### Abschlussprüferhonorar

Das Honorar des Abschlussprüfers für das Geschäftsjahr beträgt € 1.500,00.

Neuss, 16. April 2013

Neusser Marketing-Verwaltungs GmbH  
- Geschäftsführung -

  
.....  
Peter Paul Rebig

  
.....  
Dr. Christiane Zangs



# PK Privatklinik Neuss GmbH

## 1. Öffentlicher Zweck des Unternehmens

Gegenstand des Unternehmens laut Gesellschaftsvertrag ist die Zurverfügungstellung von Leistungen im Krankenhauswesen durch den Betrieb einer Privatklinik in Neuss.

Zur Erfüllung des öffentlichen Zwecks im Geschäftsjahr 2012 wird auf den Lagebericht verwiesen.

## 2. Eigenkapitalausstattung und Beteiligungsverhältnisse

| <b>Geschäftsjahr</b>  | <b>2012</b> | <b>2011</b> | <b>2010</b> |
|---|-------------|-------------|-------------|
| <b>Bilanzsumme (in TEUR)</b>  | 4.051       | 4.284       | 4.358       |
| <b>Eigenkapital (in TEUR)</b><br>davon:   | 709         | 626         | 472         |
| - Gezeichnetes Kapital  | 25          | 25          | 25          |
| - Rücklagen   | 455         | 310         |             |
| - Bilanzgewinn  | 229         | 291         | 447         |
| <b>Eigenkapitalquote (in %)</b>   | 17,5        | 14,6        | 10,8        |
| <b>Beteiligung (in %)</b><br>- Städtische Kliniken Neuss<br>- Lukaskrankenhaus - GmbH | 100         | 100         | 100         |

Die Stadt Neuss ist über ihre Eigengesellschaft Städtische Kliniken Neuss - Lukaskrankenhaus - GmbH mittelbar an dem Unternehmen beteiligt.

## 3. Zusammensetzung der Organe im Geschäftsjahr 2012

### Geschäftsführung

Herr Sigurd Rüsken,  
Frau Nicole Rohde

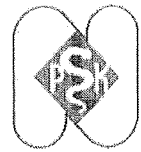
## **Gesellschafterversammlung**

Der Gesellschafter „Städtische Kliniken Neuss - Lukaskrankenhaus - GmbH“ wird in der Gesellschafterversammlung durch einen Geschäftsführer der Städtische Kliniken Neuss - Lukaskrankenhaus - GmbH, der nicht zugleich Geschäftsführer der PK Privatklinik Neuss GmbH ist, und zwei Mitglieder des Verwaltungsrates der Städtische Kliniken Neuss - Lukaskrankenhaus - GmbH, von denen eines der Verwaltungsratsvorsitzende oder der stellvertretende Verwaltungsratsvorsitzende sein muss, vertreten.

Herr Beigeordneter Hahn (Geschäftsführer Städtische Kliniken Neuss - Lukaskrankenhaus - GmbH),  
Herr stellvertr. Bürgermeister Nickel (Vorsitzender des Verwaltungsrates),  
Frau Stadtverordnete Broll (Stellvertr. Vorsitzende des Verwaltungsrates)

## **Anlage**

- Lagebericht 2012
- Jahresabschluss 2012 einschließlich Anhang



## Lagebericht für das Geschäftsjahr 2012

### 1. Geschäft und Rahmenbedingungen

Die PK Privatklinik Neuss GmbH wurde im Jahre 2006 gegründet, um im Gesundheitswesen Chancen zu nutzen, die einem Plankrankenhaus aufgrund seines gemeinnützigen Status erschwert sind. Sie besitzt drei Geschäftsfelder 1.) der „ Handel mit Medizinprodukten“, 2.) das Betreiben des „ Besucherparkplatzes des Lukaskrankenhauses“ und 3.) die Behandlung von „ inländischen und ausländischen Privatpatienten“ . Die beiden erstgenannten Geschäftsfelder sind am 01.01.2007 an den Start gegangen und laufen nun im fünften Jahr erfolgreich. Das dritte Geschäftsfeld wird zurzeit noch aufgebaut, eine Konzession nach § 30 Gewerbeordnung liegt vor.

Im Geschäftsfeld „ Handel mit Medizinprodukten“ ist im Jahr 2012 ein leichter Aufwärtstrend zu sehen. Insgesamt ist eine Erhöhung der Erträge von 7.527 T€ auf 7.597 T€ , also von rund 0,9% zu verzeichnen. Dieses Geschäftsfeld ist in zwei Bereiche geteilt, einmal der Handel mit ausländischen Krankenhäusern und zweitens den Inlandshandel, die sich gegensätzlich entwickelt haben. Der Handel mit ausländischen Krankenhäusern ist um 13% auf 3.922 T€ gestiegen. Der Handel mit Medizinprodukten im Inland ist dagegen um 9% auf 3.675 T€ gesunken. Damit setzt sich der Trend der vergangenen Jahre weiter fort, der Verkauf an ausländische Krankenhäuser steigt weiter, während der Inlandsumsatz fällt, was auf eine Angleichung der Marktpreise in Deutschland hinweist. Es ist zu vermuten, dass sich dieser Trend zukünftig weiter fortsetzen wird.

Die Erträge des Besucherparkplatzes sind in 2012 auf 260 T € gesunken. Dies lag vor allem daran, dass durch den Parkplatzumbau dieser eine Zeitlang teilweise gesperrt werden musste. Wir gehen von einem deutlichen Anstieg der Umsätze in 2013 aus.

Wir erwarten, dass wir künftig in beiden Geschäftsfeldern Chancen wahrnehmen können, die eine weitere positive Entwicklung ermöglichen.

In 2012 wurden für die Errichtung einer Praxis für Mund-Kiefer-Gesichtschirurgie in den Räumlichkeiten der PK Privatklinik Neuss Investitionen von 310 T€ getätigt. Bezugsfertig wurde die Praxis zum 01.10.2012. Bei den Mietern könnten sich auch Synergieeffekte mit dem Geschäftsbereich „ Behandlung von Privatpatienten“ ergeben, da es sich hier um operativ tätige Niedergelassene handelt.

Des Weiteren wurde für 105 T€ der Besucherparkplatz Lukaskrankenhaus umgebaut. Wir erwarten, dass sich die Umbaumaßnahmen positiv auf die Ertragslage dieses Geschäftsbereiches auswirken werden.

Im Berichtsjahr hat die Gesellschaft 1,85 Vollzeitstellen zu verzeichnen. Zur Erfüllung der Geschäftsfelder „ Handel mit Medizinprodukten“ und „ Besucherparkplatz am Lukaskrankenhaus“ sind Dienstleistungs- und Bewirtschaftungsverträge mit dem Lukaskrankenhaus abgeschlossen worden.

Sobald das letzte Geschäftsfeld „ Behandlung von inländischen und ausländischen Patienten“ beginnt, werden in der Gesellschaft neue Stellen vor allem im Bereich des Pflege-, Funktions-, und Servicepersonals geschaffen werden.

## **2. Darstellung des Geschäftsverlaufes einschließlich des Geschäftsergebnisses**

Unsere Gesellschaft ist kein nach § 22 Absatz 5 Krankenhausgesetz Nordrhein-Westfalen (KHG NW) gefördertes Krankenhaus. Somit erhalten wir keine staatliche Förderung, wie allgemein üblich oder anders formuliert, die Investitionen müssen selber erwirtschaftet werden. Die Investition von 3,6 Mio. € zur Errichtung der Räumlichkeiten auf dem Grundstück der Rheintor Klinik an der Hafestraße zur Behandlung von Privatpatienten wurde kreditfinanziert. Die Annuität, die erwirtschaftet werden muss, beläuft sich im Jahr 2012 auf 293 T€ . Außerdem konnte dieses Jahr eine Sondertilgung von 100 T€ zusätzlich aufgebracht werden. Die Laufzeit des



Kredits endet nunmehr am 30.05.2025. Für das Jahr 2013 ist eine Sondertilgung in der gleichen Höhe geplant. Sollte dies möglich sein, wird sich die Laufzeit des Kredites weiter verringern.

Die Ertragslage der Gesellschaft ist gekennzeichnet durch einen Jahresüberschuss von rund 229 T€ (VJ 291 T€ ).

### **3. Nachtragsbericht**

In 2012 erfolgte in der PK Privatlinik Neuss GmbH eine Lohnsteuer-Außenprüfung. Es ergaben sich keine Änderungen der Besteuerungsgrundlage des Zeitraumes vom 01.01.2009 bis 31.10.2012. Es erfolgte ein Bescheid über die Aufhebung des Vorbehaltes der Nachprüfung.

Die im Jahre 2011 angestoßene Satzungsänderung für die PK Privatlinik Neuss GmbH zur gleichberechtigten Aufnahme der drei Geschäftsfelder wurde von den Aufsichtsgremien und der Kommunalaufsicht in 2012 genehmigt und ins Handelsregister eingetragen.

### **4. Risikobericht**

Der Aufbau des Geschäftsfeldes „ Inländische und ausländische Privatpatienten“ gestaltet sich weiterhin schwieriger als erwartet. Der Verband der Privaten Krankenversicherer (PKV) hat wiederholt seine Rechtsauffassung wie mit einer Privatlinik zu verfahren sei gewandelt. Insbesondere bei Privatkliniken, bei denen ein in den Krankenhausplan eines Bundeslandes aufgenommenes Krankenhaus eine Beteiligung hält, verfuhr die PKV restriktiv.

Im Gesetz zur Verbesserung der Versorgungsstrukturen in der gesetzlichen Krankenversicherung (GKV-VSTG) vom 22. Dezember 2011 wurde der § 17 Abs. 1 KHG dergestalt ergänzt, dass Privatkliniken, die in räumlicher Nähe zu einem Plankrankenhaus liegen und mit diesem organisatorisch verbunden sind, in ihrer Entgeltgestaltung an die Höhe der Entgelte des Plankrankenhauses gebunden sind. Damit wurde die positive Entscheidung des Bundesgerichtshofes vom 21.04.2011, dass Privatkliniken auch bei räumlicher und organisatorischer Nähe nicht an die Entgelte des Plankrankenhauses gebunden sind, entwertet. Allerdings sind nun die Spielräume, in denen sich bewegt werden kann, klar abgesteckt, so dass einer Bezahlung der Krankenhausrechnungen in der entsprechenden Höhe erstmals nichts im Wege stehen dürfte.

Unklar bleibt allerdings weiterhin, wie mit der zu erhebenden Mehrwertsteuer auf die erbrachte Leistung umzugehen sein wird.

Wir werden unsere Bemühungen, ausländische Patienten zu behandeln, aufrechterhalten. Die Entwicklungen im inländischen Markt werden wir weiterhin beobachten.

Für das Jahr 2013 wird die langfristige Vermietung noch freier Räumlichkeiten an niedergelassene Ärzte durch die PK Privatlinik Neuss GmbH überlegt (202 qm). Hierfür wird die 5. Etage der Hafestraße 68-70 ausgebaut werden müssen. Zurzeit werden Gespräche mit potentiellen Mietern geführt.

#### **5. Prognosebericht**

Wir planen für das Jahr 2013 Investitionen in Höhe von 350 T€ . Vorgesehen sind 250 T€ für den Ausbau der zu vermietenden Räumlichkeiten sowie 100 T€ für die Anschaffung bzw. Wiederbeschaffung kurzfristiger Anlagegüter.

#### **6. Sonstige Angaben**

keine

Neuss, 1. März 2013

PK Privatlinik Neuss GmbH

Hafenstrasse 68-76

41460 Neuss

Geschäftsführung

gez. Nicole Rohde

gez. Sigurd Rüsken

Bilanz zum 31. Dezember 2012

AKTIVSEITE

|   | 31.12.2012<br>EUR   | 31.12.2011<br>TEUR |
|---|---------------------|--------------------|
| <b>A. ANLAGEVERMÖGEN</b>  |                     |                    |
| I. Immaterielle Vermögensgegenstände  |                     |                    |
| Entgeltlich erworbene Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten | 34.664,00           | 2                  |
| II. Sachanlagen   |                     |                    |
| 1. Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte und Bauten einschließlich der Bauten auf fremden Grundstücken                                 | 2.497.750,00        | 2.193              |
| 2. Technische Anlagen und Maschinen   | 62.766,00           | 76                 |
| 3. Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung   | 75.196,00           | 141                |
| 4. Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau  | 0,00                | 1                  |
|   | <u>2.635.712,00</u> | <u>2.411</u>       |
| <b>B. UMLAUFVERMÖGEN</b>  |                     |                    |
| I. Vorräte  |                     |                    |
| Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe   | 15.213,61           | 6                  |
| II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände   |                     |                    |
| 1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen   | 497.377,23          | 365                |
| 2. Forderungen gegen verbundene Unternehmen   | 42.820,02           | 11                 |
| 3. Sonstige Vermögensgegenstände  | 22.946,42           | 15                 |
|   | <u>563.143,67</u>   | <u>391</u>         |
| III. Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten   | 802.500,39          | 1.474              |
|   | <u>4.051.233,67</u> | <u>4.284</u>       |

PASSIVSEITE

|   | 31.12.2012<br>EUR   | 31.12.2011<br>TEUR |
|---|---------------------|--------------------|
| <b>A. EIGENKAPITAL</b>                              |                     |                    |
| I. Gezeichnetes Kapital                             | 25.000,00           | 25                 |
| II. Kapitalrücklage                                 | 455.066,52          | 310                |
| III. Jahresüberschuss                               | 228.737,05          | 291                |
|   | <u>708.803,57</u>   | <u>626</u>         |
| <b>B. RÜCKSTELLUNGEN</b>                            |                     |                    |
| 1. Steuerrückstellungen                             | 1.152,09            | 52                 |
| 2. Sonstige Rückstellungen                          | 4.500,00            | 5                  |
|   | <u>5.652,09</u>     | <u>57</u>          |
| <b>C. VERBINDLICHKEITEN</b>                         |                     |                    |
| 1. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten     | 3.006.966,77        | 3.299              |
| - davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr    |                     |                    |
| 201.350,44 EUR (Vorjahr 192 TEUR)                   |                     |                    |
| 2. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen | 329.005,41          | 302                |
| - davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr    |                     |                    |
| 329.005,41 EUR (Vorjahr 302 TEUR)                   |                     |                    |
| - davon gegenüber verbundenen Unternehmen           |                     |                    |
| 40.126,01 EUR (Vorjahr 15 TEUR)                     |                     |                    |
| 3. Sonstige Verbindlichkeiten                       | 805,83              | 0                  |
| - davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr    |                     |                    |
| 805,83 EUR (Vorjahr 0 TEUR)                         |                     |                    |
| - davon aus Steuern                                 |                     |                    |
| 805,83 EUR (Vorjahr 0 TEUR)                         |                     |                    |
|   | <u>3.336.778,01</u> | <u>3.601</u>       |
|   | <u>4.051.233,67</u> | <u>4.284</u>       |

**Gewinn- und Verlustrechnung für das Geschäftsjahr 2012**

|   | <u>2012</u><br>EUR | <u>2011</u><br>TEUR |
|---|--------------------|---------------------|
| 1. Umsatzerlöse   | 7.941.637,04       | 7.840               |
| 2. Sonstige betriebliche Erträge  | <u>168.690,33</u>  | <u>365</u>          |
|   | 8.110.327,37       | 8.205               |
| 3. Materialaufwand  |                    |                     |
| a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren  | 6.816.382,80       | 6.872               |
| b) Aufwendungen für bezogene Leistungen   | <u>27.273,30</u>   | <u>41</u>           |
|   | 6.843.656,10       | 6.913               |
| 4. Personalaufwand  |                    |                     |
| a) Löhne und Gehälter   | 79.845,40          | 69                  |
| b) Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung<br>- davon für Altersversorgung<br>1.093,54 EUR (Vorjahr 1 TEUR) | 19.405,22          | 18                  |
|   | <u>99.250,62</u>   | <u>87</u>           |
| <b>Zwischenergebnis</b>   | 1.167.420,65       | 1.205               |
| 5. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen   | 185.495,05         | 167                 |
| 6. Sonstige betriebliche Aufwendungen   | <u>532.791,02</u>  | <u>514</u>          |
| <b>Zwischenergebnis</b>   | 449.134,58         | 524                 |
| 7. Zinsen und ähnliche Erträge  | 2.169,16           | 9                   |
| 8. Zinsen und ähnliche Aufwendungen   | <u>111.656,27</u>  | <u>119</u>          |
| <b>9. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit</b>  | 339.647,47         | 414                 |
| 10. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag  | <u>110.910,42</u>  | <u>123</u>          |
| <b>11. Jahresüberschuss</b>   | <u>228.737,05</u>  | <u>291</u>          |

## Anhang für das Geschäftsjahr 2012

### 1. Allgemeine Angaben zum Jahresabschluss

Die PK Privatklinik Neuss GmbH stellt Leistungen im Krankenhauswesen zur Verfügung. Sie ist unbeschränkt steuerpflichtig im Sinne von § 1 Abs. 1 KStG.

Die Gliederung der Bilanz und der Gewinn- und Verlustrechnung entspricht den gesetzlichen Vorschriften des Handelsgesetzbuches. Die Gewinn- und Verlustrechnung wurde nach dem Gesamtkostenverfahren aufgestellt.

### 2. Angaben zu den Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

Die immateriellen Vermögensgegenstände und das Sachanlagevermögen sind zu Anschaffungs- bzw. Herstellungskosten, vermindert um die bisher aufgelaufenen und im Geschäftsjahr planmäßig fortgeführten Abschreibungen, bewertet. Die Abschreibungen erfolgen linear entsprechend der voraussichtlichen betriebsgewöhnlichen Nutzungsdauer.

Die Forderungen und die sonstigen Vermögensgegenstände, der Kassenbestand und die Guthaben bei Kreditinstituten sind zum Nominalwert ausgewiesen.

Die sonstigen Rückstellungen berücksichtigen alle erkennbaren Risiken und ungewissen Verpflichtungen, die das abgelaufene Geschäftsjahr betreffen. Sie sind mit dem nach vernünftiger kaufmännischer Beurteilung notwendigen Erfüllungsbetrag angesetzt.

Die Verbindlichkeiten sind mit ihren Erfüllungsbeträgen angesetzt.

3. Angaben zu den Posten der Bilanz

Die Entwicklung der einzelnen Posten des Anlagevermögens ist diesem Anhang als Anlage beigefügt.

Die Forderungen gegen verbundene Unternehmen in Höhe von 42.820,02 EUR betreffen ausschließlich Forderungen gegenüber dem Gesellschafter.

Das gezeichnete Kapital umfasst das voll eingezahlte Stammkapital der Gesellschaft in Höhe von 25.000,00 EUR.

Über die Restlaufzeiten der Verbindlichkeiten informiert der folgende Verbindlichkeitspiegel.

Verbindlichkeitspiegel

|  | <u>Gesamtbetrag</u><br>EUR | Davon mit einer Restlaufzeit              |   |   |
|--|----------------------------|---|---|---|
|  |                            | <u>bis zu einem</u><br><u>Jahr</u><br>EUR | <u>zwischen</u><br><u>einem und fünf</u><br><u>Jahre</u><br>EUR | <u>von mehr als</u><br><u>fünf Jahre</u><br>EUR |
| Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten     | 3.006.966,77               | 201.350,44                                | 1.106.859,09  | 1.698.757,24                                    |
| Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen | 329.005,41                 | 329.005,41                                | 0,00  | 0,00  |
| Sonstige   | 805,83                     | 805,83                                    | 0,00  | 0,00  |
|  | <u>3.336.778,01</u>        | <u>531.161,68</u>                         | <u>1.106.859,09</u>   | <u>1.698.757,24</u>                             |

Haftungsverhältnisse nach § 251 HGB bestanden am Abschlussstichtag nicht.

Die Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen, ausgewiesen bei den Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen, enthalten in Höhe von 38.183,67 EUR Verbindlichkeiten gegenüber dem Gesellschafter.

#### 4. Angaben zu den Posten der Gewinn- und Verlustrechnung

Die Gewinn- und Verlustrechnung ist nach dem Gesamtkostenverfahren (§ 275 Abs. 2 HGB) gegliedert.

Im Jahr 2012 gab es eine Ausweisänderung der Erlöse aus dem Besucherparkplatz und aus dem Verkauf von Medizinprodukten. Diese wurden aufgrund einer Änderung des Gesellschaftsvertrages den Umsatzerlösen zugewiesen. Entsprechendes gilt auch für den Materialaufwand; hier wurden die Aufwendungen, die die Kerngeschäfte der Gesellschaft betreffen, dem Materialaufwand zugeordnet. Die Vorjahresausweise wurden angepasst.

Der Zinsaufwand für Darlehen in Höhe von 101.473,70 EUR resultiert aus Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten.

#### 5. Sonstige Angaben

##### 5.1 Geschäftsführung

Geschäftsführer der Gesellschaft sind Herr Sigurd Rüsken, Neuss, und Frau Nicole Rohde, Neuss.

##### 5.2 Abschlussprüfungsleistungen

Zum Bilanzstichtag wurde ein Gesamthonorar des Abschlussprüfers für das Geschäftsjahr in Höhe von 5.585,81 EUR netto erfasst.

a.) Abschlussprüfungsleistungen      3.781,51 EUR

b.) Steuerberatungsleistungen      1.724,30 EUR

c.) sonstige Leistungen      80,00 EUR

##### 5.3 Konzernzugehörigkeit

Der Jahresabschluss der Gesellschaft wird in den Konzernabschluss der Städtischen Kliniken Neuss - Lukaskrankenhaus - GmbH, Neuss, einbezogen.

6. Jahresüberschuss/Ergebnisverwendungsvorschlag

Die Geschäftsführung schlägt vor, aus dem Jahresüberschuss in Höhe von 228.737,05 EUR eine Ausschüttung von 114.368,52 EUR vorzunehmen und den Restbetrag auf neue Rechnung vorzutragen.

Neuss, 1. März 2013

gez. Sigurd Rüsken  
Geschäftsführer

gez. Nicole Rohde  
Geschäftsführerin



**Anlagennachweis für das Geschäftsjahr 2012**

| Bilanzposten:<br>A. Anlagevermögen   | Entwicklung der Anschaffungswerte |  |               |                     |
|--|-----------------------------------|--|---------------|---------------------|
|  | Anfangs-<br>stand<br>EUR          | ± Umgliederung*<br>Zugang<br>EUR           | Abgang<br>EUR | Endstand<br>EUR     |
| 1  | 2                                 | 3  | 4/5           | 6                   |
| I. Immaterielle Vermögensgegenstände<br>Entgeltlich erworbene Konzessionen,<br>gewerbliche Schutzrechte und ähnliche<br>Rechte und Werte sowie Lizenzen an<br>Lizenzen an solchen Werten | 15.973,00                         | 41.169,00                                  | 0,00          | 57.142,00           |
| II. Sachanlagen  |                                   |  |               |                     |
| 1. Grundstücke und grundstücksgleiche<br>Rechte mit Betriebsbauten einschl. der<br>Betriebsbauten auf fremden Grundstücken   | 2.458.848,73                      | + 397.728,71 *                             | 0,00          | 2.856.577,44        |
| 2. Technische Anlagen  | 117.482,61                        | 0,00                                       | 0,00          | 117.482,61          |
| 3. Einrichtung und Ausstattung   | 345.745,68                        | + 5.546,34 *                               | 0,00          | 351.292,02          |
| 4. Anlagen im Bau und Anzahlungen auf<br>Anlagen   | 1.416,10                          | - 403.275,05 *                             | 0,00          | 0,00                |
|  | <u>2.923.493,12</u>               | <u>± 403.275,05 *</u><br><u>401.858,95</u> | <u>0,00</u>   | <u>3.325.352,07</u> |
|  | <u>2.939.466,12</u>               | <u>± 403.275,05 *</u><br><u>443.027,95</u> | <u>0,00</u>   | <u>3.382.494,07</u> |

| Entwicklung der Abschreibungen |   |                                |                 |                                    |
|--------------------------------|---|--------------------------------|-----------------|------------------------------------|
| Anfangsstand<br>EUR            | Abschreibungen<br>des Geschäfts-<br>jahres<br>EUR | Entnahme<br>für Abgänge<br>EUR | Endstand<br>EUR | Restbuchwerte<br>31.12.2012<br>EUR |
| 7                              | 8/10  | 9/11                           | 12              | 13                                 |
| 14.473,00                      | 8.005,00  | 0,00                           | 22.478,00       | 34.664,00                          |
| 265.696,73                     | 93.130,71   | 0,00                           | 358.827,44      | 2.497.750,00                       |
| 41.841,61                      | 12.875,00   | 0,00                           | 54.716,61       | 62.766,00                          |
| 204.611,68                     | 71.484,34   | 0,00                           | 276.096,02      | 75.196,00                          |
| 0,00                           | 0,00  | 0,00                           | 0,00            | 0,00                               |
| 512.150,02                     | 177.490,05  | 0,00                           | 689.640,07      | 2.635.712,00                       |
| 526.623,02                     | 185.495,05  | 0,00                           | 712.118,07      | 2.670.376,00                       |

**PK Privatklinik Neuss GmbH**

| Pos. | Bezeichnung<br>gem. KHBV  | Ergebnis<br>2012 | Sollansatz<br>2013 | Sollansatz<br>2014 |
|------|---|------------------|--------------------|--------------------|
| 1.   | Erlöse aus allgemeinen<br>Krankenhausleistungen   | 1.348            | 0                  | 910.000            |
| 2.   | Erlöse aus Wahlleistungen   | 118              | 0                  | 48.000             |
| 3.   | Erlöse aus ambulanten Leistungen<br>des Krankenhauses   | 0                | 0                  | 0                  |
| 4.   | Nutzungsentgelte der Ärzte  | 0                | 0                  | 10.500             |
| 5.   | Erhöhung des Bestandes an<br>unfertigen Leistungen  | 0                | 0                  | 0                  |
| 6.   | Aktivierete Eigenleistungen   | 0                | 0                  | 0                  |
| 7.   | Zuweisungen und Zuschüsse<br>der öffentlichen Hand  | 0                | 0                  | 0                  |
| 8.   | Sonstige betriebliche Erträge   | 8.108.872        | 7.883.000          | 7.935.000          |
| 9.   | Personalaufwand   | -99.251          | -100.000           | -337.000           |
| 10.  | Materialaufwand   |                  |                    |                    |
|      | a) Aufwendungen für Roh-,<br>Hilfs- und Betriebsstoffe  | 0                | 0                  | -270.000           |
|      | b) Aufwendungen für bezogene<br>Leistungen  | -27.273          | -5.000             | -51.000            |
| 11.  | <b>Zwischenergebnis</b>   | <b>7.983.814</b> | <b>7.778.000</b>   | <b>8.245.500</b>   |
| 12.  | Erträge aus Zuwendungen zur<br>Finanzierung von Investitionen   | 0                | 0                  | 0                  |
| 13.  | Erträge aus der Einstellung<br>von Ausgleichsposten für Eigen-<br>mittelförderung   | 0                | 0                  | 0                  |
| 14.  | Erträge aus der Auflösung von<br>Sonderposten/ Verbindlichkeiten<br>nach dem KHG und auf Grund<br>sonstiger Zuwendungen zur Finan-<br>zierung des Anlagevermögens | 0                | 0                  | 0                  |

**PK Privatklinik Neuss GmbH**

| <b>Pon.</b> | <b>Bezeichnung<br/>gem. KHBV</b>  | <b>Ergebnis<br/>2012</b> | <b>Sollansatz<br/>2013</b> | <b>Sollansatz<br/>2014</b> |
|-------------|---|--------------------------|----------------------------|----------------------------|
| <b>15.</b>  | Aufwendungen aus der Zuführung zu Sonderposten/ Verbindlichkeiten nach dem KHG und auf Grund sonstiger Zuwendungen zur Finanzierung des Anlagevermögens | 0                        | 0                          | 0                          |
| <b>16.</b>  | Aufwendungen aus der Zuführung zu Ausgleichsposten aus Darlehensförderung   | 0                        | 0                          | 0                          |
| <b>17.</b>  | Abschreibungen auf Sachanlagen  | -185.495                 | -220.000                   | -220.000                   |
| <b>18.</b>  | Sonstige betriebl. Aufwendungen   | -7.349.184               | -7.105.000                 | -7.602.000                 |
| <b>19.</b>  | <b>Zwischenergebnis</b>   | <b>449.135</b>           | <b>453.000</b>             | <b>423.500</b>             |
| <b>20.</b>  | Erträge aus Beteiligungen   | 0                        | 0                          | 0                          |
| <b>21.</b>  | Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge  | 2.169                    | 0                          | 0                          |
| <b>22.</b>  | Zinsen und ähnliche Aufwendungen  | -111.656                 | -104.000                   | -93.000                    |
| <b>23.</b>  | Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit  | 339.648                  | 349.000                    | 330.500                    |
| <b>24.</b>  | Steuern   | -110.910                 | -125.000                   | -119.500                   |
| <b>25.</b>  | Außerordentliche Aufwendungen/<br>Außerordentliches Ergebnis  | 0                        | 0                          | 0                          |
| <b>26.</b>  | <b>Jahresüberschuss/-fehlbetrag</b>   | <b>228.737</b>           | <b>224.000</b>             | <b>211.000</b>             |

## Mittelverwendung 2014

### Sachanlagen

|  | Ansatz 2014    | Gesamt-<br>ausgaben |
|--|----------------|---------------------|
|  | Euro           | Euro                |
| 1. Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte mit Betriebsbauten einschl. der Betriebsbauten auf fremden Grundstücken | 0              | 0                   |
| 2. Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte mit Wohnbauten einschl. der Wohnbauten auf fremden Grundstücken         | -              | -                   |
| 3. Technische Anlagen, Einrichtungen und Ausstattungen   | 100.000        | 100.000             |
| 4. Anlagen im Bau  | -              | -                   |
| 5. Darlehenstilgung  | 208.000        | 208.000             |
|  | <b>308.000</b> | <b>308.000</b>      |

**Gesamt - Deckungsmittel 2014**

**Euro**

Kreditmittel

0

Eigenmittel

308.000

---

---

**308.000**

| Mittelverwendung<br>Sachanlagen  | 2014<br>TEuro | 2015<br>TEuro | 2016<br>TEuro | 2017<br>TEuro | 2018<br>TEuro | Insgesamt<br>TEuro |
|--|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|--------------------|
| 1. Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte<br>mit Betriebsbauten einschl. der Betriebs-<br>bauten auf fremden Grundstücken | 0             | -             | -             | -             | -             | 0                  |
| 2. Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte mit Wohnbauten<br>einschl. der Wohnbauten auf fremden Grundstücken              | -             | -             | -             | -             | -             | -                  |
| 3. Technische Anlagen/<br>Ausstattungen  | 100           | 100           | 100           | 100           | 100           | 500                |
| 4. Anlagen im Bau  | 100           | 100           | 100           | 100           | 100           | 500                |
| 5. Tilgung Darlehen  | 208           | 214           | 221           | 228           | 235           | 1.106              |
|  | <u>208</u>    | <u>214</u>    | <u>221</u>    | <u>228</u>    | <u>235</u>    | <u>1.106</u>       |
| <b>Gesamt:</b>   | <u>308</u>    | <u>314</u>    | <u>321</u>    | <u>328</u>    | <u>335</u>    | <u>1.606</u>       |

**Mittelherkunft**

|   | 2014       | 2015       | 2016       | 2017       | 2018       | Insgesamt    |
|---|------------|------------|------------|------------|------------|--------------|
|   | TEuro      | TEuro      | TEuro      | TEuro      | TEuro      | TEuro        |
| Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte<br>mit Betriebsbauten einschl. der Betriebs-<br>bauten auf fremden Grundstücken | 0          |            |            |            |            | 0            |
| Wiederbeschaffung kurzfr. Anlagegüter   | 100        | 100        | 100        | 100        | 100        | 500          |
| Aufstockung Gebäude Hafenstraße   | 208        | 214        | 221        | 228        | 235        | 1.106        |
|   | <u>308</u> | <u>314</u> | <u>321</u> | <u>328</u> | <u>335</u> | <u>1.606</u> |
| <b>Gesamt</b>   | <b>308</b> | <b>314</b> | <b>321</b> | <b>328</b> | <b>335</b> | <b>1.606</b> |



# **PRENU Projektgesellschaft für rationelle Energienutzung in Neuss mbH**

## **1. Öffentlicher Zweck des Unternehmens**

Gegenstand des Unternehmens laut Gesellschaftsvertrag ist die Planung, Projektierung, Finanzierung und der Betrieb von Anlagen für die rationelle Energienutzung einschließlich der Nutzung regenerativer Energietechnologien, die Wärmeversorgung von Gebäuden, die Nah- und Fernwärmeversorgung sowie die damit zusammenhängenden Dienstleistungen.

Zur Erfüllung des öffentlichen Zwecks im Geschäftsjahr 2012 wird auf den Lagebericht verwiesen.

## **2. Eigenkapitalausstattung und Beteiligungsverhältnisse**

| <b>Geschäftsjahr</b>  | <b>2012</b> | <b>2011</b> | <b>2010</b> |
|---|-------------|-------------|-------------|
| <b>Bilanzsumme (in TEUR)</b>  | 236         | 260         | 278         |
| <b>Eigenkapital (in TEUR)</b><br>davon:   | 233         | 254         | 269         |
| - Gezeichnetes Kapital  | 26          | 26          | 26          |
| - Rücklagen   | 279         | 279         | 279         |
| - Bilanzgewinn/-verlust   | - 72        | - 51        | - 36        |
| <b>Eigenkapitalquote (in %)</b>   | 98,7        | 97,5        | 96,8        |
| <b>Beteiligung (in %)</b>   |             |             |             |
| - Stadt Neuss   | 25          | 25          | 25          |
| - Stadtwerke Neuss Energie-<br>und Wasser GmbH  | 25          | 25          | 25          |
| - RWE Deutschland AG<br>(vormals: RWE Rheinland<br>Westfalen Netz AG,<br>vormals: RWE Rhein-Ruhr<br>AG) | 50          | 50          | 50          |

## **3. Zusammensetzung der Organe im Geschäftsjahr 2012**

### **Geschäftsführung**

Herr Dr. Johannes Stürmer, RWE Deutschland AG  
Herr Heinz Runde, Stadtwerke Neuss GmbH

## **Gesellschaftsversammlung**

Die Stadt Neuss wurde in der Gesellschafterversammlung durch den nebenamtlichen Geschäftsführer der Stadtwerke Neuss GmbH, Herrn Stadtkämmerer Gensler, vertreten.

### **Anlage**

- Lagebericht 2012
- Jahresabschluss 2012 einschließlich Anhang

## PRENU Projektgesellschaft für Rationelle Energienutzung in Neuss mbH, Neuss

Lagebericht für das Geschäftsjahr vom 01.01.2012 bis 31.12.2012

### Darstellung des Geschäftsverlaufs

Gegenstand des Unternehmens sind gemäß Gesellschaftsvertrag die Planung, Projektierung, Finanzierung und der Betrieb von Anlagen für die rationelle Energienutzung einschließlich der Nutzung regenerativer Energietechnologien, die Wärmeversorgung von Gebäuden, Nah- und Fernwärmeversorgung sowie die damit zusammenhängenden Dienstleistungen.

Die Gesellschaft hat im Rahmen ihrer Aufgabenstellung ein Förderprogramm für die Umsetzung regenerativer Energien, insbesondere Solarenergie aufgelegt. Die Förderleistungen in 2012 lagen mit 28 m<sup>2</sup> geförderter Fläche unter Plan.

Darüber hinaus werden einige größere Projekte zur rationellen Energienutzung verfolgt. So hat die Gesellschaft Konzepte für Energiesparmaßnahmen in verschiedenen städtischen Einrichtungen bzw. Unternehmen erstellt. Seit dem Geschäftsjahr 2003 wird eine 15 kWp Fotovoltaikanlage auf dem Dach eines Neusser Gymnasiums betrieben, die in 2006 auf 45 kWp erweitert wurde.

Die Gesellschaft schließt das Geschäftsjahr 2012 mit einem aufgabenbedingten Jahresfehlbetrag von T€ 22.

### Lage, künftige Entwicklung, Chancen und Risiken

Das Geschäft der Gesellschaft ist atypisch und nicht unter betriebswirtschaftlichen Kriterien zu beurteilen. Ziel ist es, das vorhandene und erwirtschaftete Kapital durch Förderzuschüsse richtliniengemäß zu verwenden. Der Umsatz aus Einspeisevergütung der Fotovoltaikanlage schwankt um 20 T€ nach Erweiterung der Anlage. Der Umsatzplan 2013 liegt bei 20 T€. Die Absatzentwicklung ist naturgemäß stark witterungsabhängig. Die Jahresergebnisse schwanken zwischen -15 T€ und -22 T€. Für 2013 wird mit einem Jahresfehlbetrag von -25 T€ gerechnet, bedingt durch geleistete Zuschüsse auf Niveau des Jahres 2011 und unter Berücksichtigung der Abschreibungen und sonstigen betrieblichen Aufwendungen. Die Finanzierung ist durch die vorhandene Kapitalausstattung gesichert.

Die Gesellschaft ist in das Risikomanagementsystem, das im Konzern der Stadtwerke Neuss GmbH eingerichtet ist, eingebunden.

### Nachtragsbericht

Vorgänge von besonderer Bedeutung, die nach dem Schluss des Geschäftsjahres eingetreten sind, haben sich bis zum Zeitpunkt der Lageberichterstattung nicht ergeben.

Neuss, den 20. Februar 2013

\_\_\_\_\_  
Heinz Runde

\_\_\_\_\_  
Peter Mathis

**BILANZ**  
der  
**PRENU Projektgesellschaft für Rationelle Energienutzung in Neuss mbH**  
zum **31. 12. 2012**

**Aktiva**

|   | 31.12.2012        | 31.12.2011        |
|---|-------------------|-------------------|
|   | EURO              | EURO              |
| <b>A. Anlagevermögen</b>                                |                   |                   |
| <u>Sachanlagen</u>                                      |                   |                   |
| Technische Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung  | 148.070,69        | 160.761,73        |
| <b>B. Umlaufvermögen</b>                                |                   |                   |
| <b>I. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände</b> |                   |                   |
| 1. Forderungen gegen Gesellschafter                     | 86.533,51         | 89.033,51         |
| 2. Sonstige Vermögensgegenstände                        | 45,99             | 4.952,10          |
| <b>II. Guthaben bei Kreditinstituten</b>                | 1.245,96          | 5.234,08          |
|   | <u>235.896,15</u> | <u>259.981,42</u> |

**Passiva**

|  | 31.12.2012        | 31.12.2011        |
|--|-------------------|-------------------|
|  | EURO              | EURO              |
| <b>A. Eigenkapital</b>                               |                   |                   |
| I. Gezeichnetes Kapital                              | 25.600,00         | 25.600,00         |
| II. Kapitalrücklage                                  | 278.536,27        | 278.536,27        |
| III. Verlustvortrag                                  | -                 | 35.515,54         |
| IV. Jahresfehlbetrag                                 | - 21.722,73       | - 15.091,02       |
| <b>B. Rückstellungen</b>                             | <u>231.806,98</u> | <u>253.529,71</u> |
| Sonstige Rückstellungen                              | 2.700,00          | 4.244,00          |
| <b>C. Verbindlichkeiten</b>                          |                   |                   |
| Sonstige Verbindlichkeiten                           | 1.389,17          | 2.207,71          |
| - davon aus Steuern EUR 941,05; Vorjahr EUR 1.657,71 |                   |                   |
|  | <u>235.896,15</u> | <u>259.981,42</u> |

Gewinn- und Verlustrechnung der  
PRENU Projektgesellschaft für Rationelle Energienutzung in Neuss mbH  
für die Zeit vom 01.01.2012 bis 31.12.2012

|    |                                      | 01.01.2012 - 31.12.2012 | 01.01.2011 - 31.12.2011 |
|----|--------------------------------------|-------------------------|-------------------------|
|    |                                      | EURO                    | EURO                    |
| 1. | Umsatzerlöse                         | 18.471,26               | 20.467,39               |
| 2. | Sonstige betriebliche Erträge        | 193,06                  | 2.000,13                |
| 3. | Geleistete Zuschüsse                 | 3.902,00                | 2.945,00                |
|    | Personalaufwand                      |                         |                         |
| 4. | Löhne und Gehälter                   | 8.589,84                | 8.589,84                |
| 5. | Abschreibungen auf Sachanlagen       | 12.691,04               | 12.692,04               |
| 6. | Sonstige betriebliche Aufwendungen   | 15.443,23               | 14.071,17               |
| 7. | Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge | 239,06                  | 739,51                  |
| 8. | Jahresfehlbetrag                     | -21.722,73              | -15.091,02              |
|    |                                      |                         |                         |

PRENU Projektgesellschaft für Rationelle Energienutzung in Neuss mbH,  
Neuss

Anhang für das Geschäftsjahr vom 01.01.2012 bis 31.12.2012

**I. Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden**

Der Jahresabschluss wurde nach den Gliederungs- und Ausweissvorschriften für große Kapitalgesellschaften erstellt.

Sachanlagen sind zu Anschaffungs- oder Herstellungskosten abzüglich linearer Abschreibungen angesetzt.

Forderungen und Bankguthaben sind zum Nominalwert bilanziert. Wertberichtigungen waren nicht erforderlich.

Rückstellungen werden in Höhe des Erfüllungsbetrages gebildet.

Der Ansatz der Verbindlichkeiten erfolgt zum Erfüllungsbetrag.

**II. Erläuterungen zur Bilanz und Gewinn- und Verlustrechnung**

Zur Gliederung des Sachanlagevermögens verweisen wir auf den Anlagespiegel. Im Wesentlichen handelt es sich um eine Fotovoltaikanlage.

Die Position Forderungen gegen Gesellschafter beinhaltet kurzfristige Ausleihungen an die Stadt Neuss.

In den Sonstigen Vermögensgegenständen sind im Wesentlichen Ansprüche aus Einspeisevergütung, Steueransprüche und Zinsabgrenzungen enthalten.

Sämtliche Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände haben eine Restlaufzeit von unter einem Jahr.

Das gezeichnete Kapital ist in voller Höhe eingezahlt.

Unter den sonstigen Rückstellungen werden die Aufwendungen für die Prüfung des Jahresabschlusses und ausstehende Versicherungsumlagen ausgewiesen.

Sämtliche Rückstellungen und Verbindlichkeiten haben eine Restlaufzeit von unter einem Jahr.

Die Umsatzerlöse betreffen die Einspeisevergütung der Fotovoltaikanlage.

Die geleisteten Zuschüsse bestanden aus Zahlungen im Rahmen des Förderprogramms Solarkollektoren.

In der Position Personalaufwand werden die Vergütungen an die Geschäftsführer und Prokuristen ausgewiesen.

Die sonstigen betrieblichen Aufwendungen enthalten im Wesentlichen Spenden, Beiträge zur Industrie- und Handelskammer, Beratungs- und Jahresabschlusskosten sowie Versicherungsprämien.

In der Position sonstige Zinsen und ähnliche Erträge sind insbesondere Zinserträge aus Ausleihungen an die Stadt Neuss enthalten.

### **III. Ergänzende Angaben**

#### Geschäftsführer:

Heinz Runde, Jurist, Neuss

Dr. Johannes Stürmer, Dipl. Ing., Dormagen bis 31.1.2013

Peter Mathis, Dipl. Ing., Bergheim ab 1.2.2013

#### Gesellschafterversammlung:

Vorsitzender Frank Gensler, Stadtkämmerer, für Stadt Neuss

Stellv. Vorsitzender Dr. Stefan Küppers, Dipl. Ing. für RWE Deutschland AG

Dirk Hunke, Dipl. Ing. für SWN Energie und Wasser GmbH

Die Gesellschaft beschäftigt keine hauptberuflichen Mitarbeiter.

Die Geschäftsführer erhielten Aufwandsentschädigungen in Höhe von EUR 6.135,60.

Geschäfte größeren Umfangs mit verbundenen oder assoziierten Unternehmen nach § 6b Abs. 2 EnWG sind nicht zu verzeichnen.

Es gibt keine nicht zu marktüblichen Bedingungen zustande gekommenen Geschäfte jeglicher Art mit nahe stehenden Unternehmen und Personen.

Das Gesamthonorar des Abschlussprüfers für Abschlussprüfungsleistungen betrug 2 T€ für das Geschäftsjahr.

Neuss, den 20. Februar 2013

---

Heinz Runde

---

Peter Mathis





# **Regionale Bahngesellschaft Kaarst – Neuss – Düsseldorf – Erkrath – Mettmann – Wuppertal mbH (REGIOBAHN)**

## **1. Öffentlicher Zweck des Unternehmen**

Gegenstand des Unternehmens laut Gesellschaftsvertrag sind der Betrieb des Schienenverkehrs auf der Strecke Kaarst – Neuss – Düsseldorf – Erkrath – Mettmann in eigener Trägerschaft und die Sicherstellung eines auf die Marktbedürfnisse zugeschnittenen Betriebes auf dieser Strecke. Die Gesellschaft bedient sich zur Durchführung des Betriebes eines Betriebsführers.

Zur Erfüllung des öffentlichen Zwecks im Geschäftsjahr 2012 wird auf den Lagebericht verwiesen.

## **2. Eigenkapitalausstattung und Beteiligungsverhältnisse**

| <b>Geschäftsjahr</b>                    | <b>2012</b> | <b>2011</b> | <b>2010</b> |
|---|-------------|-------------|-------------|
| <b>Bilanzsumme (in TEUR)</b>            | 28.575      | 30.653      | 36.182      |
| <b>Eigenkapital (in TEUR)</b><br>davon: | 4.135       | 4.365       | 3.989       |
| - Gezeichnetes Kapital                  | 28          | 28          | 28          |
| - Rücklagen                             | 2.933       | 2.933       | 2.933       |
| - Bilanzgewinn/-verlust                 | 1.174       | 1.404       | 1.028       |
| <b>Eigenkapitalquote (in %)</b>         | 14,5        | 14,2        | 11,0        |
| <b>Beteiligung (in %)</b>               |             |             |             |
| - Stadtwerke Neuss GmbH                 | 11,6        | 11,6        | 11,6        |
| - Stadt Kaarst                          | 11,6        | 11,6        | 11,6        |
| - Rhein-Kreis Neuss                     | 11,8        | 11,8        | 11,8        |
| - Stadt Düsseldorf                      | 35,0        | 35,0        | 35,0        |
| - Kreis Mettmann                        | 20,0        | 20,0        | 20,0        |
| - WSW mobil GmbH                        | 10,0        | 10,0        | 10,0        |

Die Stadt Neuss ist über ihre Eigengesellschaft Stadtwerke Neuss GmbH mittelbar an dem Unternehmen beteiligt.

## **3. Zusammensetzung der Organe im Geschäftsjahr 2012**

### **Geschäftsführung**

Herr Joachim Korn

### **Aufsichtsrat**

Der Aufsichtsrat besteht aus 10 Mitgliedern. Die Mitglieder sind im Anhang zum Jahresabschluss namentlich genannt. Die Stadt Neuss wurde durch Frau Stadtverordnete Holt vertreten.

### **Gesellschafterversammlung**

Die Stadt Neuss wurde in der Gesellschafterversammlung durch Herrn Stadtkämmerer Gensler vertreten.

### **Anlage**

- Lagebericht 2012
- Jahresabschluss 2012 einschließlich Anhang

## Lagebericht für das Geschäftsjahr 2012

### 1. Grundlagen des Unternehmens

Die Regionale Bahngesellschaft Kaarst – Neuss – Düsseldorf – Erkrath – Mettmann – Wuppertal (Regiobahn) GmbH wurde im August 1992 gegründet. Die Gesellschaft betreibt die Eisenbahninfrastruktur auf den Streckenabschnitten:

**Düsseldorf-Gerresheim – Mettmann Stadtwald**  
und  
**Mettmann Stadtwald – Dornap Hahnenfurth**  
sowie  
**Neuss Hbf – Kaarster See,**

die die Gesellschaft am 01.01.1998 von der DB Netz AG übernommen hat in eigener Verantwortung und Zuständigkeit.

Nach Einstellung des Personenverkehrs durch die Deutsche Bahn AG auf diesen Strecken wurde mit der Sanierung der Strecken und Verkehrsanlagen begonnen. Im September 1999 wurde der Betrieb des Personenverkehrs auf der Linie der S28 von Mettmann Stadtwald nach Kaarster See zunächst im Stundentakt und ab Mai 2000 im 20-Minuten-Takt wieder aufgenommen.

Durch Gründung der Regiobahn Fahrbetriebsgesellschaft mbH im Oktober 2005 - zum damaligen Zeitpunkt als 100%ige Tochtergesellschaft der Regiobahn GmbH - wurde die Aufgabe zur Durchführung des Schienenverkehrs auf der Linie der S28 (Regiobahn) auf die Regiobahn Fahrbetriebsgesellschaft mbH übertragen. Die Regiobahn Fahrbetriebsgesellschaft mbH hat nach Erteilung der Genehmigung für das Erbringen von Eisenbahnverkehrsleistungen zur Personenbeförderung den Geschäftsbetrieb zum 01. Februar 2006 aufgenommen. Seitdem ist die Regiobahn GmbH nur noch als reines Eisenbahninfrastrukturunternehmen und die Regiobahn Fahrbetriebsgesellschaft mbH als Eisenbahnverkehrsunternehmen tätig.

Mit Wirkung zum 31.12.2010 hat die Regiobahn GmbH die Geschäftsanteile an der Regiobahn Fahrbetriebsgesellschaft mbH an die Landeshauptstadt Düsseldorf (39,0%), den Rhein-Kreis Neuss (26,0%), den Kreis Mettmann (22,2%) und die Stadt Kaarst (12,8%) veräußert. Gleichzeitig wurde der Ergebnisabführungsvertrag mit der Regiobahn Fahrbetriebsgesellschaft mbH einvernehmlich aufgehoben.

## **2. Darstellung des Geschäftsverlaufs 2012**

### **2.1. Entwicklung des Unternehmens**

Die Gewinn- und Verlustrechnung des Geschäftsjahres 2012 weist einen Jahresfehlbetrag von -230 T€ aus. Dem gegenüber gab es im Vorjahr einen Jahresüberschuss von 376 T€.

### **2.2. Umsatzentwicklung**

Die Gesellschaft erwirtschaftet ihre Umsatzerlöse im Wesentlichen aus den Infrastrukturleistungen für die Regiobahn Fahrbetriebsgesellschaft mbH.

Im Geschäftsjahr 2012 sind die Umsatzerlöse um 461 T€ von 4.328 T€ auf 3.867 T€ zurückgegangen. Die wesentliche Ursache hierfür sind Rückgänge bei den Erlösen aus den Infrastrukturleistungen, der Überlassung der Servicestation und der Geschäftsbesorgung jeweils gegenüber der Regiobahn Fahrbetriebsgesellschaft mbH.

### **2.3. Investitionen**

Die Investitionen des Geschäftsjahres beliefen sich insgesamt auf 735 T€. Investitionsschwerpunkt war insbesondere die Errichtung einer Zugangsrampe für Schwerbehinderte am Haltepunkt Erkrath-Nord.

Die Abschreibungen des Geschäftsjahres 2012 betragen insgesamt 2.586 T€ und lagen damit um 26 T€ unterhalb des Vorjahres.

Leasingverpflichtungen in wesentlichem Umfang ist die Gesellschaft nicht eingegangen.

### **2.4. Finanzierungsmaßnahmen bzw. -vorhaben**

Die getätigten Investitionen konnten weitestgehend aus dem laufenden Cashflow und den vorhandenen liquiden Mitteln finanziert werden. Im Geschäftsjahr wurden keine neuen Bankdarlehen aufgenommen.

Zur Überbrückung von Liquiditätsengpässen wird der Gesellschaft ein revolvingender Kreditrahmen zur Aufnahme von kurzfristigen Blockkrediten in Höhe von 3.000 T€ zur Verfügung gestellt. Dieser wurde nicht in Anspruch genommen. Die Regiobahn Fahrbetriebsgesellschaft mbH hat der Regiobahn GmbH im Dezember 2012 ein kurzfristiges Darlehen von 300 T€ zur Verfügung gestellt.

Die Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten sind im Geschäftsjahr aufgrund von planmäßigen Tilgungen von 3.779 T€ auf 3.425 T€ zurückgegangen.

## 2.5. Personal- und Sozialbereich

Im Berichtsjahr wurde die Regiobahn GmbH vom hauptamtlichen Geschäftsführer Herrn Dipl.-Ing. Joachim Korn geleitet. Er ist alleiniger Geschäftsführer der Gesellschaft.

Die Personalsituation stellt sich zum Bilanzstichtag 2012 wie folgt dar:

- 1 hauptamtlicher Geschäftsführer
- 1 kaufmännischer Leiter/Prokurist (in Personalunion)
- 1 Geschäftsführungsassistentin
- 1 kaufmännische Vollzeitkraft
- 1 Ingenieurin in Teilzeit
- 2 Ingenieure in Vollzeit
- 1 Angestellter für allgemeine Betriebsarbeiten im Außendienst
- 5 Fahrdienstleiter

Die Entlohnung für die Tarifangestellten erfolgte gemäß Tarifvertrag für den öffentlichen Dienst (TVöD).

## 3. Darstellung der Lage

### 3.1. Vermögenslage

Bei einer um 2,1 Mio. € verringerten Bilanzsumme beträgt die Eigenkapitalquote 14,5% gegenüber 14,2% im Vorjahr. Der Anteil des Sonderpostens für Investitionszuschüsse beträgt 66,4% gegenüber 67,7% im Vorjahr. Der Anteil der Rückstellungen beträgt 1,0%, der Anteil der Verbindlichkeiten 16,6% und der Anteil des passiven Rechnungsabgrenzungspostens 1,6%.

Der Anteil des Anlagevermögens an der Bilanzsumme ist von 97,4% im Vorjahr auf 98,0% angestiegen.

Die Stichtagsliquidität betrug im Vorjahr 457 T€, in diesem Jahr 32 T€.

### 3.2. Finanzlage

Auf eine Inanspruchnahme von Kontokorrentlinien wurde im Geschäftsjahresverlauf weitgehend verzichtet. Die anfallenden finanziellen Verpflichtungen wurden stets – in der Regel unter Erwirtschaftung von Skontoerträgen – unter Einhaltung der Zahlungsziele erfüllt.

Die Regiobahn Fahrbetriebsgesellschaft mbH hat der Regiobahn GmbH im Dezember 2012 ein kurzfristiges Darlehen von 300.000 € zur Verfügung gestellt. Der von der Kreissparkasse Düsseldorf zur Verfügung gestellte Blockkredit wurde im Geschäftsjahr nicht in Anspruch genommen.

### 3.3 Ertragslage

Die Umsatzerlöse werden im Wesentlichen durch Entgelte für die Überlassung der Infrastruktur erwirtschaftet. Hierzu gehören die Trassen und Haltepunkte auf dem West- und Ostast der Regiobahnstrecke, sowie die Servicestation in Mettmann Stadtwald. Die sonstigen betrieblichen Erträge betreffen in erster Linie die Erträge aus der ratierten Auflösung des Sonderpostens für Investitionszuschüsse zum Anlagevermögen.

Das Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit beträgt -256 T€. Dem gegenüber stand ein Vorjahresergebnis von +428 T€. Das negative Ergebnis ist im Wesentlichen auf außergewöhnlich hohe Instandhaltungsaufwendungen für Schienen- und Weichenerneuerungen im Geschäftsjahr zurück zu führen. Diese sind im Geschäftsjahr 2013 in der Höhe nicht mehr zu erwarten, so dass dann wieder mit einem positiven Jahresergebnis gerechnet wird.

### 4. Hinweise auf Risiken bei der künftigen Entwicklung

Wir sind gesetzlich verpflichtet, auf wesentliche Risiken der zukünftigen Entwicklung, die bestandsgefährdende oder wesentliche Einflüsse auf die Vermögens-, Finanz- oder Ertragslage haben können, hinzuweisen.

In Zusammenarbeit mit einer Beratungsgesellschaft hat die Gesellschaft im Hinblick auf die Entwicklung eines spezifischen Risikofrüherkennungssystems eine Risikoanalyse durchgeführt. Die erkennbaren Risiken wurden erfasst und in einem Risikokatalog mit ihren finanziellen Auswirkungen auf das Unternehmen festgehalten. Ein Risikohandbuch wurde in 2004 mit Beteiligung von Aufsichtsrat und Gesellschafterversammlung eingeführt.

Der Verkehrsausschuss des Landtags Nordrhein-Westfalen hat am 07. März 2013 sein Einverständnis zur Feststellung der Verlängerung der Regiobahn von Mettmann nach Wuppertal als Investitionsmaßnahme im besonderen Landesinteresse nach §13 ÖPNVG NRW erklärt. Die Gesellschaft wurde aufgefordert, bis zum 15. Mai 2013 einen Finanzierungsantrag für diese Maßnahme bei der VRR AöR einzureichen. Mit den Rheinischen Kalkwerken (Rheinkalk) wurde bereits im Jahr 2005 ein Vertrag über den Kauf einer Bodenhalde zur Herstellung der erforderlichen Bahntrasse geschlossen, welcher an die Voraussetzung der Finanzierung und Plangenehmigung des Bauvorhabens gebunden ist. Der Vertrag tritt in Kraft, sobald ein Bewilligungsbescheid für das Vorhaben vorliegt.

Neben der Regiobahn-Verlängerung nach Wuppertal Hbf ist ausgehend vom anderen Endhaltepunkt der Linie S28 Kaarster See eine Streckenverlängerung nach Viersen bzw. Venlo geplant. Im Rahmen einer Nutzen-Kosten-Untersuchung wurde die gesamtwirtschaftliche Sinnhaftigkeit für das Projekt eindeutig nachgewiesen. Es wurde ein Kosten-Nutzen-Indikator von 2,14 ermittelt. Für die Wiederinbetriebnahme der ehemaligen Streckenverbindung von Kaarster See nach Viersen ist der Bau von

ca. 12 km Gleisanlagen als ein- bzw. zweigleisiger Abschnitt, zwei Haltepunkten in Willich-Schiefbahn und Neersen und ein neuer Bahnsteig im Bahnhof Viersen vorgesehen. Die Baukosten sind mit ca. 57 Mio. € veranschlagt.

Der Stadtrat der Stadt Neuss hat im Februar 2012 die Stadtverwaltung Neuss beauftragt, die konkreten Vorbereitungen für den Bau eines neuen Haltepunktes der Regiobahn an der Morgensternsheide in Neuss einzuleiten. Die Maßnahme soll als Vorhaben nach § 12 ÖPNVG NRW gefördert werden.

Im Jahr 2009 wurde ein Vertrag mit der NordWestBahn GmbH für die Nutzung der Servicestation der Gesellschaft in Mettmann Stadtwald geschlossen. Die NordWestBahn hat im Dezember 2009 für 16 Jahre den Fahrbetrieb auf den Linien RE10 von Kleve nach Düsseldorf Hbf und RB31 von Duisburg Hbf nach Xanten übernommen. Die Wartung und Außenreinigung der dort eingesetzten LINT-Triebfahrzeuge wird seitdem zum Teil in der Servicestation der Gesellschaft durchgeführt. Zu diesem Zweck wurde die Servicestation im Jahr 2009 ausgebaut. Die Gesellschaft hat ferner Lager-, Büro- und Sozialräume errichtet und vermietet diese seit dem 01. Juli 2010 an die NordWestBahn GmbH. Die Finanzierung der Lager-, Büro- und Sozialräume erfolgte über ein Darlehen, welches im Geschäftsjahr 2010 von der Gesellschaft aufgenommen wurde.

Die Gesellschaft erneuert derzeit Gleis- und Weichenanlagen im Güterbahnhof Dornap-Hahnenfurth. Das Land NRW bezuschusst diese Maßnahme im Rahmen der NE Infrastrukturförderung mit einer Förderquote von 50%. Bisher wurden rund 590 T€ ausgegeben. Die Gesellschaft hat hierfür Fördergelder von 270 T€ erhalten. Für die abschließenden Arbeiten im Geschäftsjahr 2013 sind Aufwendungen von 535 T€ geplant, welche mit 267,5 T€ bezuschusst werden.

## **5. Voraussichtliche Entwicklung**

Im Geschäftsjahr 2013 wird wieder mit einem positiven Geschäftsverlauf gerechnet.

Als Investitionsschwerpunkt im Geschäftsjahr 2013 ist die Einrichtung eines Dynamischen Fahrgastinformationssystems (DFI) am Neanderthal-Museum vorgesehen.

Im Herbst 2013 soll mit dem Streckenausbau nach Wuppertal begonnen werden. Die Betriebsaufnahme ist, sofern die Finanzierungszusage vom Land NRW noch vor Herbstanfang 2013 erteilt wird, im Dezember 2016 geplant.

Mettmann, 22.07.2013

Joachim Korn

**AKTIVA**

|   | <u>31.12.2012</u>    | <u>31.12.2011</u>    |
|---|----------------------|----------------------|
|   | EUR                  | EUR                  |
| <b>A. Anlagevermögen</b>  |                      |                      |
| I. <u>Immaterielle Vermögensgegenstände</u>                       |                      |                      |
| 1. Entgeltlich erworbene EDV-Software                             | 82.796,00            | 46.605,00            |
| 2. Geleistete Anzahlungen   | <u>70.521,48</u>     | <u>89.001,48</u>     |
|   | 153.317,48           | 135.606,48           |
| II. <u>Sachanlagen</u>  |                      |                      |
| 1. Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte und Bauten              | 7.728.091,03         | 8.067.195,03         |
| 2. Technische Anlagen und Maschinen                               | <u>18.925.070,00</u> | <u>20.187.241,00</u> |
| 3. Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung             | 115.013,00           | 113.692,00           |
| 4. Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau                      | <u>1.077.674,99</u>  | <u>1.346.209,60</u>  |
|   | 27.845.849,02        | 29.714.337,63        |
|   | <u>27.999.166,50</u> | <u>29.848.944,11</u> |
| <b>B. Umlaufvermögen</b>  |                      |                      |
| I. <u>Vorräte</u>   |                      |                      |
| Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe                                   | 11.550,00            | 5.800,00             |
| II. <u>Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände</u>          |                      |                      |
| 1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen                     | 192.334,67           | 145.149,90           |
| 2. Sonstige Vermögensgegenstände                                  | <u>210.884,75</u>    | <u>114.726,19</u>    |
|   | 403.319,42           | 259.876,09           |
| III. <u>Schecks, Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten</u> |                      |                      |
|   | <u>31.619,45</u>     | <u>456.756,20</u>    |
|   | 446.488,87           | 722.432,29           |
| <b>C. Rechnungsabgrenzungsposten</b>                              | <u>129.444,01</u>    | <u>80.990,00</u>     |
|   | <u>28.575.099,38</u> | <u>30.653.366,40</u> |

**PASSIVA**

|  | <u>31.12.2012</u>    | <u>31.12.2011</u>    |
|--|----------------------|----------------------|
|  | EUR                  | EUR                  |
| <b>A. Eigenkapital</b>   |                      |                      |
| I. Gezeichnetes Kapital  | 28.000,00            | 28.000,00            |
| II. Kapitalrücklage  | 2.932.793,60         | 2.932.793,60         |
| III. Gewinnvortrag   | 1.403.857,87         | 1.027.955,66         |
| IV. Jahresfehlbetrag (-) / Jahresüberschuss (+)  | <u>229.954,18</u>    | <u>375.902,21</u>    |
|  | 4.134.697,29         | 4.364.651,47         |
| <b>B. Sonderposten für Investitionszuschüsse zum Anlagevermögen</b>                                | <u>18.984.942,78</u> | <u>20.755.245,78</u> |
| <b>C. Rückstellungen</b>   |                      |                      |
| 1. Steuerrückstellungen  | 0,00                 | 24.725,00            |
| 2. Sonstige Rückstellungen   | <u>280.800,00</u>    | <u>290.150,00</u>    |
|  | 280.800,00           | 314.875,00           |
| <b>D. Verbindlichkeiten</b>  |                      |                      |
| 1. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten  | 3.425.011,57         | 3.778.970,19         |
| - davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr: EUR 353.940,62 (Vorjahr: EUR 353.940,62)         |                      |                      |
| - davon mit einer Restlaufzeit von mehr als 5 Jahren: EUR 1.655.308,47 (Vorjahr: EUR 2.009.267,09) |                      |                      |
| 2. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen  | 728.641,39           | 890.765,44           |
| - mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr -   |                      |                      |
| 3. Sonstige Verbindlichkeiten  | 577.269,35           | 70.987,52            |
| - mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr -   |                      |                      |
| - davon aus Steuern: EUR 0,00 (Vorjahr: EUR 22.167,44)   |                      |                      |
|  | <u>4.730.922,31</u>  | <u>4.740.723,15</u>  |
| <b>E. Rechnungsabgrenzungsposten</b>   | <u>443.737,00</u>    | <u>477.871,00</u>    |
|  | <u>28.575.099,38</u> | <u>30.653.366,40</u> |



Gewinn- und Verlustrechnung  
für die Zeit vom 01.01.2012 bis 31.12.2012

Regionale Bahngesellschaft  
Kaarst - Neuss - Düsseldorf - Erkrath - Mettmann - Wuppertal mbH  
(Regio-Bahn), Mettmann

|   | <u>2012</u>       | <u>2011</u>       |
|---|-------------------|-------------------|
|   | <u>EUR</u>        | <u>EUR</u>        |
| 1. Umsatzerlöse   | 3.866.529,36      | 4.328.263,16      |
| 2. Sonstige betriebliche Erträge  | 2.415.965,86      | 2.414.866,23      |
| 3. Personalaufwand  |                   |                   |
| a) Löhne und Gehälter   | 678.502,17        | 667.440,94        |
| b) Soziale Abgaben und Aufwendungen für<br>Altersversorgung und für Unterstützung                   | <u>196.974,69</u> | <u>200.777,56</u> |
| - davon für Altersversorgung:   | 875.476,86        | 868.218,50        |
| EUR 63.946,55 (Vorjahr: EUR 64.627,04)  |                   |                   |
| 4. Abschreibungen auf immaterielle Vermögens-<br>gegenstände des Anlagevermögens und<br>Sachanlagen | 2.585.666,04      | 2.611.619,73      |
| 5. Sonstige betriebliche Aufwendungen   | 2.927.681,53      | 2.656.018,49      |
| 6. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge   | 1.246,03          | 905,24            |
| 7. Zinsen und ähnliche Aufwendungen   | <u>150.614,62</u> | <u>180.167,61</u> |
| 8. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit   | - 255.697,80      | + 428.010,30      |
| 9. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag   | - 26.388,62       | 51.157,00         |
| 10. Sonstige Steuern  | <u>645,00</u>     | <u>951,09</u>     |
| 11. Jahresfehlbetrag (-) / Jahresüberschuss (+)   | - 229.954,18      | + 375.902,21      |
|   | =====             | =====             |

**Anhang**  
**für das Geschäftsjahr 2012**

**der**

**Regionale Bahngesellschaft**  
**Kaarst - Neuss - Düsseldorf - Erkrath - Mettmann - Wuppertal mbH**  
**(Regio-Bahn),**  
**Mettmann**

## 1. Allgemeine Angaben zu Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

### 1.1 Allgemeine Angaben

Der Jahresabschluss der Regio-Bahn, Mettmann, wurde für das Geschäftsjahr vom 01.01.2012 bis 31.12.2012 auf der Grundlage der Bilanzierungs- und Bewertungsvorschriften des Handelsgesetzbuches für große Kapitalgesellschaften aufgestellt. Ergänzend zu diesen Vorschriften waren die Regelungen des GmbH-Gesetzes zu beachten.

Bei der Erstellung der Gewinn- und Verlustrechnung wurde das Gesamtkostenverfahren angewandt.

### 1.2 Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

Im Einzelnen wurden folgende Grundsätze und Methoden angewandt:

Die immateriellen Vermögensgegenstände und das Sachanlagevermögen wurde zu Anschaffungskosten angesetzt und – soweit abnutzbar – um planmäßige Abschreibungen vermindert. Die Abschreibungen wurden nach der voraussichtlichen Nutzungsdauer der Vermögensgegenstände nach der linearen Methode vorgenommen. Von der Sofortabschreibung für geringwertige Wirtschaftsgüter mit Einzelanschaffungskosten bis zu EUR 150,00 wurde Gebrauch gemacht. Für Wirtschaftsgüter mit Anschaffungskosten über EUR 150,00 bis zu EUR 1.000,00 wurde ein Sammelposten gebildet, der über eine Laufzeit von 5 Jahren abgeschrieben wurde.

Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe sind zu Anschaffungskosten unter Beachtung des Niederstwertprinzips angesetzt.

Forderungen und flüssige Mittel wurden zum Nominalbetrag bewertet. Bei den Forderungen aus Lieferungen und Leistungen wurde eventuellen Wertminderungen durch die Bildung von Einzelwertberichtigungen ausreichend Rechnung getragen.

Der Sonderposten für Investitionszuschüsse zum Anlagevermögen enthält Zuschüsse, die die Gesellschaft in den Jahren 1997 bis 2012 vereinnahmt bzw. Ansprüche darauf erworben hat. Die erfolgswirksame Auflösung dieses Postens – entsprechend der Abschreibung der dazugehörigen Sachanlagen – erfolgte ab deren Inbetriebnahme.

Die sonstigen Rückstellungen berücksichtigen alle erkennbaren Risiken sowie ungewissen Verpflichtungen und sind der Höhe nach mit den Erfüllungsbeträgen angesetzt.

Die Verbindlichkeiten sind mit den Erfüllungsbeträgen angesetzt.

Die Bilanzansätze und Bewertungsmethoden entsprechen den Vorschriften des Handelsgesetzbuches.

## **2. Erläuterungen zur Bilanz und zur Gewinn- und Verlustrechnung**

### **2.1 Anlagevermögen**

Eine von den Anschaffungs- bzw. Herstellungskosten ausgehende Darstellung der Entwicklung der Posten des Anlagevermögens ist nachfolgend wiedergegeben.

Die Darstellung des Anlagevermögens entspricht der Verordnung über die Gliederung des Jahresabschlusses von Verkehrsunternehmen.

Die Aufteilung der Anschaffungskosten auf die einzelnen Gewerke der Baumaßnahmen wurde nach technischen Vorgaben vorgenommen.

Die Anschaffungskosten und die Abschreibungsbeträge der geringwertigen Wirtschaftsgüter werden als Zugang und als Abgang ausgewiesen. Die kumulierten Abschreibungen der geringwertigen Wirtschaftsgüter sind in der nachfolgenden Aufstellung nicht enthalten.

## Entwicklung des Anlagevermögens

|   | Anschaffungs- und Herstellungskosten |   |                    |                      | Abschreibungen       |   |                      | Buchwerte              |                        |
|---|--------------------------------------|---|--------------------|----------------------|----------------------|---|----------------------|------------------------|------------------------|
|   | Stand<br>01.01.2012                  | Zugänge (+)<br>Abgänge (-)                | Umbuchungen        | Stand<br>31.12.2012  | Stand<br>01.01.2012  | Zugänge (+)<br>Abgänge (-)                  | Stand<br>31.12.2012  | Stand am<br>31.12.2012 | Stand am<br>31.12.2011 |
|   | EUR                                  | EUR                                       | EUR                | EUR                  | EUR                  | EUR   | EUR                  | EUR                    | EUR                    |
| <b>I. Immaterielle Vermögensgegenstände</b>                     |                                      |   |                    |                      |                      |   |                      |                        |                        |
| 1. Entgeltlich erworbene EDV-Software                           | 181.412,07                           | + 44.970,33                               | + 18.480,00        | 244.862,40           | 134.807,07           | + 27.259,33                                 | 162.066,40           | 82.796,00              | 46.605,00              |
| 2. Geleistete Anzahlungen                                       | <u>89.001,48</u>                     | <u>0,00</u>                               | <u>- 18.480,00</u> | <u>70.521,48</u>     | <u>0,00</u>          | <u>0,00</u>                                 | <u>0,00</u>          | <u>70.521,48</u>       | <u>89.001,48</u>       |
|   | 270.413,55                           | + 44.970,33                               | 0,00               | 315.383,88           | 134.807,07           | + 27.259,33                                 | 162.066,40           | 153.317,48             | 135.606,48             |
|   | *****                                | *****                                     | ====               | *****                | *****                | *****                                       | *****                | *****                  | *****                  |
| <b>II. Sachanlagen</b>  |                                      |   |                    |                      |                      |   |                      |                        |                        |
| 1. Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte und Bauten            |                                      |   |                    |                      |                      |   |                      |                        |                        |
| a) Geschäfts-, Betriebs- und andere Bauten                      | 8.824.007,89                         | + 39.127,81                               | 0,00               | 8.863.135,50         | 4.460.719,89         | + 463.102,61                                | 4.923.822,50         | 3.939.313,00           | 4.363.288,00           |
| b) Bahnkörper und Bauten des Schienenweges                      | 1.689.503,58                         | 0,00                                      | 0,00               | 1.689.503,58         | 977.713,58           | + 9.961,00                                  | 987.674,58           | 701.829,00             | 711.790,00             |
| c) Übrige   | <u>3.275.964,79</u>                  | <u>+ 129.483,13</u>                       | <u>0,00</u>        | <u>3.405.447,92</u>  | <u>283.847,76</u>    | <u>+ 34.651,13</u>                          | <u>318.498,89</u>    | <u>3.086.949,03</u>    | <u>2.992.117,03</u>    |
|   | 13.789.476,26                        | + 168.610,74                              | 0,00               | 13.958.087,00        | 5.722.281,23         | + 507.714,74                                | 6.229.995,97         | 7.728.091,03           | 8.067.195,03           |
|   | *****                                | *****                                     | *****              | *****                | *****                | *****                                       | *****                | *****                  | *****                  |
| 2. Technische Anlagen und Maschinen                             |                                      |   |                    |                      |                      |   |                      |                        |                        |
| a) Gleisanlagen, Streckenausrüstung und Sicherungsanlagen       | 39.645.459,25                        | + 91.225,34                               | + 607.640,27       | 40.344.324,86        | 20.611.062,25        | + 1.864.192,61                              | 22.475.254,86        | 17.869.070,00          | 19.034.397,00          |
| b) Maschinen und maschinelle Anlagen, die nicht unter a) fallen | 2.722.162,48                         | + 24.743,86<br>- 19.397,76                | + 20.510,06        | 2.758.018,64         | 1.569.318,48         | + 148.096,92<br>- 15.396,76                 | 1.702.018,64         | 1.056.000,00           | 1.152.844,00           |
|   | 42.367.621,73                        | + 115.969,20<br>- 15.397,76               | + 634.150,33       | 43.102.343,50        | 22.180.380,73        | + 2.012.289,53<br>- 15.396,76               | 24.177.273,50        | 18.925.070,00          | 20.187.241,00          |
|   | *****                                | *****                                     | *****              | *****                | *****                | *****                                       | *****                | *****                  | *****                  |
| 3. Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung           |                                      |   |                    |                      |                      |   |                      |                        |                        |
|   | 328.510,09                           | + 39.724,44<br>- 3.719,18                 | 0,00               | 364.515,35           | 214.818,09           | + 38.402,44<br>- 3.718,18                   | 249.502,35           | 115.013,00             | 113.692,00             |
|   | *****                                | *****                                     | *****              | *****                | *****                | *****                                       | *****                | *****                  | *****                  |
| 4. Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau                    |                                      |   |                    |                      |                      |   |                      |                        |                        |
|   | 1.346.209,60                         | + 365.615,72                              | - 634.150,33       | 1.077.674,99         | 0,00                 | 0,00  | 0,00                 | 1.077.674,99           | 1.346.209,60           |
|   | <u>57.831.817,68</u>                 | <u>+ 689.920,10</u><br><u>- 19.116,94</u> | <u>0,00</u>        | <u>58.502.620,84</u> | <u>28.117.480,05</u> | <u>+ 2.558.406,71</u><br><u>- 19.114,94</u> | <u>30.656.771,82</u> | <u>27.845.849,02</u>   | <u>29.714.337,63</u>   |
|   | *****                                | *****                                     | ====               | *****                | *****                | *****                                       | *****                | *****                  | *****                  |
| <b>Anlagevermögen (gesamt)</b>                                  | <u>58.102.231,23</u>                 | <u>+ 734.880,43</u><br><u>- 19.116,94</u> | <u>0,00</u>        | <u>58.818.004,72</u> | <u>28.252.287,12</u> | <u>+ 2.585.666,04</u><br><u>- 19.114,94</u> | <u>30.818.838,22</u> | <u>27.999.166,50</u>   | <u>28.849.844,11</u>   |

## **2.2 Sonderposten für Investitionszuschüsse zum Anlagevermögen**

Der Sonderposten für Investitionszuschüsse zum Anlagevermögen enthält Zuwendungen zu den Planungs- und Vorbereitungskosten der Regio-Bahn, Zuwendungen aus Vereinbarungen über Maßnahmen an Bahnübergängen nach dem Eisenbahnkreuzungsgesetz, eine Zuwendung zum Ausbau der kommunalisierten Schienenstrecke Kaarst-Neuss und Düsseldorf/Gerresheim-Mettmann einschließlich Betriebshof, eine Zuwendung für die Anschaffung einer Video-, Notrufanlage, Zuwendungen für eine Machbarkeitsstudie für die Streckenverlängerung nach Venlo aus EU-Mitteln und u. a. von den Anliegergemeinden, Zuwendungen zur Anschaffung von Videoüberwachungsgeräten an diversen Haltepunkten und Park & Ride-Anlagen, zum Neubau einer Park & Ride-Anlage, zum Bau eines behindertengerechten Zuganges an einem Haltepunkt und zur Anschaffung eines Datenservers.

Im Jahr 2012 hat die Regio-Bahn GmbH Zuwendungen zur Anschaffung eines dynamischen Fahrgastinformationssystems am Neanderthal-Museum in Höhe von EUR 21.300,00 erhalten.

Die Entwicklung und Zusammensetzung des Sonderpostens für Investitionszuschüsse zum Anlagevermögen ist auf Seite 6 nachfolgend wiedergegeben:

Sonderposten für Investitionszuschüsse zum Anlagevermögen

| Art der Zuwendung                            | Investitionszuschüsse (gesamt) |              |               | Entwicklung der Auflösung |              |               | Buchwerte     |               |
|--|--------------------------------|--------------|---------------|---------------------------|--------------|---------------|---------------|---------------|
|  | Stand                          | Zugang (+)   | Stand         | Stand                     | Zugang       | Stand         | Stand am      | Stand am      |
|  | 01.01.2012                     | Abgang (-)   | 31.12.2012    | 01.01.2012                |              | 31.12.2012    | 31.12.2012    | 31.12.2011    |
|  | EUR                            | EUR          | EUR           | EUR                       | EUR          | EUR           | EUR           | EUR           |
| Ausbau der kommunalisierten Schienenstrecke  | 35.657.659,27                  | 0,00         | 35.657.659,27 | 17.353.413,27             | 1.762.474,00 | 19.115.887,27 | 16.541.772,00 | 18.304.246,00 |
| Planungs- und Vorbereitungskosten            | 3.741.925,42                   | 0,00         | 3.741.925,42  | 1.910.749,42              | 169.432,00   | 2.100.181,42  | 1.841.744,00  | 1.831.176,00  |
| Zugangsrampe Haltepunkt Erkrath-Nord         | 68.700,00                      | + 253.100,00 | 321.800,00    | 0,00                      | 8.581,00     | 8.581,00      | 313.219,00    | 68.700,00     |
| Maßnahmen an Bahnübergängen                  | 560.353,41                     | 0,00         | 560.353,41    | 310.959,41                | 25.800,00    | 336.759,41    | 223.594,00    | 249.394,00    |
| Anschaffung eines Datenservers               | 91.850,00                      | 0,00         | 91.850,00     | 10.806,00                 | 10.806,00    | 21.612,00     | 70.238,00     | 81.044,00     |
| Neubau einer Park & Ride-Anlage              | 75.300,00                      | 0,00         | 75.300,00     | 2.510,00                  | 5.020,00     | 7.530,00      | 67.770,00     | 72.790,00     |
| Anschaffung von Videoüberwachungsgeräten     | 77.000,00                      | 0,00         | 77.000,00     | 7.700,00                  | 7.700,00     | 15.400,00     | 61.600,00     | 69.300,00     |
| Verlängerung der Strecke nach Venlo          | 26.265,78                      | 0,00         | 26.265,78     | 0,00                      | 0,00         | 0,00          | 26.265,78     | 26.265,78     |
| Dynamische Fahrgastinformation               | 0,00                           | + 21.300,00  | 21.300,00     | 0,00                      | 0,00         | 0,00          | 21.300,00     | 0,00          |
| Anschaffung einer Video-, Notrufanlage       | 356.500,00                     | 0,00         | 356.500,00    | 304.170,00                | 34.890,00    | 339.060,00    | 17.440,00     | 52.330,00     |
| Einführung Elektronisches Fahrgeldmanagement | 35.162,00                      | 0,00         | 35.162,00     | 35.162,00                 | 0,00         | 35.162,00     | 0,00          | 0,00          |
|  | 40.690.715,88                  | + 274.400,00 | 40.965.115,88 | 19.935.470,10             | 2.044.703,00 | 21.980.173,10 | 18.984.942,78 | 20.755.245,78 |
|  | =====                          | =====        | =====         | =====                     | =====        | =====         | =====         | =====         |

### 2.3 Sonstige Rückstellungen

Es ergeben sich keine Einzelbeträge von nicht unerheblichem Umfang, die in der Position „*Sonstige Rückstellungen*“ enthalten sind.

### 2.4 Verbindlichkeiten

Die Aufgliederung der Verbindlichkeiten und deren Fristigkeiten ergeben sich aus nachfolgendem Verbindlichkeitspiegel:



Verbindlichkeitspiegel

|  | <u>Restlaufzeit</u> |                      |                       |                     | <u>Sicherung der Verbindlichkeiten</u>  |
|--|---------------------|----------------------|-----------------------|---------------------|---|
|  | <u>Betrag</u>       | <u>bis zu 1 Jahr</u> | <u>zwischen</u>       | <u>über 5 Jahre</u> |   |
|  | <u>EUR</u>          | <u>EUR</u>           | <u>1 und 5 Jahren</u> | <u>EUR</u>          |   |
|  |                     | <u>EUR</u>           |                       |                     |   |
| Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten     | 3.425.011,57        | 353.940,62           | 1.415.762,48          | 1.655.308,47        | Ausfallbürgschaften der Gesellschafter Stadt Düsseldorf, Kreis Neuss, Stadt Neuss, Stadt Kaarst und Kreis Mettmann sowie der Städte Mettmann und Erkrath über insgesamt nominal EUR 5.787.568,46 sowie Abtretung von Mietforderungen über nominal EUR 450.000,00. |
| Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen | 728.641,39          | 728.641,39           | 0,00                  | 0,00                | bei Lieferungen branchenübliche Eigentumsvorbehalte   |
| Sonstige Verbindlichkeiten                       | <u>577.269,35</u>   | <u>577.269,35</u>    | <u>0,00</u>           | <u>0,00</u>         |   |
|  | <u>4.730.922,31</u> | <u>1.659.851,36</u>  | <u>1.415.762,48</u>   | <u>1.655.308,47</u> |   |
|  | =====               | =====                | =====                 | =====               |   |

## **2.5 Rechnungsabgrenzungsposten (Passiva)**

Es handelt sich um Entgelte für die Überlassung der Servicestation an NordwestBahn GmbH, Osnabrück, für die Jahre 2013 bis 2025.

## **2.6 Steuern vom Einkommen und vom Ertrag**

Die Steuern vom Einkommen und vom Ertrag entfallen auf Steuererstattungen für Vorjahre.

## **3. Sonstige Angaben**

### **3.1 Geschäftsführung**

Zum Geschäftsführer der Gesellschaft war im Geschäftsjahr 2012

Herr Dipl.-Ing. Joachim Korn, Essen,

bestellt.

Die Vergütung des Geschäftsführers betrug im Jahr 2012:

EUR 149.364,46

In der Vergütung sind variable Vergütungen von EUR 17.500,00 enthalten.

### **3.2 Sonstige finanzielle Verpflichtungen und Haftungsverhältnisse**

Sonstige finanzielle Verpflichtungen von wesentlichem Umfang (über TEUR 500) bestehen nicht.

Die am 31. Dezember 2010 an die Regiobahn Fahrbetriebsgesellschaft mbH veräußerten TALENT-Dieseltriebfahrzeuge wurden seinerzeit beim Neuerwerb mit öffentlichen Mitteln bezuschusst. Die Gesellschaft hat sich in diesem Zusammenhang gegenüber dem Subventionsgeber dazu verpflichtet, die Fahrzeuge innerhalb der Zweckbindungsfrist für den Betrieb auf der Linie S28 einzusetzen. Der Subventionsgeber hat einer Übertragung der Fahrzeuge vom Verkäufer auf den Käufer zugestimmt und gleichzeitig klargestellt, dass die Regio-Bahn GmbH Rechtsträger der gewährten Zuwendungen bleibt.

Zu einer anteiligen Rückforderung von Subventionen wird es laut Schreiben des Zuwendungsgebers nur dann kommen, wenn die geförderten Fahrzeuge innerhalb der Zweckbindungsdauer nicht mehr zweckentsprechend eingesetzt werden sollten. Um ein Risiko für die Gesellschaft zu vermeiden, wurde die Regiobahn Fahrbetriebsgesellschaft mbH vertraglich dazu verpflichtet, die Fahrzeuge entsprechend des Verwendungszwecks einzusetzen und die Bestimmungen des Zuwendungsbescheides zu beachten.

### 3.3 Aufsichtsrat

Mitglieder des Aufsichtsrates und deren Bezüge:

| <u>Name und ausgeübter Beruf</u>                                   | <u>Bezüge</u><br><u>EUR</u> |
|--|-----------------------------|
| Dr. Christian Will (Vorsitzender), Rechtsanwalt                    | 2.700,00                    |
| Anna-Maria Holt, Dozentin Volkshochschule                          | 975,00                      |
| Erwin Popien, kaufmännischer Angestellter i. R.                    | 825,00                      |
| Dr. Stephan Keller (stellvertretender Vorsitzender), Beigeordneter | 1.575,00                    |
| Matthias Herz, Ratsherr  | 825,00                      |
| Andreas Hartnigk, Ratsherr   | 975,00                      |
| Thomas Hendele (stellvertretender Vorsitzender), Landrat           | 1.800,00                    |
| Ottokar Iven, Rentner  | 900,00                      |
| Arno Werner, Bürgermeister   | 825,00                      |
| Frank Meyer, Beigeordneter   | <u>825,00</u>               |
|  | 12.225,00                   |
|  | =====                       |

### 3.4 Anzahl der Mitarbeiter

Die Gesellschaft beschäftigte in 2012 durchschnittlich 16 Angestellte (11 Vollzeitkräfte, 4 geringfügig Beschäftigte und 1 Teilzeitkraft).

### **3.5 Gesamthonorar des Jahresabschlussprüfers**

Für das Geschäftsjahr 2012 wurden für Abschlussprüfungsleistungen des Abschlussprüfers Honoraraufwendungen von EUR 14.000,00 erfasst.

### **3.6 Latente Steuern**

Die Gesellschaft verfügt am 31.12.2012 über körperschaftsteuerliche Verlustvorträge von ca. TEUR 660 und über gewerbesteuerliche Verlustvorträge von ca. TEUR 267 gemäß der Planung der Gesellschaft zum 31.12.2012 können diese innerhalb eines Zeitraumes von 5 Jahren voraussichtlich genutzt werden.

Bei Zugrundelegung eines Steuersatzes bei der Körperschaftsteuer (inklusive Solidaritätszuschlag) von 16 % und bei der Gewerbesteuer von 14 % ergeben sich zum 31.12.2012 aktive latente Steuern (ca. TEUR 134).

Die Gesellschaft hat vom Aktivierungswahlrecht des § 274 Abs. 1 Satz 2 HGB keinen Gebrauch gemacht.

### **3.7 Ergebnisverwendung**

Die Geschäftsführung schlägt der Gesellschafterversammlung vor, den Jahresfehlbetrag auf neue Rechnung vorzutragen.

Mettmann, 22. Juli 2013

.....  
(Joachim Korn)

# Rheinisch-Westfälisches Elektrizitätswerk AG ( RWE)

## 1. Geschäftsjahr 2012

Zur wirtschaftlichen Entwicklung des Unternehmens wird auf die Anlage verwiesen.

## 2. Beteiligungsverhältnisse

| Geschäftsjahr                            | 2013  | 2011  | 2010  |
|--|-------|-------|-------|
| Gezeichnetes Kapital (in Mio. EUR)       | 1.574 | 1.440 | 1.440 |
| <b>Beteiligung</b>                       |       |       |       |
| - Stadt Neuss<br>(nominell, in Mio. EUR) | 0,20  | 0,20  | 0,20  |
| (in %)                                   | 0,01  | 0,01  | 0,01  |

Für das Geschäftsjahr 2012 vereinnahmte die Stadt Neuss für die von ihr gehaltenen 78.230 Stück RWE- Stammaktien eine Bardividende in Höhe von 156 TEUR (Vorjahr: 156 TEUR).

## 3. Hauptversammlung

In der Hauptversammlung der RWE AG wird die Stadt Neuss von Herrn Bürgermeister Napp vertreten.

### Anlage

- Übersicht zu den wirtschaftlichen Eckdaten

## ECKDATEN 2012 AUF EINEN BLICK

- Betriebliches Ergebnis: 6,4 Mrd. €
- Nachhaltiges Nettoergebnis: 2,5 Mrd. €
- Dividendenvorschlag: 2 € je Aktie
- Verschuldungsfaktor unverändert bei 3,5
- Prognose 2013: Betriebliches Ergebnis in der Größenordnung von 5,9 Mrd. €

| RWE-Konzern   |            | 2012              | 2011       | +/-<br>in % |
|---|------------|-------------------|------------|-------------|
| Stromerzeugung  | Mrd. kWh   | 227,1             | 205,7      | 10,4        |
| Außenabsatz Strom   | Mrd. kWh   | 277,8             | 294,6      | -5,7        |
| Außenabsatz Gas   | Mrd. kWh   | 306,8             | 322,2      | -4,8        |
| Außenumsatz   | Mio. €     | 53.227            | 51.686     | 3,0         |
| EBITDA  | Mio. €     | 9.314             | 8.460      | 10,1        |
| Betriebliches Ergebnis                                      | Mio. €     | 6.416             | 5.814      | 10,4        |
| Ergebnis vor Steuern  | Mio. €     | 2.230             | 3.024      | -26,3       |
| Nettoergebnis/Ergebnisanteile der Aktionäre der RWE AG      | Mio. €     | 1.306             | 1.806      | -27,7       |
| Nachhaltiges Nettoergebnis                                  | Mio. €     | 2.457             | 2.479      | -0,9        |
| Return on Capital Employed (ROCE)                           | %          | 12,0              | 10,9       | -           |
| Kapitalkosten vor Steuern                                   | %          | 9,0               | 8,5        | -           |
| Wertbeitrag   | Mio. €     | 1.589             | 1.286      | 23,6        |
| Betriebliches Vermögen (Capital Employed)                   | Mio. €     | 53.637            | 53.279     | 0,7         |
| Cash Flow aus laufender Geschäftstätigkeit                  | Mio. €     | 4.395             | 5.510      | -20,2       |
| Investitionen   | Mio. €     | 5.544             | 7.072      | -21,6       |
| In Sachanlagen und immaterielle Vermögenswerte              | Mio. €     | 5.081             | 6.353      | -20,0       |
| In Finanzanlagen  | Mio. €     | 463               | 719        | -35,6       |
| Free Cash Flow  | Mio. €     | -686              | -843       | 18,6        |
| Zahl der im Umlauf befindlichen Aktien (Jahresdurchschnitt) | Tsd. Stück | 614.480           | 538.971    | 14,0        |
| Ergebnis je Aktie   | €          | 2,13              | 3,35       | -36,4       |
| Nachhaltiges Nettoergebnis je Aktie                         | €          | 4,00              | 4,60       | -13,0       |
| Dividende je Aktie  | €          | 2,00 <sup>1</sup> | 2,00       | -           |
|   |            | 31.12.2012        | 31.12.2011 |             |
| Nettoschulden des RWE-Konzerns                              | Mio. €     | 33.015            | 29.948     | 10,2        |
| Mitarbeiter <sup>2</sup>                                    |            | 70.208            | 72.068     | -2,6        |

<sup>1</sup> Dividendenvorschlag für das Geschäftsjahr 2012 der RWE AG, vorbehaltlich der Zustimmung durch die Hauptversammlung am 18. April 2013

<sup>2</sup> Umgerechnet in Vollzeitstellen

# Schulgebäude am Stadtwald GmbH

## 1. Öffentlicher Zweck des Unternehmens

Gegenstand des Unternehmens laut Gesellschaftsvertrag ist der Erwerb, das Veräußern von Grundstücken zum Zwecke der Errichtung, das Errichten, das Halten oder Vermieten oder Verpachten von Räumlichkeiten, die überwiegend schulischen Zwecken dienen und die Vornahme aller damit im Zusammenhang stehenden Geschäften.

Zur Erfüllung des öffentlichen Zwecks im Geschäftsjahr 2012 wird auf den Lagebericht verwiesen.

## 2. Eigenkapitalausstattung und Beteiligungsverhältnisse

| Geschäftsjahr                   | 2012   | 2011   | 2010   |
|---------------------------------|--------|--------|--------|
| <b>Bilanzsumme (in TEUR)</b>    | 16.313 | 17.333 | 17.807 |
| <b>Eigenkapital (in TEUR)</b>   | 0      | 0      | 0      |
| Davon:                          |        |        |        |
| - Gezeichnetes Kapital          | 25     | 25     | 25     |
| - Rücklagen                     | -      | -      | -      |
| - Bilanzgewinn/-verlust         | -25    | - 25   | - 25   |
| <b>Eigenkapitalquote (in %)</b> | -      | -      | -      |
| <b>Beteiligung (in %)</b>       |        |        |        |
| - Stadt Neuss                   | 50     | 50     | 50     |
| - Rhein-Kreis Neuss             | 50     | 50     | 50     |

## 3. Zusammensetzung der Organe im Geschäftsjahr 2012

### Geschäftsführung

Herr Tillmann Lonnes,  
Herr Frank Gensler

### Gesellschafterversammlung

Herr Landrat Hans-Jürgen Petrauschke,  
Herr Bürgermeister Herbert Napp

### Anlage

- Lagebericht 2012
- Jahresabschluss 2012 einschließlich Anhang



SAS - Schulgebäude  
am Stadtwald GmbH

Markt 1-4  
41460 Neuss  
Fon (02131) 90-2012  
Fax (02131) 90-2466

Geschäftsführer:  
Frank Gensler, Stadtkämmerer  
Tillmann Lonnes, Kreisrechtsdirektor

Bankverbindung:  
Sparkasse Neuss  
Konto-Nr. 931 642 26  
BLZ 305 500 00

Steuer-Nr.:  
122/5785/0229

Registergericht:  
Amtsgericht Neuss HRB 13853

## Lagebericht für das Geschäftsjahr 2012

Im Jahr 2007 konnte die ISR Internationale Schule am Rhein in Neuss GmbH das neue Schulgebäude am Konrad-Adenauer-Ring 2 beziehen und sich seitdem am neuen Standort etablieren. Somit hat die Schulgebäude am Stadtwald GmbH nun die Voraussetzungen geschaffen, dass die für den wirtschaftlichen Betrieb der Schule benötigten wachsenden Schülerzahlen aufgenommen werden können.

Die Umsatzerlöse in Form von Pächterträgen decken die seit der Abnahme des Neubaus sowie der Mängelbeseitigungsarbeiten anfallenden Verbindlichkeiten aus dem PPP-Werkvertrag und deren Finanzierung. Die Geschäftskosten der Schulgebäude am Stadtwald GmbH einschließlich der Rechtsformkosten werden ebenfalls durch die ISR GmbH erstattet. Die Pachtzinsen sowie die übrigen Zahlungen erfolgten pünktlich in der angeforderten Höhe. Somit wurden die Pflichten aus dem Pachtvertrag vom 06.10.2006 zwischen der ISR GmbH und der SAS GmbH im Berichtsjahr erfüllt.

Einziges Geschäftszweck der SAS GmbH ist es, der ISR GmbH ein Schulgebäude zur Verfügung zu stellen. Somit hängt die wirtschaftliche Lage der SAS GmbH wesentlich von der Zahlungskraft der ISR GmbH ab. Diese Zahlungskraft ist abhängig von der Schülerzahl, da die Schulgelder die maßgebliche Ertragsquelle darstellen. Das Geschäftsergebnis der ISR GmbH ist derzeit negativ. Das Stammkapital sowie die typischen stillen Beteiligungen der ISR GmbH waren zum 31.07.2012 aufgezehrt. Die notwendige Eigenkapitalausstattung wurde durch atypische stille Beteiligungen sowie durch nachrangige Darlehen eines Gesellschafters gesichert.

Der Pachtvertrag mit der ISR GmbH zielt darauf ab, die laufenden Kosten der SAS GmbH nach den Zahlungsflüssen zu decken, so dass die Liquidität der SAS GmbH gesichert ist. Insofern sollen die vollen Annuitäten der für den Bau benötigten Darlehen und die laufenden Geschäftskosten erstattet werden. Die nicht zahlungswirksamen Aufwendungen können von der ISR GmbH aufgrund ihrer wirtschaftlichen Lage hingegen nicht erstattet werden. Insofern ergibt sich ein Unterschiedsbetrag zwischen den Pächterträgen in Höhe des Tilgungsanteils der Annuität, welche im Rahmen der Annuitätendarlehen im Zeitverlauf ansteigen, und den Abschreibungen, welche über den gesamten Nutzungszeitraum gleich bleiben.

Geschäftsbesorger:  
Modernes Neuss Grundstücks- und Bau- GmbH • Am Zollhafen 1 • 41460 Neuss • Telefon (02131) 127-500



Hieraus ergibt sich in 2012 ein Verlust von 225.570,63 €, der zum Ende der Pachtlaufzeit, wenn der Tilgungsanteil der Annuität höher ist als die lineare Abschreibung von 4%, ausgeglichen wird.

Trotz der vorübergehenden Unterkapitalisierung der SAS GmbH war im Berichtszeitraum sichergestellt, dass bei gegebener Rechtslage

- 1) für die SAS GmbH keine Insolvenz angemeldet werden musste, da die fälligen Zahlungen von der Pächterin erstattet wurden und
- 2) für die Gesellschafter der SAS GmbH weder eine Nachschusspflicht noch eine Inanspruchnahme aus der gegenüber der Sparkasse Neuss abgegebenen Patronatserklärungen entstand, da der Wert des Gebäudes über dem Buchwert liegt.

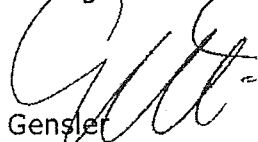
Hierzu wird jährlich mit der Bilanz der Gesellschaft in einem gesonderten Vermögensstatus festgestellt, worin der Wert des Gebäudes, beurteilt nach Maßgabe des Bewertungsgesetzes, der Höhe der Schulden der SAS GmbH gegenübergestellt wird.

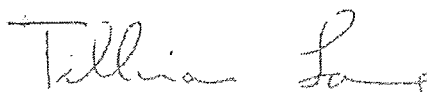
Nach dem Ende des Berichtszeitraumes hat sich die Lage in der Form geändert, dass die ISR GmbH im Dezember 2013 Insolvenz angemeldet hat. Es ist jedoch geplant, den Schulbetrieb fortzusetzen. Der bestellte Insolvenzverwalter kündigte an, die vertraglich vereinbarte Pacht für die Monate Dezember 2013, Januar 2014 und Februar 2014 nicht zu zahlen. Danach ist geplant, dass die Pachtzahlungen wieder aufgenommen werden.

Für den Fall, dass die Pachtzahlungen durch die ISR GmbH nach Februar 2014 nicht wieder aufgenommen werden, ist die Liquidität der SAS GmbH durch die Patronatserklärungen der Gesellschafter bis einschließlich November 2014 gegeben.

Neuss, 16.12.2013

Schulgebäude am Stadtwald GmbH

  
Gensler

  
Lonnes

Schulgebäude am Stadtwald GmbH, Neuss

Bilanz zum 31.12.2012

| <u>Aktiva</u>   | 31.12.2012    | 31.12.2011    | <u>Passiva</u> |
|---|---------------|---------------|----------------|
|   | €             | €             | €              |
| <u>A. Anlagevermögen</u>                                |               |               |                |
| <u>Sachanlagen</u>                                      |               |               |                |
| - Bauten auf fremden Grundstücken                       | 14.673.644,00 | 15.418.915,00 |                |
| <u>B. Umlaufvermögen</u>                                |               |               |                |
| I. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände        | 92.887,91     | 96.355,36     | 25.000,00      |
| II. Guthaben bei Kreditinstituten                       | 133.784,81    | 154.841,73    | -25.000,00     |
|   | 226.672,72    | 251.197,09    | 0,00           |
| <u>C. Rechnungsabgrenzungsposten</u>                    | 5.148,88      | 5.421,73      | 8.000,00       |
| <u>D. Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag</u> | 1.407.923,73  | 1.181.753,10  | 16.772.474,32  |
|   | 16.312.789,33 | 16.857.286,92 | 18.760,76      |
|   |               |               | 29.351,84      |
|   |               |               | 16.820.586,92  |
|   |               |               | 16.857.286,92  |

A. Eigenkapital  
 I. Gezeichnetes Kapital  
 II. Fehlbetrag, durch Eigenkapital gedeckt

B. Rückstellungen  
 Sonstige Rückstellungen

C. Verbindlichkeiten  
 1. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten  
 2. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen  
 3. Sonstige Verbindlichkeiten  
 Davon aus Steuern: € 0,00 (Vj. € 0,00)  
 Davon im Rahmen der sozialen Sicherheit: € 0,00 (Vj. € 0,00)

## Schulgebäude am Stadtwald GmbH, Neuss

### Gewinn- und Verlustrechnung für die Zeit vom 01.01. bis 31.12.2012

|   | <u>01.01.-<br/>31.12.2012</u><br>€ | <u>01.01.-<br/>31.12.2011</u><br>€ |
|---|------------------------------------|------------------------------------|
| 1. Umsatzerlöse                                 | 1.212.574,56                       | 1.212.574,56                       |
| 2. Sonstige betriebliche Erträge                | 23.308,75                          | 39.538,76                          |
| 3. Abschreibungen auf Sachanlagen               | 745.271,00                         | 745.271,00                         |
| 4. Sonstige betriebliche Aufwendungen           | 23.293,28                          | 39.538,76                          |
| 5. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge         | 749,68                             | 868,78                             |
| 6. Zinsen und ähnliche Aufwendungen             | 693.640,83                         | 714.948,21                         |
| 7. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit | -225.572,12                        | -246.775,87                        |
| 8. Steuern vom Einkommen und Ertrag             | -1,49                              | 0,00                               |
| 9. Jahresfehlbetrag                             | -225.570,63                        | -246.775,87                        |

## Schulgebäude am Stadtwald GmbH, Neuss

### Anhang für das Geschäftsjahr 2012

#### A. Allgemeine Angaben

Der Jahresabschluss für das Geschäftsjahr vom 01.01. bis 31.12.2012 wurde nach den Rechnungslegungsvorschriften für große Kapitalgesellschaften aufgestellt. Bei der Gewinn- und Verlustrechnung wurde das Gesamtkostenverfahren gewählt.

#### B. Erläuterungen zu den Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

Bei Aufstellung der Bilanz und der Gewinn- und Verlustrechnung wurden folgende Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden angewandt:

Die Sachanlagen sind mit Anschaffungskosten abzüglich planmäßiger Abschreibungen über eine Nutzungsdauer von 25 Jahren bewertet.

Die Forderungen, sonstigen Vermögensgegenstände und liquiden Mittel sind mit ihren Nominalbeträgen angesetzt.

Die Rückstellungen berücksichtigen sämtliche erkennbaren Risiken und Verpflichtungen zum Bilanzstichtag.

Die Verbindlichkeiten sind mit ihrem Erfüllungsbetrag passiviert.

#### C. Erläuterungen zur Bilanz

Die Zusammensetzung und Entwicklung des Anlagevermögens ergibt sich wie folgt:

Schulgebäude am Stadtwald GmbH, Neuss

Anlagespiegel zum 31.12.2012

|  | Anschaffungskosten       |              |              | Abschreibungen           |              |                          | Buchwert<br>31.12.2011<br>€ |
|--|--------------------------|--------------|--------------|--------------------------|--------------|--------------------------|-----------------------------|
|  | Stand<br>01.01.2012<br>€ | Zugänge<br>€ | Abgänge<br>€ | Stand<br>01.01.2012<br>€ | Zugänge<br>€ | Stand<br>31.12.2012<br>€ |                             |
|  | 18.631.776,21            | 0,00         | 0,00         | 3.212.861,21             | 745.271,00   | 3.958.132,21             | 15.418.915,00               |
|  | 18.631.776,21            | 0,00         | 0,00         | 3.212.861,21             | 745.271,00   | 3.958.132,21             | 15.418.915,00               |

Sachanlagen

- Bauten auf fremden Grundstücken

Die sonstigen Rückstellungen betreffen Jahresabschlussprüfungskosten.

Verbindlichkeitspiegel zum 31.12.2012

| Bilanzposten   | Davon Beträge mit Restlaufzeiten |                           |                                      |                                  |                                    | Art und Form<br>Der Sicherheiten         |
|--|----------------------------------|---------------------------|--------------------------------------|----------------------------------|------------------------------------|--|
|  | Gesamt-<br>betrag<br>€           | bis zu einem<br>Jahr<br>€ | von einem bis<br>zu fünf Jahren<br>€ | von mehr als<br>fünf Jahren<br>€ | davon gesi-<br>cherte Beträge<br>€ |  |
| 1. Verbindlichkeiten<br>gegenüber Kredit-<br>instituten              | <b>16.254.447,14</b>             | 540.208,05                | 2.402.256,53                         | 13.311.982,56                    | 0,00                               | Grundpfand-<br>rechte, Bürg-<br>schaften |
| <i>Vorjahr</i>   | <i>16.772.474,32</i>             | <i>518.027,18</i>         | <i>2.303.620,09</i>                  | <i>13.950.827,05</i>             | <i>0,00</i>                        |  |
| 2. Verbindlichkeiten<br>aus Lieferungen<br>und Leistungen            | <b>21.896,90</b>                 | 21.896,90                 | 0,00                                 | 0,00                             | 0,00                               |  |
| <i>Vorjahr</i>   | <i>18.760,76</i>                 | <i>18.760,76</i>          | <i>0,00</i>                          | <i>0,00</i>                      | <i>0,00</i>                        |  |
| 3. Sonstige Verbind-<br>lichkeiten                                   | <b>28.445,29</b>                 | 28.445,29                 | 0,00                                 | 0,00                             | 0,00                               |  |
| <i>Vorjahr</i>   | <i>29.351,84</i>                 | <i>29.351,84</i>          | <i>0,00</i>                          | <i>0,00</i>                      | <i>0,00</i>                        |  |
| <i>Davon aus Steuern</i>   | <i>0,00</i>                      | <i>0,00</i>               |                                      |                                  |                                    |  |
| <i>(Vorjahr)</i>   | <i>(0,00)</i>                    | <i>(0,00)</i>             |                                      |                                  |                                    |  |
| <i>Davon im Rahmen</i><br><i>der sozialen Sicher-</i><br><i>heit</i> | <i>0,00</i>                      | <i>0,00</i>               |                                      |                                  |                                    |  |
| <i>(Vorjahr)</i>   | <i>(0,00)</i>                    | <i>(0,00)</i>             |                                      |                                  |                                    |  |
| <b>Gesamt</b>  | <b>16.304.789,33</b>             | <b>590.550,24</b>         | <b>2.402.256,53</b>                  | <b>13.311.982,56</b>             | <b>0,00</b>                        |  |
| <i>Vorjahr</i>   | <i>16.820.586,92</i>             | <i>566.139,78</i>         | <i>2.303.620,09</i>                  | <i>13.950.827,05</i>             | <i>0,00</i>                        |  |

D. Erläuterungen zur Gewinn- und Verlustrechnung

Die Umsatzerlöse entfallen in vollem Umfang auf Verpachtung von einem Gebäude.

Außerordentliche Erträge und Aufwendungen fielen nicht an.

E. Sonstige Angaben

Geschäftsführer waren zum Bilanzstichtag:

Herr Tillmann Lonnes, Neuss  
(Ltd. Kreisrechtsdirektor beim Rhein-Kreis Neuss)

Herr Frank Gensler, Neuss  
(Beigeordneter und Kämmerer der Stadt Neuss)

Der Geschäftsführung wurden im Geschäftsjahr keine Bezüge gezahlt.

Es werden keine Arbeitnehmer beschäftigt.

Das Gesamthonorar des Abschlussprüfers für das Geschäftsjahr beträgt € 8.000,00, davon entfallen 78 % auf Abschlussprüfungsleistungen und 22 % auf Steuerberatungsleistungen.

N e u s s , den 30.09.2013

Schulgebäude am Stadtwald GmbH, Neuss  
Geschäftsführung

(Lonnes)

(Gensler)





# Sparkasse Neuss

## 1. Rechtsstellung und Träger

Laut Satzung ist die Sparkasse Neuss - Zweckverbandssparkasse des Rhein-Kreises Neuss, der Stadt Neuss, der Stadt Korschenbroich und der Stadt Kaarst mit dem Sitz in Neuss eine mündelsichere, dem gemeinen Nutzen dienende rechtsfähige Anstalt des öffentlichen Rechts. Sie führt ihre Geschäfte nach kaufmännischen Grundsätzen. Die Erzielung von Gewinn ist nicht Hauptzweck des Geschäftsbetriebs.

Träger der Sparkasse ist der Sparkassenzweckverband des Rhein-Kreises Neuss, der Stadt Neuss, der Stadt Korschenbroich und der Stadt Kaarst. An dem Sparkassenzweckverband sind die Mitglieder mit folgenden Quoten beteiligt:

- Rhein-Kreis Neuss 34,53 %
- Stadt Neuss 50,00 %
- Stadt Kaarst 9,74 %
- Stadt Korschenbroich 5,73 %

Der Sparkassenzweckverband haftet für die Verbindlichkeiten der Sparkasse nach Maßgabe des Sparkassengesetzes. Für die Verbindlichkeiten des Verbandes haften die Mitglieder nach dem Verhältnis ihrer Beteiligung am Sparkassenzweckverband.

## 2. Eigenkapitalausstattung und Überschussverteilung

| Geschäftsjahr                   | 2012      | 2011      | 2010      |
|---------------------------------|-----------|-----------|-----------|
| <b>Bilanzsumme (in TEUR)</b>    | 6.090.838 | 6.108.372 | 5.968.895 |
| <b>Eigenkapital (in TEUR)</b>   | 375.474   | 373.693   | 370.930   |
| Davon:                          |           |           |           |
| - Gezeichnetes Kapital          | -         | -         | -         |
| - Rücklagen                     | 369.693   | 367.930   | 364.987   |
| - Bilanzgewinn                  | 5.781     | 5.763     | 5.943     |
| <b>Eigenkapitalquote (in %)</b> | 6,2       | 6,1       | 6,2       |

Gemäß Satzung des Sparkassenzweckverbandes ist ein dem Verband von der Sparkasse nach § 25 Sparkassengesetz zugeführter Teil des Jahresüberschusses den Mitgliedern nach dem Verhältnis ihrer Beteiligung am Sparkassenzweckverband zuzuteilen.

An die Stadt Neuss wurde dementsprechend für das Geschäftsjahr 2012 ein Betrag in Höhe von 2.000 TEUR ausgeschüttet (Vorjahr: 1.684 TEUR).

### **3. Zusammensetzung der Organe im Geschäftsjahr 2012**

#### **Vorstand**

Herr Michael Schmuck, Vorsitzender,  
Herr Heinz Mölder,  
Herr Dr. Volker Gärtner  
Herr Dietmar Mittelstädt (stellv. Vorstandsmitglied)

#### **Verwaltungsrat**

Der Verwaltungsrat besteht aus dem vorsitzenden Mitglied und 20 weiteren Mitgliedern. Er setzt sich zusammen aus fünf Mitgliedern, die vom Rhein-Kreis Neuss vorgeschlagen werden, sieben Mitgliedern, die von der Stadt Neuss vorgeschlagen werden, einem Mitglied, das von der Stadt Korschenbroich vorgeschlagen wird, einem Mitglied, das von der Stadt Kaarst vorgeschlagen wird, sowie sieben Dienstkräften. Die Mitglieder sind im Anhang zum Jahresabschluss namentlich genannt.

#### **Anlage**

- Lagebericht 2012
- Jahresabschluss 2012 einschließlich Anhang

## Lagebericht 2012

### *Darstellung des Geschäftsverlaufs*

#### Entwicklung von Gesamtwirtschaft und Branche

Die wirtschaftliche Entwicklung in Deutschland wurde von den Unsicherheiten im Euroraum und den damit verbundenen Anpassungsrezessionen im Eurogebiet stark beeinflusst. Trotz dieser negativen Einflüsse und Unwägbarkeiten zeigte sich die deutsche Wirtschaft im Vergleich zu den anderen Eurostaaten weiterhin in einer guten Verfassung. Obwohl die Erwartungen nicht erfüllt wurden, kann rückblickend von einer relativ stabilen Konjunkturentwicklung gesprochen werden. Insgesamt ist die deutsche Wirtschaft allen Krisen zum Trotz gewachsen. Das Bruttoinlandsprodukt stieg um 0,7 %. Im Vorjahr waren es noch 3 %.

Der private Verbrauch entwickelte sich aufgrund des abgeschwächten Wachstums eher verhalten und konnte der Wirtschaft keine positiven Impulse geben. Die Lebenshaltung verteuerte sich im Jahresdurchschnitt gegenüber dem Vorjahr um 2,0 %. Neben Energie waren es vor allem Nahrungsmittel, welche den Preisanstieg hoch hielten. Bei Dienstleistungen und der Wohnungsnutzung war die Teuerungsrate dagegen weiterhin sehr verhalten.

Das verfügbare Einkommen der privaten Haushalte erhöhte sich im Jahresdurchschnitt um 2,2 % (Vorjahr: 3,3 %). Neben der Nutzung der freien Gelder zu Konsumzwecken stand wie in den Vorjahren die private finanzielle Vorsorge im Vordergrund. Die Sparquote betrug 10,3 % und liegt damit unter dem Ergebnis des Vorjahres (Vorjahr: 10,4 %).

Bei allen Unsicherheiten zeigte sich der Arbeitsmarkt in Deutschland in einer robusten Verfassung. Die Belastungen für die Konjunktur führten nicht wie von vielen erwartet zu einem Anstieg der Arbeitslosigkeit. Im Jahresdurchschnitt waren in Deutschland insgesamt 2,9 Mio. Menschen arbeitslos gemeldet. Die jahresdurchschnittliche Arbeitslosenquote betrug damit 6,8 % und lag unter dem Wert des Vorjahres von 7,1 %.

Nach Auskunft der Industrie- und Handelskammer Mittlerer Niederrhein war für die Wirtschaft im Rhein-Kreis Neuss 2012 ein gutes Jahr. Der IHK Geschäftsklimaindex, der die Lage und Erwartungen zusammenfasst, lag für den Rhein-Kreis Neuss mit 112 Punkten deutlich über dem neutralen Niveau von 100 Punkten. Angesichts der Verunsicherung an den Märkten aufgrund der Krise in der Eurozone sowie den rezessiven Entwicklungen in vielen wichtigen Exportländern zeigt das Ergebnis, wie robust die Wirtschaft im Rhein-Kreis Neuss war. Die Wirtschaftsdaten zeigen jedoch auch, dass die Situation im Jahr 2012 gegenüber dem Vorjahr bereits schwieriger wurde. Die Arbeitslosenquote betrug im Dezember 5,9 % und lag damit im Vergleich zum Vorjahr geringfügig höher (Vorjahr 5,6 %).

Im Jahr 2012 lagen die Zinsen am deutschen Kapitalmarkt weiterhin auf historisch niedrigem Niveau. Mit Verschärfung der europäischen Schuldenkrise im Laufe des ersten Halbjahres gaben die Zinsen weiter nach. Zum Jahresende betrug die Umlaufrendite 1,01 % (Vorjahr: 1,46 %). Die schwache Wirtschaftsentwicklung im Euroraum und die von der Staatsschuldenkrise ausgelösten Unsicherheiten veranlasste die EZB im Juli, die Leitzinsen auf ein neues historisches Tief zu senken. Seitdem liegt der Leitzins bei 0,75%.

Zur Stabilisierung des Finanzmarktes wurde mit Inkrafttreten des Restrukturierungsfondsgesetzes vom 9. Dezember 2010 ein Restrukturierungsfonds als Sondervermögen des Bundes errichtet. Aus dem Fonds sollen künftige Restrukturierungs- und Abwicklungsmaßnahmen bei Banken finanziert werden. Die Mittel des Restrukturierungsfonds werden seit dem Jahr 2011 über Jahresbeiträge und ggf. Sonderbeiträge (die sogenannte Bankenabgabe) angesammelt. Für die Sparkasse Neuss betrug die Bankenabgabe für 2012 0,2 Mio. EUR.

Mit dem sogenannten „Basel-III-Rahmenwerk“ hat der Baseler Ausschuss die aufsichtsrechtlichen Vorgaben des Aktionsplans der G20-Staats- und Regierungschefs zur Stärkung des Finanzsystems umgesetzt. Kern des Rahmenwerks ist eine Verbesserung der Qualität und Quantität des bankaufsichtlichen Eigenkapitals der Banken. Die neuen Regelungen werden im 2. Halbjahr 2013 oder wahrscheinlicher zum 1. Januar 2014 in der Europäischen Union in Kraft treten, wobei Übergangsfristen zur schrittweisen Einführung bis 2019 vorgesehen sind. Die aktuelle Geschäftsentwicklung und die Prognosen für die kommenden Jahre deuten darauf hin, dass die Sparkasse Neuss auch die sich verschärfenden Eigenkapitalregelungen erfüllen kann.

### Rechtliche Rahmenbedingungen

Die Sparkasse Neuss – Zweckverbandssparkasse des Rhein-Kreises Neuss, der Stadt Neuss, der Stadt Korschenbroich und der Stadt Kaarst – ist eine rechtsfähige Anstalt des öffentlichen Rechts. Sie ist regional verankert und ihre geschäftspolitische Grundausrichtung ist am Gemeinwohl orientiert, wobei sie sich insbesondere für die privaten Kunden vor Ort, den gewerblichen Mittelstand und die heimische Region einsetzt. Im Geschäftsverkehr führt die Sparkasse die Kurzbezeichnung „Sparkasse Neuss“.

Ihre Zugehörigkeit zum Haftungsverbund der Sparkassen-Finanzgruppe gewährleistet, dass die Sparkasse alle Verbindlichkeiten jederzeit vollständig erfüllen kann und bietet somit auch nach der Änderung der gesetzlichen Haftungsgrundlagen im Jahre 2005 ein Höchstmaß an Sicherheit für ihre Kunden.

Zum 01.07.2012 ging die Girozentralenfunktion von der ehemaligen WestLB AG auf die Landesbank Hessen-Thüringen Girozentrale (Helaba) über.

## **Geschäftsentwicklung**

Die anhaltende Staatsschuldenkrise in Europa und die in diesem Zusammenhang erfolgten Maßnahmen der Europäischen Zentralbank (EZB) führten zu schwierigen und die Ertragslage belastenden Rahmenbedingungen. Durch das historische Tief des Zinsniveaus geriet der Zinsüberschuss unter Druck und entwickelte sich weiter rückläufig. Auf Basis einer kontinuierlich guten Entwicklung des Kundengeschäfts und einem spürbar verbesserten Bewertungsergebnis konnte die Sparkasse Neuss aber einen stabilen Jahresüberschuss ausweisen.

### Bilanzsumme und Geschäftsvolumen

Durch einen Abbau der Wertpapieranlagen verringerte sich, trotz Zuwächsen im Kreditgeschäft, die Bilanzsumme im abgelaufenen Berichtsjahr von 6.108,4 Mio. EUR auf 6.090,8 Mio. EUR (-0,3 %). Das Geschäftsvolumen (Bilanzsumme zuzüglich Eventualverbindlichkeiten) sank zum Jahresende auf 6.165,5 Mio. EUR (Vorjahr: 6.193,1 Mio. EUR).

### Kundenkredite

Vor allem die durch die niedrigen Zinsen getriebene private Baufinanzierung beflügelte das Neugeschäft und führte zu einer weiteren Steigerung der Gesamtausleihungen im Kundengeschäft. Darüber hinaus ist die Sparkasse Neuss weiterhin ein führender Ansprechpartner für zinsbegünstigte Fördermittel. Das Kundenkreditvolumen, bestehend aus Forderungen an Kunden, Treuhandkrediten, Wechseln und Eventualverbindlichkeiten stieg, unter Berücksichtigung von Tilgungsrückflüssen in Höhe von 441,1 Mio. EUR, um 101,4 Mio. EUR (+2,1 %) auf 4.990,9 Mio. EUR an. Die offenen Kreditzusagen liegen mit 227,9 Mio. EUR fast 10 % über dem Wert des Vorjahres (207,5 Mio. EUR).

### Kundeneinlagen

Auch im Einlagengeschäft konnte die Sparkasse eine erfreuliche Entwicklung verzeichnen. Die Kundeneinlagen (ohne Refinanzierungsdarlehen) inklusive der Eigenemissionen der Sparkasse stiegen um 79,5 Mio. EUR (+1,9 %) auf 4.201,7 Mio. EUR. Grund hierfür war der starke Anstieg der täglich fälligen Einlagen mit einem Plus von 206,7 Mio. EUR. Dabei wurden von den Kunden 126,0 Mio. EUR aus den befristeten Einlagen umgeschichtet. Nach einem Rückgang der Spareinlagen im Vorjahr konnte hier ein leichter Anstieg von 5,6 Mio. EUR verzeichnet werden. Abgebaut wurden Bestände bei den hauseigenen Inhaberschuldverschreibungen (-5,6 Mio. EUR).

### Eigene Wertpapieranlagen

Zum Ausgleich der gestiegenen Kreditvergaben und auslaufenden Refinanzierungen wurde der Bestand an Schuldverschreibungen und anderen festverzinslichen Wertpapieren um 73,6 Mio. EUR auf 743,7 Mio. EUR zurückgefahren. Dabei handelt es sich um Wertpapiere der Liquiditätsreserve, die auch zur kurzfristigen Refinanzierung bei der Deutschen Bundesbank zur Verfügung stehen. Der Bestand an anderen nicht festverzinslichen Wertpapieren ist mit 100,0 Mio. EUR gegenüber dem Vorjahr nahezu unverändert.

### Beteiligungen

Durch Anpassung bei den Wertansätzen sowie Umschichtung in den Spezialfonds verringerte sich der Buchwertansatz der Beteiligungen von 97,0 Mio. EUR auf 90,8 Mio. EUR.

### Interbankengeschäft

Durch die Nichtverlängerung fälliger Refinanzierungen gingen die Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten auf 1.329,7 Mio. EUR (Vorjahr 1.436,2 Mio. EUR) zurück. Durch weitere kurzfristige Festgeldanlagen stiegen die Forderungen an Kreditinstitute leicht auf 46,1 Mio. EUR (Vorjahr 37,8 Mio. EUR).

### Rücklagen

Die Rücklagen haben sich mit Zuführung aus dem Bilanzgewinn des Vorjahres in Höhe von 1,8 Mio. EUR auf 369,7 Mio. EUR erhöht.

### Ertragslage

Mit einem Bilanzgewinn wie im Vorjahr von 5,8 Mio. EUR hat die Sparkasse erneut ein gutes Ergebnis erzielt. Die Erfolgskomponenten, die zu dem Bilanzgewinn führten, sind der Darstellung der Ertragslage zu entnehmen.

### Kundenwertpapiere

Der Saldo aus den An- und Verkäufen von Kundenwertpapieren war erstmals seit 2008 wieder negativ (-2,2 Mio. EUR). Das Umsatzvolumen ging um 166,6 Mio. EUR auf 305,3 Mio. EUR zurück. Gefragt waren bei den Kunden vornehmlich festverzinsliche Wertpapiere. Bei stark rückläufigem Umsatzvolumen von 141,6 Mio. EUR (Vorjahr 278,7 Mio. EUR) war der Nettoabsatz in diesem Segment mit 4,3 Mio. EUR noch leicht positiv (Vorjahr +36,0 Mio. EUR). Der Bestand an Investmentfonds und Aktien verzeichnete einen Rückgang in Höhe von 6,5 Mio. EUR.

### Verbundgeschäft

Im Geschäft mit den Produkten der Verbundpartner Landesbausparkasse (LBS) und Provinzial Rheinland Versicherungen konnte das hohe Niveau des Vorjahres nicht erreicht werden.

Die Vermittlung von Lebens- und Rentenversicherungen ging um 7,9 Mio. EUR auf ein Gesamtvolumen von 34,2 Mio. EUR zurück. Das Gesamtvolumen an vermittelten Bausparverträgen lag mit 102,6 Mio. EUR 11,2 Mio. EUR unter dem Vorjahresergebnis.

Das Volumen der in Zusammenarbeit mit der LBS vermittelten Immobiliengeschäfte erreichte mit 31,0 Mio. EUR das Niveau des Vorjahres (30,8 Mio. EUR).

## Darstellung der Lage

### Ertragslage

Auch im abgelaufenen Geschäftsjahr konnte die Sparkasse Neuss ihre gute Entwicklung weiter fortsetzen. Der Jahresüberschuss nach Steuern betrug wie im Vorjahr 5,8 Mio. EUR.

In der nachstehenden Tabelle ist das Ergebnis des Jahres 2012 mit den absoluten und relativen Abweichungen zum Vorjahresergebnis dargestellt.

|  | Ergebnis<br>31.12.2012<br>in Mio. EUR | Ergebnis<br>31.12.2011<br>in Mio. EUR | Veränderung<br>2012<br>in Mio. EUR | Veränderung<br>2012<br>in % |
|--|---------------------------------------|---------------------------------------|------------------------------------|-----------------------------|
| Zinsüberschuss<br>(GuV 1, 2, 3)  | 120,9                                 | 131,3                                 | -10,4                              | -7,9                        |
| Provisionsüberschuss<br>(GuV 5, 6)   | 33,1                                  | 34,0                                  | -0,9                               | -2,6                        |
| Nettoergebnis des<br>Handelsbestands (GuV 7)   | 0,0                                   | 0,0                                   | 0,0                                | 0,0                         |
| Saldo der sonstigen<br>betrieblichen Erträge und<br>Aufwendungen<br>(GuV 8, 9, 12, 24) | -3,2                                  | -3,4                                  | 0,2                                | -5,9                        |
| <b>Summe aller Überschüsse im<br/>operativen Geschäft</b>                              | <b>150,8</b>                          | <b>161,9</b>                          | <b>-11,1</b>                       | <b>-6,9</b>                 |
| Allgemeine<br>Verwaltungsaufwendungen<br>(GuV 10)                                      | -100,0                                | -97,6                                 | -2,4                               | 2,5                         |
| davon:   |                                       |                                       |                                    |                             |
| - Personalaufwand  | -70,1                                 | -68,9                                 | -1,2                               | 1,7                         |
| - Andere Verwaltungs-<br>aufwendungen  | -29,9                                 | -28,7                                 | -1,2                               | 4,2                         |
| Sachaufwendungen<br>(GuV 11)   | -7,3                                  | -7,6                                  | 0,3                                | -3,9                        |
| Bewertungsergebnis<br>(GuV 13, 14, 15, 16)   | -5,5                                  | -4,3                                  | -1,2                               | 27,9                        |
| Zuführung zum Fonds für<br>allgemeine Bankrisiken<br>(GuV 18)                          | -19,9                                 | -33,1                                 | 13,2                               | -39,9                       |
| Außerordentliches Ergebnis<br>(GuV 20, 21)   | 0,0                                   | 0,0                                   | 0,0                                | 0,0                         |
| <b>Jahresüberschuss vor<br/>Steuern</b>  | <b>18,1</b>                           | <b>19,3</b>                           | <b>-1,2</b>                        | <b>-6,2</b>                 |
| Steuern vom Einkommen und<br>vom Ertrag<br>(GuV 23)                                    | -12,3                                 | -13,5                                 | 1,2                                | -8,9                        |
| <b>Jahresüberschuss nach<br/>Steuern</b>   | <b>5,8</b>                            | <b>5,8</b>                            | <b>0,0</b>                         | <b>0,0</b>                  |

Der Zinsüberschuss ist gegenüber dem Vorjahr um 10,4 Mio. EUR (-7,9 %) auf 120,9 Mio. EUR zurückgegangen. Ausschlaggebend hierfür war das historische Tief des Zinsniveaus, was zu einem Rückgang der Zinsspanne auf 1,94 % (Vorjahr: 2,13 %) der Durchschnittsbilanzsumme führte. Der Anteil des Zinsüberschusses am Gesamtertrag aus dem operativen Geschäft betrug 80,1 % (Vorjahr: 81,1 %).

Mit 33,1 Mio. EUR wurde, aufgrund rückläufiger Erträge aus dem Wertpapiergeschäft, der Provisionsüberschuss des Vorjahres (34,0 Mio. EUR) nicht ganz erreicht. Der Anteil am Gesamtertrag aus dem operativen Geschäft erhöhte sich aber von 21,0 % auf 21,9 %.

Der Rheinische Sparkassen- und Giroverband (RSGV) ist zum 30.06.2012 endgültig aus dem Aktionärskreis der Portigon AG (vormals WestLB AG) ausgeschieden. Im Zusammenhang mit dem durch die Beteiligung an der WestLB AG entstandenen Verlustvortrag in der Bilanz des RSGV hat der RSGV eine Sonderumlage gemäß § 20 Abs. 1 der Satzung des RSGV erhoben. Auf die Sparkasse entfällt ein Betrag in Höhe von 3,7 Mio. EUR, der in der Gewinn- und Verlustrechnung unter Posten 12 – sonstige betriebliche Aufwendungen – ausgewiesen wird.

2. Die sonstigen betrieblichen Erträge und Aufwendungen weisen mit einem negativen Saldo von -3,2 Mio. EUR nahezu das Ergebnis des Vorjahres (-3,4 Mio. EUR) auf.

Die allgemeinen Verwaltungsaufwendungen haben sich gegenüber dem Vorjahr um 2,4 Mio. EUR auf 100,0 Mio. EUR erhöht. Dabei stieg der Personalaufwand u. a. bedingt durch Tariferhöhungen um 1,2 Mio. EUR (+1,7 %) auf 70,1 Mio. EUR. Die anderen Verwaltungsaufwendungen stiegen von 28,7 Mio. EUR im Vorjahr auf 29,9 Mio. EUR.

Die Sachaufwendungen, bestehend aus Abschreibungen auf Sachanlagen und immaterielle Anlagewerte, haben sich gegenüber dem Vorjahr um 0,3 Mio. EUR (-3,9 %) auf 7,3 Mio. EUR verringert.

Der Saldo des Bewertungsergebnisses lag im Berichtsjahr mit -5,5 Mio. EUR leicht über dem Wert des Vorjahres (-4,3 Mio. EUR). Dabei lagen die Belastungen aus dem Kreditgeschäft sowie aus der Bewertung von Beteiligungen deutlich unter dem Niveau des Vorjahres. Im Gegensatz zum Vorjahr erfolgte im Jahr 2012 keine Auflösung von Vorsorgereserven zugunsten des Fonds für allgemeine Bankrisiken.

Insgesamt wurden dem Fonds für allgemeine Bankrisiken 19,9 Mio. EUR (Vorjahr: 33,1 Mio. EUR) zugeführt. Darin enthalten sind 3,1 Mio. EUR (Vorjahr: 3,1 Mio. EUR) als Vorsorge für das Risiko der Inanspruchnahme aus einer indirekten Verpflichtung für die ehemalige WestLB AG. Weitere Erläuterungen sind dem Anhang zum Jahresabschluss zu entnehmen.

Aus einem gegenüber dem Vorjahr geringeren zu versteuernden Einkommen ergeben sich für das Berichtsjahr Steueraufwendungen von 12,3 Mio. EUR (Vorjahr: 13,5 Mio. EUR).

Die Cost-Income-Ratio (CIR), eine betriebswirtschaftliche Kennzahl, die das Verhältnis der Aufwendungen zu den Erträgen aus der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit beschreibt, betrug zum Jahresultimo 2012 71,0 % (Vorjahr: 64,6 %).

Über die Verwendung des Bilanzgewinns von 5,8 Mio. EUR (Vorjahr: 5,8 Mio. EUR) entscheidet die Vertretung des Trägers gemäß § 25 Sparkassengesetz Nordrhein-Westfalen.

### Finanzlage

Die Verordnung über die Liquidität der Institute und die Mindestreservebestimmungen wurden stets eingehalten.



Die ermittelte Liquiditätskennzahl lag im Berichtsjahr bei einer Bandbreite zwischen 2,3 und 2,7 deutlich über dem vorgeschriebenen Mindestwert von 1,0. Zum Berichtsstichtag lag die Liquiditätskennziffer bei 2,4 (Vorjahr: 2,5).

Von den eingeräumten Kreditlinien bei der eigenen Girozentrale und der Deutschen Bundesbank wurde lediglich der Kredit bei der eigenen Girozentrale im Rahmen der Tagesdisposition gelegentlich in Anspruch genommen. Von der Möglichkeit, mit der Deutschen Bundesbank Offenmarktgeschäfte abzuschließen, hat die Sparkasse im Berichtsjahr keinen Gebrauch gemacht.

Zusammenfassend ist festzustellen, dass die Zahlungsfähigkeit der Sparkasse Neuss aufgrund einer planvollen und ausgewogenen Liquiditätsvorsorge jederzeit gewährleistet war.

### Vermögenslage

Die Sicherheitsrücklage der Sparkasse beläuft sich, vor möglichen Zuführungen aus dem Jahresüberschuss, auf 369,7 Mio. EUR. Dies entspricht 6,1 % der Bilanzsumme. Darüber hinaus enthält der Fonds für allgemeine Bankrisiken gemäß § 340g HGB, neben der Vorsorge für das Risiko der Inanspruchnahme aus einer indirekten Verpflichtung für die ehemalige WestLB AG, weitere 66,8 Mio. EUR (Vorjahr: 50,0 Mio. EUR) Kernkapitalbestandteile.

Das Verhältnis des aus der Sicherheitsrücklage und dem Fonds für allgemeine Bankrisiken gemäß § 340g HGB bestehenden Kernkapitals zu den anrechnungspflichtigen Positionen gemäß Solvabilitätsverordnung (Kernkapitalquote) beträgt zum Jahresende 11,3 % (Vorjahr 10,7 %). Neben der Sicherheitsrücklage und dem Fonds für allgemeine Bankrisiken gemäß § 340g HGB verfügt die Sparkasse über weitere ergänzende Eigenmittelbestandteile.

Das Verhältnis des haftenden Eigenkapitals (Kern- und Ergänzungskapital) bezogen auf die Summe der anrechnungspflichtigen Positionen (Eigenkapitalquote) überschreitet zum Jahresende 2012 mit 13,7 % deutlich den von der Bankenaufsicht vorgeschriebenen Mindestwert von 8 %. Im Jahresverlauf bewegte sich diese Quote in einem Korridor von 13,7 % bis 14,1 %.

Diese Kennziffer eröffnet der Sparkasse Neuss, gemessen an den gesetzlichen Vorschriften des KWG (Kreditwesengesetz) und der SolV (Verordnung über die angemessene Eigenkapitalausstattung von Instituten), ausreichende Spielräume, ihr aktuelles Kreditgeschäft auch über die Zuwachsraten der vergangenen Jahre hinaus ausweiten zu können.

### Personal- und Sozialbereich

Zum Jahresende 2012 beschäftigte die Sparkasse Neuss 1.136 (Vorjahr: 1.132) bankspezifisch tätige Mitarbeiter, davon 841 Vollzeit- und 295 Teilzeitkräfte. Des Weiteren waren 18 nichtbankspezifisch eingesetzte Mitarbeiter für die Sparkasse tätig.

Darüber hinaus wurden 91 (Vorjahr: 102) Auszubildende zum Bankkaufmann oder zur Bankkauffrau ausgebildet. Alleine im Berichtsjahr haben 27 junge Menschen (Vorjahr: 32) ihre Berufsausbildung bei der Sparkasse Neuss begonnen.

Einen hohen Stellenwert räumt die Sparkasse nach wie vor der gezielten Förderung der persönlichen und fachlichen Entwicklung ihrer Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter ein.

### Engagement für die Region

In Anbetracht ihres öffentlichen Auftrages und ihrer führenden Marktstellung hat die Sparkasse Neuss auch im vergangenen Geschäftsjahr wieder vielfältig zur Verbesserung der Lebensqualität in der Region beigetragen.

Mit einem Spendenvolumen von 1,3 Mio. EUR wurden erneut zahlreiche lokale Projekte im sozialen, kulturellen, wissenschaftlichen und sportlichen Bereich gefördert.

Die 7 Stiftungen der Sparkasse, mit einem Stiftungskapital von insgesamt 29,5 Mio. EUR, schütteten im vergangenen Jahr 1,2 Mio. EUR für die jeweiligen Stiftungszwecke aus. Zu den besonders erwähnenswerten Projekten des Jahres 2012 zählten der mit Hilfe der eigenen Auszubildenden errichtete neue Abenteuerspielplatz in Grevenbroich, das internationale Shakespeare-Festival im Neusser Globe Theater, die Sanierung des Wächterhäuschens und der Brüstungsmauern von Schloss Dyck sowie das kreisweite Grundschulprojekt „Kleine Forscher im Fokus – Motor der Energiewende“.

### Rückwirkende Betrachtung der getroffenen Annahmen für 2012

Die für das Jahr 2012 getroffenen Annahmen zur voraussichtlichen Geschäftsentwicklung entsprechen weitestgehend dem tatsächlichen Geschäftsergebnis.

Positiver als geplant entwickelten sich die Sachkosten und der Personalaufwand, während der Provisions- und Zinsüberschuss geringer ausfiel. Erfreulich entwickelte sich der Vorsorgebedarf im Kreditgeschäft, der deutlich niedriger als im Vorjahr war. Der Jahresüberschuss lag auf Vorjahresniveau, wobei die Planung ein höheres Ergebnis vorsah. Zum Zeitpunkt der Planung war die Höhe der Eigenkapitalzuführung noch nicht berücksichtigt.

### Nachtragsbericht

Vorgänge von besonderer Bedeutung nach Ende des Geschäftsjahres sind nicht bekannt.

## **Risikoberichterstattung**

### Risikomanagementziele und -methoden

Die bewusste Übernahme, aktive Steuerung und gezielte Transformation von Risiken gehören zu den Kernfunktionen von Kreditinstituten. Als wesentliche Risiken der Sparkasse sind hierbei Adressenrisiken, Marktpreisrisiken, Operationelle Risiken, Liquiditätsrisiken und Risiken aus Beteiligungen zu sehen. Ziel des Risikomanagements in der Sparkasse Neuss ist es, die Risiken transparent und dadurch steuerbar zu machen.

Zur Messung, Steuerung, Analyse und Überwachung der Risiken verfügt die Sparkasse über ein umfangreiches Risikomanagement- und -controllingsystem. Dabei werden die Risiken GuV-orientiert und vermögensorientiert betrachtet.

Die Risiken werden auf ein Maß begrenzt, das es der Sparkasse ermöglicht, Ertragschancen wahrzunehmen, ohne die finanziellen Ressourcen unangemessen zu belasten. Aufbauend auf der Risikotragfähigkeit legt die Sparkasse unter Berücksichtigung der Ertragskraft, des Vermögens und der Risikobereitschaft Limite für Adressenrisiken, Marktpreisrisiken, Operationelle Risiken, Risiken aus Beteiligungen und sonstige nicht wesentliche Risiken fest. Dabei wird eine duale Strategie verfolgt, Risiken sowohl GuV-orientiert als auch vermögensorientiert zu limitieren.

Diversifikationseffekte zwischen den verschiedenen Risikoarten werden nicht berücksichtigt; die Risikoarten werden additiv behandelt.

Seit der zweiten MaRisk-Novelle erfolgt die Durchführung geeigneter Stresstests, um die Anfälligkeit der Sparkasse gegenüber Extremsituationen zu analysieren. Der Aufbau der gewählten Stresstests gliedert sich in die Bereiche Sensitivitätsanalysen, historische Szenarien, hypothetische Szenarien sowie inverse Stresstests.

Die nach den MaRisk (Mindestanforderungen an das Risikomanagement) erforderliche Funktionstrennung zwischen Risikosteuerung und -überwachung wird durch die Aufbauorganisation der Sparkasse gewährleistet. Die Aufgaben der Risikosteuerung sind im Wesentlichen im Kreditgeschäft dem „Markt“ und für die Finanzgeschäfte der Organisationseinheit „Eigenanlagen“ zugeordnet. Die Risikoüberwachung wird durch die Bereiche Controlling und Kreditorganisation wahrgenommen. Die Interne Revision prüft nach risikoorientierten Grundsätzen die Anwendung, Funktionsfähigkeit, Wirksamkeit und Angemessenheit der Risikomanagement-, Risikocontrolling- und Informationssysteme sowie des Berichtswesens.

Die gesetzlichen und aufsichtsrechtlichen Vorgaben werden erfüllt.

### Methoden zur Absicherung und Steuerung

Die Risikosteuerung im Zinsbuch erfolgt durch eine angemessene Strukturierung der Aktiva und der Passiva. Die Steuerungsmaßnahmen zur Annäherung an die Risiko-/Ertragsposition der angestrebten Benchmark im Zinsbuch werden durch bilanziell wirksame Eigenhandelsgeschäfte und Zinsswaps durchgeführt. Im Rahmen des Risikomanagements eingegangene Sicherungsbeziehungen, die die Voraussetzungen des § 254 HGB erfüllen, werden auch für bilanzielle Zwecke als Sicherungsbeziehung (Bewertungseinheit) behandelt. Hierbei handelt es sich um einen Zinsswap zur Absicherung von Zinsänderungsrisiken im Darlehensgeschäft. Daneben werden Devisentermin- und Devisenoptionsgeschäfte mit Kunden abgeschlossen und durch betrag- und fristenkongruente Gegengeschäfte abgesichert.

Eine Übersicht der derivativen Finanzinstrumente ist dem Anhang zum Jahresabschluss zu entnehmen.

### Weitere Angaben zu den wesentlichen Risikokategorien

**Adressenrisiken** bergen die Gefahr eines Verlustes oder entgangenen Gewinns aufgrund des Ausfalls eines Geschäftspartners. Daneben betrachtet die Sparkasse die Adressenrisiken auch unter dem Aspekt der Bonitätsverschlechterung /-verbesserung des Geschäftspartners.

Dazu legt die Sparkasse im Rahmen einer jährlich zu überprüfenden Geschäfts- und Risikostrategie strukturelle Ziele und Vorgaben für das Kreditgeschäft (Kundenkreditgeschäft / Eigenanlagen / Beteiligungen) fest.

Bei den Eigenanlagen wird das Adressenrisiko durch die sorgfältige Auswahl unserer Vertragspartner sowie durch Limite je Partner begrenzt. Ein Engagement in Anleihen von Emittenten aus wirtschaftlich schwachen Staaten des Euro Währungsraums besteht nicht. Die Analyse der Adressenausfallrisiken im Kundenkreditgeschäft erfolgt mit einer risikobewussten Kreditwürdigkeitsprüfung und durch den Einsatz von Risikoklassifizierungsverfahren (Rating und Scoring) der S-Rating und Risikosysteme GmbH, einer 100 %-Tochter des Deutschen Sparkassen- und Giroverbandes. Darüber hinaus wird das OSPlus-Frühwarnsystem der Finanz-Informatik, basierend auf dem Fachkonzept „Organisation und Gestaltung der Prozesse zur Früherkennung von Kreditrisiken“ des Deutschen Sparkassen- und Giroverbandes genutzt.

In der Sparkasse ist ein von der Sparkassenorganisation entwickeltes Adressenrisikomanagement und -controllingsystem - bestehend aus RAP (Risk Adjusted Pricing) und CPV (Credit Portfolio View) - im Einsatz. Dies ermöglicht der Sparkasse eine rating- und sicherheitsgestützte Preisbildung im Kreditgeschäft, eine Value-at-Risk basierte Risikoquantifizierung sowie eine portfolioorientierte Steuerung nach Risiko-Ertrags-Gesichtspunkten.

Auf Portfolioebene wird das Adressenrisiko auf Basis der Bonitäten, Branchen, Kreditarten, Größenklassen und der Besicherung ermittelt. Die Bonitäten werden anhand von

Ausfallwahrscheinlichkeiten, die Besicherung der Kundenengagements anhand historischer Einbringungs- und Verwertungsquoten beurteilt.

In die Portfoliobetrachtung fließen neben dem Kundenkreditgeschäft und den Forderungen gegenüber Kreditinstituten die Wertpapierbestände einschl. der Spezialfonds (Transparenzprinzip) ein. Das Risiko des Gesamt-Kreditportfolios – heruntergebrochen bis auf die Geschäftsbereiche – wird auf Einjahressicht als barwertiger erwarteter Verlust sowie darüber hinausgehend als unerwarteter Verlust für verschiedene Konfidenzniveaus gemessen. Im Rahmen der Risikotragfähigkeit wird der unerwartete Verlust auf Einjahressicht bei einem Konfidenzniveau von 99 % limitiert.

Die Berechnungen zum Adressenrisiko fließen in den vierteljährlichen Kreditrisikobericht und Gesamtrisikobericht ein. Im Kreditrisikobericht werden wesentliche Strukturmerkmale des Kreditportfolios sowie deren zeitliche Entwicklung aufgezeigt. Zudem werden Kreditrisiken auf Basis operativer Daten, Größenkonzentrationen sowie Branchen-/Ratingkonzentrationen im Kreditportfolio und die Entwicklung der Risikovorsorge dargestellt und geprüft. Bei Auffälligkeiten werden Handlungsempfehlungen, z. B. zur Risikoreduzierung, ausgesprochen.

GuV-orientiert ist wie im Vorjahr kein unerwartetes Kreditrisiko aufgetreten. Für die kommenden Jahre werden moderate Adressenausfallrisiken zum Planansatz erwartet. Das Bewertungsergebnis Kredit konnte in den letzten Jahren unter dem Planwert gehalten werden. In der vermögensorientierten Ermittlung des Adressenrisikos ist die Risikohöhe seit mehreren Jahren aufgrund der ausgewogenen Portfoliostruktur stabil. Hier werden künftig nur maßvolle Veränderungen gesehen.

Zur Abschirmung der Adressenrisiken wurden Einzelwertberichtigungen, Pauschalwertberichtigungen und Vorsorgereserven gebildet. Darüber hinaus wurde vorsorglich ein pauschaler Betrag aus der Risikodeckungsmasse für a. o. Belastungen aus dem Haftungsverbund reserviert.

Die Adressenrisiken gehören zu den bedeutendsten Risiken der Sparkasse. Die Qualität der Portfoliostruktur und die Risikolage bei den Adressenrisiken sind auch vor dem Hintergrund der aktuellen Konjunkturlage sehr ausgewogen. Das Kreditportfolio der Sparkasse Neuss weist eine durchschnittliche Größenkonzentration auf. Unternehmensbezogen besteht weiterhin eine Konzentration in Branchen, die im weiteren Sinne mit dem Bauwesen in Zusammenhang stehen. Die für diese Konzentration maßgeblichen Kreditengagements unterliegen einer besonderen Betreuung und einer laufenden Beobachtung.

Vor dem Hintergrund eines gut diversifizierten Kreditportfolios und der strategischen Ausrichtung im Kundenkreditgeschäft wird weiterhin nicht mit außergewöhnlich hohen Kreditausfällen gerechnet.

**Marktpreisrisiken** sind mögliche Ertragseinbußen, die sich aus den Veränderungen der Marktpreise für Wertpapiere und Devisen, aus Schwankungen der Zinssätze und aus den daraus resultierenden

Preisveränderungen der Derivate ergeben. Zudem werden Marktpreisrisiken für Immobilien betrachtet.

Die Marktpreisrisiken der Sparkasse befinden sich derzeit ausschließlich im Anlagebuch. Handelsbuchpositionen werden zur Zeit nicht gehalten.

Mit dem System SimCorp Dimension der Finanz-Informatik werden die Marktpreisrisiken gemäß den MaRisk ermittelt und überwacht. Sämtliche Marktpreisrisiken aus den Eigenanlagen werden täglich durch das Risikocontrolling nach Art und Höhe bewertet. Dabei wird als Marktpreisrisiko der Value-at-Risk mit Haltedauer 1 Tag (Handelsbestand, Kundengeschäft und Kundenhandelsbestand) bzw. 10 Tage (Liquiditätsreserve, Anlagebestand, Spezialfonds und Gesamthaus) und einem Konfidenzniveau von 99 % gemessen. Künftig wird das Marktpreisrisiko generell mit einer Haltedauer von 63 Tagen und einem Konfidenzniveau von 99 % ermittelt. Das daraus abgeleitete Abschreibungsrisiko bei den Wertpapieranlagen wird durch ein GuV-orientiertes Risikolimit begrenzt. Die Ergebnisse werden in Berichten zusammengefasst, die täglich der Geschäftsleitung und den Fachbereichen vorgelegt werden. Darüber hinaus erfolgt u. a. ein monatlicher Bericht über die Entwicklung der Risiko- und Ertragslage im Eigenhandel. Abschreibungen werden für die Jahre 2013 und 2014 nur in geringem Umfang erwartet. Für Marktpreisrisiken von Immobilien ist ein Vorsorgebetrag zur Limitierung festgelegt.

Alle im Rahmen des Risikomanagement festgelegten Limite für Marktpreisrisiken wurden wie im Vorjahr jederzeit eingehalten. Die Risikohöhe bewegte sich im Rahmen der Erwartungen. Für die Zukunft wird keine außergewöhnlich höhere Auslastung erwartet.

Zusätzlich misst und steuert die Sparkasse Neuss das **Zinsänderungsrisiko** des gesamten zinstragenden Geschäftes und verfolgt dabei eine vermögensorientierte und passive Steuerung des Zinsbuches. Das Zinsänderungsrisiko wird durch die gewählte Benchmark sowie über ein vermögensorientiertes Risikolimit limitiert. Der Cash-Flow des Zinsbuches, d. h. aller zinsabhängigen Positionen, inklusive Spezialfonds, wird monatlich aufbereitet. Zur Ermittlung, Steuerung und Überwachung der Zinsänderungsrisiken nutzt die Sparkasse ein Value-at-Risk-Verfahren (Moderne Historische Simulation) mit einer Haltedauer von drei Monaten und einem Konfidenzniveau von 99 %. Monatlich werden die Ergebnisse der Geschäftsleitung und den Fachbereichen in einem besonderen Gremium vorgestellt. Notwendige Steuerungsmaßnahmen werden diskutiert und von der Geschäftsleitung entschieden. Das Marktpreisrisiko – und hier insbesondere das Zinsänderungsrisiko – stellt neben dem Adressenrisiko ein wesentliches Risiko der Sparkasse dar.

**Operationelle Risiken** sind definiert als die Gefahr von Schäden, die infolge der Unangemessenheit oder des Versagens von internen Verfahren, Mitarbeitern, der internen Infrastruktur oder infolge externer Einflüsse eintreten.

Den Operationellen Risiken wird in der Sparkasse durch eine Vielzahl von Maßnahmen entgegengetreten. Schwerpunkte liegen hier unter anderem bei den Sicherheitsvorkehrungen für den Einsatz der Informationstechnologie, den generellen Notfall- und Sicherheitskonzepten, den

klaren Arbeits- und Kompetenzregelungen, einer gezielten Betrugsprävention oder dem Abschluss von Versicherungen.

In der Sparkasse ist ein von der Sparkassenorganisation entwickeltes System zum Management und Controlling Operationeller Risiken implementiert, welches den gesetzlichen und aufsichtsrechtlichen Anforderungen Rechnung trägt. Mit den Bestandteilen Risikoinventur und Schadensfalldatenbank nimmt die Sparkasse eine Analyse der Operationellen Risiken vor. Ziel der Risikoinventur ist die qualitative und quantitative Einschätzung des Risikopotenzials auf Basis von Selbsteinschätzungen. In der Schadensfalldatenbank werden systematisch alle innerhalb der Sparkasse tatsächlich aufgetretenen Schadensfälle ab 1.000 EUR aus Operationellen Risiken erfasst.

Zur Zeit kann das Operationelle Risiko noch nicht quantifiziert werden. Im Rahmen der Risikotragfähigkeit ist hierfür jedoch ein Risikobetrag in Anlehnung an den Basisindikatoransatz, Basel II berücksichtigt. Danach müssen 15 % der Bruttoerträge mit Eigenkapital unterlegt werden. Die Risikolage bei den Operationellen Risiken ist seit Implementierung des Controllingsystems zu Operationellen Risiken weitestgehend unverändert. Das vorgesehene Limit für Operationelle Risiken wurde nur geringfügig ausgelastet, weil keine besonderen Schäden aufgetreten sind.

Für die nächsten Jahre wird das Risiko nicht höher als in den Vorjahren eingeschätzt.

Unter **Liquiditätsrisiken** wird die Gefahr verstanden, dass die Sparkasse ihren Zahlungsverpflichtungen bei Fälligkeit nicht uneingeschränkt nachkommen kann. Die Sparkasse steuert die Liquiditätsrisiken durch eine angemessene Liquiditätsvorsorge und eine verantwortungsvolle Strukturierung der Mittelzu- und -abflüsse. Die Geschäftsleitung wird in der Regel monatlich über die aktuelle Liquiditätslage informiert. Dies umfasst die monatliche Liquiditätskennzahl gemäß Liquiditätsverordnung, die Liquiditätskennzahlen unter Einbeziehung von Risikoszenarien sowie den aktuellen Liquiditätsstatus. Die aufsichtsrechtliche Liquiditätskennzahl liegt oberhalb der internen Schwellenwerte. Auf Basis von Frühwarnindikatoren und der Ergebnisse der Szenariobetrachtungen erwartet die Sparkasse wie in den Vorjahren auch weiterhin eine solide Liquiditätssituation. Die Liquiditätsrisiken stuft die Sparkasse auch vor dem Hintergrund der Finanzmarktkrise künftig als gering ein.

Seit 2011 sind **Risiken aus Beteiligungen** den wesentlichen Risiken zugeordnet. Hierzu zählen insbesondere die Beteiligungen der Sparkasse Neuss am Rheinischen Sparkassen- und Giroverband und an der Landesbank Berlin. Unter Risiken aus Beteiligungen versteht man die Gefahr, dass aus Eigenkapitalbeteiligungen an Dritten Verluste entstehen. Positiv wird in diesem Zusammenhang die erfolgte Restrukturierung der Portigon AG (ehemals WestLB) gesehen. Der Rheinische Sparkassen- und Giroverband ist zum 30.06.2012 endgültig aus dem Aktionärskreis der Portigon AG ausgeschieden. Der letztendlich eingeschlagene Lösungsweg schafft für die Zukunft weitgehende Planungssicherheit. Auswirkungen auf das Kundengeschäft wird es vor dem Hintergrund der soliden betriebswirtschaftlichen Basis der Sparkasse Neuss aus den Beteiligungen nicht geben. Bereits seit 2009 legt die Sparkasse aus ihrem Ergebnis jedes Jahr mehr als 3 Mio. EUR für eventuell über die

bestehenden Garantien hinausreichende Verluste der Ersten Abwicklungsanstalt der Westdeutschen Landesbank zurück.

Die Risikoauslastung wurde im Jahr 2012 durch eine notwendige Bewertungsmaßnahme bei der Beteiligung an der Landesbank Berlin und durch eine Sonderumlage des Rheinischen Sparkassen- und Giroverbandes hervorgerufen. Die Auslastung lag jedoch unter dem Vorjahreswert. Weitere Abschreibungen / Belastungen können für die kommenden Jahre nicht ausgeschlossen werden.

Unter **Sonstigen Risiken** werden alle weiteren denkbaren Risiken gesehen, die neben den zuvor genannten Risiken auftreten können. Diese Risikoarten werden von der Sparkasse Neuss zur Zeit als nicht wesentlich eingestuft, jedoch regelmäßig im Rahmen einer jährlichen Risikoinventur systematisch untersucht. Die Ergebnisse der Untersuchung werden im internen Risikoausschuss besprochen. Zusätzlich unterliegen die sonstigen Risiken einer laufenden Beobachtung im Rahmen der Weiterentwicklung von Risikomessverfahren. Für das Budgetrisiko wurden Vorsorgebeträge bereitgestellt und die Auslastung quartalsweise festgestellt. Wie im Vorjahr sind keine Überschreitungen aufgetreten. Mögliche Belastungen für die Sparkasse Neuss aus den restlichen, aktuell nicht wesentlichen Risiken werden für die Zukunft als gering eingeschätzt.

Zusätzlich zu den Risikoeinzelberichten wird vierteljährlich ein Gesamtrisikobericht erstellt, der einen kompakten Überblick über die Gesamtrisikosituation der Sparkasse Neuss gibt. Basis des Gesamtrisikoberichtes ist die Risikotragfähigkeit gemäß Risikohandbuch. Anhand der Risikolimitierung, der Limit-Auslastung und der Auslastung im Vorquartal wird das Risiko in den einzelnen Risikokategorien aufgezeigt. Die Zahlen werden ergänzt um eine verbale Erläuterung, in der Besonderheiten oder größere Veränderungen zum Vorquartal ausführlicher dargestellt und bewertet werden. Im Jahr 2012 wurde der Gesamtrisikobericht um eine Abweichungsanalyse zu strategischen Zielen erweitert. Die Geschäftsleitung diskutiert turnusmäßig die Risiko- und Ertragslage in einem internen Risikoausschuss mit den verantwortlichen Fachbereichen. Im Anschluss informiert die Geschäftsleitung den externen Risikoausschuss und erörtert dort die Ertrags- und Risikolage auf Basis des Gesamtrisikoberichtes. Der externe Risikoausschuss ist ein Gremium des Verwaltungsrats. Er unterrichtet den Verwaltungsrat über die Ergebnisse aus der Risikoausschusssitzung. Unterjährige Veränderungen bei den Risikolimitierungen werden im Rahmen des Gesamtrisikoberichtes ebenfalls dem externen Risikoausschuss und dem Verwaltungsrat zeitnah bekannt gegeben. Die Konzeption des Gesamtrisikoberichts erfüllt die MaRisk.



### Zusammenfassende Darstellung der Risikolage

Die für die Sparkasse Neuss bedeutsamen Risiken liegen im Bereich der Adressen-, der Zinsänderungs- und Beteiligungsrisiken. Das Gesamtbankrisiko, das sich aus der Zusammenführung aller potenziellen Risiken ergibt, ist durch das vorhandene Risikodeckungspotenzial abgeschirmt. Zudem wird nur ein Teil der ermittelten Risikodeckungsmasse für die Ableitung der Risikolimits eingesetzt und ein weiterer Teil als zusätzlicher Risikopuffer vorgehalten. Das vermögensorientierte Risiko war im Berichtsjahr relativ stabil, wobei das Risiko aus Beteiligungen im Jahresverlauf zunahm und das Adressrisiko sich dagegen stabil und zum Jahresende rückläufig entwickelte. Das Zinsänderungsrisiko im Zinsbuch inklusive Spezialfonds zeigte sich im Jahresverlauf volatil und zum Jahresende steigend. Das GuV-orientierte Risiko zeigte aufgrund der Belastungen aus den Beteiligungen zum Jahresende einen merklichen Anstieg der Auslastung. Die insgesamt zur Verfügung stehende Risikodeckungsmasse war jederzeit ausreichend. Das Risikolimit für das Gesamthaus wurde zu keinem Zeitpunkt überschritten. Vor diesem Hintergrund schätzt die Sparkasse ihre Risiken eher normal ein.

## **Prognosebericht**

Die konjunkturellen Perspektiven haben sich in Deutschland vor dem Hintergrund der europäischen Staatsschuldenkrise eingetrübt. Die gute Grundkonstitution der deutschen Wirtschaft spricht aber dafür, dass sie die vorübergehende Schwächephase ohne große Schäden insbesondere am Arbeitsmarkt übersteht. Voraussetzung ist jedoch, dass sich die Schulden- und Bankenkrise im Euro-Gebiet nicht erneut verschärfen und die Konsolidierungs- und Reformanstrengungen anhalten.

Nach einer verhaltenen Entwicklung des BIP in 2012 wird für 2013 mit einem Wachstum auf Vorjahresniveau und für 2014 mit einem sich wieder langsam verstärkenden Wirtschaftswachstum von 1,9 % gerechnet. Die Wirtschaftsprognosen sollten jedoch nicht zu einem deutlichen Anstieg der Arbeitslosigkeit führen. Im Jahresdurchschnitt könnte sich gegenüber dem Vorjahr jedoch ein leichter Anstieg der Arbeitslosenquote ergeben.

Der Preisanstieg dürfte bei stabilen bzw. leicht rückläufigen Rohölnotierungen mit 1,5 % im Jahr 2013 und 1,6 % im Jahr 2014 moderat ausfallen.

Unter Berücksichtigung des gesamten wirtschaftlichen Umfeldes erwarten wir seitens der Europäischen Zentralbank nur kleine Zinsschritte. Die Sparkasse Neuss rechnet mit einem höheren Zinsniveau als 2012 und einer steileren Zinsstruktur.

Bei der Planung zur Geschäftsentwicklung der Jahre 2013 und 2014 orientiert sich die Sparkasse Neuss an den Einschätzungen ihrer Markt- und Fachbereiche. Das Planungsszenario wird nach den Vorgaben des DSGVO-Betriebsvergleichs aufgestellt. Die Planungsgenauigkeit nimmt ab, je weiter der betrachtete Zeitraum in der Zukunft liegt. Findet eine von den Prämissen abweichende Entwicklung statt, werden die tatsächlichen Ergebnisse unter Umständen von dem ursprünglich erwarteten Szenario abweichen. Die Sparkasse verfügt jedoch, wie in der Risikoberichterstattung erläutert, über Instrumente und Prozesse, mit denen Abweichungen von den Erwartungen erkannt und analysiert werden können. Anhand der Erkenntnisse kann ggf. steuernd eingegriffen werden.

Als regional verankertes Kreditinstitut und Marktführer vor Ort wird für die Folgejahre mit einer moderaten Geschäftsausweitung gerechnet.

Die Sparkasse Neuss erwartet insgesamt eine Stabilisierung der weltwirtschaftlichen Rahmenbedingungen und ein verhalten positives Wirtschaftswachstum. Die konjunkturelle Erholung wird jedoch von der Beherrschung der Probleme im Euroraum abhängig sein. Die Sparkasse Neuss wird vor diesem Hintergrund auf der Basis von persönlichen Kundenbeziehungen und gegenseitigem Vertrauen vor allem die Handwerksbetriebe und mittelständischen Unternehmen im Geschäftsgebiet bei Bedarf kreditmäßig wieder angemessen unterstützen.

Im Kundenkreditgeschäft wird im Jahr 2013 und in den Folgejahren ein moderates Wachstum erwartet. Das Einlagenvolumen aus dem Kundengeschäft wird leicht höher prognostiziert.

Für das Eigengeschäft ist 2013 bis 2015 keine Volumenausweitung vorgesehen.

Die durchschnittliche Bilanzsumme im Jahr 2013 wird gegenüber dem Vorjahr geringfügig sinken. Für 2014 wird mit einem leichten Wachstum gerechnet.

Der Zinsüberschuss - als wichtigste Ertragskomponente - wird auf Basis der Geschäftsplanung und der Zinserwartung im Jahr 2013 moderat höher ausfallen als im Vorjahr. Für 2014 wird gegenüber 2013 ebenfalls ein höheres Ergebnis erwartet.

Im Betrachtungszeitraum wird der Provisionsüberschuss voraussichtlich über dem Ergebnis des Vorjahres liegen. Mit einer weiteren Fokussierung auf das Privatkundengeschäft und dem Ausbau des Dienstleistungsgeschäftes wird auch in den Folgejahren mit einem leicht steigenden Provisionsüberschuss gerechnet.

Der Personalaufwand 2013 wird über dem des Vorjahres liegen. Auch in den Folgejahren wird mit steigenden Personalkosten gerechnet. Beim Sachaufwand erwartet die Sparkasse Neuss aufgrund der Budgetplanung im Jahr 2013 eine Steigerung gegenüber 2012. Für 2014 wird ebenfalls mit einem höheren Sachaufwand gerechnet.

Zusammengefasst geht die Sparkasse auf Basis der Annahmen für die Jahre 2013 und 2014 von einem Betriebsergebnis vor Bewertung auf Vorjahresniveau aus.

Das Wertpapiereigengeschäft der Sparkasse Neuss ist von großer Vorsicht geprägt. Es besteht kein Engagement in Anleihen aus wirtschaftlich schwachen Eurostaaten, die zu außergewöhnlichen Abschreibungen führen könnten. Das von der Sparkasse prognostizierte leicht steigende Zinsniveau wird in den Laufzeiten der Eigenanlagen Berücksichtigung finden. Höhere zinsinduzierte Abschreibungen werden dadurch begrenzt. Vor diesem Hintergrund wird für 2013 nur ein vertretbarer Abschreibungsbedarf erwartet.

Das Bewertungsergebnis im Kreditgeschäft ist nur unter großer Unsicherheit zu prognostizieren. Aufgrund der Qualität des Kreditportfolios geht die Sparkasse derzeit nicht von außergewöhnlich hohen Belastungen aus. Gegenüber dem sehr niedrigen Vorjahresergebnis wird dennoch mit einem höheren Vorsorgebedarf gerechnet.

Für das Jahr 2013 und in den Folgejahren werden für das neutrale Ergebnis keine außergewöhnlichen Positionen eingeplant.

Zur Abdeckung der Risiken der WestLB Abwicklungsanstalt erhielten die Sparkassen 25 Jahre Zeit, einen Teil ihres Gewinns anzusparen, um ihn im Zweifelsfall für Verluste der Abwicklungsanstalt verwenden zu können. Daher wird die Sparkasse Neuss aus ihrem Jahresergebnis der kommenden Jahre ebenfalls Beträge in vergleichbarer Höhe des Vorjahresbetrages für diesen Zweck zurücklegen.

Der Jahresüberschuss 2013 wird aufgrund der bisherigen Erkenntnisse insgesamt geringer ausfallen als im Vorjahr. In den Folgejahren wird mit einem steigenden Jahresüberschuss gerechnet.

Als Chancen oder Risiken im Sinne dieses Prognoseberichts werden mögliche positive oder negative Abweichungen von den dargestellten Erwartungen verstanden.

**Chancen** sieht die Sparkasse Neuss in der Stabilisierung der wirtschaftlichen Rahmenbedingungen und insbesondere in der Beherrschung der europäischen Schuldenkrise. Unter der Voraussetzung, dass die Weltwirtschaft ihre Wachstumsdelle überwindet und das größere negative Überraschungen im Euro-Raum ausbleiben, sollte das Vertrauen wieder hergestellt werden und die

Investitionsbereitschaft der Unternehmen zunehmen. Dann dürfte sich das Wachstum in Deutschland auch wieder verstärken. Von einer Verbesserung der wirtschaftlichen Rahmenbedingungen sollten zudem das Kreditgeschäft und das Einlagengeschäft sowie das Verbundgeschäft profitieren. Dies könnte zu einem höheren Zinsüberschuss und einer Ausweitung des Provisionsergebnisses führen.

**Risiken** liegen in der unternehmerischen und banküblichen Gefahr, die prognostizierten Unternehmensergebnisse nicht zu erreichen. Neben den in der Risikoberichterstattung dargestellten Risiken stellt eine weitergehende Euro-Staatsschuldenkrise das größte Risiko für die Konjunkturentwicklung im Euroraum dar. Die ungelösten Probleme in einer Reihe von wichtigen Industrieländern sowie geopolitische Konflikte im Nahen und Fernen Osten erhöhen die Unsicherheit. Notwendig werdende weitere Rettungsmaßnahmen, die wiederum zusätzliche Sporbemühungen und Strukturreformen erforderlich machen würden, könnten die Realwirtschaft weiter belasten.

Darüber hinaus liegen latente Risiken in einem sich weiter verschärfenden Konditionenwettbewerb. Die Sparkasse als Marktführer vor Ort bildet hier den natürlichen Hauptangriffspunkt im Kampf um Marktanteile.

Die bestehenden Risiken sind für die Sparkasse Neuss im Rahmen ihrer Überwachungs- und Steuerungssysteme jedoch beherrschbar. Risiken, die den Bestand der Sparkasse gefährden könnten, sind nicht erkennbar.

Zusammenfassung der voraussichtlichen Entwicklung

Soweit aus heutiger Sicht prognostizierbar, erwartet die Sparkasse Neuss für die kommenden zwei Jahre eine stetige Geschäftsentwicklung mit soliden Jahresergebnissen, die eine angemessene Eigenkapitaldotierung, insbesondere im Hinblick auf die Neuregelungen durch Basel III, ermöglichen. Vor dem Hintergrund der Doppelstrategie aus flächendeckender Präsenz vor Ort und multimedialer Erreichbarkeit wird die Sparkasse Neuss auch zukünftig ihre bisher erfolgreiche Geschäftsentwicklung fortsetzen können.

Neuss, den 20. März 2013

**Sparkasse Neuss**  
**Der Vorstand**

Schmuck

Mölder

Dr. Gärtner

## **Jahresabschluss**

zum 31. Dezember 2012

**der**

**Sparkasse Neuss**

Zweckverbandssparkasse des Rhein-Kreises Neuss,  
der Stadt Neuss, der Stadt Korschenbroich und der  
Stadt Kaarst

**Land**

**Nordrhein-Westfalen**

**Regierungsbezirk**

**Düsseldorf**

## Aktivseite

## Jahresbilanz zum 31. Dezember 2012

|  | EUR                  | EUR            | EUR              | 31.12.2011<br>TEUR |
|--|----------------------|----------------|------------------|--------------------|
| <b>1. Barreserve</b>   |                      |                |                  |                    |
| a) Kassenbestand   |                      | 59.519.934,20  |                  | 37.343             |
| b) Guthaben bei der Deutschen Bundesbank   |                      | 50.687.528,93  |                  | 126.131            |
|  |                      |                | 110.207.463,13   | 163.474            |
| <b>2. Schuldtitel öffentlicher Stellen und Wechsel, die zur Refinanzierung bei der Deutschen Bundesbank zugelassen sind</b>                |                      |                |                  |                    |
| a) Schatzwechsel und unverzinsliche Schatzanweisungen sowie ähnliche Schuldtitel öffentlicher Stellen                                      |                      | -:-            |                  | -                  |
| b) Wechsel   |                      | -:-            |                  | -                  |
|  |                      |                | -:-              | -                  |
| <b>3. Forderungen an Kreditinstitute</b>   |                      |                |                  |                    |
| a) täglich fällig  |                      | 7.335.408,77   |                  | 7.868              |
| b) andere Forderungen  |                      | 38.736.520,84  |                  | 29.967             |
|  |                      |                | 46.071.929,61    | 37.835             |
| <b>4. Forderungen an Kunden</b>  |                      |                | 4.910.623.788,48 | 4.802.695          |
| darunter: durch Grundpfandrechte gesichert   | 2.518.886.776,74 EUR |                |                  | (2.482.750)        |
| Kommunalkredite  | 405.748.603,93 EUR   |                |                  | (381.676)          |
| <b>5. Schuldverschreibungen und andere festverzinsliche Wertpapiere</b>  |                      |                |                  |                    |
| a) Geldmarktpapiere  |                      |                |                  |                    |
| aa) von öffentlichen Emittenten  |                      | -:-            |                  | -                  |
| darunter: beleihbar bei der Deutschen Bundesbank   | -:- EUR              |                |                  | (-)                |
| ab) von anderen Emittenten   |                      | -:-            |                  | -                  |
| darunter: beleihbar bei der Deutschen Bundesbank   | -:- EUR              |                |                  | (-)                |
|  |                      |                | -:-              | -                  |
| b) Anleihen und Schuldverschreibungen  |                      |                |                  |                    |
| ba) von öffentlichen Emittenten  |                      | 387.603.802,04 |                  | 361.184            |
| darunter: beleihbar bei der Deutschen Bundesbank   | 387.603.802,04 EUR   |                |                  | (361.184)          |
| bb) von anderen Emittenten   |                      | 355.867.628,88 |                  | 455.488            |
| darunter: beleihbar bei der Deutschen Bundesbank   | 355.867.628,88 EUR   |                |                  | (455.488)          |
|  |                      |                | 743.471.430,92   | 816.672            |
| c) eigene Schuldverschreibungen  |                      |                | 204.139,95       | 607                |
| Nennbetrag   | 195.000,00 EUR       |                |                  | (588)              |
|  |                      |                | 743.675.570,87   | 817.279            |
| <b>6. Aktien und andere nicht festverzinsliche Wertpapiere</b>   |                      |                | 100.000.000,00   | 100.347            |
| <b>6a. Handelsbestand</b>  |                      |                | -:-              | -                  |
| <b>7. Beteiligungen</b>  |                      |                | 90.797.716,62    | 96.980             |
| darunter:  |                      |                |                  |                    |
| an Kreditinstituten  | -:- EUR              |                |                  | (-)                |
| an Finanzdienstleistungsinstituten   | -:- EUR              |                |                  | (-)                |
| <b>8. Anteile an verbundenen Unternehmen</b>   |                      |                | 49.489,73        | 49                 |
| darunter:  |                      |                |                  |                    |
| an Kreditinstituten  | -:- EUR              |                |                  | (-)                |
| an Finanzdienstleistungsinstituten   | -:- EUR              |                |                  | (-)                |
| <b>9. Treuhandvermögen</b>   |                      |                | 5.560.146,82     | 2.071              |
| darunter:  |                      |                |                  |                    |
| Treuhandkredite  | 5.560.146,82 EUR     |                |                  | (2.071)            |
| <b>10. Ausgleichsforderungen gegen die öffentliche Hand einschließlich Schuldverschreibungen aus deren Umtausch</b>                        |                      |                | -:-              | -                  |
| <b>11. Immaterielle Anlagewerte</b>  |                      |                |                  |                    |
| a) Selbst geschaffene gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte   |                      | -:-            |                  | -                  |
| b) entgeltlich erworbene Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten |                      | 407.773,00     |                  | 591                |
| c) Geschäfts- oder Firmenwert  |                      | -:-            |                  | -                  |
| d) geleistete Anzahlungen  |                      | -:-            |                  | -                  |
|  |                      |                | 407.773,00       | 591                |
| <b>12. Sachanlagen</b>   |                      |                | 75.681.206,59    | 78.787             |
| <b>13. Sonstige Vermögensgegenstände</b>   |                      |                | 4.903.153,26     | 4.372              |
| <b>14. Rechnungsabgrenzungsposten</b>  |                      |                | 2.859.377,69     | 3.892              |
| <b>15. Aktive latente Steuern</b>  |                      |                | -:-              | -                  |
| <b>16. Aktiver Unterschiedsbetrag aus der Vermögensverrechnung</b>   |                      |                | -:-              | -                  |
| <b>Summe der Aktiva</b>  |                      |                | 6.090.837.615,80 | 6.108.372          |

## Passivseite

## Jahresbilanz zum 31. Dezember 2012

|   | EUR                     | EUR                     | EUR                     | 31.12.2011<br>TEUR |
|---|-------------------------|-------------------------|-------------------------|--------------------|
| <b>1. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten</b>                      |                         |                         |                         |                    |
| a) täglich fällig   |                         | <u>77.776.939,49</u>    |                         | <u>11.146</u>      |
| b) mit vereinbarter Laufzeit oder Kündigungsfrist                           |                         | <u>1.251.962.861,38</u> |                         | <u>1.425.059</u>   |
|   |                         |                         | <u>1.329.739.800,87</u> | <u>1.436.205</u>   |
| <b>2. Verbindlichkeiten gegenüber Kunden</b>                                |                         |                         |                         |                    |
| a) Spareinlagen   |                         |                         |                         |                    |
| aa) mit vereinbarter Kündigungsfrist von drei Monaten                       | <u>1.101.397.512,67</u> |                         |                         | <u>1.112.339</u>   |
| ab) mit vereinbarter Kündigungsfrist von mehr als drei Monaten              | <u>995.473.716,63</u>   |                         |                         | <u>978.960</u>     |
|   |                         | <u>2.096.871.229,30</u> |                         | <u>2.091.299</u>   |
| b) andere Verbindlichkeiten   |                         |                         |                         |                    |
| ba) täglich fällig  | <u>1.720.974.887,90</u> |                         |                         | <u>1.514.296</u>   |
| bb) mit vereinbarter Laufzeit oder Kündigungsfrist                          | <u>380.805.299,69</u>   |                         |                         | <u>507.968</u>     |
|   |                         | <u>2.101.780.187,59</u> |                         | <u>2.022.264</u>   |
|   |                         |                         | <u>4.198.651.416,89</u> | <u>4.113.563</u>   |
| <b>3. Verbriefte Verbindlichkeiten</b>                                      |                         |                         |                         |                    |
| a) begebene Schuldverschreibungen   |                         | <u>3.283.267,31</u>     |                         | <u>8.909</u>       |
| b) andere verbiefte Verbindlichkeiten                                       |                         | <u>-,-</u>              |                         | <u>-</u>           |
| darunter:   |                         |                         |                         |                    |
| Geldmarktpapiere  | <u>-,-</u> EUR          |                         |                         | <u>( - )</u>       |
| eigene Akzepte und Solawechsel im Umlauf                                    | <u>-,-</u> EUR          |                         |                         | <u>( - )</u>       |
|   |                         |                         | <u>3.283.267,31</u>     | <u>8.909</u>       |
| <b>3a. Handelsbestand</b>   |                         |                         | <u>-,-</u>              | <u>-</u>           |
| <b>4. Treuhandverbindlichkeiten</b>   |                         |                         | <u>5.560.146,82</u>     | <u>2.071</u>       |
| darunter:   |                         |                         |                         |                    |
| Treuhandkredite   | <u>5.560.146,82</u> EUR |                         |                         | <u>(2.071)</u>     |
| <b>5. Sonstige Verbindlichkeiten</b>  |                         |                         | <u>20.276.860,02</u>    | <u>10.362</u>      |
| <b>6. Rechnungsabgrenzungsposten</b>  |                         |                         | <u>5.271.826,86</u>     | <u>6.786</u>       |
| <b>6a. Passive latente Steuern</b>  |                         |                         | <u>-,-</u>              | <u>-</u>           |
| <b>7. Rückstellungen</b>  |                         |                         |                         |                    |
| a) Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen                |                         | <u>33.960.853,00</u>    |                         | <u>33.985</u>      |
| b) Steuerrückstellungen   |                         | <u>52.000,00</u>        |                         | <u>6.401</u>       |
| c) andere Rückstellungen  |                         | <u>21.308.752,66</u>    |                         | <u>23.869</u>      |
|   |                         |                         | <u>55.321.605,66</u>    | <u>64.255</u>      |
| <b>8. Sonderposten mit Rücklageanteil</b>                                   |                         |                         | <u>-,-</u>              | <u>-</u>           |
| <b>9. Nachrangige Verbindlichkeiten</b>                                     |                         |                         | <u>17.476.013,70</u>    | <u>32.286</u>      |
| <b>10. Genusssrechtskapital</b>   |                         |                         | <u>312.630,00</u>       | <u>637</u>         |
| darunter: vor Ablauf von zwei Jahren fällig                                 | <u>312.630,00</u> EUR   |                         |                         | <u>(637)</u>       |
| <b>11. Fonds für allgemeine Bankrisiken</b>                                 |                         |                         | <u>79.470.000,00</u>    | <u>59.605</u>      |
| <b>12. Eigenkapital</b>   |                         |                         |                         |                    |
| a) gezeichnetes Kapital   |                         | <u>-,-</u>              |                         | <u>-</u>           |
| b) Kapitalrücklage  |                         | <u>-,-</u>              |                         | <u>-</u>           |
| c) Gewinnrücklagen  |                         |                         |                         |                    |
| ca) Sicherheitsrücklage   | <u>369.692.635,88</u>   |                         |                         | <u>367.930</u>     |
| cb) andere Rücklagen  | <u>-,-</u>              |                         |                         | <u>-</u>           |
|   |                         | <u>369.692.635,88</u>   |                         | <u>367.930</u>     |
| d) Bilanzgewinn   |                         | <u>5.781.411,79</u>     |                         | <u>5.763</u>       |
|   |                         |                         | <u>375.474.047,67</u>   | <u>373.693</u>     |
| <b>Summe der Passiva</b>  |                         |                         | <u>6.090.837.615,80</u> | <u>6.108.372</u>   |
| <b>1. Eventualverbindlichkeiten</b>   |                         |                         |                         |                    |
| a) Eventualverbindlichkeiten aus weitergegebenen abgerechneten Wechslen     |                         | <u>-,-</u>              |                         | <u>-</u>           |
| b) Verbindlichkeiten aus Bürgschaften und Gewährleistungsverträgen          |                         | <u>74.665.889,27</u>    |                         | <u>84.706</u>      |
| c) Haftung aus der Bestellung von Sicherheiten für fremde Verbindlichkeiten |                         | <u>-,-</u>              |                         | <u>-</u>           |
|   |                         |                         | <u>74.665.889,27</u>    | <u>84.706</u>      |
| <b>2. Andere Verpflichtungen</b>  |                         |                         |                         |                    |
| a) Rücknahmeverpflichtungen aus unechten Pensionsgeschäften                 |                         | <u>-,-</u>              |                         | <u>-</u>           |
| b) Platzierungs- und Übernahmeverpflichtungen                               |                         | <u>-,-</u>              |                         | <u>-</u>           |
| c) Unwiderrufliche Kreditzusagen  |                         | <u>227.945.913,59</u>   |                         | <u>207.476</u>     |



## Gewinn- und Verlustrechnung

für die Zeit vom 1. Januar bis 31. Dezember 2012

|  | EUR            | EUR            | EUR            | 1.1.-31.12.2011<br>TEUR |
|--|----------------|----------------|----------------|-------------------------|
| <b>1. Zinserträge aus</b>  |                |                |                |                         |
| a) Kredit- und Geldmarktgeschäften   | 222.574.682,28 |                |                | 233.231                 |
| darunter: aus der Abzinsung von Rückstellungen   | ---            | ---            | ---            | ( - )                   |
| b) festverzinslichen Wertpapieren und Schuldbuchforderungen  | 16.390.536,22  |                |                | 19.940                  |
|  |                | 238.965.218,50 |                | 253.171                 |
|  |                | 121.085.002,10 |                | 127.654                 |
| <b>2. Zinsaufwendungen</b>   |                |                |                |                         |
| darunter: aus der Aufzinsung von Rückstellungen  | 386.004,95     |                |                | (354)                   |
|  |                |                | 117.880.216,40 | 125.517                 |
| <b>3. Laufende Erträge aus</b>   |                |                |                |                         |
| a) Aktien und anderen nicht festverzinslichen Wertpapieren   |                | 1.185.300,70   |                | 3.928                   |
| b) Beteiligungen   |                | 1.593.376,70   |                | 1.718                   |
| c) Anteilen an verbundenen Unternehmen   |                | 258.872,33     |                | 191                     |
|  |                |                | 3.037.549,73   | 5.837                   |
| <b>4. Erträge aus Gewinngemeinschaften, Gewinnabführungs- oder Teilgewinnabführungsverträgen</b>   |                |                | ---            | -                       |
| <b>5. Provisionserträge</b>  |                | 36.045.126,52  |                | 37.135                  |
| <b>6. Provisionsaufwendungen</b>   |                | 2.951.304,97   |                | 3.151                   |
|  |                |                | 33.093.821,55  | 33.984                  |
| <b>7. Nettoertrag oder Nettoaufwand des Handelsbestands</b>  |                |                | ---            | -                       |
| <b>8. Sonstige betriebliche Erträge</b>  |                |                | 6.215.960,77   | 5.618                   |
| darunter:  |                |                |                |                         |
| aus der Fremdwährungsumrechnung  | 17.107,08      |                |                | (8)                     |
| aus der Abzinsung von Rückstellungen   | ---            |                |                | ( - )                   |
| <b>9. Erträge aus der Auflösung von Sonderposten mit Rücklageanteil</b>  |                |                | ---            | -                       |
|  |                |                | 160.227.548,45 | 170.956                 |
| <b>10. Allgemeine Verwaltungsaufwendungen</b>  |                |                |                |                         |
| a) Personalaufwand   |                |                |                |                         |
| aa) Löhne und Gehälter   | 55.360.019,74  |                |                | 54.240                  |
| ab) Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung  | 14.701.267,55  |                |                | 14.674                  |
| darunter:  |                |                |                |                         |
| für Altersversorgung   | 4.727.118,43   |                |                | (4.740)                 |
|  |                | 70.061.287,29  |                | 68.913                  |
| b) andere Verwaltungsaufwendungen  |                | 29.959.622,35  |                | 28.692                  |
|  |                |                | 100.020.909,64 | 97.605                  |
| <b>11. Abschreibungen und Wertberichtigungen auf immaterielle Anlagewerte und Sachanlagen</b>  |                |                | 7.300.710,59   | 7.606                   |
| <b>12. Sonstige betriebliche Aufwendungen</b>  |                |                | 8.968.906,44   | 8.711                   |
| darunter: aus der Aufzinsung von Rückstellungen  | 2.149.994,39   |                |                | (2.117)                 |
| <b>13. Abschreibungen und Wertberichtigungen auf Forderungen und bestimmte Wertpapiere sowie Zuführungen zu Rückstellungen im Kreditgeschäft</b>     |                | 2.549.787,99   |                | -                       |
| <b>14. Erträge aus Zuschreibungen zu Forderungen und bestimmten Wertpapieren sowie aus der Auflösung von Rückstellungen im Kreditgeschäft</b>        |                | ---            |                | 5.695                   |
|  |                |                | 2.549.787,99   | 5.695                   |
| <b>15. Abschreibungen und Wertberichtigungen auf Beteiligungen, Anteile an verbundenen Unternehmen und wie Anlagevermögen behandelte Wertpapiere</b> |                | 2.999.239,92   |                | 10.039                  |
| <b>16. Erträge aus Zuschreibungen zu Beteiligungen, Anteilen an verbundenen Unternehmen und wie Anlagevermögen behandelten Wertpapieren</b>          |                | ---            |                | -                       |
|  |                |                | 2.999.239,92   | 10.039                  |
| <b>17. Aufwendungen aus Verlustübernahme</b>   |                |                | ---            | -                       |
| <b>18. Zuführungen zum Fonds für allgemeine Bankrisiken</b>  |                |                | 19.865.000,00  | 33.060                  |
| <b>19. Ergebnis der normalen Geschäftstätigkeit</b>  |                |                | 18.522.993,87  | 19.630                  |
| <b>20. Außerordentliche Erträge</b>  |                |                | ---            | -                       |
| <b>21. Außerordentliche Aufwendungen</b>   |                |                | ---            | -                       |
| darunter: Übergangseffekte aufgrund des Bilanzrechtsmodernisierungsgesetzes  | ---            |                |                | ( - )                   |
| <b>22. Außerordentliches Ergebnis</b>  |                |                | ---            | -                       |
| <b>23. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag</b>  |                | 12.305.691,77  |                | 13.539                  |
| <b>24. Sonstige Steuern, soweit nicht unter Posten 12 ausgewiesen</b>  |                | 435.890,31     |                | 328                     |
|  |                |                | 12.741.582,08  | 13.867                  |
|  |                |                | 5.781.411,79   | 5.763                   |
| <b>25. Jahresüberschuss</b>  |                |                | 5.781.411,79   | 5.763                   |
| <b>26. Gewinnvortrag aus dem Vorjahr</b>   |                |                | ---            | -                       |
|  |                |                | 5.781.411,79   | 5.763                   |
| <b>27. Entnahmen aus Gewinnrücklagen</b>   |                |                | ---            | -                       |
| a) aus der Sicherheitsrücklage   |                | ---            |                | -                       |
| b) aus anderen Rücklagen   |                | ---            |                | -                       |
|  |                |                | ---            | -                       |
|  |                |                | 5.781.411,79   | 5.763                   |
| <b>28. Einstellungen in Gewinnrücklagen</b>  |                |                | ---            | -                       |
| a) in die Sicherheitsrücklage  |                | ---            |                | -                       |
| b) in andere Rücklagen   |                | ---            |                | -                       |
|  |                |                | ---            | -                       |
| <b>29. Bilanzgewinn</b>  |                |                | 5.781.411,79   | 5.763                   |

## Anhang

### Grundlagen der Rechnungslegung

Der Jahresabschluss wurde unter Beachtung der Vorschriften des Handelsgesetzbuches (HGB) und der Verordnung über die Rechnungslegung der Kreditinstitute (RechKredV) aufgestellt.

### Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

Die Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden wurden im Geschäftsjahr 2012 nicht verändert. Auch haben wir keine Veränderung der Zuordnung von Vermögensgegenständen zum Umlauf- oder Anlagevermögen vorgenommen.

Forderungen an Kunden und Kreditinstitute (einschließlich Schuldscheindarlehen mit Halteabsicht bis zur Endfälligkeit) haben wir zum Nennwert bilanziert.

Laufzeitzinsdarlehen wurden zum Zeitwert angesetzt. Bei Auszahlung von Darlehen einbehaltene Disagien werden kapitalanteilig nach der Zinsstaffelmethode auf die Festzinsfrist bzw. auf die Darlehenslaufzeit verteilt.

Für akute Ausfallrisiken bei Forderungen an Kunden haben wir Einzelwertberichtigungen in Höhe des zu erwartenden Ausfalls gebildet. Ferner wurden nach den Erfahrungen der Vergangenheit (Ausfälle der letzten fünf Jahre) bemessene Pauschalwertberichtigungen auf den latent gefährdeten Forderungsbestand berücksichtigt.

Der Wechselbestand wurde zum Zeitwert bilanziert.

Schuldverschreibungen und andere festverzinsliche Wertpapiere sowie Aktien und andere nicht festverzinsliche Wertpapiere der Liquiditätsreserve (Umlaufvermögen) sind mit ihren Anschaffungskosten unter Beachtung des strengen Niederstwertprinzips und des Wertaufholungsgebots bilanziert. Für alle Wertpapiere haben wir untersucht, ob zum Bilanzstichtag ein aktiver Markt besteht oder der Markt als inaktiv anzusehen ist. Dabei haben wir die Marktverhältnisse in enger zeitlicher Umgebung zum Bilanzstichtag einbezogen. Aktive Märkte haben wir im Wesentlichen für börsennotierte Aktien und europäische öffentlich begebene Anleihen festgestellt. Für an einem aktiven Markt gehandelte Wertpapiere wurde der Börsen- / Marktpreis zum Abschlussstichtag als beizulegender (Zeit-) Wert verwendet. Insbesondere aufgrund der noch anhaltenden Finanzmarktkrise waren jedoch die Märkte für Teile unseres zinsbezogenen Wertpapierbestandes zum Bilanzstichtag als nicht aktiv anzusehen. In diesen Fällen haben wir – sofern für uns auch keine Informationen über jüngste Transaktionen in diesen oder vergleichbaren Wertpapieren erkennbar waren – die von Marktteilnehmern veröffentlichten indikativen Kurse verwendet. Diese indikativen Kurse haben wir basierend auf einem Abgleich vergleichbarer Renditen der jeweiligen Emittenten oder unserer Handelspartner einer Plausibilitätskontrolle unterzogen. Dieser Abgleich basiert auf der Abzinsung der aus den jeweiligen Wertpapieren erwarteten Cashflows mit einem geeigneten Zins. Der Diskontierungszins setzt sich aus einem Basiszins und

einem Risikozuschlag („Spread“) zusammen. Für die Bestimmung der Parameter haben wir vorrangig am Markt beobachtete Werte verwendet. Für Investmentfondsanteile haben wir als beizulegenden (Zeit-) Wert den investimentrechtlichen Rücknahmepreis angesetzt. Die Bewertung der Wertpapiere steht im Einklang mit dem Rechnungslegungshinweis RH 1.014 des IDW vom 09. Januar 2009.

Zusätzlich besteht Vorsorge für die besonderen Risiken des Geschäftszweigs der Kreditinstitute.

Die Beteiligungen und Anteile an verbundenen Unternehmen sind mit den Anschaffungskosten, vermindert um Abschreibungen wegen dauernder und vorübergehender Wertminderungen, bilanziert. Ausstehende Verpflichtungen zur Leistung gesellschaftlich begründeter Einlageverpflichtungen wurden dann aktiviert, wenn sie am Bilanzstichtag bereits eingefordert wurden. Die Beteiligungsbewertung erfolgt grundsätzlich auf der Basis der Vorgaben des IDW RS HFA 10 nach dem Ertragswertverfahren. Andere Bewertungsmethoden kommen dann zum Einsatz, wenn die Art bzw. der betragsliche Umfang der Beteiligung dies rechtfertigen.

Die Sachanlagen und die immateriellen Anlagewerte, die ab dem Jahr 2010 angeschafft worden sind, werden linear über die voraussichtliche bzw. betriebsgewöhnliche Nutzungsdauer abgeschrieben. Vor dem Jahr 2010 angeschaffte Vermögensgegenstände schreiben wir unter Nutzung der Übergangsmöglichkeit des BilMoG (Art. 67 (4) EGHGB) weiterhin mit den steuerlich zulässigen Höchstsätzen ab. Niedrigere Wertansätze auf Sachanlagevermögen, die aus der Übernahme steuerrechtlicher Regelungen resultierten (§ 6b EStG), haben wir ebenfalls nach Art. 67 (4) EGHGB fortgeführt. Geringwertige Vermögensgegenstände mit Anschaffungskosten bis 150 Euro werden sofort als Sachaufwand erfasst. Für Vermögensgegenstände mit Anschaffungskosten von mehr als 150 Euro bis 1.000 Euro wird ein Sammelposten gebildet, der aufgrund der insgesamt unwesentlichen Bedeutung für die Vermögens-, Finanz- und Ertragslage im Rahmen einer Gesamtbetrachtung über fünf Jahre ergebniswirksam verteilt wird.

Angeschaffte Software wurde nach den Grundsätzen des Rechnungslegungsstandards HFA 11 des IDW bilanziert.

Einen Überhang aktiver latenter Steuern, der sich nach Saldierung mit passiven latenten Steuern ergab, haben wir in Ausübung des Wahlrechtes nach § 274 (1) Satz 2 HGB nicht bilanziert.

Verbindlichkeiten sind mit den Erfüllungsbeträgen angesetzt. Agien und Disagien wurden in die Rechnungsabgrenzungsposten eingestellt. Unterschiedsbeträge zwischen Ausgabe- und Erfüllungsbetrag bei Verbindlichkeiten werden auf die Festzinsfrist bzw. bei variablem Zins auf deren Laufzeit verteilt.

Beim erstmaligen Ansatz von Rückstellungen wird der diskontierte Erfüllungsbetrag in einer Summe erfasst (Nettomethode).

Die Rückstellungen für unmittelbar zugesagte Pensionen und ähnliche Verpflichtungen haben wir nach dem finanzmathematischen Teilwertverfahren auf Grundlage der Heubeck-Richttafeln 2005 G berechnet. Bei der Ermittlung wurden jährliche Lohn- und Gehaltsteigerungen von 2,5 % und Rentensteigerungen von 1,5 % unterstellt. Die Rückstellungen wurden unter Wahrnehmung des

Wahlrechtes gemäß § 253 (2) Satz 2 HGB pauschal mit dem von der Deutschen Bundesbank veröffentlichten durchschnittlichen Marktzins der vergangenen sieben Jahre abgezinst, der sich bei einer angenommenen Restlaufzeit von 15 Jahren ergibt. Dieser Zinssatz beträgt 5,07 %.

Die sonstigen Rückstellungen entfallen im Wesentlichen auf Verpflichtungen aus banküblichen Geschäften im Zusammenhang mit Bonuszahlungen für Sparverträge und Personalaufwendungen. Sie wurden in Höhe des voraussichtlichen Erfüllungsbetrages gebildet. Für Zwecke der Rückstellungsbildung haben wir eine Einschätzung vorgenommen, ob dem Grunde nach rückstellungspflichtige Tatbestände vorliegen und ob nach aktuellen Erkenntnissen mit hoher Wahrscheinlichkeit eine Inanspruchnahme zu erwarten ist. Bei der Beurteilung von Rechtsrisiken haben wir die aktuelle Rechtsprechung berücksichtigt. Bei einer voraussichtlichen Restlaufzeit von mehr als einem Jahr erfolgte eine Abzinsung. Die Abzinsung erfolgte mit dem ihrer Restlaufzeit entsprechenden, von der Deutschen Bundesbank veröffentlichten durchschnittlichen Marktzins der vergangenen sieben Jahre. Bei der Bestimmung des Diskontierungszinssatzes sind wir davon ausgegangen, dass Änderungen des Zinssatzes jeweils zum Jahresende eingetreten sind. Entsprechend sind wir für die Bestimmung des Zeitpunktes der Änderungen des Verpflichtungsumfanges bzw. des zweckentsprechenden Verbrauchs vorgegangen.

Zur Sicherung gegen allgemeine Bankrisiken wurde ein Sonderposten gemäß § 340g HGB gebildet. Zinsbezogene Finanzinstrumente (einschließlich Derivate) unseres Bankbuchs haben wir auf der Grundlage der vom IDW veröffentlichten Stellungnahme zur Rechnungslegung RS BFA 3 „Einzelfragen der verlustfreien Bewertung von zinsbezogenen Geschäften des Bankbuchs (Zinsbuch)“ nach der Barwertmethode bewertet. Ein Verpflichtungsüberschuss besteht nicht, so dass die Bildung einer Rückstellung nicht erforderlich war.

Die Sparkasse setzt Derivate im Wesentlichen im Rahmen der Zinsbuchsteuerung ein. Sie wurden in die verlustfreie Bewertung des Bankbuchs (Zinsbuchs) einbezogen. Darüber hinaus wurde eine Bewertungseinheit gemäß § 254 HGB als Micro-Hedge zur Absicherung von Zinsrisiken aus einem Darlehen gebildet. Die Angaben nach § 285 Nr. 23 HGB erfolgen in einem separaten Abschnitt des Anhangs.

### Währungsumrechnung

Auf ausländische Währung lautende Vermögensgegenstände und Verbindlichkeiten sind mit dem Devisenkassamittelkurs am Bilanzstichtag in Euro umgerechnet. Für entsprechende zum Jahresende nicht abgewickelte Termingeschäfte wurde der Terminkurs herangezogen. In den Beständen sind in derselben Währung besonders gedeckte Geschäfte vorhanden. Von einer besonderen Deckung gehen wir aus, wenn das Wechselkursänderungsrisiko durch sich betragsmäßig entsprechende Geschäfte oder Gruppen von Geschäften einer Währung ausgeschlossen wird. Bei den besonders gedeckten Geschäften handelt es sich um laufende Konten, Währungspositionen, Devisentermin- und -optionsgeschäfte von Kunden, die durch gegenläufige Geschäfte mit Kreditinstituten gedeckt sind.

Die Aufwendungen und Erträge von besonders gedeckten Geschäften wurden je Währung saldiert und in der Gewinn- und Verlustrechnung unter den sonstigen betrieblichen Erträgen ausgewiesen. Die Aufwendungen aus der Währungsumrechnung wurden unabhängig von der Restlaufzeit erfolgswirksam berücksichtigt und im sonstigen Ergebnis ausgewiesen. Die Erträge aus der Umrechnung von Fremdwährungsposten mit einer Laufzeit von einem Jahr und weniger wurden erfolgswirksam vereinnahmt und analog ausgewiesen.

## Erläuterungen zur Bilanz

Die zu Posten und Unterposten der Bilanz nach Restlaufzeiten gegliederten Beträge beinhalten keine anteiligen Zinsen.

### Aktiva 3 - Forderungen an Kreditinstitute

|  | €             | € i.Vj.       |
|--|---------------|---------------|
| In diesem Posten sind enthalten:         |               |               |
| - Forderungen an die eigene Girozentrale | 18.716.950,18 | 20.368.291,52 |

Der Unterposten b) - andere Forderungen - setzt sich nach Restlaufzeiten wie folgt zusammen:

|                                     |               |
|-------------------------------------|---------------|
| - bis drei Monate                   | 0,00          |
| - mehr als drei Monate bis ein Jahr | 25.000.000,00 |
| - mehr als ein Jahr bis fünf Jahre  | 9.000.000,00  |
| - mehr als fünf Jahre               | 0,00          |

In folgenden Unterposten sind enthalten:

b) andere Forderungen

|                           |              |              |
|---------------------------|--------------|--------------|
| - nachrangige Forderungen | 9.321.041,81 | 9.321.041,81 |
|---------------------------|--------------|--------------|

### Aktiva 4 - Forderungen an Kunden

|  | €             | € i.Vj.      |
|--|---------------|--------------|
| In diesem Posten sind enthalten:   |               |              |
| - Forderungen an verbundene Unternehmen                                    | 1.673.667,67  | 355.000,00   |
| - Forderungen an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht | 14.500.060,98 | 9.500.065,85 |
| - nachrangige Forderungen  | 3.000.000,00  | 4.434.400,00 |

Dieser Posten setzt sich nach Restlaufzeiten wie folgt zusammen:

|   |                  |
|---|------------------|
| - bis drei Monate                       | 261.841.557,26   |
| - mehr als drei Monate bis ein Jahr     | 276.192.649,06   |
| - mehr als ein Jahr bis fünf Jahre      | 1.046.366.071,23 |
| - mehr als fünf Jahre                   | 2.882.085.966,64 |
| - Forderungen mit unbestimmter Laufzeit | 441.468.209,85   |

**Aktiva 5 - Schuldverschreibungen und andere festverzinsliche Wertpapiere**

€

In diesem Posten sind enthalten:

- Beträge, die bis zum 31.12.2013 fällig werden 89.812.362,19

Von den in diesem Posten enthaltenen börsenfähigen Wertpapieren sind:

- börsennotiert 733.526.095,92

- nicht börsennotiert 10.149.474,95

Die folgende Darstellung dient dazu, zusätzliche Informationen zur Bilanzierung und Bewertung unseres Wertpapierbestandes zu vermitteln:

**Umlaufvermögen**

| Art der Anlage                            | Buchwerte<br>In Mio. € | Aktiver Markt | Grundlage für die<br>Bewertung |
|---|------------------------|---------------|--------------------------------|
| Inländische Staatspapiere                 | 349,5                  | ja            | Börsen-/ Marktpreis            |
| Sonstige öffentlich-rechtliche Emittenten | 68,5                   | ja            | Börsen-/ Marktpreis            |
| Pfandbriefe                               | 90,0                   | nein          | Indikative Kurse               |
| Bankanleihen                              | 229,9                  | nein          | Indikative Kurse               |

**Aktiva 6 - Aktien und andere nicht festverzinsliche Wertpapiere**

Die Sparkasse hält mehr als 10 % der Anteile an folgendem Investmentvermögen im Sinne des Investmentgesetzes (InvG).

|                         | Buchwert<br>Mio. € | Marktwert<br>Mio. € | Differenz<br>Buchwert<br>Marktwert | Ausschüttung<br>Mio. € in 2012 | Tägl.<br>Rückgabe<br>möglich | Unterlassene<br>Abschr.<br>Mio. € |
|-------------------------|--------------------|---------------------|------------------------------------|--------------------------------|------------------------------|-----------------------------------|
| Spezialfonds<br>Novesia | 100,0              | 120,8               | 20,8                               | 1,2                            | Ja                           | 0,0                               |

Der Spezialfonds Novesia ist international ausgerichtet und investiert schwerpunktmäßig in Staatsanleihen, Pfandbriefe und Unternehmensanleihen.

Die folgende Darstellung dient dazu, zusätzliche Informationen zur Bilanzierung und Bewertung unserer Wertpapiere zu vermitteln. Der in der vorherigen Aufstellung enthaltene Spezialfonds ist hierin enthalten:

**Umlaufvermögen**

| Art der Anlage: | Buchwerte<br>In Mio. € | Aktiver Markt | Grundlage für die<br>Bewertung |
|-----------------|------------------------|---------------|--------------------------------|
| Spezialfonds    | 100,0                  | nein          | Rücknahmewert gem. InvG        |

**Aktiva 7 - Beteiligungen**

Im Hinblick auf die untergeordnete Bedeutung der Beteiligungen für die Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der Sparkasse wird auf Angaben gemäß § 285 Nr.11 und Nr.11a HGB verzichtet.

**Aktiva 8 - Anteile an verbundenen Unternehmen**

Im Hinblick auf die untergeordnete Bedeutung der Tochterunternehmen für die Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der Sparkasse wird auf Angaben gemäß § 285 Nr.11 HGB und auf die Aufstellung eines Konzernabschlusses gemäß § 296 Abs. 2 HGB verzichtet.

Aktiva 9 - Treuhandvermögen

Das ausgewiesene Treuhandvermögen stellt in voller Höhe Forderungen an Kunden dar.

Aktiva 12 - Sachanlagen

|  | €             | € i.Vj.       |
|--|---------------|---------------|
| In diesem Posten sind enthalten:           |               |               |
| - im Rahmen der eigenen Tätigkeit genutzte |               |               |
| Grundstücke und Bauten                     | 51.653.516,27 | 52.084.150,75 |
| - Betriebs- und Geschäftsausstattung       | 8.161.220,00  | 8.922.061,00  |

Aktiva 14 - Rechnungsabgrenzungsposten

|  | €            | € i.Vj.      |
|--|--------------|--------------|
| In diesem Posten sind enthalten:   |              |              |
| - Unterschiedsbetrag zwischen Rückzahlungsbetrag und niedrigerem Ausgabebetrag bei Verbindlichkeiten | 2.239.502,89 | 3.145.686,86 |

Aktiva 15 - Aktive latente Steuern

Aus den in § 274 HGB genannten Sachverhalten resultieren latente Steuerbelastungs- und Steuerentlastungseffekte. Wir haben diese Effekte auf der Basis eines Körperschaftsteuersatzes (inklusive Solidaritätszuschlag) von 16 % und einem Gewerbesteuersatz von 16 % unter Zugrundelegung des Deutschen Rechnungslegungsstandards Nr. 18 ermittelt. Aktive und passive latente Steuern haben wir verrechnet.

Einen verbleibenden Überhang aktiver latenter Steuern haben wir nicht angesetzt.

Die verrechneten passiven und aktiven latenten Steuern resultieren im Wesentlichen aus unterschiedlichen Wertansätzen folgender Gruppen von Vermögensgegenständen und Schulden:

- Forderungen an Kunden
- Rückstellungen
- Beteiligungen
- Wertpapiere
- Sachanlagen
- Verbindlichkeiten gegenüber Kunden

Mit Blick auf die zu versteuernden temporären Differenzen und die Erwartung voraussichtlicher künftiger steuerpflichtiger Gewinne halten wir die voraussichtliche Realisierung der aktiven latenten Steuern für gegeben.

Aufgrund der Regelungen des Investmentsteuergesetzes ergeben sich im Fall der Veräußerung von Investmentanteilen Steuerbelastungs- und Steuerentlastungseffekte, die zulässigerweise nicht in die Berechnung der latenten Steuern einbezogen wurden.

Unter den Aktiva lauten auf Fremdwährung Vermögensgegenstände im Gesamtbetrag von 24.858.844,52 Euro.



Anlagenspiegel

|   | Anschaffungs-<br>kosten<br>€ | Veränderungen des<br>Geschäftsjahres |              |                               | Abschreibungen<br>und Wert-<br>berichtigungen<br>Insgesamt<br>€ | Bilanzwert<br>am<br>Jahresende<br>€ | Bilanzwert<br>Vorjahr<br>€ | Abschrei-<br>bungen des<br>Geschäfts-<br>jahres<br>€ | Abschrei-<br>bungen<br>des<br>Vorjahres<br>€ |
|---|------------------------------|--------------------------------------|--------------|-------------------------------|---|-------------------------------------|----------------------------|--|--|
|   |                              | Zugänge<br>€                         | Abgänge<br>€ | Zu-<br>schrei-<br>bungen<br>€ |   |                                     |                            |  |  |
| Grundstücke und<br>Gebäude                                    | 187.922.262,95               | 3.755.989,39                         | 2.071.699,09 | -                             | 122.086.566,66  | 67.519.986,59                       | 69.865.107,48              | 4.637.908,42   | 4.922.497,29                                 |
| Betriebs- u.<br>Geschäfts-<br>ausstattung                     | 56.735.007,38                | 1.632.370,76                         | 2.682.372,78 | -                             | 47.523.785,36   | 8.161.220,00                        | 8.922.061,00               | 2.347.590,76   | 2.289.358,61                                 |
| Immaterielle<br>Anlagewerte                                   | 3.282.644,02                 | 132.128,41                           | -            | -                             | 3.006.999,43  | 407.773,00                          | 590.856,00                 | 315.211,41   | 394.184,41                                   |
| <b>Veränderungen zusammengefasst:</b>                         |                              |                                      |              |                               |   |                                     |                            |  |  |
| Aktien und<br>andere nicht<br>festverzinsliche<br>Wertpapiere |                              |                                      |              | -                             |   | 0,00                                | 0,00                       |  |  |
| Beteiligungen   |                              |                                      |              | -6.182.383,23                 |   | 90.797.716,62                       | 96.980.099,85              |  |  |
| Anteile an<br>verbundenen<br>Unternehmen                      |                              |                                      |              | -                             |   | 49.489,73                           | 49.489,73                  |  |  |
| Sonstige<br>Vermögens-<br>gegenstände                         |                              |                                      |              | -                             |   | 77.694,90                           | 77.694,90                  |  |  |
| darunter:<br>Anteile an<br>Genossenschaften                   |                              |                                      |              | -                             |   | 76.644,90                           | 76.644,90                  |  |  |

Passiva 1 - Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten

€

€ i.Vj.

In diesem Posten sind enthalten:

- Verbindlichkeiten gegenüber der eigenen Girozentrale 108.254.768,57 43.431.492,82

Der Unterposten b) setzt sich nach Restlaufzeiten wie folgt zusammen:

- bis drei Monate 30.167.384,35  
 - mehr als drei Monate bis ein Jahr 84.151.735,82  
 - mehr als ein Jahr bis fünf Jahre 702.949.972,01  
 - mehr als fünf Jahre 409.094.540,30

Für die in dieser Position ausgewiesenen Verbindlichkeiten aus Weiterleitungsdarlehen gegenüber Kreditinstituten sind Forderungen an Kunden (370.205.770,03 Euro) abgetreten bzw. Wertpapiere (10.134.000,00 Euro) verpfändet worden.

Passiva 2 - Verbindlichkeiten gegenüber Kunden

|   | €            | € i.Vj.      |
|---|--------------|--------------|
| In diesem Posten sind enthalten:  |              |              |
| - Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen                                   | 48.411,89    | 98.857,26    |
| - Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht | 3.186.962,87 | 2.754.063,85 |

Der Unterposten a) ab) - Spareinlagen mit vereinbarter Kündigungsfrist von mehr als drei Monaten - setzt sich nach Restlaufzeiten wie folgt zusammen:

|                                     |                |
|-------------------------------------|----------------|
| - bis drei Monate                   | 71.114.283,04  |
| - mehr als drei Monate bis ein Jahr | 907.471.545,99 |
| - mehr als ein Jahr bis fünf Jahre  | 12.698.144,25  |
| - mehr als fünf Jahre               | 3.828.327,31   |

Der Unterposten b) bb) - andere Verbindlichkeiten mit vereinbarter Laufzeit oder Kündigungsfrist - setzt sich nach Restlaufzeiten wie folgt zusammen:

|                                     |                |
|-------------------------------------|----------------|
| - bis drei Monate                   | 70.977.486,29  |
| - mehr als drei Monate bis ein Jahr | 63.741.306,36  |
| - mehr als ein Jahr bis fünf Jahre  | 131.195.577,60 |
| - mehr als fünf Jahre               | 110.208.648,22 |

Passiva 3 - Verbriefte Verbindlichkeiten

|  | €          |
|--|------------|
| Im Unterposten a) sind bis zum 31.12.2013 fällige Beträge enthalten: | 329.040,68 |

Passiva 4 - Treuhandverbindlichkeiten

Bei den Treuhandverbindlichkeiten handelt es sich ausschließlich um Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten.

Passiva 6 - Rechnungsabgrenzungsposten

In diesem Posten ist der Unterschiedsbetrag zwischen Nennbetrag und niedrigerem Auszahlungsbetrag von Forderungen in Höhe von 3.573.284,00 Euro (im Vorjahr: 4.406.208,01 Euro) enthalten.

---

**Passiva 9 - Nachrangige Verbindlichkeiten**

---

Folgende nachrangige Verbindlichkeiten übersteigen 10 % des Gesamtbetrages:

| Betrag in €  | Zinssatz in % | Fälligkeit | vorzeitige Rückzahlungs-<br>verpflichtung |
|--------------|---------------|------------|---|
| 5.000.000,00 | 4,81          | 07.01.2013 | nein                                      |
| 2.000.000,00 | 4,65          | 30.06.2013 | nein                                      |
| 2.977.822,97 | 4,65          | 31.12.2013 | nein                                      |
| 2.000.000,00 | 4,82          | 30.06.2014 | nein                                      |

Die Bedingungen für diese von der Sparkasse eingegangenen nachrangigen Verbindlichkeiten entsprechen den Anforderungen des § 10 Abs. 5a Satz 1 KWG. Die Umwandlung dieser Mittel in Kapital oder eine andere Schuldform ist nicht vereinbart oder vorgesehen.

Die nachrangigen Verbindlichkeiten haben eine Durchschnittsverzinsung von 4,59 % und ursprüngliche Laufzeiten von 6 bis 10 Jahren. Innerhalb des nächsten Geschäftsjahres werden 12.230.340,01 Euro zur Rückzahlung fällig.

Für die in dieser Position ausgewiesenen Verbindlichkeiten sind im Geschäftsjahr Aufwendungen in Höhe von 1.340.042,44 Euro angefallen.

## ***Erläuterungen zu den Posten unter dem Strich***

### Eventualverbindlichkeiten

Bei unseren Kreditgewährungen werden in diesem Posten für Kreditnehmer übernommene Bürgschaften und Gewährleistungsverträge erfasst. Auf Basis der regelmäßigen Bonitätsbeurteilungen der Kunden im Rahmen unserer Kreditrisikomanagementprozesse gehen wir für die hier ausgewiesenen Beträge davon aus, dass sie nicht zu einer wirtschaftlichen Belastung der Sparkasse führen werden. Sofern dies im Einzelfall nicht mit überwiegender Wahrscheinlichkeit ausgeschlossen werden kann, haben wir ausreichende Rückstellungen gebildet. Sie sind vom Gesamtbetrag der Eventualverbindlichkeiten abgesetzt worden.

### Andere Verpflichtungen

Die unter diesem Posten ausgewiesenen unwiderruflichen Kreditzusagen werden im Rahmen unserer Kreditvergabeprozesse herausgelegt. Auf dieser Grundlage sind wir der Auffassung, dass unsere Kunden voraussichtlich in der Lage sein werden, ihre vertraglichen Verpflichtungen nach der Auszahlung zu erfüllen.

Unter den Passiva und den Eventualverbindlichkeiten lauten auf Fremdwährung Verbindlichkeiten im Gesamtbetrag von 29.258.715,07 Euro.

## Erläuterungen zur Gewinn- und Verlustrechnung

Die sonstigen betrieblichen Aufwendungen enthalten folgende wesentlichen Einzelbeträge:

Sonderumlage in Höhe von 3,7 Mio. Euro gemäß § 20 Abs. 1 der Satzung des Rheinischen Sparkassen- und Giroverbandes im Zusammenhang mit dem in der Bilanz des RSGV durch die Beteiligung an der Portigon AG (vormals WestLB AG) entstandenen Verlustvortrag.

## Sonstige Angaben

### Angaben zu Pfandbriefen

Die Sparkasse hat seit 2008 sechzehn Pfandbriefemissionen und seit 2011 zwei öffentliche Pfandbriefemissionen durchgeführt. Es wurden Hypothekendarlehen mit einem Nominalwert von 170.100.000,00 Euro und öffentliche Pfandbriefe mit einem Nominalwert von 15.000.000,00 Euro platziert.

Nachfolgend sind die Posten der Bilanz gemäß den Vorschriften für die Formblätter von Pfandbriefbanken aufgegliedert. Da die Sparkasse das Pfandbriefgeschäft nicht schwerpunktmäßig betreibt, wurden die Untergliederungen aus Gründen der Übersichtlichkeit in den Anhang übernommen. Aus den gleichen Gründen stellen wir nur die nach RechKredV vorgesehenen Posten der Bilanz dar, deren Inhalte das Pfandbriefgeschäft betreffen.

### Untergliederung von Posten der Bilanz aufgrund des Pfandbriefgeschäftes:

|   | <u>Geschäftsjahr</u> |                  | <u>Vorjahr</u> |           |
|---|----------------------|------------------|----------------|-----------|
|   | €                    | €                | TEUR           | TEUR      |
| <b>Aktiva 4 - Forderungen an Kunden</b> |                      |                  |                |           |
| a) Hypothekendarlehen                   | 2.518.886.776,74     |                  | 2.482.750      |           |
| b) Kommunalkredite                      | 405.748.603,93       |                  | 381.676        |           |
| c) andere Forderungen                   | 1.985.988.407,81     | 4.910.623.788,48 | 1.938.269      | 4.802.695 |
| darunter:                               |                      |                  |                |           |
| gegen Beleihung von Wertpapieren        |                      | 13.748.875,66    |                | 14.262    |

|   | <u>Geschäftsjahr</u> |              | <u>Vorjahr</u> |       |
|---|----------------------|--------------|----------------|-------|
|   | €                    | €            | TEUR           | TEUR  |
| <b>Aktiva 14 - Rechnungsabgrenzungsposten</b> |                      |              |                |       |
| a) aus dem Emissions- und Darlehensgeschäft   | 2.239.502,89         |              | 3.146          |       |
| b) Andere                                     | 619.874,80           | 2.859.377,69 | 747            | 3.892 |

**Passiva 1 - Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten**

|   | Geschäftsjahr    |                  | Vorjahr   |           |
|---|------------------|------------------|-----------|-----------|
|   | €                | €                | TEUR      | TEUR      |
| a) begebene Hypotheken-Namenspfandbriefe  | 106.334.152,51   |                  | 75.730    |           |
| b) begebene öffentliche Namenspfandbriefe | 5.000.920,55     |                  | 5.001     |           |
| c) andere Verbindlichkeiten               | 1.218.404.727,81 | 1.329.739.800,87 | 1.355.475 | 1.436.205 |
| darunter:                                 |                  |                  |           |           |
| täglich fällig                            |                  | 77.776.939,49    |           | 11.146    |

**Passiva 2 - Verbindlichkeiten gegenüber Kunden**

|   | Geschäftsjahr    |                  | Vorjahr   |           |
|---|------------------|------------------|-----------|-----------|
|   | €                | €                | TEUR      | TEUR      |
| a) begebene Hypotheken-Namenspfandbriefe  | 66.809.940,90    |                  | 66.807    |           |
| b) begebene öffentliche Namenspfandbriefe | 10.311.917,81    |                  | 10.311    |           |
| c) andere Verbindlichkeiten               | 4.121.529.558,18 | 4.198.651.416,89 | 4.036.446 | 4.113.563 |
| darunter:                                 |                  |                  |           |           |
| täglich fällig                            |                  | 1.720.974.887,90 |           | 1.514.295 |

**Passiva 6 - Rechnungsabgrenzungsposten**

|   | Geschäftsjahr |              | Vorjahr |       |
|---|---------------|--------------|---------|-------|
|   | €             | €            | TEUR    | TEUR  |
| a) aus dem Emissions- und Darlehensgeschäft | 5.151.937,12  |              | 6.636   |       |
| b) Andere                                   | 119.889,74    | 5.271.826,86 | 150     | 6.786 |

**Deckungsrechnung für Pfandbriefe**

Die im Hypothekendeckungsregister aufgeführten Realdarlehen (307.397 Tsd. Euro) werden in der Bilanz unter Forderungen an Kunden ausgewiesen. Die Wertpapiere zur Deckung der Hypothekenspfandbriefe (15.000 Tsd. Euro) finden sich in der Bilanz unter Schuldverschreibungen und andere festverzinsliche Wertpapiere.

| I) Angaben gemäß § 28 Abs.1 Nr. 1 Pfandbriefgesetz zum Gesamtbetrag <span style="float: right;">(Angaben in Mio. Euro)</span> |          |         |         |         |                  |         |                  |         |
|---|----------|---------|---------|---------|------------------|---------|------------------|---------|
|   | Nennwert |         | Barwert |         | Risikobarwert *) |         | Risikobarwert *) |         |
|   | IV 2012  | IV 2011 | IV 2012 | IV 2011 | IV 2012          | IV 2011 | IV 2012          | IV 2011 |
| Gesamtbetrag des Pfandbriefumschlages   | 170,10   | 140,10  | 198,82  | 155,25  | 165,04           | 126,44  | 220,48           | 188,77  |
| Gesamtbetrag der Deckungsmasse  | 322,40   | 217,08  | 383,19  | 247,45  | 330,33           | 212,71  | 415,95           | 285,08  |
| davon gultungsklassische Deckungswerte  | 307,40   | 207,08  | 367,92  | 237,69  | 315,92           | 203,70  | 400,52           | 274,87  |
| davon sonstige Deckungswerte  | 15,00    | 10,00   | 15,28   | 9,76    | 14,41            | 9,01    | 15,43            | 10,21   |
| Überdeckung in %  | 89,53%   | 54,95%  | 92,73%  | 59,39%  | 100,15%          | 68,23%  | 88,66%           | 51,02%  |
| Sichernde Überdeckung gem.  |          |         | 7,68%   | 6,28%   |                  |         |                  |         |

| II) Angaben gemäß § 28 Abs.1 Nr. 2 Pfandbriefgesetz zu Laufzeitstruktur und Zinsbindungsfristen der Deckungsmasse <span style="float: right;">(Angaben in Mio. Euro)</span> |                          |                       |                          |                       |          |         |
|---|--------------------------|-----------------------|--------------------------|-----------------------|----------|---------|
|   | Laufzeitstruktur IV 2012 |                       | Laufzeitstruktur IV 2011 |                       | Überhang |         |
|   | Deckungs-<br>masse       | Pfandbrief-<br>umlauf | Deckungs-<br>masse       | Pfandbrief-<br>umlauf | IV 2012  | IV 2011 |
| bis einschließlich 1 Jahr   | 15,39                    | 0,00                  | 9,84                     | 0,00                  | 15,39    | 9,84    |
| über 1 Jahr bis einschließlich 2 Jahre  | 17,58                    | 0,00                  | 10,43                    | 0,00                  | 17,58    | 10,43   |
| über 2 Jahre bis einschließlich 3 Jahre   | 32,15                    | 0,00                  | 12,68                    | 0,00                  | 32,15    | 12,68   |
| über 3 Jahre bis einschließlich 4 Jahre   | 15,92                    | 5,00                  | 20,37                    | 5,00                  | 10,92    | 15,37   |
| über 4 Jahre bis einschließlich 5 Jahre   | 20,18                    | 10,00                 | 10,77                    | 0,00                  | 10,18    | 10,77   |
| über 5 Jahre bis einschließlich 10 Jahre  | 145,28                   | 130,10                | 93,85                    | 110,10                | 15,18    | -16,25  |
| über 10 Jahre   | 75,90                    | 25,00                 | 59,14                    | 25,00                 | 50,90    | 34,14   |

In der Deckungsmasse befinden sich keine Derivate.

\*) statisches Verfahren gem. PfandBarwertV

| III) Angaben zur Zusammensetzung der Deckungsmasse   |         |         |  | (Angaben in Mio. Euro)   |               |               |   |
|--|---------|---------|--|--|---------------|---------------|---|
| Gesamtbetrag der zur Deckung verwendeten Forderungen | IV 2012 | IV 2011 | Anteil am Gesamtbetrag der Deckungsmasse | Gesamtbetrag der zur Deckung verwendeten Forderungen (sonstige Deckung)  | IV 2012       | IV 2011       | Anteil am Gesamtbetrag des Pfandbriefumschlages |
| <b>nach Größenklassen</b>                            |         |         |  | <b>sonstige Deckungswerte</b>  |               |               |   |
| bis einschließlich 300 T€                            | 229,56  | 162,93  | 71,20%                                   | weitere Deckung gem. § 19 I Nr. 2-3 PfandBG brutto                       | 15,00         | 10,00         | 8,82%   |
| mehr als 300 T€ bis einschließlich 5 Mio.€           | 71,41   | 44,15   | 22,15%                                   | davon nach § 19 I Nr. 2 PfandBG  | 0,00          | 0,00          | 0,00%   |
| mehr als 5 Mio.€                                     | 6,43    | 0,00    | 1,99%                                    | davon höchste Geldföorderung gem. Kl                                     | 0,00          | 0,00          | 0,00%   |
| <b>nach Nutzungsart (I) in Deutschland</b>           |         |         |  | Gesamtauslastung nach § 19 I Nr. 3 PfandBG                               |               |               |   |
| wohnwirtschaftlich                                   | 250,46  | 178,34  | 77,69%                                   | Deckung nach § 4 Abs. 1 PfandBG (für sichermö Überdeckung verwendet)     | 15,00         | 10,00         | 8,82%   |
| gewerblich   | 56,93   | 28,75   | 17,66%                                   | Deckung ausschließlich für Liquiditätssicherung nach § 4 Abs. 1a PfandBG | 0,00          | 0,00          | 0,00%   |
|  |         |         |  | <b>Summe gattungsklassische und weitere Deckung</b>                      | <b>322,40</b> | <b>217,08</b> | <b>189,53%</b>                                  |
| <b>nach Nutzungsart (II) in Deutschland</b>          |         |         |  |  |               |               |   |
| Wohnungen  | 44,70   | 29,30   | 13,87%                                   |  |               |               |   |
| Einfamilienhäuser                                    | 147,04  | 104,47  | 45,61%                                   |  |               |               |   |
| Mehrfamilienhäuser                                   | 58,28   | 41,04   | 18,08%                                   |  |               |               |   |
| Bürogebäude  | 6,89    | 6,53    | 2,14%                                    |  |               |               |   |
| Handelsgebäude                                       | 1,21    | 1,21    | 0,37%                                    |  |               |               |   |
| Industriegebäude                                     | 31,15   | 19,78   | 9,66%                                    |  |               |               |   |
| sonstige gewerblich genutzte Gebäude                 | 18,12   | 4,76    | 5,62%                                    |  |               |               |   |
| unfertige und noch nicht ertraagsfähige Neubauten    | 0,00    | 0,00    | 0,00%                                    |  |               |               |   |
| Bauplätze  | 0,00    | 0,00    | 0,00%                                    |  |               |               |   |

Außerhalb Deutschlands befinden sich keine Grundstückssicherheiten.

| IV) Übersicht über rückständige Forderungen                   |         |         | (Angaben in Mio. Euro) |  |
|---|---------|---------|------------------------|--|
|   | IV 2012 | IV 2011 |                        |  |
| Gesamtbetrag der mindestens 90 Tage rückständigen Forderungen | 0,00    | 0,00    |                        |  |

| V) Anhang des Jahresabschlusses   |                    |        |            |        | (Angaben in Mio. Euro) |  |
|---|--------------------|--------|------------|--------|------------------------|--|
|   | wohnrirtschaftlich |        | gewerblich |        |                        |  |
|   | I 2012             | I 2011 | I 2012     | I 2011 |                        |  |
| Anzahl der am Abschluss tag anhängigen Zwangsversteigerungs- und Zwangsverwaltungsverfahren | 0                  | 0      | 0          | 0      |                        |  |
| Anzahl der im Geschäftsjahr durchgeführten Zwangsversteigerungen                            | 0                  | 0      | 0          | 0      |                        |  |
| Anzahl der im Geschäftsjahr zur Verhütung von Verlusten übernommenen Grundstücke            | 0                  | 0      | 0          | 0      |                        |  |
| Gesamtbetrag der rückständigen Zinsen   | 0,00               | 0,00   | 0,00       | 0,00   |                        |  |

Die im Deckungsregister der Öffentlichen Pfandbriefe enthaltenen Darlehen (103.354 Tsd. Euro) werden in der Bilanz unter Forderungen an Kunden ausgewiesen. Die zur Deckung der Öffentlichen Pfandbriefe bestimmten Wertpapiere (5.000 Tsd. Euro) finden sich in der Bilanz unter Schuldverschreibungen und andere festverzinsliche Wertpapiere.

| I) Angaben gemäß § 28 Abs.1 Nr. 1 Pfandbriefgesetz zum Gesamtbetrag |          |         |         |         |   |         |  |         |
|---|----------|---------|---------|---------|---|---------|--|---------|
| (Angaben in Mio. Euro)  |          |         |         |         |   |         |  |         |
|   | Nennwert |         | Barwert |         | Riskobarwert *)<br>(Verschieb. nach oben) |         | Riskobarwert *)<br>(Verschieb. nach unten) |         |
|   | IV 2012  | IV 2011 | IV 2012 | IV 2011 | IV 2012                                   | IV 2011 | IV 2012                                    | IV 2011 |
| Gesamtbetrag des Pfandbriefumlaufs                                  | 15,00    | 15,00   | 18,37   | 17,19   | 14,77                                     | 13,66   | 21,36                                      | 21,67   |
| Gesamtbetrag der Deckungsmasse                                      | 108,35   | 75,00   | 116,66  | 81,51   | 109,96                                    | 74,33   | 120,03                                     | 88,43   |
| davon gattungsklassische<br>Deckungswerte                           | 103,35   | 70,00   | 111,64  | 76,40   | 106,09                                    | 69,65   | 114,75                                     | 83,06   |
| davon sonstige<br>Deckungswerte                                     | 5,00     | 5,00    | 5,22    | 5,10    | 4,90                                      | 4,68    | 5,28                                       | 5,38    |
| Überdeckung in %  | 622,36%  | 400,02% | 536,19% | 374,21% | 644,49%                                   | 444,22% | 462,05%                                    | 308,14% |
| Sichernde Überdeckung gem.<br>§ 4 Abs. 1 PfandBG in %               |          |         | 28,43%  |         |   |         |  |         |

| II) Angaben gemäß § 28 Abs.1 Nr. 2 Pfandbriefgesetz zu Laufzeitstruktur und Zinsbindungsfristen |                    |                       |                    |                       |          |         |
|---|--------------------|-----------------------|--------------------|-----------------------|----------|---------|
| (in Mio. Euro)  |                    |                       |                    |                       |          |         |
|   | Laufzeitstruktur   |                       | Laufzeitstruktur   |                       | Überhang |         |
|   | Deckungs-<br>masse | Pfandbrief-<br>umlauf | Deckungs-<br>masse | Pfandbrief-<br>umlauf | IV 2012  | IV 2011 |
| bis einschließlich 1 Jahr   | 23,18              | 0,00                  | 18,46              | 0,00                  | 23,18    | 18,46   |
| über 1 Jahr bis einschließlich 2 Jahre  | 19,43              | 0,00                  | 2,55               | 0,00                  | 19,43    | 2,55    |
| über 2 Jahre bis einschließlich 3 Jahre   | 7,16               | 0,00                  | 18,11              | 0,00                  | 7,16     | 18,11   |
| über 3 Jahre bis einschließlich 4 Jahre   | 2,95               | 0,00                  | 5,96               | 0,00                  | 2,95     | 5,96    |
| über 4 Jahre bis einschließlich 5 Jahre   | 2,03               | 5,00                  | 0,99               | 5,00                  | -2,97    | -4,01   |
| über 5 Jahre bis einschließlich 10 Jahre  | 30,52              | 0,00                  | 25,21              | 0,00                  | 30,52    | 25,21   |
| über 10 Jahre   | 23,08              | 10,00                 | 3,72               | 10,00                 | 13,08    | -6,28   |

In der Deckungsmasse befinden sich keine Derivate.

\*) nach statischem Verfahren gem. PfandBarwertIV

| III) Angaben zur Zusammensetzung der Deckungsmasse                      |         |   |   |                       |
|---|---------|---|---|-----------------------|
| (Angaben in Mio. Euro)  |         |   |   |                       |
|   | IV 2012 | IV 2011                                 |   |                       |
| Gesamtbetrag der zur Deckung<br>verwendeten Forderungen                 | 108,35  | 75,00                                   |   |                       |
|   |         |   | Anteil<br>am Gesamtbetrag des Pfandbriefumlaufs   |                       |
|   |         |   | IV 2012   | IV 2011               |
|   |         |   | weitere Deckungen                                 |                       |
|   |         |   | nach § 20 Abs. 2 PfandBG brutto                   |                       |
|   |         |   | 0,00  | 0,00                  |
|   |         |   | höchste Geldforderung gegen ein<br>Kreditinstitut |                       |
|   |         |   | 0,00  | 0,00                  |
| Zur Deckung verwendete Forderungen<br>nach Ländern und Schuldnerklassen | Staat   | Regionale<br>Gebietskörper-<br>schaften | Örtliche<br>Gebietskörper-<br>schaften            | Sonstige<br>Schuldner |
| Bundesrepublik Deutschland  | 0,00    | 5,00                                    | 70,16   | 33,19                 |

In der Deckungsmasse befinden sich keine gewährleisteten Forderungen.

| IV) Übersicht über rückständige Forderungen                      |         |   |  |                       |
|--|---------|---|--|-----------------------|
| (Angaben in Mio. Euro)   |         |   |  |                       |
|  | IV 2012 | IV 2011                                 |  |                       |
| Gesamtbetrag der mindestens 90 Tage<br>rückständigen Forderungen | 0,00    | 0,00                                    |  |                       |
| Rückständige Forderungen nach Ländern<br>und Schuldnerklassen    | Staat   | Regionale<br>Gebietskörper-<br>schaften | Örtliche<br>Gebietskörper-<br>schaften | Sonstige<br>Schuldner |
|  | 0,00    | 0,00                                    | 0,00                                   | 0,00                  |

### Derivative Finanzinstrumente

Die am Bilanzstichtag noch nicht abgewickelten Termingeschäfte ergeben sich aus der nachstehenden Tabelle der derivativen Finanzinstrumente. Die noch nicht abgewickelten Termingeschäfte verteilen sich auf Zinsswaps, Devisentermingeschäfte und Devisenoptionsgeschäfte. Bei den Termingeschäften in fremder Währung handelt es sich ausschließlich um Kundengeschäfte, denen betrag- und fristenkongruente Deckungsgeschäfte gegenüberstehen. Die Zinsswaps dienen der Absicherung (Micro-Hedge) von Zinsänderungsrisiken bzw. der an einer Benchmark ausgerichteten Steuerung des Zinsbuches. Die ausgewiesenen Zeitwerte enthalten keine Abgrenzungen und Kosten (clean-price).

Bei den aufgeführten derivativen Finanzinstrumenten entspricht der beizulegende Zeitwert bei einem aktiven Markt dem Marktpreis. Soweit kein aktiver Markt besteht, wurde der beizulegende Zeitwert anhand von Bewertungsmethoden ermittelt. Die im Rahmen der Steuerung von Zinsänderungsrisiken abgeschlossenen Zinsswapgeschäfte wurden in die verlustfreie Bewertung des Bankbuchs einbezogen und somit nicht einzeln bewertet. Für Zinsswaps wurden die Zeitwerte als Barwerte zukünftiger Zinszahlungsströme ermittelt. Dabei fanden die Swap-Zinskurven per 31.12.2012 Verwendung. Zeitwerte von Optionen wurden anhand des allgemein anerkannten Black-Scholes-Modells ermittelt. Grundlage der Bewertung waren der Marktwert des underlyings im Verhältnis zum Basispreis, die Restlaufzeit und die impliziten Volatilitäten, die den Veröffentlichungen der Agentur Reuters entnommen wurden. Zur Ermittlung der Zeitwerte von Devisentermingeschäften wurde der Terminkurs am Bilanzstichtag für die entsprechenden Restlaufzeiten herangezogen. Diese wurden den Veröffentlichungen der Agentur Reuters entnommen. Bei den Kontrahenten der derivativen Finanzinstrumente handelt es sich ausschließlich um deutsche Kreditinstitute. Zusätzlich wurden Devisentermingeschäfte und Devisenoptionengeschäfte mit Kunden abgeschlossen.

|  | Nominalbeträge      |              |              |                | Beizulegende<br>Zeitwerte <sup>1)</sup><br>in Mio. Euro | Buchwerte                            |                    |
|--|---------------------|--------------|--------------|----------------|---|--------------------------------------|--------------------|
|  | in Mio. Euro        |              |              |                |   | Preis nach<br>Bewertungs-<br>methode | Options-<br>prämie |
|  | nach Restlaufzeiten |              |              | Insgesamt      |   |                                      |                    |
| bis 1<br>Jahr                                | 1-5<br>Jahre        | >5<br>Jahre  |              |                |   |                                      |                    |
| <b>Zins-/Zinsindexbezogene<br/>Geschäfte</b> |                     |              |              |                |   |                                      |                    |
| OTC-Produkte                                 |                     |              |              |                |   |                                      |                    |
| Termingeschäfte                              |                     |              |              |                |   |                                      |                    |
| Zinsswaps (Micro-Hedge)                      |                     |              | 15,9         | 15,9           | -3,9  |                                      |                    |
| Zinsswaps (Zinsbuchsteuerung)                | 150,0               | 710,0        | 640,0        | 1.500,0        | -170,4  |                                      |                    |
| <b>Summe</b>                                 | <b>150,0</b>        | <b>710,0</b> | <b>655,9</b> | <b>1.515,9</b> | <b>-174,3</b>   |                                      |                    |
| Davon:<br>Deckungsgeschäfte                  | 150,0               | 710,0        | 655,9        | 1.515,9        | -174,3  |                                      |                    |
| <b>Währungsbezogene<br/>Geschäfte</b>        |                     |              |              |                |   |                                      |                    |
| OTC-Produkte                                 |                     |              |              |                |   |                                      |                    |
| Termingeschäfte                              |                     |              |              |                |   |                                      |                    |
| Devisenterminkauf                            | 10,3                |              |              | 10,3           | -10,3   |                                      |                    |
| Devisenterminverkauf                         | 10,3                |              |              | 10,3           | 10,3  |                                      |                    |
| Optionen                                     |                     |              |              |                |   |                                      |                    |
| Longpositionen                               | 0,6                 |              |              | 0,6            | 0,0   | -0,011<br>(A13)                      |                    |
| Shortpositionen                              | 0,6                 |              |              | 0,6            | 0,0   | 0,013<br>(P5)                        |                    |
| <b>Summe</b>                                 | <b>21,8</b>         |              |              | <b>21,8</b>    | <b>0,0</b>  |                                      |                    |
| davon:<br>Deckungsgeschäfte                  | 10,9                |              |              | 10,9           | -10,3   |                                      |                    |

1) Positive und negative Zeitwerte gleichartiger Produkte wurden saldiert. Aus Sicht der Sparkasse negative Zeitwerte werden mit Minus angegeben.

Bei den Deckungsgeschäften handelt es sich um die in Bewertungseinheiten oder in die verlustfreie Bewertung des Bankbuchs einbezogenen schwebenden Geschäfte sowie um gegenläufige Währungstermingeschäfte.



Bewertungseinheiten

Im Risikomanagement eingegangene Sicherungsbeziehungen, die die Voraussetzungen des § 254 HGB erfüllen, werden auch für bilanzielle Zwecke als Sicherungsbeziehung (Bewertungseinheit) behandelt.

Die bilanzielle Behandlung von Bewertungseinheiten gemäß § 254 HGB erfolgt nach den gesetzlichen Vorschriften und den Interpretationen des Rechnungslegungsstandards IDW RS HFA 35. Auf dieser Basis ermitteln wir für jede Bewertungseinheit zum Bilanzstichtag die Wertänderung von Grund- und Sicherungsgeschäft. Wir differenzieren dabei nach Wertänderungen, die auf gesicherte Risiken und solche, die auf ungesicherte Risiken entfallen. Die auf gesicherte Risiken entfallenden Wertänderungen werden auf der Grundlage der sog. „Einfrierungsmethode“ außerhalb der bilanziellen Wertansätze miteinander verrechnet. Sofern sich die Wertänderungen nicht vollständig ausgleichen, bilden wir für einen Aufwandsüberhang eine Rückstellung, ein positiver Überhang bleibt unberücksichtigt. Sofern im Wesentlichen alle wert bestimmenden Parameter von Grund- und Sicherungsgeschäft identisch sind, unterstellen wir einen vollständigen Wertausgleich hinsichtlich der gesicherten Risiken (Critical Term Match Methode). Die auf ungesicherte Risiken entfallenden Wertänderungen werden unsaldiert nach den allgemeinen Bilanzierungs- und Bewertungsgrundsätzen der zugrunde liegenden Geschäfte behandelt.

Grundlage jeder Bewertungseinheit ist eine Dokumentation u. a. unserer Sicherungsabsicht und Sicherungsziele sowie die Darlegung, dass die Sicherungsgeschäfte objektiv geeignet sind, den angestrebten Sicherungserfolg zu gewährleisten.

Bei der Bildung von Bewertungseinheiten gemäß § 254 HGB wurde folgender Posten einbezogen:

| Posten                     | Betrag in Euro | Art der Bewertungseinheit | Gesichertes Risiko  |
|----------------------------|----------------|---------------------------|---------------------|
| Forderung gegenüber Kunden | 15.930.282,57  | Micro-Hedge               | Wertänderungsrisiko |

Mit den Bewertungseinheiten wurden Risiken mit einem Gesamtbetrag von 15.930.282,57 Euro abgesichert.

In der nachfolgenden Aufstellung ist dargestellt, warum und in welchem Umfang sich die gegenläufigen Wertänderungen künftig voraussichtlich ausgleichen. Der Zeitraum, in dem sich die gegenläufigen Wertänderungen oder Zahlungsströme künftig voraussichtlich ausgleichen, beginnt mit der Bildung der Bewertungseinheit und endet mit der Fälligkeit des Grundgeschäftes bzw. des Sicherungsgeschäftes.

| Risiko                   |                          | Grundgeschäft                   |               | Sicherungs-<br>instrument |               | Art der<br>Bewertungs-<br>einheit | Prospektive<br>Effektivität |
|--------------------------|--------------------------|---------------------------------|---------------|---------------------------|---------------|-----------------------------------|-----------------------------|
| Art                      |                          | Art                             | Betrag Mio. € | Art                       | Betrag Mio. € |                                   |                             |
| Wertände-<br>rungsrisiko |                          |                                 |               |                           |               |                                   |                             |
| Zins                     | Zinsände-<br>rungsrisiko | Festverzins-<br>liches Darlehen | 15,9          | Swap                      | 15,9          | Micro Hedge                       | Critical Term<br>Match      |

### Aus der Bilanz nicht ersichtliche finanzielle Verpflichtungen

Die ehemaligen Anteilseigner der Portigon AG, vormals Westdeutschen Landesbank AG (u. a. der Rheinische Sparkassen- und Giroverband, Düsseldorf – RSGV – mit rund 25,03 %) haben im November 2009 mit der Bundesanstalt für Finanzmarktstabilisierung (FMSA) Maßnahmen zur Übertragung von Vermögenswerten und Verbindlichkeiten der West LB AG auf eine Abwicklungsanstalt vereinbart.

Auf dieser Grundlage wurden im Dezember 2009 die Verträge zur Errichtung einer Abwicklungsanstalt („Erste Abwicklungsanstalt“) gemäß § 8a Finanzmarktstabilisierungsfondsgesetz geschlossen. Der Rheinische Sparkassen- und Giroverband, Düsseldorf (RSGV) ist entsprechend seines Anteils (25,03 %) verpflichtet, tatsächliche liquiditätswirksame Verluste der Abwicklungsanstalt, die nicht durch das Eigenkapital der Abwicklungsanstalt von 3 Mrd. Euro und deren erzielte Erträge ausgeglichen werden können, bis zu einem Höchstbetrag von 2,25 Mrd. Euro zu übernehmen. Im Zuge der Übertragung weiterer Vermögenswerte und Verbindlichkeiten auf die Erste Abwicklungsanstalt im Jahr 2012 wurde die Haftung dergestalt modifiziert, dass der RSGV sich verpflichtet, bei Bedarf maximal 37,5 Mio. Euro als Eigenkapital zum Ausgleich bilanzieller Verluste zur Verfügung zu stellen. Die Ausgleichsverpflichtung für tatsächlich liquiditätswirksame Verluste verringert sich entsprechend um diesen Betrag, so dass der Höchstbetrag von 2,25 Mrd. Euro unverändert bleibt. Auf die Sparkasse entfällt als Mitglied des RSGV damit eine anteilige indirekte Gesamtverpflichtung entsprechend ihrer Beteiligung am RSGV (4,217 %). Auf Basis derzeitiger Erkenntnisse ist für diese Verpflichtungen im Jahresabschluss 2012 der Sparkasse keine Rückstellung zu bilden.

Es besteht aber das Risiko, dass die Sparkasse während der voraussichtlich langfristigen Abwicklungsdauer entsprechend ihres Anteils am RSGV aus ihrer indirekten Verpflichtung in Anspruch genommen wird. Für dieses Risiko wird die Sparkasse für einen Zeitraum von 25 Jahren aus den Gewinnen des jeweiligen Geschäftsjahres eine jahresanteilige bilanzielle Vorsorge bilden. Es ist vorgesehen, den Vorsorgebedarf unter Berücksichtigung der Erkenntnisse und Erwartungen im Zusammenhang mit der Umsetzung des Abwicklungsplans unter Einbeziehung aller Beteiligten spätestens nach Ablauf von zehn Jahren zu überprüfen. Seit dem Geschäftsjahr 2009 wurde eine Vorsorge von 12,67 Mio. Euro durch die Dotierung des Fonds für allgemeine Bankrisiken nach § 340g HGB getroffen. Davon entfallen auf das Geschäftsjahr 2012 3,1 Mio. Euro.

Davon unberührt bleibt die Verpflichtung, im Rahmen der Erstellung des jeweiligen Jahresabschlusses zu prüfen, ob sich aufgrund der dann vorliegenden Erkenntnisse die Notwendigkeit ergibt, eine Rückstellung zu bilden.

Die Sparkasse Neuss ist Mitglied der Rheinischen Zusatzversorgungskasse (RZVK) und gehört dem im Umlageverfahren geführten Abrechnungsverband I (§ 55 Abs.1a Satzung der RZVK) an. Die RZVK hat die Aufgabe, den Beschäftigten ihrer Mitglieder eine zusätzliche Alters-, Erwerbsminderungs- und Hinterbliebenenversorgung nach Maßgabe der Satzung und des Tarifvertrages vom 01.03.2002 (ATV-K) zu gewähren. Gemäß § 1 Abs.1 S. 3 BetrAVG steht die Sparkasse für die Erfüllung der

zugesagten Leistung ein (Subsidiärhaftung im Rahmen einer mittelbaren  
 Versorgungsverpflichtung).

Im Geschäftsjahr 2012 betrug der Umlagesatz 4,25 % der Zusatzversorgungspflichtigen Entgelte  
 (Bemessungsgrundlage). Er bleibt im Jahr 2013 unverändert. Zum 31.12.2000 wurde das bisherige  
 Gesamtversorgungssystem geschlossen und durch ein als Punktemodell konzipiertes  
 Betriebsrentensystem ersetzt. Infolge dessen erhebt die RZVK zusätzlich zur Umlage ein so  
 genanntes – pauschales – Sanierungsgeld in Höhe von 3,5 % der Bemessungsgrundlage zur  
 Deckung eines zusätzlichen Finanzbedarfs hinsichtlich der Finanzierung der Versorgungsansprüche,  
 die im ehemaligen Gesamtversorgungssystem entstanden sind. Die Höhe der Umlage und des  
 Sanierungsgeldes werden auf der Basis gleitender Deckungsabschnitte, die jeweils mindestens  
 einen Zeitraum von 10 Jahren (plus 1 Überhangjahr) umfassen, regelmäßig (alle 5 Jahre) neu  
 festgesetzt. Die RZVK geht davon aus, dass mit dem im Jahr 2010 auf den jetzigen Wert von 7,75 %  
 angehobenen Gesamtaufwand ein nachhaltiger und stetiger Umlage- und Sanierungsgeldsatz  
 erreicht worden ist. Zusatzbeiträge zur schrittweisen Umstellung auf ein kapitalgedecktes Verfahren  
 werden z. Z. nicht erhoben. Auf Basis der Angaben im Geschäftsbericht 2011 der RZVK werden die  
 Leistungen zu etwa 24 % durch die erzielten Vermögenserträge finanziert. Die Betriebsrenten  
 werden jeweils zum 01. Juli um 1 % ihres Betrages erhöht.

Die Gesamtaufwendungen für die Zusatzversorgung betragen bei umlage- und  
 sanierungsgeldpflichtigen Entgelten von 52,1 Mio. Euro im Jahr 2012 4,0 Mio. Euro.

Nach der vom Institut der Wirtschaftsprüfer (IDW) in seinem Rechnungslegungsstandard HFA 30  
 vertretenen Rechtsauffassung begründet die Mitgliedschaft in der RZVK im Hinblick auf Fragen des  
 Jahresabschlusses eine mittelbare Pensionsverpflichtung. Die RZVK hat im Auftrag der Sparkassen  
 auf Basis der Rechtsauffassung des IDW den Barwert der auf die Sparkasse entfallenden  
 Leistungsverpflichtungen nach Maßgabe des IDW RS HFA 30 zum 31.12.2012 für Zwecke der  
 Angaben nach Art. 28 Abs. 2 EGHGB mit einem Betrag von 85,0 Mio. Euro ermittelt. Im Hinblick  
 darauf, dass es sich bei dem Kassenvermögen um Kollektivvermögen aller Mitglieder des  
 umlagefinanzierten Abrechnungsverbands 1 handelt, bleibt es für Zwecke dieser Ermittlung  
 unberücksichtigt. Der Vermögensdeckungsgrad betrug nach Angaben im Geschäftsbericht 2011 der  
 RZVK etwa 28,5 %. Der Verpflichtungsumfang wurde in Anlehnung an die  
 versicherungsmathematischen Grundsätze und Methoden, die auch für unmittelbare  
 Pensionsverpflichtungen angewendet wurden, unter Berücksichtigung einer jährlichen  
 Rentensteigerung von 1 % ermittelt. Als Diskontierungszinssatz wurde der gemäß § 253 Abs. 2 Satz  
 2 HGB i. V. m. der Rückstellungsabzinsungsverordnung ermittelte Wert zum 31.12.2012 verwendet.

Im Geschäftsjahr wurden für den Abschlussprüfer folgende Honorare erfasst:

|  |                        |
|--|------------------------|
| a) für die Abschlussprüfungsleistungen | 212.061,85 Euro        |
| b) für andere Bestätigungsleistungen   | 27.938,13 Euro         |
| <u>Gesamthonorar</u>                   | <u>239.999,98 Euro</u> |

## Verwaltungsrat

### Vorsitzendes Mitglied:

**Hans-Jürgen Petrauschke**  
Landrat des Rhein-Kreises Neuss

### Mitglieder:

**Christian Paul Thywissen**  
Pensionär

**Dr. Gert Ammermann**  
Oberkreisdirektor a.D.

**Franz-Josef Radmacher**  
Studiendirektor (im Ruhestand)

**Rainer Thiel MdL**  
Geschäftsführer eines Kreisverbandes

**Bijan Djir-Sarai MdB**  
Bundestagsabgeordneter

**Dr. Heinrich Köppen**  
Pensionär

**Karl Heinz Baum**  
Beamter im Ruhestand

**Cornel Hüsch**  
Rechtsanwalt

**Reiner Breuer MdL**  
Verbandsjurist

**Gisela Hohlmann**  
Sozialpädagogin

**Burkhard Hinzen**  
Steuerberater

**Hans-Bert Heimanns (bis 14.11.2012)**  
Rechtsanwalt

**Lars Christoph**  
Rechtsanwalt

**Udo Schillings**  
Sparkassenangestellter

**Günter Außem**  
Sparkassenangestellter

**Martina Paintner**  
Sparkassenangestellte

**Werner Schiffer**  
Sparkassenangestellter

**Reiner Iven**  
Sparkassenangestellter

**Sandra Langen**  
Sparkassenangestellte

**Josef Kollenbroich**  
Sparkassenangestellter

### Stellvertreter des vorsitzenden Mitgliedes:

1. **Christian Paul Thywissen**  
Pensionär

2. **Dr. Gert Ammermann**  
Geschäftsführer

### Stellvertreter:

**Dr. Jörg Geerlings**  
Rechtsanwalt

**Bertram Graf von Nesselrode**  
Land und Forstwirt

**Karl-Heinz Ehms**  
Rentner

**Dieter Jüngerkes**  
Verbandsjurist

**Jürgen Güsgen (bis 24.06.2012)**  
Geschäftsführer

**Carsten Thiel (ab 25.06.2012)**  
Geschäftsführer

**Erhard Demmer**  
Gesamtschuldirektor

**Rolf Knipprath**  
Rentner

**Stephanie Wellens**  
Lektorin

**Hartmut Rohmer**  
Direktor LKA a.D.

**Daniela Lakner**  
Krankenschwester

**Ingeborg Arndt**  
Rentnerin

**Marc Venten**  
Rechtsanwalt

**Thorsten Schmitter**  
Rechtsanwalt

**Stefan Düllberg**  
Sparkassenangestellter

**Theo Ruiter**  
Sparkassenangestellter

**Thilo Dudzik**  
Sparkassenangestellter

**Gabriele von Ameln-Faßbender**  
Sparkassenangestellte

**Andreas Jäger**  
Sparkassenangestellter

**Wolfgang Tesching**  
Sparkassenangestellter

**Melanie Wich**  
Sparkassenangestellte

An die Mitglieder des Verwaltungsrates, deren Stellvertreter sowie an die Mitglieder des Risikoausschusses und Hauptausschusses wurden im Geschäftsjahr Gesamtbezüge von 120.352,44 Euro gewährt. Die Kredite (einschließlich Haftungsverhältnisse) betragen 3.008.471,03 Euro.

#### Bezüge der Mitglieder der Aufsichtsgremien

Den Mitgliedern des Verwaltungsrates wurde für ihre Tätigkeit in dem Aufsichtsgremium der Sparkasse einschl. seiner Ausschüsse (Hauptausschuss und Risikoausschuss) ein Sitzungsgeld von 358,00 Euro je Sitzung gezahlt; die Vorsitzenden erhalten jeweils den doppelten Betrag. Außerdem erhalten die ordentlichen Mitglieder des Verwaltungsrates für die Tätigkeit im Verwaltungsrat bzw. Risikoausschuss jeweils einen Pauschalbetrag von 1.790,00 Euro p. a., wenn sie an mindestens der Hälfte aller Sitzungen teilgenommen haben; die Vorsitzenden erhalten jeweils den doppelten Betrag. In Abhängigkeit von der Sitzungshäufigkeit und -teilnahme ergaben sich damit im Geschäftsjahr 2012 folgende Bezüge der einzelnen Mitglieder:

| Name          | Vorname    | TEUR | Name                | Vorname        | TEUR |
|---------------|------------|------|---------------------|----------------|------|
| Dr. Ammermann | Gert       | 6    | Kollenbroich        | Josef          | 3    |
| Arndt         | Ingeborg   | 0    | Dr. Köppen          | Heinrich       | 4    |
| Außem         | Günter     | 7    | Lakner              | Daniela        | 0    |
| Baum          | Karl Heinz | 7    | Langen              | Sandra         | 3    |
| Breuer        | Reiner     | 6    | Graf von Nesselrode | Bertram        | 0    |
| Christoph     | Lars       | 7    | Paintner            | Martina        | 3    |
| Demmer        | Erhard     | 0    | Petrauschke         | Hans-Jürgen    | 14   |
| Djir-Sarai    | Bijan      | 0    | Radmacher           | Franz-Josef    | 4    |
| Dudzik        | Tilo       | 0    | Rohmer              | Hartmut        | 1    |
| Düllberg      | Stefan     | 0    | Ruiter              | Theo           | 0    |
| Ehms          | Karl-Heinz | 0    | Schiffer            | Werner         | 4    |
| Dr. Geerlings | Jörg       | 0    | Schillings          | Udo            | 6    |
| Güsgen        | Jürgen     | 0    | Schmitter           | Thorsten       | 0    |
| Heimanns      | Hans-Bert  | 8    | Tesching            | Wolfgang       | 0    |
| Hinzen        | Burkhard   | 4    | Thiel               | Carsten        | 1    |
| Hohlmann      | Gisela     | 6    | Thiel               | Rainer         | 6    |
| Hüsch         | Cornel     | 6    | Thywissen           | Christian Paul | 7    |
| Iven          | Reiner     | 3    | Venten              | Marc           | 1    |
| Jäger         | Andreas    | 0    | von Ameln-Faßbender | Gabriele       | 0    |
| Jüngerkes     | Dieter     | 0    | Wellens             | Stephanie      | 0    |
| Knipprath     | Rolf       | 0    | Wich                | Melanie        | 0    |

## **Vorstand**

### Vorsitzender

Michael Schmuck

### Mitglieder

Heinz Mölder

Dr. Volker Gärtner

### Stellvertreter

Dietmar Mittelstädt

### Mandate in Aufsichtsgremien:

Herr Schmuck ist als Mitglied des Aufsichtsrates der GVV Kommunalversicherung VVaG tätig.

### Bezüge des Vorstandes

Den Mitgliedern des Vorstandes sowie dem Stellvertreter wurden im Geschäftsjahr Gesamtbezüge von 1.561.752,83 Euro gewährt. Vorschüsse und Kredite (einschließlich Haftungsverhältnisse) betragen 1.049.558,42 Euro.

Für die früheren Mitglieder des Vorstandes und deren Hinterbliebene wurden Versorgungsbezüge von 1.901.835,72 Euro gezahlt. Für die Personengruppe bestehen Pensionsrückstellungen von 26.177.535,00 Euro.

Für die Festlegung der Struktur und der Höhe der Bezüge der Mitglieder des Vorstandes ist der Verwaltungsrat zuständig. Er orientiert sich dabei an den Empfehlungen der nordrhein-westfälischen Sparkassen- und Giroverbände zu den Anstellungsbedingungen für Vorstandsmitglieder und Stellvertreter.

Mit den Mitgliedern des Vorstandes bestehen auf fünf Jahre befristete Dienstverträge. Neben den festen Bezügen (Grundgehalt und Allgemeine Zulage von 15 %) kann den Mitgliedern des Vorstandes als variable Vergütung eine Leistungszulage von bis zu 15 % des Grundgehaltes gewährt werden. Die Leistungszulage wird jährlich durch den Verwaltungsrat festgelegt. Komponenten mit langfristiger Anreizwirkung sind nicht enthalten. Abweichend für ein Vorstandsmitglied ist geregelt, dass die Allgemeine Zulage 30 % ausmacht, aber keine weitere Leistungszulage besteht. Auf die festen Gehaltsansprüche wird bei allen Vorstandsmitgliedern die Tarifentwicklung des öffentlichen Dienstes angewendet.

| <b>Vorstand</b>     | <b>Grundgehalt zuzüglich<br/>ruhegeldfähiger Zulage<br/>in TEUR</b> | <b>Leistungs-<br/>zulage<br/>in TEUR</b> | <b>Sonstige<br/>Vergütung<br/>in TEUR</b> | <b>Gesamt-<br/>vergütung<br/>in TEUR</b> |
|---------------------|---|--|---|--|
| Michael Schmuck     | 397,0   | 50,3                                     | 11,9                                      | 459,2                                    |
| Heinz Mölder        | 338,1   | 0  | 15,3                                      | 353,4                                    |
| Dr. Volker Gärtner  | 360,9   | 45,7                                     | 23,6                                      | 430,2                                    |
| Dietmar Mittelstädt | 270,6   | 34,3                                     | 14,1                                      | 319,0                                    |

Die sonstigen Vergütungen betreffen im Wesentlichen Sachbezüge aus der privaten Nutzung von Dienstfahrzeugen. Diese wurden mit der pauschalen 1 % Methode ermittelt.

Im Falle einer Nichtverlängerung der Dienstverträge haben Herr Schmuck, Herr Mölder, Herr Dr. Gärtner und Herr Mittelstädt Anspruch auf Zahlung eines Ruhegeldes, sofern die Nichtverlängerung nicht von Ihnen zu vertreten ist. Hinsichtlich des Ruhegeldes bestehen bei Nichtverlängerung des Vertrages folgende Regelungen:

Bei den Herren Schmuck und Dr. Gärtner:

Wird der Vertrag im Zeitraum vom 01.07.2009 bis 30.06.2014 nicht verlängert, so sind als monatliches Ruhegeld 45 % der ruhegeldfähigen Bezüge zu zahlen. Im Zeitraum vom 01.07.2014 bis 30.06.2019 würde das Ruhegeld 50 % und ab 01.07.2019 55 % der ruhegeldfähigen Bezüge betragen.

Bei Herrn Mölder:

Wird der Vertrag nicht verlängert, so sind als monatliches Ruhegeld 75 % der ruhegeldfähigen Bezüge zu zahlen.

Bei Herrn Mittelstädt:

Wird der Vertrag von Herrn Mittelstädt nicht verlängert, so sind als monatliches Ruhegeld 55 % der ruhegeldfähigen Bezüge zu zahlen.

Ein Anspruch auf eine Abfindungszahlung besteht bei keinem Vorstandsmitglied.

Altersversorgung der Mitglieder des Vorstandes

| Vorstand            | Im Jahr 2012 der Pensionsrückstellung zugeführt<br>in TEUR | Barwert der Pensionsansprüche<br>per 31.12.2012<br>in TEUR |
|---------------------|--|--|
| Michael Schmuck     | 159  | 1.959  |
| Heinz Mölder        | 248  | 2.969  |
| Dr. Volker Gärtner  | 104  | 1.665  |
| Dietmar Mittelstädt | 127  | 1.191  |
| Summe               | 638  | 7.784  |

Die Altersversorgung beträgt maximal 75 % der festen Bezüge. Auf dieser Basis und unter der Annahme eines Eintritts in den Ruhestand mit Vollendung des 65. Lebensjahres wurde der Barwert der Pensionsansprüche nach versicherungsmathematischen Grundsätzen berechnet.

Die Dienstverträge der Vorstände der Sparkasse Neuss basieren auf den Musterempfehlungen der nordrhein-westfälischen Sparkassen- und Giroverbände zu den Anstellungsbedingungen für Mitglieder und stellvertretende Mitglieder des Vorstandes. Während für Herrn Mölder noch die Verbandsempfehlungen zu den Anstellungsbedingungen in der Fassung vom 01. Mai 1982 (alte Empfehlungen) gelten, basieren die Dienstverträge der Herren Schmuck, Dr. Gärtner und Mittelstädt auf der Verbandsempfehlung in der Fassung vom 18. September 1996. Aufgrund der unterschiedlichen Vertragsgrundlagen ergeben sich sowohl bei der Höhe der Bezüge wie auch bei den Barwerten der Pensionsrückstellungen Unterschiede.

**Mitarbeiter / -innen**

Im Jahresdurchschnitt wurden beschäftigt:

|                            |              |
|----------------------------|--------------|
| Vollzeitkräfte             | 869          |
| Teilzeit- und Ultimokräfte | 306          |
|                            | 1.175        |
| Auszubildende              | 78           |
| Insgesamt                  | <u>1.253</u> |

Neuss, den 20. März 2013

**Sparkasse Neuss**  
**Der Vorstand**

Schmuck

Mölder

Dr. Gärtner



# **Stadthafen Neuss GmbH & Co. KG**

## **1. Öffentlicher Zweck des Unternehmens**

Gegenstand des Unternehmens laut Gesellschaftsvertrag ist die Entwicklung (und Vermarktung) von Grundstücken im Gebiet des ehemaligen Eigenbetriebs Städtische Hafengebäude Neuss.

Zur Erfüllung des öffentlichen Zwecks wird auf den Lagebericht für das Geschäftsjahr 2012 verwiesen.

## **2. Eigenkapitalausstattung und Beteiligungsverhältnisse**

| <b>Geschäftsjahr</b>            | <b>2012</b> | <b>2011</b> | <b>2010</b> |
|---------------------------------|-------------|-------------|-------------|
| <b>Bilanzsumme (in TEUR)</b>    | 58.341      | 58.160      | 57.366      |
| <b>Eigenkapital (in TEUR)</b>   | 55.983      | 55.804      | 54.437      |
| davon:                          |             |             |             |
| - Gezeichnetes Kapital          | 50          | 50          | 50          |
| - Rücklagen                     | 55.933      | 55.754      | 54.387      |
| - Bilanzgewinn                  | -           | -           | -           |
| <b>Eigenkapitalquote (in %)</b> | 96,0        | 95,9        | 94,9        |
| <b>Beteiligung (in %)</b>       |             |             |             |
| - Stadt Neuss                   | 100         | 100         | 100         |

## **3. Zusammensetzung der Organe im Geschäftsjahr 2012**

### **Geschäftsführung**

Die Geschäftsführung erfolgt durch die Stadthafen Neuss Verwaltungsgesellschaft mbH als Komplementärin der Stadthafen Neuss GmbH & Co.KG.

### **Gesellschafterversammlung**

Die Stadt Neuss wird in der Gesellschafterversammlung durch die Mitglieder des Hauptausschusses des Rates der Stadt Neuss vertreten.

### **Anlage**

- Lagebericht 2012
- Jahresabschluss 2012 einschließlich Anhang

## **Lagebericht der Stadthafen Neuss GmbH & Co. KG für das Geschäftsjahr 1. Januar 2012 bis 31. Dezember 2012**

a.) Darstellung des Geschäftsverlaufs und des Geschäftsergebnisses

### Gesellschaftsgründung und öffentliche Zwecksetzung

Die Stadthafen Neuss GmbH & Co. KG wurde am 7. Juli 2005 gegründet. Als geschäftsführende Komplementär-GmbH fungiert die am 11. April 2005 gegründete Stadthafen Neuss Verwaltungsgesellschaft mbH. Alleinige Kommanditistin der Stadthafen Neuss GmbH & Co. KG ist die Stadt Neuss. Zu den Aufgaben der Gesellschaft gehört im Wesentlichen die Entwicklung und Vermarktung der nicht mehr hafenwirtschaftlich genutzten Flächen im Bereich des Neusser Hafens und das Halten einer Beteiligung an der Neuss-Düsseldorfer Häfen GmbH & Co. KG.

Eigentümerin der zu entwickelnden Flächen und Inhaberin der Beteiligung an der Neuss-Düsseldorfer Häfen GmbH & Co. KG war vormals der Eigenbetrieb Städtische Hafenebetriebe Neuss. Im Wege der Ausgliederung wurden die Vermögenswerte der Städtischen Hafenebetriebe Neuss rückwirkend zum 1. Januar 2006 in die Stadthafen Neuss GmbH & Co. KG eingebracht.

### Organisationsstruktur

Die Geschäftsführung erfolgt durch die Stadthafen Neuss Verwaltungsgesellschaft mbH. Zu deren Geschäftsführern wurden Herr Stadtkämmerer Frank Gensler und Herr Dipl.-Volkswirt Klaus Harnischmacher bestellt. Als Kontrollorgan der Stadthafen Neuss Verwaltungsgesellschaft mbH fungiert ein Beirat, der über die Planung und die Geschäftstätigkeiten der Gesellschaft unterrichtet wird und gemäß Gesellschaftsvertrag in Entscheidungsprozesse einbezogen wird. Die Mitglieder des Beirates wurden vom Rat der Stadt Neuss gewählt. Aufgrund des ab 1. Januar 2009 mit der Stadtwerke Neuss Energie und Wasser GmbH abgeschlossenen Geschäftsbesorgungsvertrages konnte die Gesellschaft auch im Geschäftsjahr 2012 auf Personaleinstellungen verzichten.

### Wirtschaftliche Entwicklung im Jahre 2012 und im ersten Quartal 2013

Das Jahr 2012 war, zumindest an der Oberfläche, von der allgemeinen Erholung an den Märkten geprägt. Auch wenn sich das Wachstumstempo nicht in vollem Umfang halten lässt, wird das Wachstum im Jahr 2013 weitergehen. Steigende Zinsen werden im mittelfristig erwartet. Das spiegelt der laufende, allerdings schwankende Anstieg der Geldmarktsätze wider. Die Analysten sind allerdings skeptisch, ob sich dieser mit unveränderter Dynamik fortsetzen kann. Die Konjunktur einzelner Länder im Euroraum klafft enorm auseinander. Diese Bandbreite wird sich in den kommenden Quartalen kaum reduzieren. Die Banken rechnen frühestens im 4. Quartal 2013 mit Zinserhöhungen auf dem Geldmarkt. Im zweiten Halbjahr dürfte die EZB beginnen, die Marktteilnehmer auf eine Leitzinsanhebung vorzubereiten.

Die Konjunkturprognostiker sind sich einig: Deutschland kommt besser aus der Krise als erwartet und vor allem weitaus besser als die meisten anderen Länder in Europa. Das reale Bruttoinlandsprodukt wird 2012 um etwa 0,2 % zugenommen haben. Auch für das laufende Jahr 2013 liegen die Prognosen vergleichsweise nahe beieinander im Bereich von 0,5 bis 1,0 %. Gegenüber 2010 kommt es zu einer moderaten Abschwächung des Wachstums. Dies ist vor allem auf das Auslaufen der

Konjunkturprogramme und die von den Konsolidierungsmaßnahmen ausgehenden gesamtwirtschaftlichen Dämpfungseffekte zurückzuführen. Die mittelfristigen Wachstumsaussichten bleiben günstig. Die Wirtschaftskrise ist aber noch keineswegs ausgestanden. Die konjunkturellen Risiken sind groß. In einer Reihe von Ländern ist die wirtschaftliche Entwicklung fragil. Die strikte Konsolidierungspolitik im Vereinigten Königreich und anderen Peripherieländern des Euroraumes kann die deutschen Exporte beeinträchtigen. Nach wie vor weisen die Bankbilanzen noch einen erheblichen Wertberichtigungsbedarf auf. Überraschend positiv ist die Entwicklung auf dem deutschen Arbeitsmarkt. Die Arbeitsmarktbilanz ist durchweg positiv. Tatsächlich weist Deutschland in Europa die günstigste Entwicklung auf dem Arbeitsmarkt auf. Der robuste Verlauf der Erwerbstätigkeit beruht im Wesentlichen auf einer in diesem Ausmaß unerwarteten Hortung von Arbeitskräften, begünstigt durch eine Ausweitung der Regelungen zur Kurzarbeit, aber auch durch eine moderate Tariflohnpolitik und flexible Öffnungsklauseln in den Tarifverträgen.

Wenn es gelingt, die Krise der Währungsunion und die Krise der Staatsfinanzen in den Griff zu bekommen, sind die Aussichten für die deutsche Volkswirtschaft positiv. Der monetäre Rahmen bleibt günstig. Eine Inflation für die nächsten Jahre ist nicht in Sicht. Die Gefahr einer Kreditklemme sollte gebannt sein. Die kurz- und langfristigen Zinsen bleiben in Deutschland in nächsten Jahren voraussichtlich moderat niedrig. Mit den hohen deutschen Kapitalexporten wurden z.T. der Immobilienboom in Spanien, Irland und im Vereinigten Königreich finanziert. Nach dem Platzen der Immobilienblasen wird weniger Kapital in diese Länder fließen und verstärkt im Inland investiert werden. Deutschland kann längerfristig zum europäischen Wachstumsmotor werden.

#### b.) Darstellung der Lage

Im Rahmen der Ausgliederung wurde der Eigenbetrieb der Stadt Neuss, Städtische Hafenbetriebe Neuss, rückwirkend zum 1. Januar 2006 in die Stadthafen Neuss GmbH & Co. KG eingebracht. Die städtischen Hafenbetriebe Neuss sind mit Eintragung der Umwandlung durch Ausgliederung ins Handelsregister am 14. September 2006 erloschen. Durch diese Einbringung ist neben der Beteiligung an der Neuss-Düsseldorfer Häfen GmbH & Co. KG auch das Eigentum der nicht mehr hafenwirtschaftlich genutzten Flächen im Bereich des Neusser Hafens auf die Stadthafen Neuss GmbH & Co. KG übergegangen. Für deren Vermarktung wurde im Geschäftsjahr 2006 in Zusammenarbeit mit dem Planungsbüro Coersmeier GmbH ein städtebaulicher Rahmenplan entwickelt. In der Folgezeit konnten bereits mehrere Entwicklungsgrundstücke im Bereich des Neusser Hafens veräußert werden. Insbesondere der im Juli 2008 vollzogene Verkauf einer 90.030 m<sup>2</sup> großen Teilfläche der Hafemole I ist hierbei herauszustellen. Da die Finanzierung des Projekts scheiterte, wurde die Transaktion in 2011 rückabgewickelt. In 2012 konnte das Grundstück langfristig mittels Erbpacht vermarktet werden.

Des Weiteren konnten die Planungen zur Anbindung der Neusser Innenstadt an den Hafen konkretisiert werden. An die mit Prof. Coersmeier / Kipar Landschaftsarchitekten entwickelte Platz- und Promenadengestaltung am Hafenbecken 1 schließt sich die Planung des Neusser Architekturbüros Ingenhoven & Ingenhoven für die Umgestaltung der Cretschmar-Hallen und dem Bau eines neuen Kopfbauwerkes als Pendant zum „Haus am Pegel“ an.

## c.) Finanzielle Leistungsindikatoren

### Ertragslage

Der Jahresüberschuss 2012 betrug TEUR 179 Er ist im Wesentlichen beeinflusst durch den Beteiligungsertrag der Neuss-Düsseldorfer Häfen GmbH & Co. KG. In 2012 wurden mehrere Grundstücke mit einem Nettoertrag in Höhe von TEUR 247 verkauft. Die Erträge aus Bewirtschaftung betragen TEUR 164.

Die planmäßigen Abschreibungen auf das Anlagevermögen betragen in 2012 TEUR 64. Darüber hinaus erfolgte eine außerplanmäßige Abschreibung auf das Grundstück der Hafentmole I auf den beizulegenden Marktwert. Die sonstigen betrieblichen Aufwendungen beinhalten im Wesentlichen die Geschäftsbesorgung durch die Stadtwerke Neuss Energie und Wasser GmbH, Mieten sowie die Weiterbelastung der Verwaltungskosten der Stadthafen Neuss Verwaltungsgesellschaft mbH. Die Erträge aus Beteiligungen betragen TEUR 1.835 und blieben damit über Plan. In 2012 erwirtschaftete die Stadthafen Neuss GmbH & Co. KG Zinsen aus dem Cashpooling mit der Stadt Neuss in Höhe von TEUR 1. Die Zinsaufwendungen aus Darlehen betragen TEUR 77. Bis auf ein Darlehen sind alle Bankdarlehen getilgt.

Die Stadthafen Neuss GmbH & Co. KG beschäftigt keine Mitarbeiter.

### Vermögens- und Finanzlage

Das Anlagevermögen in Höhe von TEUR 55.081 besteht im Wesentlichen aus der Beteiligung an der Neuss-Düsseldorfer Häfen GmbH & Co. KG, Neuss .

Die zum Verkauf bestimmten Grundstücke betragen TEUR 415 und betreffen Teile des ehemaligen Case-Geländes.

Die Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten betragen zum Bilanzstichtag TEUR 2.132.

Die Finanzierung der Gesellschaft ist auf Grund des Kommanditisten Stadt Neuss und des eingeführten Cash-Managements mit der Stadt Neuss als gesichert anzusehen. Das Cash-Management ermöglicht der Gesellschaft eine kurzfristige Finanzierungsmöglichkeit zu Finanzierungsbedingungen, wie sie nur im Interbankenverkehr üblich sind.

Die Eigenkapitalquote betrug zum Bilanzstichtag 96 %.

Die Geschäftsführung beurteilt die Vermögens- und Finanzlage als solide. Insgesamt wird auch die Ertragslage als zufrieden stellend beurteilt.

Bei stabilen Erträgen aus der Beteiligung an der Neuss - Düsseldorfer Häfen GmbH & Co. KG sowie der Neuss - Düsseldorfer Häfen Verwaltungsgesellschaft mbH und auf Grund der gesicherten Finanzlage zum Ende des Geschäftsjahres werden zukünftig weiterhin positive Ergebnisse erwartet.

d.) Nicht finanzielle Indikatoren

Die Gesellschaft ist bei allen Projekten dem Konzept Energie sparen und intelligent verbrauchen, Energie effizient einsetzen und erneuerbare Energieträger in innovative Konzepte integrieren verpflichtet.

e.) Risikobericht

i.) Risiken der künftigen Entwicklung

Bedeutsam für die weitere wirtschaftliche Entwicklung des Unternehmens ist die erfolgreiche Umsetzung der städtebaulichen Planung für den Neusser Hafen und die damit verbundene Vermarktung der Entwicklungsflächen. Besondere Risiken für die Gesellschaft könnten aus einer sich verändernden Lage auf dem regionalen Grundstücks- und Immobilienmarkt erwachsen. Risiken, die den Bestand der Gesellschaft gefährden, sind jedoch nicht erkennbar.

ii.) Chancen der künftigen Entwicklung

Die Revitalisierung innerstädtischer industrieller Brachflächen hat in den letzten Jahren zunehmend an Bedeutung gewonnen. Die städtebauliche Anbindung der nicht mehr hafengewirtschaftlich genutzten Flächen des Neusser Hafens an den östlichen Innenstadtrand von Neuss, bietet die einzigartige Möglichkeit, ehemals gewerblich genutzte Flächen einer neuen Nutzung zuzuführen und so einen attraktiven Wohn- und Gewerbestandort in exponierter Lage zu entwickeln.

iii.) Risikomanagement

Die Gesellschaft nutzt die IKS und Controllinginstrumente des Geschäftsbesorgers.

Prognosebericht

Die restlichen aufgrund ihrer Beschaffenheit (Größe, Lage und Nutzung) nicht entwicklungsfähigen Bestandsgrundstücke der Gesellschaft sollen auf die Stadt Neuss übertragen werden.

a.) Nachtragsbericht

Vorgänge von besonderer Bedeutung, die nach dem Schluss des Geschäftsjahres eingetreten sind, haben sich bis zum Zeitpunkt der Lageberichterstattung nicht ergeben.

b.) Finanzinstrumente

Besondere Finanzinstrumente und Sicherungsgeschäfte wurden nicht eingesetzt. Die Finanzierung des Anlagevermögens der Gesellschaft erfolgte über langfristige Hypotheken. Die laufenden Finanzierungsaktivitäten werden im Rahmen des mit der Stadt Neuss bestehenden Cash-Management-Vertrages abgewickelt.

Neuss, den 28. Juni 2013

Die Geschäftsführung

Stadtkämmerer Frank Gensler

Dipl.-Volkswirt Klaus Harnischmacher

Stadthafen Neuss GmbH & Co. KG

Bilanz zum 31. Dezember 2012

| Aktiva   | 2012<br>EUR          | 2011<br>EUR          | 2012<br>EUR          | 2011<br>EUR          |
|--|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| <b>A. Anlagevermögen</b>   |                      |                      |                      |                      |
| <b>I. Immaterielle Vermögensgegenstände</b>  |                      |                      |                      |                      |
| II. Sachanlagen  |                      |                      |                      |                      |
| 1. Grundstücke und Bauten einschließlich der Bauten auf fremden Grundstücken       | 7.273.854,66         | 94.118,01            |                      |                      |
| 2. Technische Anlagen und Maschinen  | 82.025,47            | 2.460,00             |                      |                      |
| 3. Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung                              | 1.782,00             | 149,00               |                      |                      |
| 4. Bauvorbereitungskosten  | 1.326.611,30         | 2.461.249,71         |                      |                      |
|  | <u>8.684.273,43</u>  | <u>2.557.976,72</u>  |                      |                      |
| <b>II. Finanzanlagen</b>   |                      |                      |                      |                      |
| - Beteiligungen  | 46.395.990,48        | 46.395.990,48        |                      |                      |
|  | <u>55.080.814,91</u> | <u>48.953.967,20</u> |                      |                      |
| <b>B. Umlaufvermögen</b>   |                      |                      |                      |                      |
| I. Vorräte   |                      |                      |                      |                      |
| 1. Zum Verkauf bestimmte Grundstücke   | 414.975,35           | 7.628.348,53         |                      |                      |
| 2. Bauvorbereitungskosten  | 0,00                 | 0,00                 |                      |                      |
|  | <u>414.975,35</u>    | <u>7.628.348,53</u>  |                      |                      |
| <b>II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände</b>                           |                      |                      |                      |                      |
| 1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen                                      | 0,00                 | 90,00                |                      |                      |
| 2. Forderungen gegenüber Gesellschafter  | 1.249.018,88         | 0,00                 |                      |                      |
| 3. Forderungen gegenüber Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht | 1.570.258,51         | 1.553.060,17         |                      |                      |
| 4. Sonstige Vermögensgegenstände   | 2.087,82             | 1.715,35             |                      |                      |
|  | <u>2.821.365,21</u>  | <u>1.554.865,52</u>  |                      |                      |
| <b>III. Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten</b>                           |                      |                      |                      |                      |
| C. Rechnungsabgrenzungsposten  | 427,54               | 205,89               |                      |                      |
|  | <u>23.695,81</u>     | <u>22.755,88</u>     |                      |                      |
|  | <u>58.341.278,82</u> | <u>58.160.143,02</u> |                      |                      |
| <b>Passiva</b>   |                      |                      |                      |                      |
| <b>A. Eigenkapital</b>   |                      |                      |                      |                      |
| I. Kommanditkapital  |                      |                      |                      |                      |
| II. Feste Rücklage   | 551,00               | 0,00                 |                      |                      |
| III. Gewinnrücklage  |                      |                      |                      |                      |
|  | <u>50.000,00</u>     | <u>50.000,00</u>     |                      |                      |
|  | <u>53.078.370,66</u> | <u>53.078.370,66</u> |                      |                      |
|  | <u>2.854.662,34</u>  | <u>2.675.816,06</u>  |                      |                      |
|  | <u>55.983.033,00</u> | <u>55.804.186,72</u> |                      |                      |
| <b>B. Sonderposten mit Rücklageanteil</b>  |                      |                      |                      |                      |
|  | 0,00                 | 0,00                 |                      |                      |
| <b>C. Rückstellungen</b>   |                      |                      |                      |                      |
| - Sonstige Rückstellungen  |                      |                      |                      |                      |
|  |                      |                      | <u>12.300,00</u>     | <u>62.300,00</u>     |
| <b>D. Verbindlichkeiten</b>  |                      |                      |                      |                      |
| 1. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten                                    |                      |                      |                      | 2.189.453,41         |
| 2. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen                                |                      |                      |                      | 24.506,99            |
| 3. Verbindlichkeiten gegenüber Gesellschaftern                                     |                      |                      |                      | 44.024,48            |
| 4. Sonstige Verbindlichkeiten  |                      |                      |                      | 35.520,65            |
| davon aus Steuern:   |                      |                      |                      |                      |
| 0,00 Euro (Vorjahr: 0,00 Euro)   |                      |                      |                      |                      |
| davon im Rahmen der sozialen Sicherheit  |                      |                      |                      |                      |
| 0,00 Euro (Vorjahr: 0,00 Euro)   |                      |                      |                      |                      |
|  |                      |                      | <u>2.345.281,30</u>  | <u>2.293.505,53</u>  |
| <b>E. Rechnungsabgrenzungsposten</b>   |                      |                      |                      |                      |
|  |                      |                      | <u>664,52</u>        | <u>150,77</u>        |
|  |                      |                      | <u>58.341.278,82</u> | <u>58.160.143,02</u> |

**Stadthafen Neuss GmbH & Co. KG**  
**Neuss**

Gewinn- und Verlustrechnung für das Geschäftsjahr  
vom 1. Januar bis 31. Dezember 2012

|   | 2012<br>EUR  | 2011<br>EUR   |
|---|--------------|---------------|
| 1. Umsatzerlöse   | 163.974,59   | 158.624,00    |
| 2. Verminderung/Erhöhung des Bestands<br>an zum Verkauf bestimmte Grund-<br>stücken und Bauvorbereitungskosten                          | 0,00         | 0,00          |
| 3. Sonstige betriebliche Erträge  | 258.542,69   | 20.110,57     |
| 4. Aufwendungen für Verkaufsgrundstücke<br>und Bewirtschaftung  | 52.549,00    | 59.221,69     |
| Rohergebnis   | 369.968,28   | 119.512,88    |
| 5. Abschreibungen   |              |               |
| a) auf immaterielle Vermögensgegenstände des<br>Anlagevermögens und Sachanlagen   | 64.048,52    | 92.612,00     |
| b) auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens<br>soweit diese die in der Kapitalgesellschaft üblichen<br>Abschreibungen überschreiten | 1.361.423,18 | 0,00          |
| 6. Sonstige betriebliche Aufwendungen   | 415.777,90   | 334.542,24    |
| 7. Erträge aus Beteiligungen  | 1.834.844,42 | 1.731.695,61  |
| 8. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge<br>davon von Gesellschaftern<br>EUR 14.535,44 (Vorjahr EUR 75.944,82)                           | 114,59       | 68.163,76     |
| 9. Zinsen und ähnliche Aufwendungen<br>davon an verbundene Unternehmen:<br>EUR 0,00 (Vorjahr: EUR 0,00)                                 | 80.815,63    | 80.755,05     |
| 10. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit  | 282.862,06   | 1.411.462,96  |
| 11. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag  | 34.241,00    | 0,00          |
| 12. Sonstige Steuern  | 69.774,78    | 28.200,23     |
| 13. Jahresüberschuss- fehlbetrag  | 178.846,28   | 1.383.262,73  |
| 14. Verrechnung mit dem variablem Kapitalkonto  | -178.846,28  | -1.383.262,73 |
|   | 0,00         | 0,00          |



**Anhang**  
**der Stadthafen Neuss GmbH & Co. KG**  
**für das Geschäftsjahr 1. Januar 2012 bis 31. Dezember 2012**

**A. Allgemeine Angaben**

Der Jahresabschluss für 2012 wurde nach den Rechnungslegungsvorschriften des Handelsgesetzbuches aufgestellt. Bei der Gewinn- und Verlustrechnung wurde das Gesamtkostenverfahren gewählt.

**B. Erläuterungen zu den Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden**

Die Gegenstände des **Sachanlagemögens** werden mit ihren Anschaffungskosten bzw. zu Einbringungswerten bewertet. Von den Anschaffungskosten werden erhaltene Zuschüsse von insgesamt TEUR 1.050 abgezogen. Soweit abnutzbar werden sie entsprechend ihrer voraussichtlichen Nutzungsdauer planmäßig abgeschrieben. Im Geschäftsjahr wurden außerplanmäßige Abschreibungen nach § 253 Satz 3 HGB in Höhe von TEUR 1.361 vorgenommen. Die **Finanzanlagen**, eine 50 %ige Beteiligung an der Neuss-Düsseldorfer Häfen GmbH & Co KG, sind ebenfalls zum Einbringungswert bewertet.

In den **Vorräten** sind Grundstückspartellen im Hafengebiet mit Anschaffungskosten enthalten.

Die **Forderungen und sonstigen Vermögensgegenstände** sind mit ihrem Nennwert bewertet.

Die **Rückstellungen** enthalten alle am Bilanzstichtag erkennbaren Risiken und ungewisse Verpflichtungen. Sie wurden in Höhe des nach vernünftiger kaufmännischer Beurteilung notwendigen Erfüllungsbetrages gebildet.

Der Ansatz der **Verbindlichkeiten** erfolgt zum Erfüllungsbetrag.

**C. Erläuterung zur Bilanz**

Die Entwicklung der **Sachanlagen** und der **Finanzanlagen** im Geschäftsjahr 2012 ist im Einzelnen aus dem Anlagennachweis zu ersehen.

In den **Verbindlichkeiten** sind keine Verträge enthalten, die erst nach dem Abschlussstichtag entstehen. Es handelt sich bei den Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten in Höhe von TEUR 2.085 um kommunalverbürgte Darlehen. Bei den restlichen Verbindlichkeiten handelt es sich um kurzfristige Verbindlichkeiten.

**Verbindlichkeitspiegel**  
**31.12.2012**

|   | Stand<br>31.12.2012 | Restlaufzeit bis<br>zu einem Jahr | Restlaufzeit von<br>mehr als einem bis<br>zu fünf Jahren | Restlaufzeit von<br>mehr als fünf Jahren |
|---|---------------------|-----------------------------------|--|--|
|   | TEUR                | TEUR                              | TEUR   | TEUR                                     |
| Verbindlichkeiten gegenüber<br>Kreditinstituten     | 2.132               | 104                               | 2.028  |  |
| Verbindlichkeiten aus Lieferungen<br>und Leistungen | 104                 | 104                               |  |  |
| Verbindlichkeiten gegenüber<br>Gesellschaftern      | 92                  | 92                                |  |  |
| Sonstige Verbindlichkeit                            | 21                  | 21                                |  |  |
|   | 2.349               | 321                               | 2.028  | 0  |

**31.12.2011**

|   | Stand<br>31.12.2011 | Restlaufzeit bis<br>zu einem Jahr | Restlaufzeit von<br>mehr als einem bis<br>zu fünf Jahren | Restlaufzeit von<br>mehr als fünf Jahren |
|---|---------------------|-----------------------------------|--|--|
|   | TEUR                | TEUR                              | TEUR   | TEUR                                     |
| Verbindlichkeiten gegenüber<br>Kreditinstituten     | 2.189               | 106                               | 2.083  |  |
| Verbindlichkeiten aus Lieferungen<br>und Leistungen | 24                  | 24                                |  |  |
| Verbindlichkeiten gegenüber<br>Gesellschaftern      | 44                  | 44                                |  |  |
| Sonstige Verbindlichkeit                            | 36                  | 36                                |  |  |
|   | 2.293               | 210                               | 2.083  | 0  |

**II. Gewinn- und Verlustrechnung**

Die Gewinn- und Verlustrechnung ist nach dem Gesamtkostenverfahren aufgestellt.

Die **Umsatzerlöse** enthalten Mieterlöse.

In den **sonstigen betrieblichen Erträgen** sind im Wesentlichen Erträge aus dem Verkauf von Anlagevermögen enthalten.

Die Position **sonstige betriebliche Aufwendungen** beinhaltet im Wesentlichen die Vergütung der Geschäftsbesorgungstätigkeit sowie die Weiterbelastung der Verwaltungskosten der Stadthafen Neuss Verwaltungsgesellschaft mbH.



### **III. Weitere Angaben**

#### Gewährleistungsverträge

Im Rahmen eines Erbbaurechtsvertrags hat sich die Gesellschaft verpflichtet, Altlasten zu beseitigen und erforderlichenfalls Schadensersatz zu leisten. Die Gesellschaft und der Gesellschafter haften für alle Verpflichtungen aus dem Erbbaurechtsvertrag als Gesamtschuldner.

Mit einer Inanspruchnahme aus dieser Verpflichtung wird auf Grund der vorhandenen Kenntnisse der Bodenbeschaffenheit – wenn überhaupt – nur in geringem Umfang gerechnet.

Die Inanspruchnahme aus der Gesamtschuldnerhaftung hängt wesentlich von der fristgerechten Umsetzung der städtebaulichen Vereinbarung durch den Gesellschafter ab. Das Risiko einer Inanspruchnahme kann derzeit nicht näher quantifiziert werden.

#### Nicht in der Bilanz enthaltene Geschäfte

Die Gesellschaft hat einen Erbbaurechtsvertrag zum Zweck der entgeltlichen Nutzungsüberlassung eines wesentlichen Grundstücks geschlossen. Mit dem Vertrag sind Verpflichtungen der Gesellschaft und des Gesellschafters im Rahmen städtebaulicher Regelungen verbunden. Der Vertrag stellt die langfristige gewerbliche Nutzung dieses Grundstücks sicher.

#### Sonstige finanzielle Verpflichtungen

Die Gesellschaft ist verpflichtet, das Erbbaurechtsgrundstück auf ein hochwassersicheres Niveau aufzuschütten. Die geschätzten Kosten hierfür betragen TEUR 456. Sie ist weiterhin verpflichtet, einen Grünstreifen sowie einen Insel- und Uferpark anzulegen. Hierfür wird mit Kosten von ca. TEUR 200 gerechnet.

### **D. Sonstige Angaben**

Kommanditist ist die Stadt Neuss, als geschäftsführende Komplementärgesellschaft fungiert die Stadthafen Neuss Verwaltungsgesellschaft mbH mit einem gezeichneten Kapital von EUR 25.000,00.

Die Stadt Neuss ist Mutterunternehmen im Sinne des § 285 Nr. 14 HGB.

Die Gesellschaft wird vertreten durch die Organe ihrer Komplementärin.

Im Berichtsjahr erfolgte die Geschäftsführung durch die Stadthafen Neuss Verwaltungsgesellschaft mbH, vertreten durch ihre Geschäftsführer

Frank Gensler, Stadtkämmerer  
Klaus Harnischmacher, Diplom-Volkswirt

Die vom dem Abschlussprüfer berechneten Gesamthonorare betragen EUR 12.000,00 und betreffen die Abschlussprüfungsleistung.

Neuss, den 28. Juni 2013

Stadthafen Neuss GmbH & Co. KG  
Die Geschäftsführung

Stadtkämmerer Frank Gensler

Dipl.-Volkswirt Klaus Harnischmacher

## Anlagennachweis der Stadthafen Neuss GmbH & Co. KG

zum 31. Dezember 2012

| Gesamtunternehmen<br><br>Anlagengruppen  | Anschaffungs- und Herstellungskosten |                     |                    |                 |               |                      | Abschreibungen       |                 |                     |                 |                     |                     | Restbuch-            | Restbuch-            |
|--|--------------------------------------|---------------------|--------------------|-----------------|---------------|----------------------|----------------------|-----------------|---------------------|-----------------|---------------------|---------------------|----------------------|----------------------|
|  | Stand                                | Zugang              | Zuschüsse          | Abgang          | Umbuchung     | Stand                | Stand                | Zugang          | Abgang              | Umbuchung       | Stand               | Stand               | werte am             | werte am             |
|  | 01.01.2012                           |                     |                    |                 |               | 01.01.2012           | 31.12.2012           |                 |                     |                 | 31.12.2012          | 01.01.2012          | 31.12.12             | 31.12.11             |
| Euro   | Euro                                 | Euro                | Euro               | Euro            | Euro          | Euro                 | Euro                 | Euro            | Euro                | Euro            | Euro                | Euro                | Euro                 | Euro                 |
| I. Immaterielle Vermögensgegenstände   |                                      |                     |                    |                 |               |                      |                      |                 |                     |                 |                     |                     |                      |                      |
| Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte u.ä. Rechte sowie Lizenzen an solchen Rechten     | 0,00                                 | 654,15              | 0,00               | 0,00            | 0,00          | 654,15               | 654,15               | 0,00            | 0,00                | 103,15          | 103,15              | 0,00                | 0,00                 | 0,00                 |
| II. Sachanlagen  |                                      |                     |                    |                 |               |                      |                      |                 |                     |                 |                     |                     |                      |                      |
| 1. Grundstücke u. grundstücksgleiche Rechte mit Geschäfts-, Betriebs- und anderen Bauten | 3.821.174,47                         | 7.224.644,90        | 0,00               | 4.905,57        | 1.378.122,43  | 12.419.036,23        | 12.419.036,23        | 4.905,57        | 1.419.726,39        | 4.905,57        | 5.145.181,57        | 3.730.360,75        | 7.273.854,66         | 90.813,72            |
| 2. Technische Anlagen und Maschinen  | 667.175,52                           | 0,00                | 0,00               | 0,00            | 84.563,59     | 751.739,11           | 751.739,11           | 0,00            | 4.998,12            | 0,00            | 669.713,64          | 664.715,52          | 82.025,47            | 2.460,00             |
| 3. Andere Anlagen, Betriebs- und+ Geschäftsausstattung                                   | 2.406,73                             | 2.277,04            | 0,00               | 0,00            | 0,00          | 4.683,77             | 4.683,77             | 0,00            | 644,04              | 0,00            | 2.901,77            | 2.257,73            | 1.782,00             | 149,00               |
| 4. Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau   | 2.461.249,71                         | 1.034.455,61        | -706.408,00        | 0,00            | -1.462.686,02 | 1.326.611,30         | 1.326.611,30         | 0,00            | 0,00                | 0,00            | 0,00                | 0,00                | 1.326.611,30         | 2.461.249,71         |
| III. Finanzanlagen   |                                      |                     |                    |                 |               |                      |                      |                 |                     |                 |                     |                     |                      |                      |
| Beteiligungen  | 6.952.005,43                         | 8.262.031,70        | -706.408,00        | 4.905,57        | 0,00          | 14.502.070,41        | 14.502.070,41        | 4.905,57        | 1.425.471,70        | 4.905,57        | 5.817.796,98        | 4.397.334,00        | 8.684.273,43         | 2.554.672,43         |
|  | 46.395.990,48                        | 0,00                | 0,00               | 0,00            | 0,00          | 46.395.990,48        | 46.395.990,48        | 0,00            | 0,00                | 0,00            | 0,00                | 0,00                | 46.395.990,48        | 46.395.990,48        |
|  | 46.395.990,48                        | 0,00                | 0,00               | 0,00            | 0,00          | 46.395.990,48        | 46.395.990,48        | 0,00            | 0,00                | 0,00            | 0,00                | 0,00                | 46.395.990,48        | 46.395.990,48        |
| <b>Gesamt</b>  | <b>53.347.996,91</b>                 | <b>8.262.685,65</b> | <b>-706.408,00</b> | <b>4.905,57</b> | <b>0,00</b>   | <b>60.898.715,04</b> | <b>60.898.715,04</b> | <b>4.905,57</b> | <b>1.425.574,85</b> | <b>4.905,57</b> | <b>5.817.900,13</b> | <b>4.397.334,00</b> | <b>55.080.814,91</b> | <b>48.950.662,91</b> |

## Stadthafen Neuss GmbH & Co. KG

### Wirtschaftsplan 2014-2018

| Erfolgsplan                              | GuV IST      |              | HOCH         |              | Plan         |              | Plan         |              | Plan         |              | Plan         |              |
|--|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
|  | 2012         | 2013         | 2014         | 2015         | 2016         | 2017         | 2018         | 2016         | 2017         | 2018         | 2017         | 2018         |
|  | T€           | T€           | T€           | T€           | T€           | T€           | T€           | T€           | T€           | T€           | T€           | T€           |
| <b>Erträge</b>                           |              |              |              |              |              |              |              |              |              |              |              |              |
| Umsatzerlöse                             |              |              |              |              |              |              |              |              |              |              |              |              |
| aus Hausbewirtschaftung u. Parkplätze    | 163          | 151          | 151          | 151          | 151          | 151          | 151          | 151          | 151          | 151          | 151          | 151          |
| aus Verkauf von Grundstücken             | 247          | 1            | 0            | 0            | 0            | 0            | 0            | 0            | 0            | 0            | 0            | 0            |
| aus Beteiligungserträgen NDH*            | 1.835        | 1.463        | 1.552        | 1.620        | 1.906        | 2.063        | 2.105        | 1.906        | 2.063        | 2.105        | 2.063        | 2.105        |
| Mieteinnahmen Kopfgebäude                | 0            | 0            | 271          | 313          | 313          | 313          | 313          | 313          | 313          | 313          | 313          | 313          |
| Erbauzinsen                              | 0            | 0            | 170          | 170          | 170          | 170          | 170          | 170          | 170          | 170          | 170          | 170          |
| Sonstige betriebliche Erträge            | 11           | 15           | 2            | 2            | 2            | 2            | 2            | 2            | 2            | 2            | 2            | 2            |
| Zinsen und ähnliche Erträge              | 0            | 2            | 0            | 0            | 0            | 0            | 0            | 0            | 0            | 0            | 0            | 0            |
| <b>Summe Erträge</b>                     | <b>2.256</b> | <b>1.632</b> | <b>2.146</b> | <b>2.256</b> | <b>2.542</b> | <b>2.699</b> | <b>2.741</b> | <b>2.542</b> | <b>2.699</b> | <b>2.741</b> | <b>2.699</b> | <b>2.741</b> |
| <b>Aufwendungen</b>                      |              |              |              |              |              |              |              |              |              |              |              |              |
| Aufw. für Hausbewirtschaftung/Parkplätze |              |              |              |              |              |              |              |              |              |              |              |              |
| - für Betriebskosten                     | 30           | 30           | 30           | 30           | 30           | 30           | 30           | 30           | 30           | 30           | 30           | 30           |
| - für Instandhaltungskosten              | 12           | 14           | 14           | 14           | 14           | 14           | 14           | 14           | 14           | 14           | 14           | 14           |
| - für andere Aufwendungen                | 0            | 0            | 0            | 0            | 0            | 0            | 0            | 0            | 0            | 0            | 0            | 0            |
| Aufwendungen für Grundstücke             | 36           | 30           | 30           | 30           | 30           | 30           | 30           | 30           | 30           | 30           | 30           | 30           |
| Aufwendungen für Geschäftsbesorgung      | 96           | 121          | 121          | 120          | 115          | 110          | 105          | 115          | 110          | 110          | 110          | 105          |
| Löhne und Gehälter                       | 0            | 0            | 0            | 0            | 0            | 0            | 0            | 0            | 0            | 0            | 0            | 0            |
| Soziale Abgaben                          | 0            | 0            | 0            | 0            | 0            | 0            | 0            | 0            | 0            | 0            | 0            | 0            |
| Abschreibungen                           | 64           | 377          | 737          | 737          | 749          | 747          | 745          | 749          | 747          | 747          | 747          | 745          |
| a.o. Abschreibung Case                   | 1.361        | 0            | 0            | 0            | 0            | 0            | 0            | 0            | 0            | 0            | 0            | 0            |
| Sonstige betriebliche Aufwendungen       | 294          | 250          | 200          | 200          | 200          | 200          | 200          | 200          | 200          | 200          | 200          | 200          |
| Zinsen und ähnliche Aufwendungen         | 81           | 581          | 534          | 410          | 281          | 182          | 98           | 281          | 182          | 182          | 182          | 98           |
| <b>Summe Aufwendungen</b>                | <b>1.974</b> | <b>1.403</b> | <b>1.666</b> | <b>1.540</b> | <b>1.418</b> | <b>1.313</b> | <b>1.222</b> | <b>1.418</b> | <b>1.313</b> | <b>1.222</b> | <b>1.313</b> | <b>1.222</b> |
| <b>Ergebnis vor Steuern</b>              | <b>282</b>   | <b>229</b>   | <b>480</b>   | <b>716</b>   | <b>1.124</b> | <b>1.387</b> | <b>1.520</b> | <b>1.124</b> | <b>1.387</b> | <b>1.520</b> | <b>1.387</b> | <b>1.520</b> |
| Gewerbesteuer                            | 34           | 45           | 45           | 45           | 45           | 45           | 45           | 45           | 45           | 45           | 45           | 45           |
| Sonstige Steuern                         | 70           | 34           | 41           | 41           | 41           | 41           | 41           | 41           | 41           | 41           | 41           | 41           |
| <b>Ergebnis nach Steuern</b>             | <b>178</b>   | <b>150</b>   | <b>394</b>   | <b>630</b>   | <b>1.038</b> | <b>1.301</b> | <b>1.434</b> | <b>1.038</b> | <b>1.301</b> | <b>1.434</b> | <b>1.301</b> | <b>1.434</b> |
| *gemäß Business Planung 2014-2018 NDH    |              |              |              |              |              |              |              |              |              |              |              |              |

# Stadthafen Neuss GmbH & Co. KG

## Wirtschaftsplan 2014-2018

### Finanzplan

|  | GuV IST      |               | HOCH         |              | Plan          |               | Plan         |               | Plan          |               | Plan         |              |
|--|--------------|---------------|--------------|--------------|---------------|---------------|--------------|---------------|---------------|---------------|--------------|--------------|
|  | 2012         | 2013          | 2014         | 2015         | 2016          | 2017          | 2018         | 2019          | 2020          | 2021          | 2022         | 2023         |
|  | T€           | T€            | T€           | T€           | T€            | T€            | T€           | T€            | T€            | T€            | T€           | T€           |
| <b>Einnahmen</b>                         |              |               |              |              |               |               |              |               |               |               |              |              |
| Umsatzerlöse                             |              |               |              |              |               |               |              |               |               |               |              |              |
| aus Hausbewirtschaftung/Parkplatz        | 163          | 151           | 151          | 151          | 151           | 151           | 151          | 151           | 151           | 151           | 151          | 151          |
| aus Verkauf von Grundstücken             | 247          | 1             | 0            | 0            | 0             | 0             | 0            | 0             | 0             | 0             | 0            | 0            |
| aus Beteiligungserträgen NDH             | 1.835        | 1.463         | 1.552        | 1.620        | 1.906         | 2.063         | 2.105        | 2.063         | 2.063         | 2.063         | 2.105        | 2.105        |
| Mieteinnahmen Kopfbäude                  | 0            | 0             | 271          | 313          | 313           | 313           | 313          | 313           | 313           | 313           | 313          | 313          |
| Erbauzinsen                              | 0            | 0             | 170          | 170          | 170           | 170           | 170          | 170           | 170           | 170           | 170          | 170          |
| Sonstige betriebliche Erträge            | 11           | 15            | 2            | 2            | 2             | 2             | 2            | 2             | 2             | 2             | 2            | 2            |
| Zinsen und ähnliche Erträge              | 0            | 0             | 0            | 0            | 0             | 0             | 0            | 0             | 0             | 0             | 0            | 0            |
| Aufnahme Darlehen/Cashpool               | 700          | 16.600        | 0            | 0            | 0             | 0             | 0            | 0             | 0             | 0             | 0            | 0            |
| <b>Summe Einnahmen</b>                   | <b>2.956</b> | <b>18.232</b> | <b>2.146</b> | <b>2.256</b> | <b>2.542</b>  | <b>2.699</b>  | <b>2.741</b> | <b>2.699</b>  | <b>2.699</b>  | <b>2.699</b>  | <b>2.741</b> | <b>2.741</b> |
| <b>Ausgaben</b>                          |              |               |              |              |               |               |              |               |               |               |              |              |
| Investitionen abzüglich Zuschüsse        |              |               |              |              |               |               |              |               |               |               |              |              |
| Aufw. für Hausbewirtschaftung/Parkplätze |              | 17.761        | -1.987       | -6.842       | 0             |               |              |               |               |               |              |              |
| für Betriebskosten                       | 30           | 30            | 30           | 30           | 30            | 30            | 30           | 30            | 30            | 30            | 30           | 30           |
| für Instandhaltungskosten                | 12           | 14            | 14           | 14           | 14            | 14            | 14           | 14            | 14            | 14            | 14           | 14           |
| für andere Aufwendungen                  | 0            | 0             | 0            | 0            | 0             | 0             | 0            | 0             | 0             | 0             | 0            | 0            |
| Aufwendungen für Grundstücke             | 36           | 30            | 30           | 30           | 30            | 30            | 30           | 30            | 30            | 30            | 30           | 30           |
| Aufwendungen für Geschäftsbesorgung      | 96           | 121           | 121          | 120          | 115           | 110           | 105          | 110           | 110           | 110           | 105          | 105          |
| Löhne und Gehälter                       | 0            | 0             | 0            | 0            | 0             | 0             | 0            | 0             | 0             | 0             | 0            | 0            |
| Soziale Abgaben                          | 0            | 0             | 0            | 0            | 0             | 0             | 0            | 0             | 0             | 0             | 0            | 0            |
| Tilgung Darlehen                         | 56           | 58            | 3.026        | 5.300        | 3.300         | 3.300         | 3.300        | 3.300         | 3.300         | 3.300         | 2.300        | 2.300        |
| Sonstige betriebliche Aufwendungen       | 294          | 250           | 200          | 200          | 200           | 200           | 200          | 200           | 200           | 200           | 200          | 200          |
| Zinsen und ähnliche Aufwendungen         | 81           | 581           | 534          | 410          | 281           | 182           | 98           | 182           | 182           | 182           | 98           | 98           |
| <b>Summe Ausgaben</b>                    | <b>605</b>   | <b>18.844</b> | <b>1.968</b> | <b>-739</b>  | <b>3.970</b>  | <b>3.866</b>  | <b>2.777</b> | <b>3.866</b>  | <b>3.866</b>  | <b>3.866</b>  | <b>2.777</b> | <b>2.777</b> |
| <b>Zwischensumme</b>                     | <b>2.351</b> | <b>-612</b>   | <b>178</b>   | <b>2.995</b> | <b>-1.428</b> | <b>-1.167</b> | <b>-36</b>   | <b>-1.167</b> | <b>-1.167</b> | <b>-1.167</b> | <b>-36</b>   | <b>-36</b>   |
| Gewerbesteuer                            | 34           | 45            | 0            | 0            | 0             | 0             | 0            | 0             | 0             | 0             | 0            | 0            |
| Sonstige Steuern                         | 70           | 34            | 41           | 41           | 41            | 41            | 41           | 41            | 41            | 41            | 41           | 41           |
| <b>Einnahmen/Ausgaben-Überschuss</b>     | <b>2.247</b> | <b>-691</b>   | <b>137</b>   | <b>2.954</b> | <b>-1.469</b> | <b>-1.208</b> | <b>-77</b>   | <b>-1.208</b> | <b>-1.208</b> | <b>-1.208</b> | <b>-77</b>   | <b>-77</b>   |
| <b>Liquiditäts-Veränderung</b>           | <b>2.247</b> | <b>-691</b>   | <b>137</b>   | <b>2.954</b> | <b>-1.469</b> | <b>-1.208</b> | <b>-77</b>   | <b>-1.208</b> | <b>-1.208</b> | <b>-1.208</b> | <b>-77</b>   | <b>-77</b>   |
| <b>Liquidität</b>                        |              |               |              |              |               |               |              |               |               |               |              |              |
| 1.1. des Jahres                          | 3.031        | 5.278         | 4.587        | 4.723        | 7.677         | 6.208         | 5.001        | 6.208         | 6.208         | 6.208         | 5.001        | 5.001        |
| Veränderung                              | 2.247        | -691          | 137          | 2.954        | -1.469        | -1.208        | -77          | -1.208        | -1.208        | -1.208        | -77          | -77          |
| Gewinnanteil NDH                         | 0            | 0             | 0            | 0            | 0             | 0             | 0            | 0             | 0             | 0             | 0            | 0            |
| 31.12. des Jahres                        | 5.278        | 4.587         | 4.723        | 7.677        | 6.208         | 5.001         | 4.924        | 6.208         | 5.001         | 4.924         | 4.924        | 4.924        |





# Stadthafen Neuss Verwaltungsgesellschaft mbH

## 1. Öffentlicher Zweck des Unternehmens

Gegenstand des Unternehmens laut Gesellschaftsvertrag ist die Entwicklung und Vermarktung von Grundstücken im Gebiet des ehemaligen Eigenbetriebs Städtische Hafenbetriebe Neuss sowie die Beteiligung als geschäftsführende Gesellschafterin an Unternehmen dieser Branche, insbesondere der Stadthafen Neuss GmbH & Co. KG – SHN GmbH & Co. KG.

Zur Erfüllung des öffentlichen Zwecks wird auf den Lagebericht für das Geschäftsjahr 2012 verwiesen.

## 2. Eigenkapitalausstattung und Beteiligungsverhältnisse

| Geschäftsjahr                   | 2012 | 2011 | 2010 |
|---------------------------------|------|------|------|
| <b>Bilanzsumme (in TEUR)</b>    | 94   | 41   | 83   |
| <b>Eigenkapital (in TEUR)</b>   | 25   | 25   | 25   |
| davon:                          |      |      |      |
| - Gezeichnetes Kapital          | 25   | 25   | 25   |
| - Rücklagen                     | -    | -    | -    |
| - Bilanzverlust                 | 0    | 0    | 0    |
| <b>Eigenkapitalquote (in %)</b> | 26,6 | 59,8 | 30,1 |
| <b>Beteiligung (in %)</b>       |      |      |      |
| - Stadt Neuss                   | 100  | 100  | 100  |

## 3. Zusammensetzung der Organe im Geschäftsjahr 2012

### Geschäftsführung

Herr Frank Gensler (Stadtkämmerer),  
Herr Klaus Harnischmacher

### Beirat

Der Beirat besteht aus 10 Mitgliedern. Die Mitglieder sind im Anhang zum Jahresabschluss 2012 namentlich genannt.

### Gesellschafterversammlung

Die Stadt Neuss wird in der Gesellschafterversammlung durch die Mitglieder des Hauptausschusses des Rates der Stadt Neuss vertreten.

### Anlage

- Lagebericht 2012
- Jahresabschluss 2012 einschließlich Anhang



## **Lagebericht der Stadthafen Neuss Verwaltungsgesellschaft mbH für das Geschäftsjahr 1. Januar 2012 bis 31. Dezember 2012**

a.) Darstellung des Geschäftsverlaufs und des Geschäftsergebnisses

### Gesellschaftsgründung und Aufgabe

Die Stadthafen Neuss Verwaltungsgesellschaft mit beschränkter Haftung -SHN Verwaltungsgesellschaft mbH-, Neuss wurde am 11. April 2005 von der Stadt Neuss als alleiniger Gesellschafterin gegründet. Zu den Aufgaben der Gesellschaft gehört die Entwicklung und Vermarktung der nicht mehr hafenwirtschaftlich genutzten Flächen im Bereich des Neusser Hafens. In diesem Zusammenhang fungiert die Gesellschaft als persönlich haftende Gesellschafterin der Stadthafen Neuss GmbH & Co. KG -SHN GmbH & Co. KG, Neuss- die am 07. Juli 2005 gegründet wurde und Eigentümerin der zu vermarktenden Entwicklungsflächen ist.

### Organisationsstruktur

Zu den Geschäftsführern der Gesellschaft wurden Herr Stadtkämmerer Frank Gensler und Herr Dipl.-Volkswirt Klaus Harnischmacher bestellt. Als Kontrollorgan wurde ein Gesellschaftsbeirat eingerichtet, der regelmäßig über die Planung und die Geschäftstätigkeiten der Gesellschaft unterrichtet wird und gemäß Gesellschaftsvertrag in die Entscheidungsprozesse einbezogen wird. Die Mitglieder des Beirates wurden vom Rat der Stadt Neuss gewählt. Durch den ab 1. Januar 2009 mit Stadtwerke Neuss Energie und Wasser GmbH abgeschlossenen Geschäftsbesorgungsvertrag konnte die Gesellschaft auch im Geschäftsjahr 2012 auf Personaleinstellungen verzichten.

### Wirtschaftliche Entwicklung im Jahre 2012 und im ersten Quartal 2013

Das Jahr 2012 war, zumindest an der Oberfläche, von der allgemeinen Erholung an den Märkten geprägt. Auch wenn sich das Wachstumstempo nicht in vollem Umfang halten lässt, wird das Wachstum im Jahr 2013 weitergehen. Steigende Zinsen werden im zweiten Halbjahr 2013 erwartet. Das spiegelt der laufende, allerdings schwankende Anstieg der Geldmarktsätze wider. Die Analysten sind allerdings skeptisch, ob sich dieser mit unveränderter Dynamik fortsetzen wird. Die Konjunktur einzelner Länder im Euroraum klappt enorm auseinander. Diese Bandbreite wird sich in den kommenden Quartalen kaum reduzieren. Die Banken rechnen frühestens im 4. Quartal 2013 mit Zinserhöhungen. Die langfristigen Zinsen haben sich bereits nach oben bewegt.

Die deutsche Wirtschaft geht verhalten in das Jahr 2013. Darauf deuten die Geschäftserwartungen der Unternehmen hin, die vorsichtig optimistisch sind. Treiber der konjunkturellen Entwicklung ist einmal mehr der Export. Aufgrund der synchronen Erholung der Weltwirtschaft sind die Auftragseingänge aus dem Ausland leicht gestiegen. Die Produktion verharrt auf hohem Niveau. Auch bei den Investitionen hat sich Nachholbedarf eingestellt. Obwohl die Kapazitätsauslastung noch niedrig ist, stellen die Unternehmen wieder Beschäftigte ein. Die Arbeitslosigkeit wird aber nicht signifikant abgebaut. Für das Gesamtjahr zeichnet sich aufgrund des guten Jahresauftakts ein Wachstum von bis zu 1 % ab.



## b.) Darstellung der Lage

Im Rahmen der Ausgliederung wurde der Eigenbetrieb der Stadt Neuss, Städtische Hafengebäude Neuss, rückwirkend zum 01. Januar 2006 in die Stadthafen Neuss GmbH & Co. KG eingebracht. Die städtischen Hafengebäude Neuss sind mit Eintragung der Umwandlung durch Ausgliederung ins Handelsregister am 14.09.2006 erloschen. Durch diese Einbringung ist neben der Beteiligung an der Neuss-Düsseldorfer Häfen GmbH & Co. KG auch das Eigentum der nicht mehr hafenwirtschaftlich genutzten Flächen im Bereich des Neusser Hafens auf die Stadthafen Neuss GmbH & Co. KG übergegangen. Für deren Vermarktung wurde im Geschäftsjahr 2006 in Zusammenarbeit mit dem Planungsbüro Coersmeier GmbH ein städtebaulicher Rahmenplan entwickelt. Erste Grundstücksverkäufe konnten bereits im Frühjahr 2007 vorgenommen werden. Plangemäß erfolgten weitere Grundstücksverkäufe in 2008 bis 2012. Der Verkauf des Casegeländes wurde rückabgewickelt und neu erbverpachtet. Das Grundstück wird für den Erbpächter weiter erschlossen.

## c.) Finanzielle Leistungsindikatoren

Da die Stadthafen Neuss Verwaltungsgesellschaft mbH lediglich als geschäftsführende Komplementär-GmbH der Stadthafen Neuss GmbH & Co. KG fungiert, wird auf die Ermittlung finanzieller Leistungsindikatoren verzichtet. In diesem Zusammenhang wird auf den Lagebericht der Stadthafen Neuss GmbH & Co. KG verwiesen.

## d.) Risikobericht

### i.) Risiken der künftigen Entwicklung

Bedeutsam für die weitere wirtschaftliche Entwicklung des Unternehmens ist die erfolgreiche Umsetzung der städtebaulichen Planung für den Neusser Hafen und die damit verbundene Vermarktung der Entwicklungsflächen. Besondere Risiken für die Gesellschaft könnten aus einer sich verändernden Lage auf dem regionalen Grundstücks- und Immobilienmarkt erwachsen. Risiken, die den Bestand der Gesellschaft gefährden, sind jedoch nicht erkennbar.

### ii.) Chancen der künftigen Entwicklung

Die Revitalisierung innerstädtischer industrieller Brachflächen hat in den letzten Jahren zunehmend an Bedeutung gewonnen. Die städtebauliche Anbindung der nicht mehr hafenwirtschaftlich genutzten Flächen des Neusser Hafens an den östlichen Innenstadtrand von Neuss, bietet die einzigartige Möglichkeit, ehemals gewerblich genutzte Flächen einer neuen Nutzung zuzuführen und so einen attraktiven Wohn- und Gewerbestandort zu entwickeln.

## e.) Prognosebericht

Aufgrund der positiven Resonanz möglicher Investoren auf den im Geschäftsjahr 2006 entwickelten städtebaulichen Rahmenplan, wird für die nächsten zwei Jahre mit dem Komplettabverkauf der Entwicklungsgrundstücke der Stadthafen Neuss GmbH & Co. KG gerechnet.

## a.) Nachtragsbericht

Vorgänge von besonderer Bedeutung, die nach dem Schluss des Geschäftsjahres eingetreten sind, haben sich bis zum Zeitpunkt der Lageberichterstattung nicht ergeben.

b.) Finanzinstrumente

Besondere Finanzinstrumente und Sicherungsgeschäfte wurden nicht eingesetzt. Die Finanzierung der Gesellschaft wurde im Rahmen des mit der Stadt Neuss bestehenden Cash-Management-Systems abgewickelt.

Neuss, den 28. Juni 2013

Die Geschäftsführung

Stadtkämmerer Frank Gensler

Dipl.-Volkswirt Klaus Harnischmacher

Stadthafen Verwaltungsgesellschaft mbH

Bilanz zum 31. Dezember 2012

|   | 2012             | 2011      | Passiva          |
|---|------------------|-----------|------------------|
|   | EUR              | EUR       | 2011             |
|   |                  |           | EUR              |
| <b>Aktiva</b>   |                  |           |                  |
| <b>A. Umlaufvermögen</b>                                |                  |           |                  |
| <b>I. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände</b> |                  |           |                  |
| 1. Forderungen gegenüber verbundenen Unternehmen        | 92.457,52        |           | 25.000,00        |
| 2. Sonstige Vermögensgegenstände                        | 1.896,47         |           | 83,04            |
|   | <u>94.353,99</u> |           |                  |
| <b>II. Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten</b> | 0,00             | 4.357,24  | 0,00             |
|   |                  |           | -470,35          |
|   |                  |           | <u>24.612,69</u> |
| <b>B. Aktive Rechnungsabgrenzungsposten</b>             | 0,00             | 1.908,91  | 2.364,00         |
|   |                  |           | 5.658,41         |
|   |                  |           | <u>8.022,41</u>  |
|   |                  |           | <u>4.520,00</u>  |
| <b>C. Verbindlichkeiten</b>                             |                  |           |                  |
| 1. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten         |                  | 39,40     | 35,43            |
| 2. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen     |                  | 140,85    | 385,65           |
| 3. Verbindlichkeiten gegenüber Gesellschaftern          |                  | 59.246,81 | 0,00             |
| 4. Sonstige Verbindlichkeiten                           |                  | 5.426,11  | 8.070,47         |
| davon aus Steuern:                                      |                  |           |                  |
| 5.426,11 Euro (Vorjahr: 7.958,58 Euro)                  |                  |           |                  |
|   |                  |           | <u>64.853,17</u> |
|   |                  |           | <u>94.353,99</u> |
|   |                  |           | <u>41.126,65</u> |

**Stadthafen Neuss Verwaltungsgesellschaft mbH  
Neuss**

Gewinn- und Verlustrechnung für das Geschäftsjahr  
vom 1. Januar bis 31. Dezember 2012

|   | EUR       | 2012<br>EUR | EUR       | 2011<br>EUR |
|---|-----------|-------------|-----------|-------------|
| 1. Sonstige betriebliche Erträge  | 92.172,52 |             | 92.172,52 | 94.566,22   |
|   |           |             | 92.172,52 | 94.566,22   |
| 2. Personalaufwand  |           |             |           |             |
| a) Löhne und Gehälter   | 31.507,44 |             | 37.507,44 |             |
| b) Soziale Abgaben und Aufwendungen für<br>Altersversorgung und für Unterstützung<br>davon für Altersversorgung | 8.056,44  |             | 9.257,28  |             |
| 0,00 EUR (Vorjahr: EUR 0,00)  |           |             |           |             |
|   |           |             | 39.563,88 | 46.764,72   |
| 3. Sonstige betriebliche Aufwendungen   |           |             | 49.914,48 | 45.569,15   |
| 4. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge   |           |             | 21,68     | 431,04      |
| davon an verbundene Unternehmen:  |           |             |           |             |
| 21,68 EUR (Vorjahr: EUR 431,04)   |           |             |           |             |
| 5. Zinsen und ähnliche Aufwendungen   |           |             | 75,19     | 22,74       |
| davon an verbundene Unternehmen:  |           |             |           |             |
| 62,19 EUR (Vorjahr: EUR 22,74)  |           |             |           |             |
| 6. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit   |           |             | 2.640,65  | 2.640,65    |
| 7. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag   |           |             | 1.131,87  | 1.970,35    |
| 8. sonstige Steuern   |           |             | 1.140,65  | 1.140,65    |
| 9. Jahresüberschuss   |           |             | 368,13    | -470,35     |

**Anhang**  
**der Stadthafen Neuss Verwaltungsgesellschaft mbH**  
**für das Geschäftsjahr 1. Januar 2012 bis 31. Dezember 2012**

Allgemeine Angaben

Die Gesellschaft ist eine kleine Kapitalgesellschaft im Sinne des § 267 Abs. 1 HGB.

Der Jahresabschluss für 2012 wurde nach den Rechnungslegungsvorschriften des Handelsgesetzbuches aufgestellt. Bei der Gewinn und Verlustrechnung wurde das Gesamtkostenverfahren gewählt.

Bilanzierungs- und Bewertungsgrundsätze

Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände werden mit dem Nennbetrag angesetzt.

Rückstellungen sind in Höhe des Erfüllungsbetrages angesetzt, der nach vernünftiger kaufmännischer Beurteilung notwendig ist.

Verbindlichkeiten sind mit dem Erfüllungsbetrag ausgewiesen.

Erläuterung einzelner Posten der Bilanz zum 31. Dezember 2012

1. Forderungen gegenüber verbundenen Unternehmen

In dieser Position sind die von der Stadthafen Neuss GmbH & Co. KG zu tragende Haftungsvergütung und die Weiterbelastung der Verwaltungskosten abgebildet.

Sämtliche Forderungen haben eine Restlaufzeit bis zu einem Jahr.

2. Aktive Rechnungsabgrenzung

Hierunter werden ausschließlich im Voraus geleistete Versicherungsprämien ausgewiesen.

3. Rückstellungen

Die sonstigen Rückstellungen sind nach vernünftiger kaufmännischer Beurteilung gebildet und ausreichend bemessen.

4. Verbindlichkeiten

Sämtliche Verbindlichkeiten haben eine Restlaufzeit bis zu einem Jahr.



Von den sonstigen Verbindlichkeiten (5.426,11 EUR) betreffen 4.393,24 EUR Umsatzsteuer und 1.032,87 EUR Lohn- und Kirchensteuer.

### Erläuterung einzelner Posten der Gewinn- und Verlustrechnung

1. Außerordentliche Erträge und Aufwendungen sind nicht angefallen.
2. Bei den sonstigen betrieblichen Aufwendungen handelt es sich im Wesentlichen um Leasingbeiträge für PKW und um die Vergütung der Geschäftsbesorgungstätigkeit, die von der Stadtwerke Neuss Energie und Wasser GmbH erbracht wird.

### Sonstige Angaben

1. Da die Stadthafen Neuss Verwaltungsgesellschaft mbH als Komplementärgesellschaft für die Stadthafen Neuss GmbH & Co. KG, Neuss fungiert, bestand ein Haftungsverhältnis für die Gesellschaft gegenüber der GmbH & Co. KG. Dafür erhielt die Stadthafen Neuss Verwaltungsgesellschaft mbH eine Haftungsvergütung.

2. Die Gesellschaft beschäftigt zwei Geschäftsführer:

Herrn Stadtkämmerer Frank Gensler

Herrn Diplom-Volkswirt Klaus Harnischmacher

3. Der Beirat der Gesellschaft setzt sich aus folgenden Mitgliedern zusammen:

#### **Beiratsvorsitzender**

Dr. Bernd Herbert Koenemann

#### **Stellvertreter / in**

Christian Paul Thywissen

#### **Beiratsmitglied**

Ingeborg Arndt

Karl Heinz Baum

Reiner Breuer

Stephanie Wellens

Joachim Goerdts

Dr. Achim Rohde

Bürgermeister

Herbert Napp

Daniela Lakner

Hubert Eßer

#### **Stellvertreter / in**

Roland Kehl

Dirk Bongards

Constanze Kriete

Herbert Hilgers

Ingrid Schäfer

Dr. Heinrich Köppen

Karl-Heinz Biskupek

Klaus Gurmans

Peter Ott

4. Die Stadtwerke Neuss Energie und Wasser GmbH hat für die Verwaltungsgesellschaft mbH die Geschäftsbesorgung übernommen.



5. Das von dem Abschlussprüfer berechnete Gesamthonorar für das Geschäftsjahr 2012 in Höhe von EUR 2.000,00 betrifft die Abschlussprüfungsleistungen.

6. Es gibt keine nicht zu marktüblichen Bedingungen zustande gekommenen Geschäfte jeglicher Art mit nahe stehenden Unternehmen und Personen.

#### Weitere Angaben

Gesellschafter:

Alleiniger Gesellschafter ist die Stadt Neuss. Das eingebrachte Stammkapital beträgt 25.000,00 EUR.

Neuss, den 28. Juni 2013

Geschäftsführung

Stadtkämmerer Frank Gensler

Dipl.-Volkswirt Klaus Harnischmacher



# Stadtwerke Neuss GmbH

## 1. Öffentlicher Zweck des Unternehmens

Gegenstand des Unternehmens laut Gesellschaftsvertrag ist die ausreichende, sichere und umweltverträgliche Versorgung der Bevölkerung, Unternehmen und sonstigen Verbraucher mit Energie, Telekommunikation sowie der Betrieb eines Verkehrsunternehmens, das Leistungen für den öffentlichen Personennahverkehr erbringt. Die Gesellschaft kann weitere, insbesondere ihr von der Stadt Neuss übertragene Aufgaben wahrnehmen, die die Infrastruktur verbessern.

Zur Erfüllung des öffentlichen Zwecks im Geschäftsjahr 2012 wird auf den Lagebericht verwiesen.

## 2. Eigenkapitalausstattung und Beteiligungsverhältnisse

| <b>Geschäftsjahr</b>            | <b>2012</b> | <b>2011</b> | <b>2010</b> |
|---------------------------------|-------------|-------------|-------------|
| <b>Bilanzsumme (in TEUR)</b>    | 114.782     | 105.322     | 110.353     |
| <b>Eigenkapital (in TEUR)</b>   | 50.329      | 47.160      | 46.247      |
| Davon:                          |             |             |             |
| - Gezeichnetes Kapital          | 17.896      | 17.896      | 17.896      |
| - Rücklagen                     | 25.951      | 23.151      | 19.849      |
| - Bilanzgewinn                  | 6.482       | 6.113       | 8.501       |
| <b>Eigenkapitalquote (in %)</b> | 43,8        | 44,8        | 41,9        |
| <b>Beteiligung (in %)</b>       |             |             |             |
| - Stadt Neuss                   | 100         | 100         | 100         |

Für das Geschäftsjahr 2012 erfolgte eine Gewinnausschüttung an die Stadt Neuss in Höhe von 2.500 TEUR (Vorjahr: 3.313 TEUR).

### **3. Zusammensetzung der Organe im Geschäftsjahr 2012**

#### **Geschäftsführung**

Herr Heinz Runde,  
Herr Stephan Lommetz,  
Herr Frank Gensler (Stadtkämmerer)

#### **Aufsichtsrat**

Der Aufsichtsrat besteht aus 15 Mitgliedern, davon fünf Arbeitnehmervertreter. Die Mitglieder sind im Anhang zum Jahresabschluss 2012 namentlich genannt.

#### **Gesellschafterversammlung**

Die Stadt Neuss wurde in der Gesellschafterversammlung durch die Mitglieder des Hauptausschusses des Rates der Stadt Neuss vertreten.

#### **Anlage**

- Lagebericht 2012
- Jahresabschluss 2012 einschließlich Anhang

# Lagebericht der Stadtwerke Neuss GmbH 2012

## A. Geschäfts- und Rahmenbedingungen

### Überblick

Die andauernde Liberalisierung durch die Europäische Union führte auch 2012 dazu, dass die swn ihre strategische Neuausrichtung weiter offensiv realisiert hat.

Im Verkehrsbereich standen bei der swn wie bereits in den letzten Jahren kommuniziert die Neukundengewinnung und Kundenhaltung sowie die weitere Entwicklung und Realisierung von Kosteneinsparungspotentialen im Zentrum.

Die Tochtergesellschaft Neusser Bäder und Eissporthalle GmbH (NBE) betreibt das nordbad, das stadtbad sowie das südbad, die Eissporthalle und seit Anfang 2007 die Saunalandschaft WELLNEUSS.

Seit August 2005 baut die gc Wärmedienste GmbH, eine Tochtergesellschaft der SWN Verkehrs- und Service AG, das Contracting-Geschäft im Bereich Großanlagen bis ca. 1000 KW auf.

Die swn hat im Rahmen ihrer strategischen Weiterentwicklung im Jahre 2009 sowohl das verpachtete Niederspannungsnetz als auch die Stromhandels- sparte mit den Blockheizkraftwerken auf die Energietochter Stadtwerke Neuss Energie und Wasser GmbH ausgegliedert und RWE mit 24,9 % an der Energietochter beteiligt.

Durch die Hereinnahme des neuen Gesellschafters bei der Energietochter hat sich das Beteiligungsverhältnis der Stadtwerke Neuss GmbH an der Stadtwerke Neuss Energie und Wasser GmbH von 85 % auf 60,1 % vermindert.

### Öffentlicher Personennahverkehr

Die Stadt Neuss und die Zweckverbände sind zuständig für den Bus- und Straßenbahnverkehr im Stadtgebiet.

Auf europäischer Ebene wurden in der jüngeren Vergangenheit Prüfkriterien aufgestellt, die in den kommenden Jahren zu einer deutlichen Steigerung des Wettbewerbs im ÖPNV führen werden. Die swn hat die Zeichen der Zeit frühzeitig erkannt und mit Erfolg zahlreiche Aktivitäten zur Restrukturierung, Ertragssteigerung und Kostensenkung eingeleitet, um in diesem Wettbewerb gut zu bestehen. Die Ergebnisse der regelmäßigen Teilnahme am Kennzahlenvergleich (Bench-

mark) mit Betrieben aus dem VRR-Raum und darüber hinaus bestätigen den Erfolg dieser Aktivitäten.

Die swn erbringt Bus-Verkehrsleistungen entsprechend dem Fahrplanangebot im Gebiet der Stadt Neuss und in einem Teil des Kaarster Stadtgebietes und in Grevenbroich im Rahmen gemeinsamer Liniengenehmigungen mit der SWN Verkehrs- und Service AG. Die Straßenbahngleise hat die swn an die Rheinische Bahngesellschaft AG, Düsseldorf, verpachtet.

Für das Jahr 2012 verzeichnet die swn erstmalig seit vielen Jahren eine leichte Steigerung der Ticketerlöse geringfügig unterhalb des VRR-Durchschnitts bei nach wie vor tendenziell leicht rückgängigen VRR-weiten Fahrgastzahlen. Attraktive Ticketangebote und Fahrplanverbesserungen haben dazu beigetragen, das weiterhin hohe Niveau zu halten.

### Verkehrsleistungen durch private ÖPNV-Unternehmen

Durch die gezielte Bündelung von Synergien realisiert die swn beträchtliche Kostenoptimierungen. Über die Beteiligung an der West-Bus GmbH, zu deren Gesellschaftern außerdem die kommunalen Verkehrsunternehmen aus Mönchengladbach, Krefeld und Viersen sowie das private Busunternehmen Veolia Verkehr GmbH gehören, trägt die swn seit 1997 zur Optimierung des Fahrplanangebotes für die Kunden bei. Zudem werden durch die Übertragung von Verkehrsleistungen zugleich Kosteneinsparungen geschaffen.

Anfang 2001 hat die swn zudem die SWN Verkehrs- und Service AG erworben. Sie ist als privates Busunternehmen im VRR Mitglied im Verband Nordrhein-Westfälischer Omnibusunternehmen (NWO), dessen Tarifvertrag Grundlage der Arbeitsverträge mit den Mitarbeitern ist. Bei der swn ausgeschiedene Mitarbeiter des Fahrdienstes werden seit Ende 2001 nicht mehr ersetzt. Die entsprechenden Fahrleistungen werden zu Marktpreisen bei der SWN Verkehrs- und Service AG in Auftrag gegeben. Diese stellt auch selber die entsprechenden Mitarbeiter ein. Im Rahmen der Umsetzung des Restrukturierungskonzeptes wurde darüber hinaus im Laufe des Jahres 2004 mit dem Betriebsrat eine wegweisende Vereinbarung geschlossen. Diese hat zum Inhalt, das gesamte Fahrpersonal an die SWN Verkehrs- und Service AG gegen ein marktübliches Entgelt zu überlassen. Zudem wurden bis Ende 2012 weitere 23 Mitarbeiter aus den operativen Bereichen Verwaltung, Werkstatt und Service für die Erbringung von Dienstleistungen für die swn bei der SWN Verkehrs- und Service AG eingestellt.

Damit werden seit Dezember 2004 im Rahmen des Dienstleistungsvertrages die Verkehrsleistungen auf dem überwiegenden Teil der Linien der swn zu Wettbewerbsbedingungen von SWN Verkehrs- und Service AG im Auftrag der swn erbracht. In 2007 wurden die Linienkonzessionen der swn und der SWN Verkehrs- und Service AG auf Gemeinschaftskonzessionen gemäß § 42 PBefG überführt, wobei die Betriebsführerschaft bei swn liegt.

Die SWN Verkehrs- und Service AG ist ein wettbewerbsfähiges Unternehmen, das sich an zukünftigen Ausschreibungen beteiligen kann.

## Synergien für Erfolg und Kostenoptimierung

Die swn hat ihr Busliniennetz gutachterlich nach weiteren Einsparungsmöglichkeiten im Fahrplanangebot ohne nachhaltige Betroffenheit bei den Fahrgästen untersuchen lassen. Das entwickelte Maßnahmenkonzept, das der Nachfrage angepasste Betriebszeiten und Bedienungshäufigkeiten und den erweiterten Einsatz alternativer Bedienungsformen wie den TaxiBus vorsieht, wurde mit dem Fahrplanwechsel im Januar 2008 umgesetzt und kontinuierlich in den vergangenen Jahren weiterentwickelt und zum Fahrplanwechsel im Januar 2012 an den Wochenenden ausgebaut.

An Samstagen wurde die Taktung der swn-Linien den veränderten Ladenöffnungszeiten angepasst und verbessert.

In den Nächten von Samstag auf Sonntag und Sonntag auf Montag werden ab der Haltestelle Zolltor in der Innenstadt jeweils in den Abendstunden stündliche Abfahrten mit einer fünfminütigen Umsteigezeit in alle Fahrtrichtungen angeboten.

Erstmalig wurden auch sechs „NachtExpress“-Linien NE 1 bis NE 6 angeboten. Diese fahren in den Nächten von Freitag auf Samstag, von Samstag auf Sonntag und vor Feiertagen. Von der zentralen Bushaltestelle Zolltor aus starten die Linien NE1 bis NE 6 jeweils um 1:05, 2:05 und 3:05 Uhr in die Außenbezirke

Neben Pünktlichkeit und Verlässlichkeit ist der Fahrkomfort ein ganz wesentliches Kriterium für einen attraktiven Nahverkehr. Unter dem Motto „Sauber unterwegs!“ setzt die swn seit Mitte 2012 in ihren Bussen auf gegenseitige Rücksichtnahme in den Bussen und bitten dabei gezielt um die Mithilfe der Fahrgäste

Im Rahmen der Busflotten-Modernisierung hat die swn im August 2012 sieben neue Solaris-Busse in Betrieb genommen. Insgesamt fahren für die swn 26 Busse des Herstellers Solaris – knapp ein Drittel der gesamten swn-Busflotte.

Rund 1,9 Millionen Euro hat die Stadtwerke Neuss GmbH damit im Jahr 2012 in die Modernisierung der Busflotte investiert

Seit Oktober 2012 werden rund 43 zusätzliche Busse in der Werkstatt der Stadtwerke Neuss GmbH (swn) gewartet und instandgehalten. Diese Busse gehören zur DB Bahn Rheinlandbus, hierzu gehört u.a. die Busverkehr Rheinland GmbH (BVR). Mehrmonatige Umbauarbeiten ermöglichten es, dass die BVR einen Teil des swn-Werkstattgeländes an der Moselstraße anmieten und dieses mit einem Team von neun Mitarbeitern für die Betreuung ihrer Fahrzeuge nutzen kann.

## B. Lage der Gesellschaft

### I. Ertragslage

Die Ertragslage ist gekennzeichnet durch ein negatives Betriebsergebnis in Höhe von -1.024 TEUR (Vorjahr: TEUR -2.097) aus dem Kerngeschäft des öffentlichen Personennahverkehrs und einem Finanzergebnis von (9.535 TEUR; Vorjahr: 9.938 TEUR).

Bei rückläufigen Ticketverkäufen konnten Umsatzerlöse auf Vorjahresniveau erzielt werden (25.268 TEUR; Vorjahr: 25.193 TEUR).

| Tickets                   | Tsd.-Stück   | Tsd.-Stück   |
|---------------------------|--------------|--------------|
|                           | 2011         | 2012         |
| Einzel- und Tackestickets | 1.152        | 1.120        |
| Monatstickets und Abo's   | 144          | 136          |
| Schülertickets            | 168          | 166          |
| Firmentickets             | 17           | 16           |
| Sondertickets             |              | 1            |
| Begünstigte Tickets       | 117          | 112          |
| VRS - Übersteiger         | 9            | 9            |
| Zuschlag VRS / VRR        | 1            | 1            |
| <b>Summe</b>              | <b>1.609</b> | <b>1.561</b> |

Die Umsatzrendite stieg von 24,3 % auf 25,6 %.

Der Materialaufwand ist insbesondere durch gestiegene Fahrleistungen (+715 TEUR) der Dienstleister SWN Verkehrs- und Service AG und der West-Bus GmbH um 1.230 TEUR gestiegen. Die Materialintensität ist demzufolge um 3,6 % auf 52,9 % gestiegen.

Das Betriebsergebnis ist darüber hinaus von einem um 1.542 TEUR rückläufigen Personalaufwand gekennzeichnet. Der Rückgang resultiert aus den um 1.655 TEUR verringerten personalbezogenen Restrukturierungsaufwendungen.

Das Finanzergebnis von 9.535 TEUR beinhaltet im Wesentlichen die Ergebnisabführung der Stadtwerke Neuss Energie und Wasser GmbH (11.880 TEUR; Vorjahr: 11.426 TEUR) und der SWN Verkehrs- und Service AG (1.505 TEUR; Vorjahr: 2.748 TEUR) sowie die Verlustübernahme der Neusser Bäder und Eisssporthalle GmbH (4.344 TEUR; Vorjahr: 4.748 TEUR).



Aufgrund des gestiegenen Ergebnisses der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit (2.361 TEUR; Vorjahr: 2.075 TEUR) ist der Ertragsteueraufwand um 286 TEUR gestiegen.

Das Jahresergebnis 2012 der swm schließt mit einem Jahresüberschuss in Höhe von rd. 6.482 TEUR ab.

## II. Finanzlage

Der Cashflow aus operativer Geschäftstätigkeit von 11.402 TEUR konnte sowohl die Investitionen in das Anlagevermögen (Cashflow aus Investitionstätigkeit -2.280 TEUR) als auch die Auszahlungen an die Anteilseigner sowie die Tilgungszahlungen für Kredite (Cashflow aus Finanzierungstätigkeit -3.471 TEUR) decken. Der Finanzmittelfonds ist um 5.651 TEUR auf 2.154 TEUR gestiegen.

## III. Vermögenslage

Die Bilanzsumme stieg um 9.460 TEUR auf 114.782 TEUR.

Die Bilanz weist Anlagevermögen in Höhe von 86.073 TEUR aus und hat einen Anteil an der Bilanzsumme von 75,0 % (Vorjahr: 82,8 %).

Das Anlagevermögen ist durch Eigenkapital und langfristiges Fremdkapital incl. Rückstellungen in Höhe von 76.860 TEUR (89,3 %) gedeckt.

Das Umlaufvermögen ist um 10.622 TEUR auf 28.709 TEUR gestiegen. Wesentlich für den Anstieg sind bei leicht gestiegenen Forderungen aus Ergebnisabführungsverträgen insbesondere die um 3.297 TEUR gestiegene Forderung aus Gewerbesteuerumlage an die Stadtwerke Neuss Energie und Wasser GmbH, das um 4.671 TEUR auf 1.121 TEUR (Vorjahr -3.550 TEUR) Guthaben aus dem Cash-Pooling mit der Stadt Neuss und die um 989 TEUR gestiegenen liquiden Mittel.

Die Eigenkapitalquote ging aufgrund der gestiegenen Bilanzsumme auf 43,8 % zurück.

## C. Nachtragsbericht

Berichtspflichtige Vorgänge von besonderer Bedeutung nach dem Schluss des Geschäftsjahres haben sich nicht ereignet.

## D. voraussichtliche Entwicklung, Risiken und Chancen

Die Ergebnisse im ersten Quartal 2013 liegen im Plan

Die Gesellschaft ist in das Risikomanagementsystem, das im Konzern der Stadtwerke Neuss GmbH implementiert ist eingebunden.

Die wesentlichen Risiken und Chancen der künftigen Entwicklung lassen sich für die einzelnen Geschäftsbereiche wie folgt zusammenfassen:

### 1. ÖPNV

- Bedingt durch die Verordnung EG 1370/2007, die mit Wirkung zum 3.12.2009 den Rechtsrahmen des ÖPNV maßgeblich bestimmt, hat die VRR AöR, der die Finanzierung der ÖPNV-Verkehrsleistungen im Gebiet der Stadt Neuss übertragen wurde, sowohl die Finanzierungsrichtlinie als auch die Zweckverbandsatzung an die Vorgaben der Verordnung angepasst. (Beschlüsse der Verbandsversammlung vom 10. September 2009 und 17. Dezember 2009.) Der Rat der Stadt Neuss hat am 20. Juni 2008 eine konkretisierende Betrauung der swn ausgesprochen und diese bis zum Jahr 2019 befristet. Die VRR AöR hat mit Finanzierungsbescheid vom 29. Oktober 2009 einen mehrjährigen Finanzierungsbescheid bis zum 3. Dezember 2019 erlassen. Die swn erfüllt insoweit die Voraussetzungen des Art. 8 Abs. 3 VO (EG) 1370/2007 und nimmt die Übergangsvorschriften der Verordnung in Anspruch. Die Finanzierung der swn kann weiterhin als Bestandsbetrauung über das Finanzierungssystem des VRR erfolgen.
- Das Sozialticket wurde im VRR in 2012 als Regelanangebot „mein Ticket“ etabliert.
- Aus der Modifizierung der Einnahmenaufteilung im VRR ab dem Jahr 2010 und der Einführung einer detaillierteren Erhebung nach Fahrkartenarten resultieren Ergebniseinbußen. Ein weiterer Anstieg der abzuführenden Einnahmenanteile ist auch zukünftig allein aufgrund von Preiserhöhungen zu erwarten.
- Der sogenannte steuerliche Querverbund über die Finanzierung des ÖPNV und zum Teil der Bäder durch Einnahmen aus dem Versorgungsbereich ist inzwischen gesetzlich verankert. Detailfragen sind weiterhin offen.

- Auf Landesebene werden zurzeit weitere Änderungen von Zuschussregelungen, insbesondere eine Fahrzeugvorhaltekostenförderung und Ausgleichszahlungen für die Beförderung von Schülern geplant bzw. sind bereits umgesetzt worden. Die Ergebnisse werden zu weiteren Ertragseinbußen führen.

Positive Erfahrungen in der Zusammenarbeit mit der SWN Verkehrs- und Service AG aus der Umsetzung des Restrukturierungskonzeptes mit der Einstellung neuer Fahrer unter NWO-Tarif, umfassende Subunternehmertätigkeit durch die SWN Verkehrs- und Service AG und Abschluss von Dienstleistungs- und Leistungsverrechnungsverträgen haben die swn zum Anlass genommen, einen langfristigen Dienstleistungsvertrag abzuschließen. Nach diesem Vertrag erbringt die swn diverse Dienstleistungen zu Marktpreisen für die SWN Verkehrs- und Service AG. Gleichzeitig ist die SWN Verkehrs- und Service AG beauftragt, die überwiegenden Fahrleistungen der swn zu erbringen. Im Zusammenhang mit dem Abschluss des oben genannten Vertrages wurden in einer gesonderten Vereinbarung die Restrukturierungsverpflichtungen der swn gegen ein angemessenes Entgelt durch die SWN Verkehrs- und Service AG übernommen. Die Übernahme dieser Verpflichtung resultiert aus den Bemühungen der swn, Alternativlösungen zur Absicherung des Restrukturierungsrisikos zu suchen.

Zur Umsetzung des Restrukturierungsplanes wurde seit 2004 das gesamte Fahrpersonal der swn an die SWN Verkehrs- und Service AG überlassen, wodurch die Personalkosten weiter verringert werden konnten. Wir sind mit der geschaffenen Organisationsstruktur für eine Öffnung der Märkte im ÖPNV vorbereitet.

Im Rahmen der oben erwähnten Zusage werden seit Ende 2001 bei der swn ausscheidende Mitarbeiter durch Mitarbeiter ersetzt, die bei der SWN Verkehrs- und Service AG angestellt sind. Bis Ende 2012 erhöhte sich die Mitarbeiterzahl auf insgesamt 54 Fahrdienstmitarbeiter und 23 Mitarbeiter aus den Bereichen Service, Werkstatt und Verwaltung.

Hintergrund dieser Maßnahmen ist es, die SWN Verkehrs- und Service AG im Rahmen des swn-Konzerns als wettbewerbsfähiges Unternehmen zu positionieren, das die beihilferechtlichen Anforderungen der EU erfüllt und somit auch an Ausschreibungen teilnehmen kann.

Die Gesellschaft ist Mitglied im Verband Nordrhein-Westfälischer Omnibusunternehmen (NWO), dessen Tarifvertrag Grundlage der Arbeitsverträge mit den Mitarbeitern ist.

## 2. Beteiligung an der Energie- und Wasserversorgung

- Mögliche Minderung der Gewinnabführung aufgrund des verschärften Wettbewerbs auf den regulierten Strom- und Gasmärkten. Zur Gegensteuerung werden das regionale und überregionale Contracting-Geschäft der gc Wärmedienste GmbH und der Stromvertrieb in Neuss ausgebaut.

### 3. Beteiligung an der Neusser Bäder und Eissporthalle GmbH

- Absehbare jährliche Verlustübernahme aus dem operativen Bädergeschäft und Sanierungsbedarf, die durch Attraktivierung der Einrichtungen und durch Kostenoptimierung abgebaut werden. Nach den Beschlüssen des Gesellschafters wird die Eigenwirtschaftlichkeit der swn nach Verlustübernahme der NBE in den nächsten Jahren sichergestellt.

Alle diese Maßnahmen wurden eingeleitet, um das traditionelle Versorgungs- und Verkehrsunternehmen Stadtwerke Neuss GmbH in einen zukunftsorientierten und wettbewerbsfähigen Marktteilnehmer zu wandeln. Unsicherheiten über die weitere Geschäftsentwicklung liegen in der allgemeinen konjunkturellen Lage in den wichtigsten Märkten und in der Marktakzeptanz der Dienstleistung ÖPNV in Deutschland. Die Geschäftsführung sieht zurzeit keine Risiken, die den wirtschaftlichen Fortbestand des Unternehmens gefährden könnten. Chancen sehen wir generell in der Marktdynamik und in der Dynamisierung vorhandener sowie in der Generierung neuer Geschäftsfelder und Produkte. Vorgänge von besonderer Bedeutung, die nach dem Schluss des Geschäftsjahres eingetreten sind, haben sich bis zum Zeitpunkt der Lageberichterstattung nicht ergeben.

Für das Geschäftsjahr 2013 wird mit einem deutlichen Ergebnismrückgang gerechnet und für 2014 auf dem Niveau von 2013.

### C. Stellungnahme zur Einhaltung der öffentlichen Zielsetzung und zur Zweckerreichung gemäß § 108 Abs. 2 Nr. 2 GO NW

Gemäß dem Gesellschaftsvertrag der swn ist der Gegenstand des Unternehmens die ausreichende, sichere und umweltverträgliche Versorgung der Bevölkerung, Unternehmen und sonstiger Verbraucher mit Energie, Telekommunikation sowie der Betrieb eines Verkehrsunternehmens, das Leistungen für den ÖPNV erbringt. Die Gesellschaft kann weitere, insbesondere ihr von der Stadt Neuss übertragene Aufgaben wahrnehmen, welche die Infrastruktur verbessern.

Wir sind davon überzeugt, Geschäftspolitik und strategische Position der Stadtwerke Neuss GmbH insbesondere vor dem Hintergrund der Marktöffnungen in geeigneter Weise ausgerichtet zu haben.

Neuss, den 21. März 2013

Heinz Runde

Stephan Lommetz

Frank Gensler

Stadtwerke Neuss GmbH  
Neuss

Bilanz zum 31. Dezember 2012

|  | 31.12.2012<br>Euro    | 31.12.2011<br>Euro    |
|--|-----------------------|-----------------------|
| <b>AKTIVA</b>  |                       |                       |
| <b>A. Anlagevermögen</b>   |                       |                       |
| <b>I. Immaterielle Vermögensgegenstände</b>  |                       |                       |
| 1. Beteiligungen   | 293.104,00            | 100.435,00            |
| 2. sonstige Ausleihungen   | 31.665.804,21         | 32.003.052,61         |
| <b>II. Sachanlagen</b>   |                       |                       |
| 1. Anteile an verbundenen Unternehmen  | 35.603.473,90         | 35.603.473,90         |
| 2. Ausleihungen an verbundene Unternehmen  | 16.334.539,03         | 17.348.083,24         |
| 3. Beteiligungen   | 2.174.502,87          | 2.174.502,87          |
| 4. sonstige Ausleihungen   | 1.732,22              | 1.936,74              |
|  | <u>54.114.248,02</u>  | <u>55.127.996,75</u>  |
| <b>III. Finanzanlagen</b>  |                       |                       |
| 1. Rückstellungen für Pensionen  | 86.073.156,23         | 87.231.484,36         |
| 2. Steuerrückstellungen  |                       |                       |
| 3. Sonstige Rückstellungen   | 211.939,43            | 220.432,80            |
|  | <u>86.073.156,23</u>  | <u>87.231.484,36</u>  |
| <b>B. Umlaufvermögen</b>   |                       |                       |
| <b>I. Vorräte</b>  |                       |                       |
| 1. Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe   | 3.885.544,19          | 4.075.924,32          |
| 2. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen  | 19.741.287,54         | 11.123.872,74         |
| 3. Forderungen gegen verbundene Unternehmen  | 5.995,85              | 2.214,74              |
| 4. Forderungen gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht           | 1.166.505,54          | 0,00                  |
| 5. Sonstige Vermögensgegenstände   | 2.663.878,48          | 2.610.829,73          |
|  | <u>27.463.211,60</u>  | <u>17.812.841,53</u>  |
| <b>III. Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten</b>                                 | 1.033.248,98          | 53.101,22             |
|  | <u>28.708.400,01</u>  | <u>18.086.375,55</u>  |
| <b>C. Rechnungsabgrenzungsposten</b>   | 125,08                | 4.449,96              |
|  | <u>125,08</u>         | <u>4.449,96</u>       |
|  | <u>114.781.681,32</u> | <u>105.322.309,87</u> |
| <b>PASSIVA</b>   |                       |                       |
| <b>A. Eigenkapital</b>   |                       |                       |
| <b>I. Gezeichnetes Kapital</b>   |                       |                       |
| 1. Gezeichnetes Kapital  | 17.896.000,00         | 17.896.000,00         |
| <b>II. Kapitalrücklage</b>   | 7.647.000,00          | 7.647.000,00          |
| <b>III. Gewinnrücklage</b>   | 18.303.535,72         | 15.503.535,72         |
| <b>IV. Jahresüberschuss</b>  | 6.481.999,28          | 6.112.980,22          |
|  | <u>50.328.535,00</u>  | <u>47.159.515,94</u>  |
| <b>B. Rückstellungen</b>   |                       |                       |
| 1. Rückstellungen für Pensionen  | 9.959.117,00          | 9.541.582,00          |
| 2. Steuerrückstellungen  | 9.591.298,72          | 6.090.840,89          |
| 3. Sonstige Rückstellungen   | 10.873.622,34         | 9.875.593,32          |
|  | <u>30.423.979,06</u>  | <u>25.408.016,21</u>  |
| <b>C. Verbindlichkeiten</b>  |                       |                       |
| 1. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten  | 11.756.330,47         | 12.928.268,50         |
| 2. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen                                      | 719.824,26            | 546.896,47            |
| 3. Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen                                   | 18.705.298,70         | 17.577.988,60         |
| 4. Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht | 151.941,79            | 148.955,86            |
| 5. Verbindlichkeiten gegenüber Gesellschafter  | 145,66                | 868.112,35            |
| 6. Sonstige Verbindlichkeiten  | 2.695.626,38          | 684.575,94            |
| davon aus Steuern:   |                       |                       |
| 2.044 TEUR (Vorjahr: 60 TEUR)  |                       |                       |
|  | <u>34.029.167,26</u>  | <u>32.754.777,72</u>  |
|  | <u>114.781.681,32</u> | <u>105.322.309,87</u> |

Stadtwerke Neuss GmbH  
Neuss  
Gewinn- und Verlustrechnung für das Geschäftsjahr  
vom 1. Januar bis 31. Dezember 2012

|   | Euro          | 2012<br>Euro  | Euro          | 2011<br>Euro  |
|---|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 1. Umsatzerlöse   | 25.268.885,19 |               | 25.193.080,85 |               |
| 2. Andere aktivierte Eigenleistungen  | 7.876,98      |               | 4.485,01      |               |
| 3. Sonstige betriebliche Erträge  | 2.782.083,97  |               | 2.434.841,57  |               |
|   |               | 28.058.846,14 |               | 27.632.407,43 |
| 4. Materialaufwand  |               |               |               |               |
| a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe   | 3.017.712,01  |               | 2.914.669,49  |               |
| b) Aufwendungen für bezogene Leistungen   | 11.834.558,95 |               | 10.707.537,50 |               |
| 5. Personalaufwand  |               |               |               |               |
| a) Löhne und Gehälter   | 5.499.424,81  |               | 7.329.914,67  |               |
| b) Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung  | 1.841.136,96  |               | 1.553.026,51  |               |
| davon für Altersversorgung:   |               |               |               |               |
| TEUR 720 (Vorjahr: TEUR 179)  |               |               |               |               |
| 6. Abschreibung auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen sowie auf verpachtete Stromversorgung | 2.423.892,34  |               | 2.540.625,11  |               |
| 7. Sonstige betriebliche Aufwendungen   | 4.466.984,05  | 29.083.709,12 | 4.684.086,31  | 29.729.859,59 |
|   |               | -1.024.862,98 |               | -2.097.452,16 |
| 8. Erträge aus Beteiligungen  |               | 838.803,20    |               | 843.402,99    |
| 9. Ertrag aus Ergebnisabführungsverträgen   |               | 13.385.852,15 |               | 14.174.347,42 |
| davon aus verbundenen Unternehmen:  |               |               |               |               |
| TEUR 13.386 (Vorjahr: TEUR 14.174)  |               |               |               |               |
| 10. Erträge aus anderen Wertpapieren und Ausleihungen des Finanzanlagevermögens   |               |               |               |               |
| davon aus verbundenen Unternehmen:  |               |               |               |               |
| TEUR 584 (Vorjahr: TEUR 581)  |               | 584.315,79    |               | 581.847,86    |
| 11. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge  |               | 5.045,89      |               | 62.510,88     |
| davon aus verbundenen Unternehmen   |               |               |               |               |
| TEUR 0 (Vorjahr: TEUR 16)   |               |               |               |               |
| 12. Aufwendungen aus Ergebnisabführungsvertrag  |               | 4.343.603,68  |               | 4.748.212,18  |
| 13. Zinsen und ähnliche Aufwendungen  |               | 935.639,41    |               | 976.161,86    |
| davon aus Aufzinsung  |               |               |               |               |
| TEUR 44 (Vorjahr: TEUR 48)  |               |               |               |               |
| davon aus Vermögenverrechnung   |               |               |               |               |
| TEUR 111 (TEUR 105)   |               |               |               |               |
| davon an verbundene Unternehmen:  |               |               |               |               |
| TEUR 326 (Vorjahr TEUR 305)   |               |               |               |               |
| 14. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit  |               | 8.509.910,96  |               | 7.840.282,95  |
| 15. Infrastrukturausgleich  |               | 386.000,00    |               | 400.000,00    |
| 16. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag  |               | 2.361.171,52  |               | 2.075.031,77  |
| 17. Sonstige Steuern  |               | 52.740,16     |               | 52.270,96     |
| 18. Jahresüberschuss  |               | 6.481.999,28  |               | 6.112.980,22  |

# STADTWERKE NEUSS GMBH

## ANHANG 2012

### Allgemeine Angaben zur Form und Darstellung

Der Jahresabschluss für das Geschäftsjahr 2012 wurde nach den für große Kapitalgesellschaften maßgeblichen Rechnungslegungsvorschriften des Handelsgesetzbuches unter Beachtung der Regelungen des GmbH-Gesetzes aufgestellt. Um die Klarheit der Darstellung zu verbessern, wurden einzelne Posten der Bilanz und der Gewinn- und Verlustrechnung hinzugefügt.

Die Gewinn- und Verlustrechnung wurde nach dem Gesamtkostenverfahren gegliedert.

In den Zinsaufwendungen sind im Geschäftsjahr erstmals die Zinsen aus Aufzinsung der Pensionsrückstellungen und ähnlichen Verpflichtungen sowie für Altersteilzeit- und Jubiläumungsverpflichtungen ausgewiesen worden. Diese wurden im Vorjahr im Personalaufwand gezeigt. Darüber hinaus wurden erstmals die Zinserträge aus dem Deckungsvermögen für die Altersteilzeitrückstellung mit den Aufwendungen aus Aufzinsung verrechnet. Aus Gründen der Vergleichbarkeit wurde der Vorjahresausweis angepasst.

### Bilanzierungs- und Bewertungsgrundsätze

Die immateriellen Vermögensgegenstände werden zu Anschaffungskosten bewertet und planmäßig über die jeweilige Nutzungsdauer (3 – 7 Jahre) nach der linearen Methode abgeschrieben.

Die Gegenstände des Sachanlagevermögens werden mit ihren Anschaffungs- oder Herstellungskosten bewertet und entsprechend ihrer voraussichtlichen Nutzungsdauer planmäßig abgeschrieben. In die Herstellungskosten werden Einzelkosten und in angemessenem Umfang auch die zugehörigen Gemeinkosten (Wertuntergrenze § 255 HGB) einbezogen. Fremdkapitalzinsen werden nicht mit in die Herstellungskosten einbezogen.

Erhaltene Investitionszuschüsse werden, soweit ausreichend Anschaffungs- oder Herstellungskosten angefallen sind, direkt von diesen abgesetzt; ansonsten erfolgt der Ausweis unter den sonstigen Verbindlichkeiten.

Außerplanmäßige Abschreibungen werden auf den niedrigeren beizulegenden Wert vorgenommen.

Bei der Bemessung der Abschreibung wurden bis 2009 die jeweils geltenden maximalen steuerlichen Möglichkeiten berücksichtigt; Zugänge bis zum 31. Dezember 2009 wurden, soweit steuerlich zulässig, überwiegend degressiv abgeschrieben.

Ab 2010 werden für Anlagezugänge die tatsächlichen betriebswirtschaftlichen Nutzungsdauern für die Ermittlung der Abschreibung zugrunde gelegt. Für alle Vermögenswerte, ausgenommen Grundstücke, wird ein linearer Abschreibungsverlauf unterstellt.



| Bezeichnung  | Nutzungsdauern in Jahren |
|--|--------------------------|
| Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte und Bauten      | 20 - 50                  |
| Gleisanlagen, Streckenausrüstung,<br>Sicherungsanlagen | 20 - 40                  |
| Fahrzeuge für Personenverkehr                          | 8 - 10                   |
| Technische Anlagen und Maschinen                       | 5 - 40                   |
| Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung     | 3 - 20                   |

Gegenstände, deren Anschaffungswert im Einzelfall 150 EUR nicht übersteigt, werden im Zugangsjahr in voller Höhe abgeschrieben. Gegenstände, deren Anschaffungswert im Einzelfall über 150,00 EURO liegen und den Betrag von 1.000,00 EURO nicht übersteigen, wurden bisher in einem Sammelposten zusammengefasst und linear über 5 Jahre abgeschrieben. Der Abschreibungsverlauf entspricht grundsätzlich der durchschnittlichen betriebswirtschaftlichen Nutzungsdauer.

Die **Anteile an verbundenen Unternehmen** sind zu Anschaffungskosten bzw. Buchwerten der ausgegliederten Unternehmensteile bewertet oder, soweit erforderlich, mit ihrem niedrigeren beizulegenden Zeitwert.

Die **Beteiligungen** werden zu Anschaffungskosten oder, soweit erforderlich, mit ihrem niedrigeren beizulegenden Zeitwert bilanziert.

Der Ansatz der **sonstigen Ausleihungen** erfolgt zu Nennwerten.

Das unter den **Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffen** ausgewiesene Lagermaterial ist mit fortgeschriebenen Durchschnittspreisen unter Berücksichtigung eines niedrigeren Marktpreises am Bilanzstichtag bewertet. Der niedrigere Wert von den beiden miteinander verglichenen Preisen wird angesetzt.

**Forderungen** und **sonstige Vermögensgegenstände** sind zum Nennwert bewertet und soweit erforderlich zur Berücksichtigung von Ausfallrisiken um Einzel- oder Pauschalwertberichtigungen gekürzt ausgewiesen. Die Forderungen und sonstigen Vermögensgegenstände sind wie auch im Vorjahr innerhalb eines Jahres fällig.

Das **Gezeichnete Kapital** beläuft sich auf 17.896 TEUR und ist voll eingezahlt.

Als **Kapitalrücklage** werden Einlagen und andere Zuzahlungen der Gesellschafter ausgewiesen (§ 272 Abs. 2 Nr. 4 HGB).

Die Bewertung der **Rückstellung für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen sowie für Jubiläumsverpflichtungen** erfolgt in Anlehnung an internationale Standards gemäß der sogenannten Projected Unit Credit Method (PUC-Methode). Für pensionierte Mitarbeiter entspricht die Rückstellung dem Barwert der Verpflichtung. Bei der Berechnung ist der von der Deutschen Bundesbank vorgegebene durchschnittliche Marktzinssatz der vergangenen sieben Jahre bei angenommener Restlaufzeit von 15 Jahren für den Stichtag in Höhe von 5,04 % anzusetzen. Ebenso sind künftige Gehalts- und Rentenanpassungen mit einem Schätzwert in Höhe von 2,0 % bzw. 2,5 % in die Bewertung einbezogen. Als biometrische Rechnungsgrundlagen wurden die Richttafeln 2005G von Klaus Heubeck verwendet. Der Teil der

Zuführung, der auf den Zinsanteil entfällt, wurde unter Zinsen und ähnliche Aufwendungen bzw. Zinsen und ähnliche Erträge ausgewiesen.

Die **sonstigen Rückstellungen** sind mit dem Erfüllungsbetrag angesetzt und enthalten alle am Bilanzstichtag erkennbaren Risiken und ungewissen Verpflichtungen. Sie wurden in Höhe der voraussichtlichen Inanspruchnahme gebildet. Rückstellungen mit einer Restlaufzeit von mehr als einem Jahr sind mit dem ihrer Restlaufzeit entsprechenden durchschnittlichen Marktzinssatz der vergangenen sieben Geschäftsjahre abgezinst.

Die Berechnung der Rückstellung für **Altersteilzeit** erfolgte mit einem Rechnungszins in Höhe von 5,04 % (Vorjahr 5,14 %) und einem Gehaltstrend von 2,5 %p.a..

Der Ansatz der **Verbindlichkeiten** erfolgt zum Erfüllungsbetrag.

Die **passiven Rechnungsabgrenzungsposten** beinhalten Einnahmen, die im Folgejahr zu Erträgen führen.

Die **latenten Steuern** resultieren aus Ansatz- und Bewertungsunterschieden zwischen Handels- und Steuerbilanz. Die Höhe der latenten Steuern wird auf Basis des Steuersatzes ermittelt, der zum Realisationszeitpunkt voraussichtlich gelten wird. Dabei werden die aktuellen steuerlichen Vorschriften am Bilanzstichtag berücksichtigt. Aus der Ermittlung der latenten Steuern ergibt sich für die SWN eine Steuerentlastung, die aufgrund des Wahlrechts in § 274 Abs. 1 Satz 2 HGB in der Bilanz nicht ausgewiesen wird.

### **Erläuterungen zur Bilanz**

Die Entwicklung der **immateriellen Vermögensgegenstände**, der **Sachanlagen** und der **Finanzanlagen** im Geschäftsjahr 2012 ist im Einzelnen aus dem Anlagennachweis zu ersehen.

Die **Anteile an verbundenen Unternehmen** betreffen die Tochtergesellschaften Stadtwerke Neuss Energie und Wasser GmbH, die SWN Verkehrs und Service AG und die Neusser Bäder und Eisssporthalle GmbH.

Die **Ausleihungen an verbundene Unternehmen** betreffen die Darlehen an die Neusser Bäder und Eisssporthalle GmbH (11.750 TEUR) sowie das Darlehen an die gc Wärmedienste GmbH (4.584 TEUR).

Die **Beteiligungen** nach § 285 Nr. 11 HGB setzen sich am 31. Dezember 2012 wie folgt zusammen:

### Anteilsbesitz

| <u>Name und Sitz des Unternehmens</u>   | <u>Beteiligungsanteil</u> | <u>Eigenkapital der Gesellschaft<br/>TEUR</u> | <u>Ergebnis letztes<br/>Geschäftsjahr<br/>TEUR</u> |
|---|---------------------------|---|--|
| Stadtwerke Neuss Energie und Wasser GmbH  | 60,1%                     | 88.344 (2012)                                 | 11.880 (2012) [1]                                  |
| Verkehrsgesellschaft Kreis Neuss mbH, Neuss   | 25,0%                     | 100 (2010)                                    | 0 (2010)   |
| Regionale Bahngesellschaft Kaarst-Neuss-Düsseldorf-Erkrath-Mettmann mbH (Regiobahn) | 11,6%                     | 4.365 (2011)                                  | 375 (2011)   |
| West-Bus GmbH, Krefeld  | 10,4%                     | 847 (2011)                                    | 410 (2011)   |
| SWN Verkehrs und Service AG, Neuss  | 100,0%                    | 7.537 (2012)                                  | 1.505 (2012) [1]                                   |
| Abfall und Wertstofflogistik Neuss GmbH, Neuss                                      | 49,0%                     | 2.166 (2012)                                  | 1.696 (2012)                                       |
| Neusser Bäder und Eissporthalle GmbH, Neuss   | 100,0%                    | 25 (2012)                                     | -4.344 (2012) [1]                                  |

[1] Ergebnis vor Gewinnabführung/Verlustausgleich

Die sonstigen Ausleihungen betreffen Bedienstetendarlehen.

Die unter den Vorräten ausgewiesenen Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe enthalten Ersatzteile und Treibstoffe.

Die Forderungen aus Lieferungen und Leistungen betreffen insbesondere mit 3.334 TEUR Forderungen an das Land aus der Beförderung von Schwerbehinderten und Schülern.

Die Forderungen gegen verbundene Unternehmen betreffen im Wesentlichen die Ansprüche auf Gewinnabführung (11.880 TEUR) sowie aus der Gewerbesteuerumlage (4.041 TEUR) gegen Stadtwerke Neuss Energie und Wasser GmbH.

Die Forderungen gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht, betreffen Leistungsabrechnungen gegenüber der AWL GmbH.

Die Forderungen gegen Gesellschafter betreffen Guthaben aus dem Cash-Pooling mit der Stadt Neuss.

In den **sonstigen Vermögensgegenständen** sind Steueranrechnungsansprüche (2.025 TEUR) sowie Forderungen aus dem Infrastrukturkostenausgleich als wesentliche Posten enthalten.

Die gesamten Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände haben wie im Vorjahr eine Restlaufzeit von unter einem Jahr.

In der Gesellschafterversammlung vom 27. September 2012 wurde beschlossen, 2.800 TEUR aus dem Jahresüberschuss 2011 in die **Gewinnrücklage** einzustellen. Der verbleibende Betrag von 3.313 TEUR wurde an den Gesellschafter ausgeschüttet.

Der **Jahresüberschuss 2012** beträgt 6.482 TEUR (Vorjahr 6.113 TEUR).

**Die Rückstellungen für unmittelbare Pensionen** werden auf der Grundlage versicherungsmathematischer Berechnungen nach der "Projected Unit Credit Methode (PUC)" mit dem von der Deutschen Bundesbank vorgegebenen durchschnittlichen Rechnungszinsfuß, bei einer gemäß § 253 Abs. 2 S. 2 HGB angenommenen 15-jährigen Restlaufzeit, von 5,04 % bewertet. Für Gehaltsanpassungen wird mit einer langfristig erwarteten Dynamik von 2,0 % p.a. gerechnet (für die Zeit der Anwartschaft mit 2.5%); der Rententrend beträgt 2,00 % p.a., die Fluktuation 0,00 % p.a. Als biometrische Rechnungsgrundlagen wurden die 2006 veröffentlichten Richttafeln 2005 G von Klaus Heubeck, Köln, zugrunde gelegt.

**Bilanzierung der Unterdeckungen der RZVK aufgrund mittelbarer Verpflichtungen:**

Nach Auffassung des Instituts der Wirtschaftsprüfer liegt bei der Zusatzversorgung der Arbeitnehmer des öffentlichen Dienstes aufgrund der Einstandsverpflichtung des Arbeitgebers eine mittelbare Pensionsverpflichtung vor, für die gemäß Art. 28 Abs. 1 EGHGB ein handelsrechtliches Passivierungswahlrecht besteht. Kapitalgesellschaften haben die in der Bilanz nicht ausgewiesenen Rückstellungen nach Art. 28 Abs. 2 EGHGB im Anhang anzugeben. Bei den zugesagten Leistungen handelt es sich um beitragsorientierte Leistungszusagen auf Alters-, Invaliditäts- und Hinterbliebenenleistungen. Die Höhe der nicht in der Bilanz ausgewiesenen Rückstellung beträgt TEUR 0. Die Rückstellung, für die eine den RZVK Leistungen entsprechende unmittelbare Versorgungszusage unterstellt wird, wurde entsprechend dem Deckungsgrad innerhalb der RZVK gekürzt. Die Rückstellung gemäß BilMoG wurde in Anlehnung an internationale Standards auf Basis der "Projected Unit Credit Method" ermittelt. Danach ergibt sich die Rückstellung (= Defined Benefit Obligation) bei den aktiven Anwärtern in Höhe des Barwerts der am Bilanzstichtag erreichten Ansprüche. Bei der Errechnung der erreichten Ansprüche wurde das sogenannte m/nx-tel-Verfahren angewendet. Dabei wurde der bei Eintritt des Versorgungsfalles im Alter x fällige Pensionsanspruch entsprechend dem Verhältnis der bis zum Stichtag abgeleiteten Dienstzeit zur bis zum Alter x erreichbaren Dienstzeit berücksichtigt. Für ausgeschiedene und pensionierte Mitarbeiter entspricht die Rückstellung dem Barwert der Verpflichtung. Bei der Berechnung ist gemäß § 253 Abs.2 S.2 HGB der in der RückAbzinsV festgelegte Rechnungszins für 15 Jahre zum 31.12.2012 mit 5,04 % angesetzt. Anzunehmende künftige Gehalts- und Rentensteigerungen sind mit einem Schätzwert in Höhe von 2,5 % (Gehaltstrend) und 1 % bei Pensionen einbezogen. Als biometrische Rechnungsgrundlagen wurden die Richttafeln 2005 G von Prof. Dr. Klaus Heubeck verwendet. Rechnungsmäßiges Pensionierungsalter ist das Alter der frühestmöglichen Inanspruchnahme von vorgezogenem Altersruhegeld gemäß §§ 36 ff. SGB VI i.V.m. §§ 236 ff. SGB VI.

Die **Steuerrückstellungen** betreffen hauptsächlich die Körperschaftsteuer mit Solidaritätszuschlag und Gewerbesteuer für 2012.

Die **sonstigen Rückstellungen** beinhalten im Wesentlichen Ausgleichszahlungen an andere VRR-Partnerunternehmen (4.628 TEUR), mögliche Rückerstattungsverpflichtungen gegenüber dem Land aus der Beförderung von Schwerbehinderten und Schülern (3.230 TEUR) sowie die Rückstellungen für Altersteilzeit (1.610 TEUR).

Der Berechnung der **Rückstellung für Altersteilzeitverpflichtungen** wurden in Ausübung des Wahlrechts § 253 Abs. 2 Satz 2 HGB ein Rechnungszins von 5,04 % gemäß RückAbzinsV und ein Anwartschaftstrend von 2,5 % p.a. zugrunde gelegt.

Zur Sicherung der Ansprüche der Mitarbeiter hat die Gesellschaft ein Treuhandkonto eingerichtet, welches dem Zugriff der übrigen Gläubiger entzogen ist. Das Treuhandkonto besteht ausschließlich aus liquiden Mitteln, welche zum Nennbetrag angesetzt sind. Gemäß § 246 Abs.2 S.2 HGB wurde das Treuhandkonto als Deckungsvermögen TEUR 910 (Vorjahr: TEUR 941) mit der Verpflichtung (2.520 TEUR; Vorjahr: 2.806 TEUR) verrechnet. Ferner wurden Aufwendungen aus der Aufzinsung (136 TEUR) mit Zinserträgen des Treuhandkontos (25 TEUR) verrechnet.

Es handelt sich bei den **Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten** um Bankdarlehen, die zum Teil kommunalverbürgt sind.

Die **Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen** bestehen gegenüber diversen Lieferanten, die in einem Kontokorrent zusammengefasst sind.

Die **Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen** betreffen im Wesentlichen Darlehensverbindlichkeiten (12.000 TEUR) gegenüber der Stadtwerke Neuss Energie und Wasser GmbH und aus Verpflichtungen zum Verlustausgleich (4.424 TEUR) gegenüber der Neusser Bäder und Eissporthalle GmbH. Die Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen haben mit 2.281 TEUR (Vorjahr: 30 TEUR) eine Zugehörigkeit zu den Lieferungen und Leistungen.

Die **Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht** betreffen im Wesentlichen Verbindlichkeiten gegenüber der West Bus GmbH.

Unter den **sonstigen Verbindlichkeiten** sind hauptsächlich Verbindlichkeiten aus Umsatzsteuerverrechnungskonto (1.876 TEUR), den VRR Ausgleichzahlungen (305 TEUR) sowie Darlehen der Wohnungsbauförderungsanstalt (182 TEUR) ausgewiesen.

Verbindlichkeitspiegel  
31.12.2012

|  | Stand<br>31.12.2012 | Restlaufzeit bis<br>zu einem Jahr | Restlaufzeit von<br>mehr als einem bis<br>zu fünf Jahren | Restlaufzeit von<br>mehr als fünf Jahren |
|--|---------------------|-----------------------------------|--|--|
|  | TEUR                | TEUR                              | TEUR   | TEUR                                     |
| Verbindlichkeiten gegenüber<br>Kreditinstituten  | 11.756              | 1.268                             | 4.604  | 5.884                                    |
| Verbindlichkeiten aus Lieferungen<br>und Leistungen                                      | 720                 | 720                               | 0  | 0  |
| Verbindlichkeiten gegen verbundene<br>Unternehmen  | 18.705              | 7.505                             | 3.200  | 8.000                                    |
| Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen,<br>mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht | 152                 | 152                               | 0  | 0  |
| Verbindlichkeiten gegenüber Gesellschafter   | 1                   | 1                                 | 0  | 0  |
| sonstige Verbindlichkeiten   | 2.695               | 2.520                             | 28   | 147                                      |
|  | 34.029              | 12.166                            | 7.832  | 14.031                                   |

31.12.2011

|  | Stand<br>31.12.2011<br>TEUR | Restlaufzeit bis<br>zu einem Jahr<br>TEUR | Restlaufzeit von<br>mehr als einem bis<br>zu fünf Jahren<br>TEUR | Restlaufzeit von<br>mehr als fünf Jahren<br>TEUR |
|--|-----------------------------|---|--|--|
| Verbindlichkeiten gegenüber<br>Kreditinstituten  | 12.928                      | 1.215                                     | 4.713  | 7.000  |
| Verbindlichkeiten aus Lieferungen<br>und Leistungen                                      | 547                         | 547                                       | 0  | 0  |
| Verbindlichkeiten gegen verbundene<br>Unternehmen  | 17.578                      | 5.578                                     | 3.200  | 8.800  |
| Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen,<br>mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht | 149                         | 149                                       | 0  | 0  |
| Verbindlichkeiten gegenüber Gesellschafter<br>sonstige Verbindlichkeiten                 | 868                         | 868                                       | 0  | 0  |
|  | 685                         | 503                                       | 28   | 154  |
|  | 32.755                      | 8.860                                     | 7.941  | 15.954   |

### Erläuterungen zur Gewinn- und Verlustrechnung

| Umsatzerlöse 2012          | Sonstiger ÖPNV     |              | Summe<br>TEUR |
|----------------------------|--------------------|--------------|---------------|
|                            | Busbetrieb<br>TEUR | etc.<br>TEUR |               |
| Erträge aus Fahrleistungen | 15.953             | 0            | 15.953        |
| Pachterträge               | 0                  | 1.005        | 1.005         |
| Nebengeschäfte             | 7.785              | 526          | 8.311         |
| <b>Summe Umsatzerlöse</b>  | <b>23.737</b>      | <b>1.531</b> | <b>25.269</b> |

In den Umsatzerlösen sind die Ausgleichsleistungen für Übersteiger mit -5.372 TEUR (Vorjahr: -4.656 TEUR) erlösmindernd berücksichtigt.

Die anderen **aktivierten Eigenleistungen** enthalten Löhne und Gehälter sowie in angemessenem Umfang auch die zugehörigen Lohn- und Material-Gemeinkostenzuschläge (Wertungsgrenze § 255 HGB). Fremdkapitalzinsen werden nicht mit in die Herstellungskosten einbezogen. Die anderen aktivierten Eigenleistungen entfallen im Wesentlichen auf die Busbeschaffung.

In den **sonstigen betrieblichen Erträgen** sind vor Allem, Erträge aus Vermietung und Verpachtung (1.316 TEUR), aus Versicherungserstattungen (572 TEUR) aus Zuwendungen des VRR (194 TEUR), sowie aus der laufenden steuerlichen Außenprüfung für die Jahre 2006-

2010 resultierenden Zuschreibung zum Sachanlagevermögen (157 TEUR) enthalten. Im Geschäftsjahr sind insgesamt periodenfremde Erträge in Höhe von 728 TEUR angefallen.

Der **Materialaufwand** besteht überwiegend aus Treibstoff- und Materialverbräuchen, Fremdleistungen von Subunternehmern im Fahrdienst sowie Aufwendungen für angemietete Fremdbusse.

|   | <b>2012</b>   | <b>2011</b>   |
|---|---------------|---------------|
|   | <b>TEUR</b>   | <b>TEUR</b>   |
| Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe                       | <b>3.018</b>  | <b>2.915</b>  |
| davon Treibstoff- und Materialeinkauf                 | (2.813)       | (2.796)       |
| davon sonstiges                                       | (205)         | (119)         |
| Bezogene Leistungen                                   | <b>11.835</b> | <b>10.708</b> |
| davon Fahrleistungen der SWN Verkehrs- und Service AG | (8.121)       | (7.451)       |
| davon Fahrleistungen der Westbus GmbH                 | (2.770)       | (2.726)       |
| davon sonstiges                                       | (944)         | (531)         |
| <b>Gesamt</b>   | <b>14.853</b> | <b>13.623</b> |

Zu den **Abschreibungen** auf das Anlagevermögen verweisen wir auf den Anlagenspiegel.

Die Position **sonstige betriebliche Aufwendungen** beinhaltet im Wesentlichen den Aufwand aus Konzernumlage (1.250 TEUR), Versicherungsaufwendungen (488 TEUR), der Verwaltung zurechenbarer Energie- und Wasserverbrauch (317 TEUR), Gutachter-, Prüfungs- u. Rechtsberatungskosten (207 TEUR) sowie EDV-Kosten (176 TEUR).

Die **Erträge aus Beteiligungen** stammen aus der Ausschüttung für das Geschäftsjahr 2011 von der Abfall und Wertstofflogistik Neuss GmbH (816 TEUR) sowie der West-Bus GmbH (23 TEUR).

Bei der Gesellschaft bestehen **Ergebnisabführungsverträge** mit den Tochtergesellschaften. Im Falle eines Verlustes bei einer Tochtergesellschaft resultiert hieraus eine Verlustübernahmeverpflichtung. Im Geschäftsjahr wurden Erträge aus Ergebnisabführung in Höhe von 11.880 TEUR von der Stadtwerke Neuss Energie und Wasser GmbH, Neuss und in Höhe von 1.505 TEUR von der SWN Verkehrs- und Service AG, Neuss erzielt. Dem gegenüber steht die Übernahme des Verlustes der Neusser Bäder und Eisssporthalle GmbH in Höhe von 4.344 TEUR.

Die **Erträge aus Ausleihungen des Finanzanlagevermögens** betreffen Zins- und Tilgungszahlungen bezüglich der Ausleihungen an verbundene Unternehmen.

In der Position **Zinsen und ähnliche Aufwendungen** sind im Wesentlichen die Fremdkapitalzinsen für Darlehen enthalten.

Der **Infrastrukturausgleich** betrifft die anteilige Kostenübernahme der Stadt Neuss bezüglich der Anbindung des Wohngebietes „Neuss-Allerheiligen“ an den öffentlichen Personennahverkehr.

Die **Steuerumlage** als Bestandteil der Position **Steuern vom Einkommen und Ertrag** resultiert aus der Umlage von Gewerbesteuer an die Stadtwerke Neuss Energie und Wasser

GmbH (-4.041 TEUR). Körperschaftsteuer (2.931 TEUR) und Solidaritätszuschlag (161 TEUR) betreffen das Jahr 2012.

Die sonstigen Steuern betreffen im Wesentlichen Grundsteuern.

### Latente Steuern

| Posten                                   |               |            | Latente Steuern |           |
|--|---------------|------------|-----------------|-----------|
|  | Differenz     | Steuersatz | aktiv           | passiv    |
|  | TEUR          |            | TEUR            | TEUR      |
| <b>Aktiva</b>                            |               |            |                 |           |
| Sachanlagen                              | 1.391         | 31,40%     | 437             | 0         |
| <i>davon Organgesellschaften</i>         | 260           | 31,40%     | 82              | 0         |
| Finanzanlagen                            | -460          | 1,57% *    | 0               | -7        |
| <i>davon Organgesellschaften</i>         | -755          | 1,57% *    | 0               | -12       |
| Treuhandguthaben ATZ                     | 1.734         | 31,40%     | 544             | 0         |
| <i>davon Organgesellschaften</i>         | 825           | 31,40%     | 259             | 0         |
| <b>Summe</b>                             | <b>2.170</b>  |            | <b>981</b>      | <b>-7</b> |
| <b>Passiva</b>                           |               |            |                 |           |
| Rückstellungen für Pensionen             | 21.573        | 31,40%     | 6.774           | 0         |
| <i>davon Organgesellschaften</i>         | 12.255        | 31,40%     | 3.848           | 0         |
| Sonstige Rückstellungen                  | 14.534        | 31,40%     | 4.564           | 0         |
| <i>davon Organgesellschaften</i>         | 14.640        | 31,40%     | 4.597           | 0         |
| Verbindlichkeiten                        | 1.448         | 31,40%     | 455             | 0         |
| <i>davon Organgesellschaften</i>         | 1.448         | 31,40%     | 455             | 0         |
| <b>Summe</b>                             | <b>64.450</b> |            | <b>11.792</b>   | <b>0</b>  |
| <b>Überhang aktiver latenter Steuern</b> |               |            | <b>12.766</b>   |           |
| <i>davon Organgesellschaften</i>         |               |            | 9.229           |           |

\* Beteiligungen an Kapitalgesellschaften sind lediglich mit 5% berücksichtigt (§ 8b KStG)

Der aktive Saldo aus latenten Steuern in Höhe von 12.766 TEUR wird in Ausübung des Wahlrechts gemäß § 274 Abs. 1 Satz 2 HGB nicht aktiviert. Bei der Berechnung der latenten Steuern wurde ein Steuersatz von 31,4 % verwendet.



### **Mitglieder des Aufsichtsrates**

Herbert Napp (Vorsitzender), Bürgermeister  
Dr. Jörg Geerlings, Rechtsanwalt  
Klaus-Dieter Schmitz, Personaldisponent\* (stellv. Vorsitzender)  
Michael Hohlmann, Ministerialrat  
Rolf Olczak, Busfahrer\*  
Elisabeth Heyers, Wirtschaftsprüfer/Steuerberater  
Markus Strehl, Industriemechaniker\*  
Dr. Heinrich Köppen, Studiendirektor im Hochschuldienst  
Horst Schneider, Busfahrer\*  
Thomas Kracke, Offizier  
Reinhard Josef Wendt, Kaufmann  
Roland Kehl, Chemotechniker  
Hermann L'honneux, Busfahrer\*  
Hannelore Staps, Erzieherin  
Thomas Nickel, Kaufmann  
\* Arbeitnehmervertreter

### **Geschäftsführung**

Heinz Runde, Jurist (Vorsitzender)  
Stephan Lommetz, Dipl.-Kfm. (kaufmännischer Geschäftsführer)  
Frank Gensler, Stadtkämmerer

### **Bezüge des Aufsichtsrates**

Die Vergütungen für den Aufsichtsrat betragen 21 TEUR.

### **Bezüge des Geschäftsführungsorgans**

Die Geschäftsführer erhalten ihre Bezüge von der Tochtergesellschaft Stadtwerke Neuss Energie und Wasser GmbH. Die Stadtwerke Neuss GmbH wird über die Konzernumlage mit den anteiligen Bezügen belastet.

### **Sonstige finanzielle Verpflichtungen und Haftungsverhältnisse**

Der Gesamtbetrag der sonstigen finanziellen Verpflichtungen aus Leasing- und Mietverträgen beträgt rd. 1.510 TEUR; hiervon sind in den nächsten drei Jahren rd. 777 TEUR zu zahlen.

Darüber hinaus ist die Gesellschaft aus der Beteiligung an der Regiobahn gemäß dem Gesellschaftsvertrag dieser Gesellschaft zum Ausgleich von Verlusten (i.d.R. durch Zuzahlungen zu den Kapitalrücklagen) verpflichtet. Aufgrund positiver Planungsrechnungen ist nicht mit einer Inanspruchnahme zu rechnen.

Die Gesellschaft hat in 1999 ein Darlehn (nominal 2.301 TEUR) aufgenommen. Das Darlehen hat einen Restsaldo von 2.066 TEUR zu Beginn 2002. Um dem Zinsrisiko für die Restlaufzeit ab 2002 zu begegnen, hat die Gesellschaft einen Zinsswap in 2002 mit nominal 2.066 TEUR abgeschlossen. Das Grundgeschäft (Darlehen) und das Sicherungsgeschäft (Zinsswap) weisen neben der Betragsidentität auch die gleiche Laufzeit auf. Auf Grund der deckungsgleichen Beziehung konnte auf eine bilanzielle Risikovorsorge für den nach bankinternen Berechnungsmodellen errechneten negativen Zeitwert in Höhe von 94 TEUR verzichtet werden.

Darüber hinaus hat die Gesellschaft für ein Darlehen aus 2009 in Höhe von nominal 6.000 TEUR einen Zinsswap in Höhe von 6.000 TEUR abgeschlossen. Auf Grund der deckungsgleichen Beziehung konnte auf eine bilanzielle Risikovorsorge für den nach bankinternen Berechnungsmodellen errechneten negativen Zeitwert in Höhe von 353 TEUR verzichtet werden.

Für einen Bankkredit (nominal 4,0 Mio. EUR) des verbundenen Unternehmens Neusser Bäcker- und Eissporthalle GmbH besteht eine Haftungsvereinbarung der SWN gegenüber der Bank. Mit einer Inanspruchnahme ist insbesondere aufgrund des Ergebnisabführungsvertrages nicht zu rechnen.

Zusätzlich haftet die SWN für Kredite in Höhe von nominal 16,0 Mio. EUR des verbundenen Unternehmens gc Wärmedienste GmbH. Mit einer Inanspruchnahme ist aufgrund der positiven Planungsrechnungen nicht zu rechnen.

### **Konzernverhältnisse**

Die Stadtwerke Neuss GmbH, Neuss, stellt einen Konzernabschluss als Mutterunternehmen auf, welcher zugleich den kleinsten und größten Konsolidierungskreis darstellt. Der Einzelabschluss des Geschäftsjahres sowie der Konzernabschluss werden im elektronischen Bundesanzeiger offen gelegt und sind bei der Stadtwerke Neuss GmbH, Moselstr. 25 – 27, 41464 Neuss erhältlich. Die Angabe nach § 285 Nr. 17 HGB (Gesamthonorar des Abschlussprüfers) entfällt im Hinblick auf die Angaben im Konzernabschluss.

### **Durchschnittliche Mitarbeiterzahl**

In 2012 waren durchschnittlich 126 Mitarbeiter - ohne Auszubildende - beschäftigt; davon sind 103 Lohnempfänger und 23 Angestellte.

### **Geschäfte mit nahestehenden Personen gem. § 285 Nr. 21 HGB**

Es gibt keine nicht zu marktüblichen Bedingungen zustande gekommenen Geschäfte jeglicher Art mit nahe stehenden Unternehmen und Personen.

Neuss, den 21. März 2013

Heinz Runde

Stephan Lommetz

Frank Gensler



## Ergebnis des Gesamtunternehmens

| [in Tsd. EUR]                            | Ist 2012 | WiPI 2013 | Plan 2014 |
|--|----------|-----------|-----------|
| <b>Umsätze</b>                           | 31.285   | 31.165    | 37.788    |
| <b>Übersteiger VRR-VRS</b>               | -5.372   | -5.287    | -5.422    |
| <b>sonst. Erträge</b>                    | 2.532    | 1.803     | 1.771     |
| <b>Gesamtleistung</b>                    | 28.445   | 27.682    | 34.136    |
| <b>Rohstoffbezug</b>                     | 0        | 0         | -6.189    |
| <b>Materialkosten</b>                    | -3.019   | -3.481    | -3.334    |
| <b>Fremdleistungen</b>                   | -11.835  | -12.207   | -12.539   |
| <b>Rohertrag</b>                         | 13.592   | 11.995    | 12.075    |
| <b>Personalkosten</b>                    | -7.341   | -7.668    | -7.480    |
| <b>Verwaltungsaufwand</b>                | -2.423   | -3.419    | -3.490    |
| <b>Betriebsaufwand</b>                   | -1.894   | -1.798    | -1.694    |
| <b>Vertriebsaufwand</b>                  | -149     | -171      | -176      |
| <b>sonst. betr. Aufwendungen</b>         | -4.466   | -5.388    | -5.360    |
| <b>sonstige Steuern</b>                  | -53      | -55       | -56       |
| <b>EBITDA</b>                            | 1.732    | -1.117    | -821      |
| <b>Abschreibungen</b>                    | -2.424   | -2.678    | -2.531    |
| <b>EBIT</b>                              | -692     | -3.795    | -3.351    |
| Beteiligungserträge                      | 839      | 558       | 570       |
| Zinserträge                              | 589      | 460       | 413       |
| Zinsaufwand                              | -936     | -536      | -460      |
| <b>Finanzergebnis</b>                    | 493      | 482       | 523       |
| <b>EBT</b>                               | -199     | -3.313    | -2.828    |
| <b>Gewerbesteuerumlage</b>               | 4.041    | 3.017     | 2.875     |
| <b>EBT nach Gewerbesteuerumlage</b>      | 3.842    | -296      | 46        |
| <b>Ergebnis SWN V+S AG (inkl. gc)</b>    | 1.505    | 2.062     | 2.315     |
| <b>Jahresergebnis inkl. SWN V+S AG</b>   | 5.347    | 1.766     | 2.361     |
| <b>Ergebnis SWN E+W GmbH (inkl. GEE)</b> | 11.880   | 9.748     | 9.130     |
| <b>Jahresergebnis inkl. SWN E+W GmbH</b> | 17.227   | 11.514    | 11.491    |
| <b>Ergebnis NBE GmbH</b>                 | -4.344   | -5.364    | -5.285    |
| <b>Jahresergebnis inkl. NBE GmbH</b>     | 12.883   | 6.150     | 6.206     |
| <b>EES</b>                               | -6.402   | -2.634    | -2.641    |
| <b>Jahresergebnis inkl. SWN nach EES</b> | 6.481    | 3.516     | 3.565     |

Anmerkung: Aufgrund der Darstellung ohne Nachkommastellen können in dieser und den nachfolgenden Tabellen geringfügige Rundungsdifferenzen auftreten.



Zur Darstellung des kompletten Jahreserfolgs des Stadtwerkekonzerns wird in der folgenden Tabelle nachrichtlich das Ergebnis der nicht durch einen Ergebnisabführungsvertrag eingebundenen Gesellschaft Stadtwerke Neuss Energie und Wasser Beteiligungs-GmbH berücksichtigt.

| [in Tsd. EUR]                             | Ist 2012     | WIPI 2013    | Plan 2014    |
|---|--------------|--------------|--------------|
| <b>Jahresergebnis inkl. SWN nach EEST</b> | <b>6.481</b> | <b>3.516</b> | <b>3.565</b> |
| Ergebnis SWN E+W Beteiligungs-GmbH        | 1            | -10          | -10          |
| <b>Jahresergebnis Konzern</b>             | <b>6.482</b> | <b>3.506</b> | <b>3.555</b> |

## Finanzplan 2014

### Finanzplanung 2014 - 2018

| <b>Mittelherkunft</b>           |             |            |            |            |            |
|---------------------------------|-------------|------------|------------|------------|------------|
| in Mio.€                        | Plan 2014   | Plan 2015  | Plan 2016  | Plan 2017  | Plan 2018  |
| Abschreibung                    | 2,5         | 2,8        | 2,8        | 2,8        | 2,8        |
| Gewinn / Verlust                | 3,6         | 3,6        | 3,7        | 3,7        | 3,9        |
| Finanzierungsbedarf             | 7,0         | 0,5        | 0,4        | 0,4        | 0,2        |
| Tilgung aus vergebenen Darlehen | 1,1         | 1,1        | 1,1        | 1,1        | 1,1        |
|                                 | <b>14,2</b> | <b>8,1</b> | <b>8,0</b> | <b>8,0</b> | <b>8,0</b> |

| <b>Mittelverwendung</b>        |             |            |            |            |            |
|--------------------------------|-------------|------------|------------|------------|------------|
| in Mio.€                       | Plan 2014   | Plan 2015  | Plan 2016  | Plan 2017  | Plan 2018  |
| Investitionen *                | 9,6         | 3,6        | 3,6        | 3,6        | 3,6        |
| Ausschüttung Stadt Neuss       | 2,5         | 2,5        | 2,5        | 2,5        | 2,5        |
| Tilgung für erhaltene Darlehen | 2,1         | 2,0        | 1,9        | 1,9        | 1,9        |
|                                | <b>14,2</b> | <b>8,1</b> | <b>8,0</b> | <b>8,0</b> | <b>8,0</b> |

\* Netto-Investitionsvolumen (d.h. zu erwartende Investitionszuschüsse wurden bereits vom Investitionsvolumen abgezogen).

# Stadtwerke Neuss Energie und Wasser GmbH

## 1. Öffentlicher Zweck des Unternehmens

Gegenstand des Unternehmens laut Gesellschaftsvertrag ist die ausreichende, sichere und umweltverträgliche Versorgung der Bevölkerung und Wirtschaft mit Energie und Wasser sowie Fernwärme und Nahwärme. Die Gesellschaft kann weitere, insbesondere ihr von der Stadt Neuss übertragene Aufgaben wahrnehmen, die die Infrastruktur verbessern.

Zur Erfüllung des öffentlichen Zwecks im Geschäftsjahr 2012 wird auf den Lagebericht verwiesen.

## 2. Eigenkapitalausstattung und Beteiligungsverhältnisse

| <b>Geschäftsjahr</b>            | <b>2012</b> | <b>2011</b> | <b>2010</b> |
|---------------------------------|-------------|-------------|-------------|
| <b>Bilanzsumme (in TEUR)</b>    | 204.856     | 191.310     | 204.260     |
| <b>Eigenkapital (in TEUR):</b>  | 88.344      | 88.344      | 88.344      |
| davon:                          |             |             |             |
| - Gezeichnetes Kapital          | 40.000      | 40.000      | 40.000      |
| - Rücklagen                     | 48.344      | 48.344      | 48.344      |
| - Bilanzgewinn                  | -           | -           | -           |
| <b>Eigenkapitalquote (in %)</b> | 43,1        | 46,2        | 43,3        |
| <b>Beteiligung (in %)</b>       |             |             |             |
| - Stadtwerke Neuss GmbH         | 60,1        | 60,1        | 60,1        |
| - RWE Deutschland AG            | 24,9        | 24,9        | 24,9        |
| - Thüga AG                      | 15,0        | 15,0        | 15,0        |

Die Stadt Neuss ist über ihre Eigengesellschaft Stadtwerke Neuss GmbH mittelbar an dem Unternehmen beteiligt.

Für das Geschäftsjahr 2012 wurde aufgrund des Ergebnisabführungsvertrages ein Gewinn in Höhe von 11.880 TEUR an die Stadtwerke Neuss GmbH abgeführt (Vorjahr: 11.426 TEUR).

### **3. Zusammensetzung der Organe im Geschäftsjahr 2012**

#### **Geschäftsführung**

Herr Heinz Runde,  
Herr Stephan Lommetz,  
Herr Frank Gensler (Stadtkämmerer)

#### **Aufsichtsrat**

Der Aufsichtsrat besteht aus achtzehn Mitgliedern, davon vier Arbeitnehmervertreter. Von der Stadtwerke Neuss GmbH sind neun, von der RWE Deutschland AG drei und von der Thüga AG zwei Mitglieder entsandt. Die Mitglieder sind im Anhang zum Jahresabschluss 2012 namentlich genannt.

#### **Gesellschafterversammlung**

Die Stadtwerke Neuss GmbH wurde in der Gesellschafterversammlung durch die Mitglieder des Hauptausschusses des Rates der Stadt Neuss vertreten.

#### **Anlage**

- Lagebericht 2012
- Jahresabschluss 2012 einschließlich Anhang

# Lagebericht der Stadtwerke Neuss Energie und Wasser GmbH 2012

## A. Geschäfts- und Rahmenbedingungen

Den Prognosen zufolge wird sich das globale Wachstum in diesem Jahr leicht auf 3,4 % beschleunigen. Treiber dieser Entwicklung werden sowohl erneut die aufstrebenden Volkswirtschaften sein, die ein solides Wachstumsmomentum aufweisen. Im Zuge nachlassender Systemängste für die EWU dürften sich die konjunkturellen Antriebskräfte in Deutschland 2013 stärker durchsetzen. Impulse erwarten wir vor allem von den Anlageninvestitionen, die seit längerem von einer hohen Unsicherheit belastet werden. Bei ausgeglichenen Risiken rechnen wir für 2013 mit einem BIP-Anstieg um 0,9 %. Damit bliebe Deutschland das konjunkturelle Zugpferd in der EWU. Die Inflationsrate dürfte gegenüber 2012 auf 1,9 % sinken und der zentrale EZB-Leitzins bei 0,75 % verharren. Die höhere Intensität der Staatsschuldenkrise und die teilweise instabilen politischen Rahmenbedingungen im Euroraum haben sowohl die Konjunktorentwicklung als auch das Finanzmarktgeschehen im vergangenen Jahr stark belastet. In der Folge ist insbesondere an den Finanzmärkten darüber spekuliert worden, ob die Währungsunion überhaupt eine Zukunft haben kann. Dem sind die Staats- und Regierungschefs zuletzt Ende 2012 entgegen getreten. Die Abwehr eines Staatsbankrotts in Griechenland mit neuen Hilfskrediten zeigt, dass der politische Wille, die Währungsunion mit ihren derzeit 17 Mitgliedstaaten zu halten, klar dominiert. An dieser Sichtweise wird sich 2013 nichts ändern. Es soll erreicht werden, die politische Stabilität in Europa zu wahren, die ökonomischen Vorteile der Währungsunion zu heben und nicht zuletzt den unabsehbaren Kosten für eine Rückabwicklung der Währungsunion aus dem Weg zu gehen. „Die Antwort auf die Krise ist nicht weniger, sondern mehr Europa.“ (EZB-Direktor Asmussen)

Das Jahr 2012 war geprägt durch die anhaltende Energiewende in Deutschland. Zusammen mit den Beschlüssen zum Energiekonzept der Bundesregierung aus dem Jahre 2010 ergeben sich erhebliche Veränderungen für die Energieversorgung in Deutschland und Europa. Die Entwicklung der Energiepreise war über die Energiearten uneinheitlich. Neben einer Seitwärtsbewegung der Terminmarktpreise für Gas und Öl sind die Kohlepreise zurückgegangen. Sowohl für Strom wie auch für Emissionsrechte ist hingegen ein Preisverfall zu verzeichnen. Insbesondere der überplanmäßige Zuwachs an regenerativen Erzeugungsanlagen gefördert nach dem Erneuerbare-Energien-Gesetz (EEG) hat in Verbindung mit den gesunkenen Spotmarktpreisen zu einem eklatanten Anstieg der bei den Endverbrauchern zu erhebenden EEG-Umlage

geführt. Diese und weitere zum 01.01.2013 erhöhte und neu eingeführte Abgaben haben zum Jahresende Preiserhöhungen notwendig gemacht, die zum einen eine verschärfte öffentliche Diskussion nicht nur im Versorgungsgebiet der EuW zur Folge hatte, zum anderen aber auch einen stärkeren Wettbewerb beförderte.

Der klassische Vertrieb von Strom- und Erdgasprodukten war im Jahr 2012 somit geprägt durch stetig zunehmenden Wettbewerbsdruck und daraus resultierende Kundenverluste, sowohl im Haushalts- und Gewerbekundenbereich als auch bei den Industriekunden. Trotzdem ist es unter verstärktem Vertriebsinsatz auch gelungen, verlorene Kunden zurück zu gewinnen und Neukunden zu akquirieren.

Im Bereich der Haushalts- und Gewerbekunden setzt sich der Trend fort, dass einige Wettbewerber versuchen, mit nicht kostendeckenden Preisen und widrigen Methoden ihren Kundenstamm zu erweitern. Die EuW hat sich in mehreren Fällen erfolgreich gewehrt und Wettbewerbsverstöße aufgedeckt.

## B. Lage der Gesellschaft

### I. Ertragslage

#### ***Stromversorgung***

Gemeinsames Ziel der Gesellschafter der EuW ist es, die EuW als leistungsfähigen, regionalen, umfassenden Energiedienstleister im Versorgungsbereich etabliert zu halten und im Kontext der neuen Anforderungen des Marktes mit innovativen Lösungen und Produkten zu agieren.

Mit der strategischen Beteiligung des RWE hat die EuW auch alle Kundenbeziehungen des RWE übernommen und ist somit zum Multi-Utility-Anbieter für Neuss geworden. Nahezu 75.000 Privat- und Gewerbekunden mit Standardlastprofil und 340 Geschäfts- und Industriekunden mit registrierender Leistungsmessung werden von der EuW mit Strom versorgt.

Die Umsatzerlöse belaufen sich im Geschäftsjahr auf 85.028 TEUR (Vorjahr: 87.904 TEUR). Diese wurden um die Stromsteuer 7.567 TEUR (Vorjahr: 8.987 TEUR) gekürzt.

Der Stromabsatz entwickelte sich im Jahr 2012 rückläufig. Sowohl im PuG-Segment als auch bei den Geschäftskunden mussten Kundenverluste hingenommen werden.



| <b>Absatz aus Stromverkauf</b> | <b>2012<br/>GWh</b> | <b>2011<br/>GWh</b> |
|--------------------------------|---------------------|---------------------|
| PUG                            | 260                 | 270                 |
| Geschäftskunden                | 53                  | 68                  |
| Sparte SWN                     | 55                  | 57                  |
| <b>Summe</b>                   | <b>368</b>          | <b>395</b>          |

Mit Übernahme der Stromversorgung wurde der Neusser Strom klimaneutral. Alle Privat-, Gewerbe- und Geschäftskunden erhalten seit dem 01.01.2010 ein 100%iges Grünstromprodukt. Der Strom wird ohne CO<sub>2</sub> und ohne radioaktiven Abfall erzeugt und ist somit vollkommen emissionsfrei.

Erzeuger sind Wasserkraftanlagen in Norwegen, die ihre Garantien mit dem „watergreen“-Zeichen ausweisen. „watergreen“ ist eine Initiative der ASEW, der Arbeitsgemeinschaft für sparsame Energie- und Wasserverwendung im Verband kommunaler Unternehmen. In ihr sind weit mehr als 200 Stadtwerke für den Klimaschutz aktiv. Fachleute des TÜV NORD überprüfen und testieren das Stromprodukt „watergreen“ in jährlichen Abständen.

Die Kunden der EuW tragen so in erheblichem Maße zum Umweltschutz bei. Denn schon eine einzige verbrauchte Kilowattstunde Strom setzt in Deutschland durchschnittlich ca. 500 Gramm Kohlendioxid frei – mit „watergreen“ sinkt dieser Wert auf „null“ Gramm. Stark und stetig werden sich die EuW auch weiterhin für den Schutz von Natur, Umwelt und Klimaschutz engagieren.

Um diesem Ziel näher zu kommen und den Neusser Bürgern zu zeigen, wie attraktiv Natur- und Umweltschutz sein kann, haben sich die EuW bei der Einführung entschlossen, die Mehrkosten für den 100%igen Grünstrom zu übernehmen.

Die Stromnetze sind weiterhin an RWE verpachtet. Netzbetreiber ist RWE, Konzessionsinhaber ist die EuW. Der bestehende Konzessionsvertrag und der Pachtvertrag enden zum 31.12.2013. Die EuW haben die Ausschreibung der Konzession durch die Stadt Neuss ab 1.1.2014 gewonnen und verhandeln derzeit den Pachtvertrag ab 1.1.2014.

### **Gasversorgung**

Die EuW versorgen rund 150.000 Einwohner und dazu einen beträchtlichen Großkundenanteil in Neuss sicher und zuverlässig mit Erdgas. Langfristige Lieferverträge mit großen Gasimporteuren garantieren der EuW und ihren Kunden eine sichere Belieferung mit Erdgas. Diese als Erdgas LL bezeichnete Ressource besitzt einen Brennwert von ca. 10,15 kWh/m<sup>3</sup>. Durch den Betrieb von Erdgasnetzen in vier Druckstufen sorgt die EuW dabei für die bedarfs- und kundengerechte Versorgung von Haushalts- und Gewerbekunden sowie Industriebetrieben in Neuss.

Die Umsatzerlöse belaufen sich im Geschäftsjahr auf 84.311 TEUR (Vorjahr: 80.857 TEUR). Diese wurden um die Erdgassteuer 10.051 TEUR (Vorjahr: 10.980 TEUR) gekürzt.

Im Geschäftsjahr 2012 verzeichneten die EuW witterungsbedingte Absatzsteigerungen im Bereich der Tarifkunden trotz erlittenen Kundenrückgängen. Es konnten hingegen nicht alle Großkunden gehalten werden.

| <b>Absatz aus Gasverkauf</b>               | <b>2012</b><br>GWh | <b>2011</b><br>GWh |
|--|--------------------|--------------------|
| Tarif-Kunden<br>(incl. Mittelabnehmer)     | 775                | 742                |
| Sondervertragskunden<br>(Monatsabrechnung) | 1.051              | 1.163              |
| <b>Gesamt</b>                              | <b>1.826</b>       | <b>1.905</b>       |

| <b>Gas</b>                     | <b>31.12.2012</b> | <b>31.12.2011</b> |
|--------------------------------|-------------------|-------------------|
| Leitungsnetz km                | 496               | 495               |
| Installierte Tarifzähler Stück | 32.788            | 32.972            |

### **Wasserversorgung**

Die EuW versorgt mehr als 114.000 Einwohner im Neusser Stadtgebiet mit hochwertigem Trinkwasser. Der Neusser Norden erhält sein Trinkwasser vom Wasserwerk Broichhof. Die Wasserversorgung für den Neusser Süden erfolgt ab dem 01.01.2011 auch weiterhin technisch über die Wasserübernahmestation der Wasserübernahme Neuss-Wahlscheid GmbH; die technischen Anlagen wurden umfangreichen Umbauten unterzogen.

Die Umbauten in der Wasserübernahme Neuss-Wahlscheid sind abgeschlossen. Der Brunnen Rheinbogen ist nunmehr ein Rohwasserbrunnen, die Wasseraufbereitung erfolgt im WW Flehe der Stadtwerke Düsseldorf AG (SWD). Das Rohwasser wird über eine Dükerleitung unter dem Rhein geleitet und in Düsseldorf aufbereitet. Das Trinkwasser wird über eine zweite Dükerleitung zu den vorhandenen Trinkwasserbehältern geliefert und dort gespeichert. Die Weiterverteilung erfolgt über das Pumpwerk Neuss.

Die Umstellung auf eine andere Trinkwasserzusammensetzung ist ohne negative Auswirkungen in Form von Färbung oder Trübung geblieben. Die möglichen korrosionstechnischen Auswirkungen der Umstellung werden im Rahmen einer Versuchsreihe durch das Technologie-Zentrum-Trinkwasser (TZW) in Karlsruhe begleitet; auch nach zwei Jahren sind keine negativen Erscheinungen erkennbar.

| <b>Netzeinspeisung Wasser</b> | <b>2012<br/>m<sup>3</sup></b> | <b>2011<br/>m<sup>3</sup></b> |
|-------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|
| Wasserwerk Broichhof          | 3.128.813                     | 3.643.820                     |
| Wasserwerk Rheinbogen         |                               | -                             |
| Fremdbezug                    | 3.568.577                     | 3.117.324                     |
| <b>Gesamt</b>                 | <b>6.697.390</b>              | <b>6.761.144</b>              |

Hohe Trinkwasser-Qualität und Ressourcenschutz haben für die EuW weiter Priorität. In ihr Trinkwasserverteilungsnetz und insbesondere in die Erweiterung der Verteilungsleitungen sowie in neue Hausanschlüsse investierten die EuW im Jahr 2012 rund 574 TEUR. Die langfristige Vorsorge für die Versorgungssicherheit ist eine Aufgabe von hoher Verantwortung.

Die Beantragung neuer Wasserrechte geht mit großen Schritten voran. Im Wasserwerk Broichhof wurde das Einspruchsverfahren erfolgreich abgeschlossen. In der Folge wurde ein Wasserrecht im beantragten Umfang für einen Zeitraum von 30 Jahren erteilt. Im Rahmen des Wasserrechtsverfahrens für das Wasserwerk Rheinbogen wurde nach einer Vorprüfung auf eine Umwelt-Verträglichkeits-Prüfung (UVP) verzichtet. Das Wasserrechtsverfahren wird in 2013 fortgeführt.

In den Wasser-Einzugsgebieten der Wasserwerke Broichhof und Rheinbogen engagieren sich die EuW durch intensive Kooperationsprojekte mit der Landwirtschaft für nachhaltigen Ressourcenschutz. Zurzeit beraten die EuW schwerpunktmäßig Landwirte und Gärtner, die Gemüse im Freiland anbauen. Die gartenbauliche Nutzung ist wegen des hohen Einsatzes von Düng- und Pflanzenschutzmitteln in Verbindung mit einem hohen Beregnungswasserbedarf mit vielen Nachteilen verbunden. Hier gilt es, Wasserwirtschaft und Landwirtschaft ökonomisch und ökologisch nachhaltig in Einklang zu bringen.

Der Wasserabsatz ist im Haushaltstarif 2012 im Vergleich zum Vorjahr leicht gefallen und im Gewerbetarif leicht gestiegen. Nach wie vor gehen die EuW davon aus, dass der spezifische häusliche Wasserverbrauch auf 110 bis 120 Liter pro Einwohner und Tag absinken kann. Dem dadurch entstehenden Erlösrückgang wirken die EuW durch verschiedene Projekte zur Effizienzsteigerung bzw. Kostenminimierung entgegen. Dies dient zudem bereits der Vorbereitung auf mögliche Wettbewerbsszenarien im Wasserbereich.

Zur Qualitätssicherung des Trinkwassers werden strengste Laborkontrollen durchgeführt. Zur Bündelung von Synergien in der Wasseranalytik betreiben die EuW die „WLN Wasserlabor Niederrhein GmbH“ als gemeinsame Tochter der NEW und der EuW. Diese Gesellschaft tritt als Dienstleister gegenüber den EuW in den Bereichen

wasserchemische und mikrobiologische Analytik sowie wasserchemische Beratung auf. Die Gesellschaft hat die Akkreditierung nach DIN EN ISO 17025.

Die Umsatzerlöse belaufen sich im Geschäftsjahr auf 14.878 TEUR (Vorjahr: 14.498 TEUR).

| <b>Absatz aus Wasserverkauf an Endverbraucher</b> | <b>2012</b>           | <b>2011</b>           |
|---|-----------------------|-----------------------|
|   | <b>Tm<sup>3</sup></b> | <b>Tm<sup>3</sup></b> |
| Haushaltstarif                                    | 4.649                 | 4.772                 |
| Gewerbetarif                                      | 1.623                 | 1.497                 |
| Übrige  | 85                    | 60                    |
| <b>Gesamt</b>                                     | <b>6.357</b>          | <b>6.329</b>          |

Entscheidungen, die eine Veränderung des Ordnungsrahmens in der Wasserwirtschaft zur Folge haben, sind in der nahen Zukunft nicht zu erwarten. Dennoch bereiten sich die EuW auch im Geschäftsbereich Wasser gezielt auf den Wettbewerb vor.

### ***Fernwärmeversorgung***

Auch auf dem zukunftssträchtigen Geschäftsfeld „Fernwärme“ nehmen die EuW eine Vorreiterrolle ein. Ihr Projekt Allerheiligen in Kooperation mit dem Aluminium-Werk AluNorf zur komfortablen und wirtschaftlichen Versorgung eines ganzen Stadtteils mit Fernwärme ist ein Novum. Es demonstriert beispielhaft, wie durch partnerschaftliche Zusammenarbeit von Industrie und kommunalem Versorgungsdienstleister eine Innovation auf höchstem ökologischen und ökonomischen Niveau funktionieren kann. Die Bedeutung des Projekts spiegelt sich auch in seiner Anerkennung als Leitprojekt der „Landesinitiative Zukunftsenergien NRW“ wieder.

Die EuW versorgen mit der Abwärme des größten Aluminium-Walzwerkes der Welt ein ganzes Neubaugebiet in Neuss-Allerheiligen mit Fernwärme. Diese wird zur Raumheizung und zur Warmwasserbereitung genutzt. Dieses Projekt gilt wegen seiner geringen Schadstoffentwicklung in Haushalt und Umwelt als Modellfall für rationelle und umweltschonende Energieausnutzung. Ende 2012 waren 750 Gebäude an die Fernwärmeversorgung angeschlossen. Das Baugebiet A ist vollständig erschlossen, das Baugebiet B zu etwa 60 %. Der Fernwärmeabsatz im Jahr 2012 beträgt 15.393 MWh.

Die Umsatzerlöse belaufen sich im Geschäftsjahr auf 1.358 TEUR (Vorjahr: 1.122 TEUR).

| <b>Netzeinspeisung Fernwärme</b> | <b>2012</b> | <b>2011</b> |
|----------------------------------|-------------|-------------|
|                                  | <b>MWh</b>  | <b>MWh</b>  |
| Aluminium Norf GmbH              | 22.086      | 20.034      |

| <b>Fernwärme</b>           | <b>31.12.2012</b> | <b>31.12.2011</b> |
|----------------------------|-------------------|-------------------|
| Leitungsnetz-km            | 15                | 14                |
| Installierte Hausstationen | 680               | 650               |
| <b>Fernwärmeabsatz</b>     | <b>15,4 GWh</b>   | <b>12,8 GWh</b>   |

Neben einer immensen Energieersparnis spricht insbesondere die Emissionsminderung für das Angebot der EuW. Da in den mit Fernwärme versorgten Haushalten keinerlei CO<sub>2</sub>-produzierende Verbrennung stattfindet, sind diese Gebäude komplett emissionsfrei. Abgaskontrollen können hier somit ganz entfallen. Damit erfolgt die Energiebereitstellung der EuW für Heizung und Warmwasser im Neubaugebiet Allerheiligen ökologisch zum „Nulltarif“ – eine Bilanz, die kaum zu übertreffen ist. Für die Eigentümer ergeben sich aber noch weitere Vorteile: Die Fernwärmetechnologie ist bequem, sauber und platzsparend, da die Räumlichkeiten, die ansonsten für Heizkessel und Brennstofflager benötigt würden, anderweitig genutzt werden können. Zudem sind die Kosten vergleichsweise gering. Denn die EuW stellt ihren Kunden in Allerheiligen die Fernwärme-Hausstationen mit Warmwasserbereiter, die im Besitz der EuW bleiben, kostengünstig zur Verfügung und warten diese selbst. Mit dem innovativen Gemeinschaftsprojekt von Energiedienstleister, Industrie und Stadt eröffnen die EuW eine ökologisch wie ökonomisch ebenso sinnvolle wie zukunftsweisende Alternative zu anderen Energieträgern.

### **Gesamtunternehmen**

Insgesamt wurden Umsatzerlöse von 187.835 TEUR (Vorjahr: 186.789 TEUR) erzielt.

Die sonstigen betrieblichen Erträge sind mit -657 TEUR leicht rückläufig und wesentlich von periodenfremden Erträgen in Höhe von 9.828 TEUR geprägt. Wesentlich für den Rückgang sind die geringeren Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen.

Die mit Abstand größte Aufwandsposition war mit 135.575 TEUR der Materialaufwand. Er reduzierte sich gegenüber dem Vorjahr insgesamt um 3.754 TEUR und setzt sich im Wesentlichen aus Bezugskosten und Netznutzungsentgelten zusammen.

Löhne und Gehälter stiegen aufgrund Tarifierhöhungen (+3,5 %) und dem gestiegenen Beschäftigungsstand (+6,4 %) im Jahresmittel um 1.412 TEUR an. Die Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und Unterstützung (4.951 TEUR) sind insbesondere durch die Zuführungen zu den Pensionsrückstellungen und ähnlichen Verpflichtungen von 2.228 TEUR gestiegen.

Insgesamt stieg der Personalaufwand um 1.412 TEUR auf 15.833 TEUR.

Die sonstigen betrieblichen Aufwendungen sind um 1.364 TEUR gestiegen.

Bei einem um 998 TEUR gestiegenen Betriebsergebnis und einem um -434 TEUR gesunkenen Finanzergebnis konnte ein um 1.032 TEUR gestiegenes Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit erzielt werden.

Der Ertragsteueraufwand ist in Folge dessen um 346 TEUR gestiegen.

Das Jahresergebnis 2012 der EuW schließt vor Ergebnisabführung und Ausgleichszahlungen an Minderheitsgesellschafter mit rund 18,5 Mio. EUR ab. (Vorjahr 17,8 Mio. EUR). Das Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit beträgt 23,8 Mio. EUR.

## II. Finanzlage

Der Cashflow aus operativer Geschäftstätigkeit von 27.962 TEUR konnte sowohl die Investitionen in das Anlagevermögen (Cashflow aus Investitionstätigkeit -7.164 TEUR) als auch die Auszahlungen an Minderheitsgesellschafter und Auszahlung aus Ergebnisabführung des Ergebnisses 2011 an die SWN (Cashflow aus Finanzierungstätigkeit -17.807 TEUR) decken. Der Finanzmittelfonds ist um 2.991 TEUR auf 61.485 TEUR gestiegen.

## III. Vermögenslage

Die Bilanzsumme stieg um 13.546 TEUR auf 204.856 TEUR.

Das Sachanlagevermögen einschließlich der verpachteten Stromversorgung hat mit einem Buchwert von 72.556 TEUR einen auf Vorjahresniveau liegenden Anteil von 35,5% (Vorjahr: 38,2%) an der Bilanzsumme.

Die Finanzanlagen sind um 2.849 TEUR gestiegen. Die Beteiligungen an der Thüga Erneuerbare Energien GmbH & Co. KG und der Kom9 GmbH & Co. KG wurden erhöht.

Das Anlagevermögen hat insgesamt einen Anteil von 48,9 % (Vorjahr: 51,1 %) an der Bilanzsumme.

Das Umlaufvermögen stieg um 11.194 TEUR auf 104.448 TEUR an. Dem Anstieg der sonstigen Vermögensgegenstände um 14.828 TEUR – insbesondere durch den Anstieg der Forderung aus Cashpooling und Guthaben bei Lieferanten um 12.735 TEUR – stehen insbesondere die um 6.424 TEUR rückläufigen flüssigen Mittel gegenüber. Aufgrund von Zukäufen stieg der Bestand an Wertpapieren des Umlaufvermögens um 4.581 TEUR.

Die Eigenkapitalquote ging aufgrund der gestiegenen Bilanzsumme auf 43,1% zurück.

## C. Nachtragsbericht

Vorgänge von besonderer Bedeutung, die nach dem Schluss des Geschäftsjahres eingetreten sind, haben sich bis zum Zeitpunkt der Lageberichterstattung nicht ergeben.

## D. voraussichtliche Entwicklung, Risiken und Chancen

Mit dem Energiewirtschaftsgesetz haben sich die Rahmenbedingungen in der Erdgasversorgungswirtschaft erheblich verändert:

- Jeder Kunde hat freie Lieferantenwahl.
- Konkurrierender Leitungsbau ist im Erdgasbereich möglich.
- Wettbewerb bei den Mess- und Ablesedienstleistungen ist möglich.
- Durchleitung von Erdgasmengen anderer Lieferanten ist möglich.
- Durchleitungsentgelte müssen diskriminierungsfrei sein und werden beantragt, genehmigt und durch eine Regulierungsbehörde überwacht. Erlösbergrenzen werden festgesetzt.
- Energiepreise werden durch die Kartellbehörde auf Angemessenheit geprüft.

Weitere Maßnahmen zur Verbesserung der Wirtschaftlichkeit wurden erarbeitet und umgesetzt.

Die wesentlichen Risiken und Chancen der künftigen Entwicklung lassen sich für die einzelnen Geschäftsbereiche wie folgt zusammenfassen:

### Szenarien für die Erdgasversorgung

- Rückgang der Erdgaspreise und/oder des Gasabsatzes und der regulierten Durchleitungsentgelte durch stärkeren Wettbewerb auf allen Handelsstufen. Gewinnung von Kunden außerhalb des eigenen Netzbereiches.
- Mögliche Eingriffe oder Anordnungen durch die Regulierungsbehörde, insbesondere zum Netzzugang, den Netzentgelten, der periodenübergreifenden Differenzrechnung und der Anreizregulierung. Erhöhung der Netzmarge durch effizientes Kostenmanagement.
- Unsicherheiten bezüglich einer weiteren Ausgestaltung gesellschaftsrechtlicher, organisatorischer und informatorischer Entflechtungsnotwendigkeiten.
- Unsicherheiten bezüglich der Auswirkungen der Anreizregulierung.
- Unsicherheiten bezüglich der Preisprüfung nach novelliertem Kartellrecht.
- Absatzrisiken durch zunehmende Energiesparmaßnahmen bzw. dem Wechsel zu

anderen Energieträgern (Elektrowärme, Energieholz).

### **Szenarien für die Stromversorgung**

- Unsicherheiten bezüglich einer weiteren Ausgestaltung gesellschaftsrechtlicher, organisatorischer und informatorischer Entflechtungsnotwendigkeiten.
- Unsicherheiten bezüglich der Auswirkungen der Anreizregulierung.
- Unsicherheiten bezüglich der Preisprüfung nach novelliertem Kartellrecht.
- Absatzrisiken durch zunehmende Energiesparmaßnahmen bzw. Wechsel zu anderen Lieferanten.

### **Szenarien für die Wasserversorgung**

- Die Risiken der künftigen Entwicklung liegen in möglichen Veränderungen des Kundenverhaltens und konjunkturellen Unsicherheiten. Chancen liegen in der Kooperation mit benachbarten Wasserwerken.
- Änderungen der Rahmenbedingungen durch die EU und den nationalen Gesetzgeber sind nicht ausgeschlossen. Preisprüfungen durch die Landeskartellbehörden sind angekündigt.

### **Szenarien für die Fernwärmeversorgung**

- Für die Wirtschaftlichkeit dieser Investitionsentscheidung ist die weitere Entwicklung des Neubaugebietes Neuss-Allerheiligen entscheidend. Wir verweisen auf die Ausführung zum Geschäftsverlauf.

Diese Risiken sowie die sich abzeichnenden Konzentrationstendenzen auf dem Energieversorgungsmarkt und kartellrechtliche Initiativen auf der Gasbeschaffungsseite (Begrenzung der Vertragslaufzeiten) haben die EuW veranlasst, über horizontale und vertikale Kooperationen mit anderen privatwirtschaftlichen und kommunalen Unternehmen der Versorgungswirtschaft nachzudenken. Im Jahr 2009 wurde mit der RWE Deutschland AG ein neuer strategischer Partner mit Schwerpunkten im Strombereich und bei erneuerbaren Energien gefunden. Auch in der Zukunft werden die EuW den Risiken aus der Liberalisierung und Privatisierung der Energiemärkte ausgesetzt sein. Die Öffnung hat zu einer höheren Wettbewerbsintensität mit einhergehendem Preisdruck geführt. Das Unternehmen sichert seine Wettbewerbssituation durch konsequentes Kosten- und Investitionsmanagement sowie durch ein effizientes Vertriebscontrolling einschließlich einer optimierten Gas- und Strombeschaffung.

Die Gesellschaft ist in das Risikomanagementsystem eingebunden, das im Konzern der Stadtwerke Neuss GmbH eingerichtet ist.

Um Risiken zu begegnen und gleichermaßen Chancen zu eröffnen, verfolgt die Geschäftsführung insbesondere mit ihren Service-Produkten im Bereich Energie-Contracting eine Marktstrategie mit hoher Kundenbindung.



Für das Geschäftsjahr 2013 rechnet die Gesellschaft mit einem deutlichen Ergebnisrückgang, für 2014 mit einem Ergebnis auf dem Niveau von 2013.

#### E. Angaben gemäß § 6b Abs. 7 Satz 4 Energiewirtschaftsgesetz

Die Tätigkeiten der Gesellschaft umfassen die Stromverteilung (Verpachtung des Stromnetzes), die Gasverteilung (Betrieb des Gasnetzes) sowie sonstige Aktivitäten innerhalb des Elektrizitäts- und Gassektors (Stromhandel und Gashandel) und sonstige Aktivitäten außerhalb des Elektrizitäts- und Gassektors (Wasser, Fernwärme und sowie sonstige Aktivitäten).

Neuss, den 28. März 2013

Heinz Runde

Stephan Lommetz

Frank Gensler

Stadtwerke Neuss Energie und Wasser GmbH  
Neuss  
Bilanz zum 31. Dezember 2012

|  | 31.12.2012<br>EUR     | 31.12.2011<br>EUR     | 31.12.2012<br>EUR | 31.12.2011<br>EUR |
|--|-----------------------|-----------------------|-------------------|-------------------|
| <b>AKTIVA</b>  |                       |                       |                   |                   |
| <b>A. Anlagevermögen</b>   |                       |                       |                   |                   |
| <b>I. Immaterielle Vermögensgegenstände</b>  |                       |                       |                   |                   |
| 1. Entgeltlich erworbene Lizenzen und ähnliche Rechte  | 728.279,46            | 670.851,46            |                   |                   |
| <b>II. Sachanlagen</b>   |                       |                       |                   |                   |
| 1. Grundstücke u. grundstücksgleiche Rechte mit Geschäfts-, Betriebs- und anderen Bauten     | 3.276.213,92          | 3.296.578,92          |                   |                   |
| 2. Betriebs- und anderen Bauten  | 1.769.491,49          | 1.898.091,49          |                   |                   |
| 3. Verteilungsanlagen  | 27.510.293,40         | 28.575.173,40         |                   |                   |
| 4. Maschinen und masch. Anlagen  | 2.374.877,06          | 1.850.991,06          |                   |                   |
| 5. Betriebs- und Geschäftsausstattung  | 1.572.684,68          | 1.546.980,68          |                   |                   |
| 6. Geleistete Anzahlungen und Anlagen in Bau   | 2.146.088,64          | 1.838.771,81          |                   |                   |
|  | <u>38.649.649,19</u>  | <u>39.006.587,56</u>  |                   |                   |
| <b>III. Verpachtete Stromversorgung</b>  |                       |                       |                   |                   |
| 1. Sachanlagen NSP   | 10.788.467,96         | 11.701.229,96         |                   |                   |
| 2. Sachanlagen MSP   | 10.350.563,58         | 10.478.690,44         |                   |                   |
| 3. Pachtermeinerungsanspruch NSP   | 12.765.628,92         | 11.826.050,51         |                   |                   |
|  | <u>33.905.660,46</u>  | <u>34.005.970,91</u>  |                   |                   |
| <b>IV. Finanzanlagen</b>   |                       |                       |                   |                   |
| 1. Anteile an verbundenen Unternehmen  | 100.000,00            | 100.000,00            |                   |                   |
| 2. Ausleihungen an Gesellschafter  | 12.000.000,00         | 12.800.000,00         |                   |                   |
| 3. Beteiligungen   | 14.146.117,60         | 7.342.718,93          |                   |                   |
| 4. Ausleihungen an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht                 | 600.000,00            | 3.754.762,00          |                   |                   |
|  | <u>26.846.117,60</u>  | <u>23.997.480,93</u>  |                   |                   |
| <b>B. Umlaufvermögen</b>   |                       |                       |                   |                   |
| Rob-, Hilfs- und Betriebsstoffe  | 932.743,53            | 994.397,48            |                   |                   |
| <b>II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände</b>                                     |                       |                       |                   |                   |
| 1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen  | 28.074.993,34         | 30.098.825,91         |                   |                   |
| 2. Forderungen gegen verbundene Unternehmen  | 1.488.259,87          | 1.189.468,53          |                   |                   |
| 3. Forderungen gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht               | 0,00                  | 5.629,03              |                   |                   |
| 4. Sonstige Vermögensgegenstände   | 18.670.616,38         | 3.842.559,03          |                   |                   |
|  | <u>48.233.869,59</u>  | <u>35.736.482,50</u>  |                   |                   |
| <b>III. Wertpapiere des Umlaufvermögens</b>  |                       |                       |                   |                   |
|  | 36.758.409,11         | 32.176.542,57         |                   |                   |
| <b>IV. Kassenbestand und Postbankguthaben, Guthaben bei Kreditinstituten</b>                 |                       |                       |                   |                   |
|  | 18.522.572,53         | 24.947.340,46         |                   |                   |
|  | <u>104.447.594,76</u> | <u>93.254.763,00</u>  |                   |                   |
| <b>C. Rechnungsabgrenzungsposten</b>   |                       |                       |                   |                   |
| Sonstige Rechnungsabgrenzungsposten  | 278.210,19            | 374.643,01            |                   |                   |
|  | <u>204.855.511,66</u> | <u>191.310.296,67</u> |                   |                   |
| <b>PASSIVA</b>   |                       |                       |                   |                   |
| <b>A. Eigenkapital</b>   |                       |                       |                   |                   |
| <b>I. Gezeichnetes Kapital</b>   |                       |                       |                   |                   |
| II. Kapitalrücklage  | 0,00                  | 0,00                  |                   |                   |
| III. Jahresüberschuss  | 88.344.291,89         | 88.344.291,89         |                   |                   |
|  | <u>88.344.291,89</u>  | <u>88.344.291,89</u>  |                   |                   |
| <b>B. Empfangene Ertragszuschüsse</b>  |                       |                       |                   |                   |
|  | 3.314.559,00          | 4.074.446,00          |                   |                   |
|  | <u>3.314.559,00</u>   | <u>4.074.446,00</u>   |                   |                   |
| <b>C. Rückstellungen</b>   |                       |                       |                   |                   |
| 1. Rückstellungen für Pensionen  | 15.336.966,00         | 13.108.888,00         |                   |                   |
| 2. Steuerrückstellungen  | 183.843,50            | 867.792,64            |                   |                   |
| 3. Sonstige Rückstellungen   | 30.567.197,50         | 22.249.323,15         |                   |                   |
|  | <u>46.088.007,00</u>  | <u>36.226.003,79</u>  |                   |                   |
| <b>D. Verbindlichkeiten</b>  |                       |                       |                   |                   |
| 1. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten  | 5.188.514,48          | 5.380.127,00          |                   |                   |
| 2. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen  | 16.244.008,78         | 17.503.482,31         |                   |                   |
| 3. Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen                                       | 365.138,34            | 113.690,17            |                   |                   |
| 4. Verbindlichkeiten gegenüber Gesellschaftern, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht | 21.640.912,86         | 17.575.231,42         |                   |                   |
| 5. Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht     | 4.626.123,28          | 4.045.873,69          |                   |                   |
| 6. Sonstige Verbindlichkeiten  | 18.085.205,07         | 17.135.038,08         |                   |                   |
| davon aus Steuern  |                       |                       |                   |                   |
| EUR 2.478.586,53 (Vorjahr: EUR 2.764.517,28)   |                       |                       |                   |                   |
|  | <u>66.149.902,81</u>  | <u>61.753.442,67</u>  |                   |                   |
| <b>E. Rechnungsabgrenzungsposten</b>   |                       |                       |                   |                   |
|  | 958.650,96            | 912.112,32            |                   |                   |
|  | <u>204.855.511,66</u> | <u>191.310.296,67</u> |                   |                   |

Stadtwerke Neuss Energie und Wasser GmbH  
Neuss

Gewinn- und Verlustrechnung für das Geschäftsjahr  
vom 1. Januar bis 31. Dezember 2012

|   | EUR  | 2012<br>EUR           | EUR                  | 2011<br>EUR           |
|---|--|-----------------------|----------------------|-----------------------|
| 1. Umsatzerlöse   | 187.835.342,88                               |                       | 186.789.394,05       |                       |
| 2. Andere aktivierte Eigenleistungen  | 149.104,95                                   |                       | 60.903,11            |                       |
| 3. Sonstige betriebliche Erträge  | <u>15.544.427,73</u>                         |                       | <u>16.200.509,67</u> |                       |
|   |  | 203.528.875,56        |                      | 203.050.806,83        |
| 4. Materialaufwand  |  |                       |                      |                       |
| a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe   | 129.786.442,25                               |                       | 132.380.412,31       |                       |
| b) Aufwendungen für bezogene Leistungen   | 5.788.120,31                                 |                       | 6.947.909,19         |                       |
| 5. Personalaufwand  |  |                       |                      |                       |
| a) Löhne und Gehälter   | 10.882.609,41                                |                       | 10.002.255,88        |                       |
| b) Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung              | 4.950.806,27                                 | 15.833.415,68         | 3.952.136,72         | 13.954.392,60         |
| davon für Altersversorgung  | 2.874.277,12 EUR (Vorjahr: EUR 1.805.968,36) |                       |                      |                       |
| 6. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen | 6.575.562,05                                 |                       | 6.584.436,88         |                       |
| 7. Sonstige betriebliche Aufwendungen   | <u>22.755.768,42</u>                         | <u>180.739.308,71</u> | <u>21.391.905,43</u> | <u>181.259.066,41</u> |
|   |  | <u>22.789.566,85</u>  |                      | <u>21.791.750,42</u>  |
| 8. Erträge aus Beteiligungen  |  | 217.468,44            |                      | 7.500,00              |
| 9. Erträge aus anderen Wertpapieren und Ausleihungen des Finanzanlagevermögens              |  | 354.802,11            |                      | 485.961,82            |
| davon von verbundenen Unternehmen:  |  |                       |                      |                       |
| EUR 28.875,00 (Vorjahr: EUR 509,81)   |  |                       |                      |                       |
| davon von Gesellschafter:   |  |                       |                      |                       |
| EUR 325.927,11 (Vorjahr: EUR 485.452,01)  |  |                       |                      |                       |
| 10. Erträge aus Gewinnabführung   |  | 6.588,88              |                      | 1.531,86              |
| 11. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge  |  | 1.269.188,78          |                      | 1.239.433,28          |
| davon von verbundenen Unternehmen:  |  |                       |                      |                       |
| EUR 0,00 (Vorjahr: EUR 0,00)  |  |                       |                      |                       |
| davon aus Abzinsung   |  |                       |                      |                       |
| EUR 0,00 (Vorjahr: EUR 22.307,00)   |  |                       |                      |                       |
| 12. Abschreibungen auf Finanzanlagen und auf Wertpapiere des Umlaufvermögens                |  | 98.684,76             |                      | 15.886,13             |
| 13. Zinsen und ähnliche Aufwendungen  |  | <u>694.036,72</u>     |                      | <u>697.478,58</u>     |
| davon an verbundenen Unternehmen:   |  |                       |                      |                       |
| 1.971,00 EUR (Vorjahr: EUR 1.971,00)  |  |                       |                      |                       |
| davon aus Aufzinsung  |  |                       |                      |                       |
| 337.637,00 EUR (Vorjahr: EUR 343.277,74)  |  |                       |                      |                       |
| davon aus Vermögensverrechnung  |  |                       |                      |                       |
| 116.509,71 EUR (Vorjahr: EUR 95.339,51)   |  |                       |                      |                       |
| 14. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit  |  | 23.844.893,58         |                      | 22.812.812,67         |
| 15. Ausgleich an Minderheitsgesellschafter  |  | 6.635.078,36          |                      | 6.381.232,22          |
| 16. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag  |  | 5.266.797,99          |                      | 4.921.044,10          |
| davon Steuerumlagen   |  |                       |                      |                       |
| EUR 4.040.757,46 (Vorjahr EUR 3.743.559,37)   |  |                       |                      |                       |
| 17. Sonstige Steuern  |  | 62.601,55             |                      | 84.644,15             |
| 18. Aufgrund eines Ergebnisabführungsvertrages abgeführter Gewinn                           |  | <u>11.890.415,68</u>  |                      | <u>11.425.892,20</u>  |
| 19. Jahresüberschuss  |  | <u>0,00</u>           |                      | <u>0,00</u>           |

# STADTWERKE NEUSS ENERGIE UND WASSER GMBH

## ANHANG 2012

### Allgemeine Angaben zur Form und Darstellung

Der Jahresabschluss für das Geschäftsjahr 2012 wurde nach den für große Kapitalgesellschaften maßgeblichen Rechnungslegungsvorschriften des Handelsgesetzbuches unter Beachtung der Regelungen des GmbH-Gesetzes sowie des Energiewirtschaftsgesetzes aufgestellt und veröffentlicht. Um die Klarheit der Darstellung zu verbessern, wurden einzelne Posten der Bilanz und der Gewinn- und Verlustrechnung hinzugefügt.

Die Gewinn- und Verlustrechnung wurde nach dem Gesamtkostenverfahren gegliedert.

In den Zinsaufwendungen sind im Geschäftsjahr erstmals die Zinsen aus Aufzinsung der Pensionsrückstellungen und ähnlichen Verpflichtungen sowie für Altersteilzeit- und Jubiläumsverpflichtungen ausgewiesen worden. Diese wurden im Vorjahr im Personalaufwand gezeigt. Darüber hinaus wurden erstmals die Zinserträge aus dem Deckungsvermögen für die Altersteilzeitrückstellung mit den Aufwendungen aus Aufzinsung verrechnet. Aus Gründen der Vergleichbarkeit wurde der Vorjahresausweis angepasst.

In dem Materialaufwand sind im Geschäftsjahr Rabatte für den Gasbezug aufwandsmindernd ausgewiesen worden. Diese wurden im Vorjahr als Zuschüsse in den sonstigen betrieblichen Erträgen gezeigt.

### Bilanzierungs- und Bewertungsgrundsätze

Entgeltlich erworbene **immateriellen Vermögensgegenstände** sind zu Anschaffungskosten bewertet und planmäßig über die jeweilige Nutzungsdauer nach der linearen Methode abgeschrieben.

Die Gegenstände des **Sachanlagevermögens** werden mit ihren Anschaffungs- oder Herstellungskosten bewertet und soweit abnutzbar entsprechend ihrer voraussichtlichen Nutzungsdauer planmäßig abgeschrieben. In die Herstellungskosten werden Einzelkosten und in angemessenem Umfang auch die zugehörigen Gemeinkosten (Wertuntergrenze § 255 HGB) einbezogen. Fremdkapitalzinsen werden nicht mit in die Herstellungskosten einbezogen.

Erhaltene Investitionszuschüsse zu den Gas-, Wasser- und Fernwärmehausanschlüssen (Baukostenzuschüsse) werden, soweit ausreichend Anschaffungs- oder Herstellungskosten angefallen sind, direkt von diesen abgesetzt; ansonsten erfolgt der Ausweis unter den sonstigen Verbindlichkeiten.

Außerplanmäßige Abschreibungen werden auf den niedrigeren beizulegenden Wert vorgenommen.

Unbewegliches Sachanlagevermögen wird linear und bewegliches Sachanlagevermögen wurde in der Vergangenheit degressiv abgeschrieben, soweit dies steuerlich zulässig war. Von der degressiven wird auf die lineare Abschreibungsmethode in dem Jahr umgestellt, in dem die lineare Abschreibung die degressive übersteigt. Seit dem 1. Januar 2010 werden für Anlagenzugänge die tatsächlichen betriebswirtschaftlichen Nutzungsdauern für die Ermittlung der Abschreibungen zugrunde gelegt und handelsrechtlich ausschließlich linear abgeschrieben.

| Bezeichnung  | Nutzungsdauern in Jahren |
|--|--------------------------|
| Immaterielle Vermögensgegenstände                  | 5 - 10                   |
| Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte und Bauten  | 20 - 50                  |
| Technische Anlagen und Maschinen                   | 5 - 40                   |
| Versorgungs- / Verteilungsanlagen                  | 20 - 40                  |
| Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung | 3 - 20                   |
| Verpachtete Stromversorgung                        | 20 - 40                  |

Gegenstände, deren Anschaffungswert im Einzelfall über 150,00 EUR liegen und den Betrag von 1.000,00 EURO nicht übersteigen, wurden bisher in einem Sammelposten zusammengefasst und linear über 5 Jahre abgeschrieben. Der Abschreibungsverlauf entspricht grundsätzlich der durchschnittlichen betriebswirtschaftlichen Nutzungsdauer.

Seit dem 1. Januar 2010 wird das Sofortabschreibungswahlrecht für geringwertige Wirtschaftsgüter mit Anschaffungskosten größer 150 EUR bzw. kleiner als 410 EUR genutzt.

Der **Pachterneuerungsanspruch** wird in Höhe des Werteverzehrs der verpachteten Vermögensgegenstände abzüglich anrechenbarer Instandhaltungsleistungen des Pächters angesetzt.

Die **Anteile an verbundenen Unternehmen und die Beteiligungen** werden zu Anschaffungskosten bzw. Einbringungswerten bilanziert, gegebenenfalls vermindert um außerplanmäßige Abschreibungen.

Die **Ausleihungen** sind mit dem Nennwert abzüglich planmäßiger Tilgungen bilanziert.

Die **Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe** sowie das Lagermaterial sind mit fortgeschriebenen Durchschnittspreisen unter Berücksichtigung eines niedrigeren Marktpreises am Bilanzstichtag bewertet. Der niedrigere Wert von den beiden miteinander verglichenen Preisen wird angesetzt.

**Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände** sind zum Nennwert angesetzt und, soweit erforderlich, zur Berücksichtigung von Ausfallrisiken um Einzel- oder Pauschalwertberichtigungen gekürzt ausgewiesen.

**Wertpapiere des Umlaufvermögens** sind zu Anschaffungskosten oder zum niedrigeren Börsen- oder Marktpreis angesetzt.

**Liquide Mittel** sind zum Nennbetrag angesetzt.

Das **Gezeichneten Kapital** beläuft sich auf 40.000 TEUR und ist voll eingezahlt.

Als **Kapitalrücklage** werden Einlagen und andere Zuzahlungen der Gesellschafter ausgewiesen (§ 272 Abs. 2 Nr. 4 HGB).

**Empfangene Ertragszuschüsse** zu den Gas-, Wasser- und Fernwärmehausanschlüssen (Baukostenzuschüsse) wurden passiviert und über einen Zeitraum von 20 Jahren ratierlich und ergebniswirksam aufgelöst (gem. § 22 Abs. 3 EigVO NW a. F.). Seit dem Geschäftsjahr 2003 werden sie direkt von den Anschaffungs- und Herstellungskosten abgesetzt. Dies führt zu einer Verkürzung der Bilanzsumme. Zu den Baukostenzuschüssen Strom verweisen wir auf die Position Passive Rechnungsabgrenzungsposten.

Die Bewertung der **Rückstellungen für Pensionen** erfolgt in Anlehnung an Internationale Standards gemäß der sogenannten Projected Unit Credit Methode (PUC-Methode). Für pensionierte Mitarbeiter entspricht die Rückstellung dem Barwert der Verpflichtung. Bei der Berechnung ist der von der Deutschen Bundesbank vorgegebene durchschnittliche Marktzinssatz der vergangenen sieben Jahre bei angenommener Restlaufzeit von 15 Jahren für den Stichtag in Höhe von 5,04 % anzusetzen.

Für künftige Gehaltsanpassungen wird ein Schätzwert von 2,5 % bzw. 8,5 % p.a. und für Rentenanpassungen von 2,0 % p.a. in die Berechnung einbezogen. Als biometrische Rechnungsgrundlagen wurden die Richttafeln 2005G von Klaus Heubeck verwendet. Der Teil der Zuführung, der auf den Zinsanteil entfällt, wurde unter Zinsen und ähnliche Aufwendungen bzw. Zinsen und ähnliche Erträge ausgewiesen.

## Unterdeckung aufgrund mittelbarer Verpflichtungen:

Nach Auffassung des Instituts der Wirtschaftsprüfer liegt bei der Zusatzversorgung der Arbeitnehmer des öffentlichen Dienstes aufgrund der Einstandsverpflichtung des Arbeitgebers eine mittelbare Pensionsverpflichtung vor, für die gemäß Art. 28 Abs. 1 EGHGB ein handelsrechtliches Passivierungswahlrecht besteht. Kapitalgesellschaften haben die in der Bilanz nicht ausgewiesenen Rückstellungen nach Art. 28 Abs. 2 EGHGB im Anhang anzugeben. Bei den zugesagten Leistungen handelt es sich um beitragsorientierte Leistungszusagen auf Alters-, Invaliditäts- und Hinterbliebenenleistungen. Die Höhe der nicht in der Bilanz ausgewiesenen Rückstellung beträgt 0,00 EUR. Die Rückstellung, für die eine den RZVK-Leistungen entsprechende unmittelbare Versorgungszusage unterstellt wird, wurde entsprechend dem Deckungsgrad innerhalb der RZVK gekürzt. Die Rückstellung gemäß BilMoG wurde in Anlehnung an internationale Standards auf Basis der "Projected Unit Credit Method" ermittelt. Danach ergibt sich die Rückstellung (= Defined Benefit Obligation) bei den aktiven Anwärtern in Höhe des Barwerts der am Bilanzstichtag erreichten Ansprüche. Bei der Errechnung der erreichten Ansprüche wurde das sogenannte m/nx-tel-Verfahren angewendet. Dabei wurde der bei Eintritt des Versorgungsfalles im Alter x fällige Pensionsanspruch entsprechend dem Verhältnis der bis zum Stichtag abgeleiteten Dienstzeit zur bis zum Alter x erreichbaren Dienstzeit berücksichtigt. Für ausgeschiedene und pensionierte Mitarbeiter entspricht die Rückstellung dem Barwert der Verpflichtung. Bei der Berechnung ist der in der RückAbzinsV festgelegte Rechnungszins zum 31.12.2012 mit 5,04 % angesetzt. Anzunehmende künftige Gehalts- und Rentensteigerungen sind mit einem Schätzwert in Höhe von 2,5 % (Gehaltstrend) und 1 % bei Pensionen einbezogen. Als biometrische Rechnungsgrundlagen wurden die Richttafeln 2005 G von Klaus Heubeck verwendet. Rechnungsmäßiges Pensionierungsalter ist das Alter der frühestmöglichen Inanspruchnahme von vorgezogenem Altersruhegeld gemäß §§ 36 ff. SGB VI i.V.m. 236 ff. SGB VI.

Die **Steuerrückstellungen** für 2012 werden auf Basis der von der Organgesellschaft zu leistenden Ausgleichszahlungen berechnet.

Die **sonstigen Rückstellungen** enthalten alle am Bilanzstichtag erkennbaren Risiken und ungewisse Verpflichtungen. Sie wurden in Höhe des nach vernünftiger kaufmännischer Beurteilung notwendigen Erfüllungsbetrages gebildet. Rückstellungen mit einer Restlaufzeit von mehr als einem Jahr sind mit dem ihrer Restlaufzeit entsprechenden durchschnittlichen Marktzinssatz der vergangenen sieben Geschäftsjahre abgezinst.

Die Berechnung der Rückstellung für Altersteilzeitverpflichtungen wurden in Ausübung des Wahlrechts von § 253 Abs. 2 Satz 2 HGB ein Rechnungszins in Höhe von 5,04 % gemäß RückAbzinsV und ein Anwartschaftstrend von 2,5 % p.a. zugrunde gelegt.

Zur Sicherung der Ansprüche der Mitarbeiter hat die Gesellschaft ein Treuhandkonto in Höhe von 734 TEUR eingerichtet, welches dem Zugriff übriger Gläubiger entzogen ist. Das Treuhandkonto besteht ausschließlich aus liquiden Mitteln, welche zum Nennbetrag angesetzt sind. Gemäß § 246 Abs. 2 Satz 2 HGB wurde das Treuhandkonto als Deckungsvermögen mit der Verpflichtung (2.594 TEUR) verrechnet. Ferner wurden Aufwendungen aus der Abzinsung (136 TEUR) mit Zinserträgen des Treuhandkontos (20 TEUR) verrechnet.

Der Ansatz der **Verbindlichkeiten** erfolgt zum Erfüllungsbetrag.

Die **passiven Rechnungsabgrenzungsposten** beinhalten Einnahmen, die im Folgejahr zu Erträgen führen, sowie Baukostenzuschüsse und Anschlusskostenbeiträge für Strom, die über die Nutzungsdauer der Anlagen rätierlich aufgelöst werden. Zu den sonstigen Baukostenzuschüssen verweisen wir auf die Position Empfangene Ertragszuschüsse.

**Latente Steuern** werden für zeitliche, sich in Zukunft voraussichtlich umkehrende Differenzen zwischen den handels- und steuerrechtlichen Bilanzansätzen gebildet, soweit dies nach § 274 HGB zulässig ist. Im Rahmen des Organschaftsverhältnisses mit der SWN (Organträger) werden diese dort ermittelt und angegeben.

## Erläuterungen zur Bilanz

Die Entwicklung der immateriellen Vermögensgegenstände, der Sachanlagen und der Finanzanlagen im Geschäftsjahr 2012 ist im Einzelnen aus dem Anlagennachweis zu ersehen.

Im Geschäftsjahr wurden Investitionszuschüsse für Sachlagevermögen in Höhe von 1.203 TEUR (Vorjahr: 705 TEUR) aktivisch abgesetzt.

Die im Anlagennachweis separat ausgewiesene verpachtete Stromversorgung besteht aus dem materiellen Wert der verpachteten Anlagen sowie einem vertraglich geregelten Pachterneuerungsanspruch.

Die Anteile an verbundenen Unternehmen betreffen die swn Gesellschaft für erneuerbare Energien mbH sowie die SWN Energie und Wasser Beteiligungs-GmbH.

Die Ausleihungen an Gesellschafter betreffen ein Darlehen an die Stadtwerke Neuss GmbH.

Die Beteiligungen nach § 285 Nr. 11 HGB setzen sich am 31. Dezember 2012 wie folgt zusammen:

| Name und Sitz des Unternehmens  | Beteiligungsanteil<br>gem. § 16 AktG | Eigenkapital der<br>Gesellschaft | Ergebnis letztes<br>Geschäftsjahr |
|---|--------------------------------------|----------------------------------|-----------------------------------|
| Wasserübernahme Neuss<br>Wahlscheid GmbH, Neuss                                   | 50%                                  | 299 TEUR (2012)                  | 19 TEUR (2012)                    |
| PRENU Projektgesellschaft für<br>Rationelle Energienutzung in Neuss<br>mbH, Neuss | 25%                                  | 232 TEUR (2012)                  | -21 TEUR (2012)                   |
| Wasserverbund Niederrhein GmbH,<br>Krefeld  | 3%                                   | 9.620 TEUR (2012)*               | 575 TEUR (2012)*                  |
| WLN Wasserlabor Niederrhein GmbH<br>Mönchengladbach                               | 40%                                  | 343 TEUR (2012)                  | 17 TEUR (2012)                    |
| swn Gesellschaft für erneuerbare Energien<br>mbH, Neuss                           | 100%                                 | 47 TEUR (2012)                   | 7 TEUR (2012)                     |
| Stadtwerke Neuss Energie und Wasser<br>Beteiligungs-GmbH                          | 100%                                 | 48 TEUR (2012)                   | 0 TEUR (2012)                     |
| Trinkwasserverbund Niederrhein<br>TWN GmbH, Grevenbroich                          | 33%                                  | 151 TEUR (2011)                  | 61 TEUR (2011)                    |
| Green Gecco Beteiligungsgesellschaft-<br>Verwaltungs GmbH, Troisdorf              | 1,6%                                 | 33 TEUR (2012)                   | 1 TEUR (2012)                     |
| Green Gecco Beteiligungsgesellschaft<br>GmbH & Co. KG, Troisdorf                  | 1,6%                                 | 48.655 TEUR (2012)               | 986 TEUR (2012)                   |
| Thüga Erneuerbare Energien GmbH<br>& Co. KG, München                              | 7,1%                                 | 69.569 TEUR (2012)               | 71 TEUR (2012)                    |
| Kom9 GmbH & Co. KG,<br>Freiburg im Breisgau                                       | 0,3%                                 | 874.560 TEUR (2012)              | 86.102 TEUR (2012)                |
| SYNECO GmbH & Co. KG, München   | 1,6%                                 | 39.862 TEUR (2012)               | 2.423 TEUR (2011)                 |

\* vor Abschlussprüfung

Die Ausleihungen an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht, betreffen Darlehen an die Wasserübernahme Neuss-Wahlscheid GmbH.

Die unter den Vorräten ausgewiesenen Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe enthalten Baustoffe und Werbemittel.

In den **Forderungen aus Lieferungen und Leistungen** sind u.a. der im rollierenden Jahresabrechnungsverfahren abgegrenzte Strom-, Gas- und Wasserverbrauch zwischen Ablese- und Abschlussstichtag für Tariffkunden sowie berechnete Forderungen aus Energie- und Wasserverkauf enthalten. Den Forderungen aus dem Jahresabrechnungsverfahren in Höhe von 96,0 Mio. EUR stehen erhaltene Anzahlungen in Höhe von 67,9 Mio. EUR gegenüber. Die Forderungen aus Lieferungen und Leistungen haben wie im Vorjahr eine Restlaufzeit von unter einem Jahr.

Bei den **Forderungen gegen verbundene Unternehmen** sowie den **Forderungen gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht**, handelt es sich um Ansprüche aus dem Lieferungs- und Leistungsverkehr (TEUR 1.272; Vorjahr: TEUR 1.116) und sonstige Forderungen, welche analog zum Vorjahr eine Restlaufzeit von unter einem Jahr haben.

Die **sonstigen Vermögensgegenstände**, deren Restlaufzeiten wie im Vorjahr unter einem Jahr liegen, beinhalten insbesondere Forderungen aus dem Cash-Pooling mit der Stadt Neuss in Höhe von 6.204 TEUR, Guthaben bei Lieferanten in Höhe von 8.089 TEUR sowie eine abgezinste Körperschaftsteuerguthabenforderung aus Vorjahren in Höhe von 158 TEUR.

Der Bestand der **Wertpapiere des Umlaufvermögens** ist auf 36.758 TEUR gestiegen. Dies ist insbesondere durch den Kauf von Unternehmensanleihen bedingt. Nach § 253 Abs. 4 HGB wurden am Abschlussstichtag 99 T€ Abschreibungen auf den niedrigeren Börsen- oder Marktpreis vorgenommen. Zuschreibungen erfolgten gemäß § 253 Abs. 5 HGB in Höhe von 8 TEUR.

Die **flüssigen Mittel** betreffen im Wesentlichen Fest- und Tagesgelder bei Kreditinstituten. Daneben besteht ein Treuhandkonto für die Absicherung der Ansprüche von Mitarbeitern aus Altersteilzeitvereinbarungen, das mit den Rückstellungen saldiert wurde.

Das **gezeichnete Kapital** beläuft sich auf 40.000 TEUR. Beteiligt sind die Stadtwerke Neuss GmbH mit 24.040 TEUR (60,1%), die Thüga AG mit 6.000 TEUR (15,0%) und die RWE Deutschland AG mit 9.960 (24,9%).

Aufgrund Ergebnisabführungsvertrages ist der gesamte **Gewinn** an die SWN abzuführen. Die Minderheitsgesellschafter erhalten eine Ausgleichszahlung.

Die **sonstigen Rückstellungen** beinhalten im Wesentlichen Aufwendungen aus dem Personalbereich (3.032 TEUR), ausstehende Rechnungen (9.904 TEUR), Vorsorge für mögliche Vertragsrisiken (6.365 TEUR) sowie Preisänderungsrisiken (8.147 TEUR).

Es handelt sich bei den **Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten** um zwei Darlehen aus der Übernahme der Stromsparte von der Stadtwerke Neuss GmbH zum 01.01.2009.

In den **Verbindlichkeiten gegenüber Gesellschaftern** sind Verbindlichkeiten u. a. gegenüber der Stadtwerke Neuss GmbH in Höhe von 17.163 TEUR enthalten. Diese wiederum beinhalten im Wesentlichen die Verbindlichkeit aus der Ergebnisabführung und der Gewerbesteuerumlage. Mit den Verbindlichkeiten wurden insbesondere Forderungen aus Dienstleistungen verrechnet. Ferner bestehen Verbindlichkeiten aus dem Minderheitsgesellschafterausgleich in Höhe von 4.140 TEUR gegenüber der RWE Deutschland AG, die mit Forderungen in Höhe von 2.157 TEUR verrechnet wurden, und in Höhe von 2.494 TEUR gegenüber der Thüga AG.



**Verbindlichkeitspiegel**  
**31.12.2012**

|   | Stand<br>31.12.2012 | Restlaufzeit bis<br>zu einem Jahr | Restlaufzeit von<br>mehr als einem bis<br>zu fünf Jahren | Restlaufzeit von<br>mehr als fünf Jahren |
|---|---------------------|-----------------------------------|--|--|
|   | TEUR                | TEUR                              | TEUR   | TEUR                                     |
| Verbindlichkeiten gegenüber<br>Kreditinstituten                       | 5.189               | 986                               | 1.732  | 2.471                                    |
| Verbindlichkeiten aus Lieferungen<br>und Leistungen                   | 16.244              | 16.244                            |  |  |
| Verbindlichkeiten gegenüber<br>verbundenen Unternehmen                | 365                 | 365                               |  |  |
| Verbindlichkeiten gegenüber<br>Gesellschaftern                        | 21.641              | 21.641                            |  |  |
| Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen<br>mit Beteiligungsverhältnis | 4.626               | 4.626                             |  |  |
| Sonstige Verbindlichkeiten  | 18.085              | 17.855                            | 230  |  |
|   | 66.150              | 61.717                            | 1.962  | 2.471                                    |

**Verbindlichkeitspiegel**  
**31.12.2011**

|   | Stand<br>31.12.2011 | Restlaufzeit bis<br>zu einem Jahr | Restlaufzeit von<br>mehr als einem bis<br>zu fünf Jahren | Restlaufzeit von<br>mehr als fünf Jahren |
|---|---------------------|-----------------------------------|--|--|
|   | TEUR                | TEUR                              | TEUR   | TEUR                                     |
| Verbindlichkeiten gegenüber<br>Kreditinstituten                       | 5.380               | 796                               | 1.648  | 2.936                                    |
| Verbindlichkeiten aus Lieferungen<br>und Leistungen                   | 17.503              | 17.503                            |  |  |
| Verbindlichkeiten gegenüber<br>verbundenen Unternehmen                | 114                 | 114                               |  |  |
| Verbindlichkeiten gegenüber<br>Gesellschaftern                        | 17.575              | 17.575                            |  |  |
| Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen<br>mit Beteiligungsverhältnis | 4.046               | 4.046                             |  |  |
| Sonstige Verbindlichkeiten  | 17.135              | 16.899                            | 236  |  |
|   | 61.753              | 56.933                            | 1.884  | 2.936                                    |

Der **passivische Rechnungsabgrenzungsposten** beinhaltet die vom Pächter vereinnahmten und als Vorauszahlungen auf die Netznutzung an die Gesellschaft weitergeleiteten Baukostenzuschüsse, welche ratierlich über 20 Jahre aufgelöst werden.

## Erläuterungen zur Gewinn- und Verlustrechnung

Die Gewinn- und Verlustrechnung ist nach dem Gesamtkostenverfahren aufgestellt.

### Verkaufserlöse 2012

|                            | Service<br>TEUR | Gas<br>TEUR | Wasser<br>TEUR | Fernwärme<br>TEUR | Strom<br>TEUR | Summe<br>TEUR |
|----------------------------|-----------------|-------------|----------------|-------------------|---------------|---------------|
| Tarifkunden                | 1.994           | 25.567      | 14.376         | 1.256             | 67.966        | 111.159       |
| Sondervertragskunden       | 0               | 31.059      | 0              | 0                 | 0             | 31.059        |
| Summe                      | 1.994           | 56.626      | 14.376         | 1.256             | 67.966        | 142.218       |
| Auflösung Ertragszuschüsse | 0               | 347         | 311            | 102               | 99            | 859           |
| Innerkonzernlicher Verkauf | 0               | 1.105       | 0              | 0                 | 621           | 1.726         |
| Nebengeschäftserträge      | 266             | 26.233      | 191            | 0                 | 16.342        | 43.032        |
| Umsatzerlöse               | 2.260           | 84.311      | 14.878         | 1.358             | 85.028        | 187.835       |

Die Umsatzerlöse wurden um die Stromsteuer (7.567 TEUR, Vorjahr 8.988 TEUR) und die Erdgassteuer (10.051 TEUR, Vorjahr 10.980 TEUR) gekürzt.

Die anderen **aktivierten Eigenleistungen** enthalten Löhne sowie Fertigungs- und Materialgemeinkosten.

In den **sonstigen betrieblichen Erträgen** sind u. a. Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen, Konzernumlage vom Gesellschafter Stadtwerke Neuss GmbH für Verwaltungskosten, Erträge für Hebedienst von der Rhein-Ruhr Verteilnetz GmbH sowie sonstige Dienstleistungsentgelte enthalten. Im Geschäftsjahr sind periodenfremde Erträge in Höhe von 9.838 TEUR enthalten. Diese beinhalten insbesondere 6.637 TEUR aus einer Gutschrift für die Netznutzung Strom betreffend das Verbrauchsjahr 2009 sowie die Auflösung einer verjährten Verbindlichkeit in Höhe von 2.453 TEUR und die Zuschreibung aus der Betriebsprüfung zum Sachanlagevermögen i.H.v. 748 TEUR.

Der **Materialaufwand** betrifft im Wesentlichen Gas- und Strombezug sowie Netznutzungsentgelte sowie Material für Unterhaltung.

Aufwendungen für bezogene Leistungen betreffen überwiegend Fremdleistungen für Instandhaltung der Versorgungseinrichtungen.

|                                       | 2012<br>T€     | 2011<br>T€     |
|---------------------------------------|----------------|----------------|
| Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe       | 129.787        | 132.381        |
| davon Strom-, Gas-, Wasserbezug       | (98.127)       | (106.815)      |
| davon Strom-, Gas-, Wassernetznutzung | (30.194)       | (23.256)       |
| davon Material für Unterhaltung       | (1.180)        | (2.010)        |
| davon Sonstiges                       | (286)          | (300)          |
| Bezogene Leistungen                   | 5.788          | 6.948          |
| <b>Gesamt</b>                         | <b>135.575</b> | <b>139.329</b> |

Zu den **Abschreibungen** auf das Anlagevermögen verweisen wir auf den Anlagenspiegel.

Die Position **sonstige betriebliche Aufwendungen** beinhaltet im Wesentlichen die Konzessionsabgabe für Strom, Gas und Wasser an die Stadt Neuss (10.579 TEUR), Fremdleistungen für die Verwaltung (2.986 TEUR), Gutachter-, Prüfungs- und Beratungskosten (1.301 TEUR), Kosten für Ausbuchungen und Wertberichtigungen von Forderungen (TEUR 1.963) sowie Marketing- und Werbeaufwand (1.074 TEUR).

Die Gewerbeertragsteuer wird von der Stadtwerke Neuss GmbH als Organträger umgelegt.

Die Steuern vom Einkommen und vom Ertrag beinhalten im Wesentlichen die Gewerbesteuerumlage der Stadtwerke Neuss GmbH sowie die Körperschaftsteuer und Solidaritätszuschlag für die Ausgleichszahlung der Minderheitsgesellschafter. Das Ergebnis des Jahres 2012 ist mit 5.267 TEUR belastet.

### **Sonstige Angaben**

#### **Mitglieder des Aufsichtsrates**

Dr. Jörg Geerlings, Rechtsanwalt (Vorsitzender)  
Franz Anhalt\*, Installateur,  
Michael Hohlmann, Ministerialrat  
Klaus Karl Kaster, Stadtdirektor,  
Roland Kehl, Chemotechniker,  
Michael Knuth \*, Kaufmännischer Angestellter  
Dr. Heinrich Köppen, Studiendirektor im Hochschuldienst  
Herbert Napp, Bürgermeister  
Thomas Nickel, Kaufmann  
Angelika Quiring-Perl, Lehrerin  
Hans-Dieter Schmitz\*, Schaltmeister, (stellvertretender Vorsitzender)  
Ralf Schun\*, IT-Administrator,  
Dr. Michael Pfingsten, Berater  
Ewald Woste, Vorstandsvorsitzender  
Bernd Böddeling, Vorstand,  
Dr. Heinz-Willi Mölders, Vorstand,  
Achim Südmeier, Vorstand,  
Hannelore Staps, Erzieherin.

\* Arbeitnehmervertreter

#### **Geschäftsführung**

Heinz Runde, Jurist, Neuss (Vorsitzender der Geschäftsführung)  
Stephan Lommetz, Dipl. Kaufmann, Willich (kaufmännischer Geschäftsführer)  
Frank Gensler, Stadtkämmerer, Neuss (städtischer Beigeordneter)

#### **Bezüge des Aufsichtsrates**

Die Vergütungen für den Aufsichtsrat in 2012 betragen 25 TEUR.

#### **Bezüge des Geschäftsführungsorgans**

Auf die Angabe der Gesamtbezüge wird nach § 286 Abs. 4 HGB verzichtet, da sich die Bezüge eines Mitglieds feststellen lassen.

#### **Sonstige finanzielle Verpflichtungen**

Der Gesamtbetrag der sonstigen finanziellen Verpflichtungen aus Leasing- und Mietverträgen beträgt rd. 3.941 TEUR; hiervon sind in den nächsten drei Jahren rd. 2.434 TEUR zu zahlen. Die in der Gesellschaft beschäftigten Mitarbeiter sind bei den Rheinischen Versorgungskassen, Köln, (RZVK) versichert. Das Vermögen der RZVK reicht nicht aus, die bei den beteiligten Arbeitgebern bestehenden Versorgungsverpflichtungen abzudecken. Zur Unterdeckung verweisen wir auf die Position Sonstige Rückstellungen.

### **Angabe über Geschäfte gemäß § 6b Abs. 2 Energiewirtschaftsgesetz**

Die Gesellschaft übernimmt die Versorgung ihrer verbundenen sowie assoziierten Unternehmen im Sinne von § 271 Abs. 2 HGB oder § 311 HGB mit Energie und Wasser.

Im Geschäftsjahr lagen folgende Geschäfte größeren Umfangs vor:

- Erträge aus erbrachten kaufmännischen Dienstleistungen an die SWN in Höhe von 1.900 TEUR.
- Erträge aus der Tilgung eines Darlehens an die SWN in Höhe von 800 TEUR.
- Aufwendungen aus der Gewerbesteuerumlage der SWN in Höhe von 4.041 TEUR.

Weitere Geschäfte größeren Umfangs gemäß § 6b Abs. 2 EnWG mit verbundenen Unternehmen, die außerhalb der gewöhnlichen Energieversorgungstätigkeit anfallen und für die Beurteilung der Vermögens- und Ertragslage der E&W nicht lediglich von untergeordneter Bedeutung sind, lagen im Geschäftsjahr nicht vor.

### **Angaben gem. § 6b Abs. 3 Satz 7 Energiewirtschaftsgesetz**

Die Tätigkeiten der Gesellschaft umfassen die Stromverteilung (Verpachtung des Stromnetzes), die Gasverteilung (Betrieb des Gasnetzes) sowie sonstige Aktivitäten innerhalb des Elektrizitäts- und Gassektors (Stromhandel und Gashandel) und sonstige Aktivitäten außerhalb des Elektrizitäts- und Gassektors (Wasser, Fernwärme sonstige Aktivitäten).

Grundsätzlich werden die Konten den einzelnen Tätigkeiten direkt zugeordnet. Soweit dies nicht möglich ist, erfolgte eine Zuordnung durch sachgerechte und nachvollziehbare Schlüsselungen der Konten. Die verwendeten Schlüssel beziehen sich insbesondere auf die Größen Umsatz, durchschnittliche Restbuchwerte des Anlagevermögens, Anzahl der Mitarbeiter sowie die Höhe der jeweiligen Personalkosten.

Für die Tätigkeiten der Stromverteilung und Gasverteilung werden Tätigkeitsabschlüsse erstellt. Die dabei verwendeten Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden entsprechen denen des Einzelabschlusses. Weitergehende Erläuterungen sind den Tätigkeitsabschlüssen beigelegt.

### **Konzernverhältnisse**

Das Unternehmen Stadtwerke Neuss Energie und Wasser GmbH wird in den Konzernabschluss der Stadtwerke Neuss GmbH, Neuss, (Mutterunternehmen) einbezogen und ist daher von der Verpflichtung, einen Konzernabschluss aufzustellen, befreit. Die Angabe nach § 285 Nr. 17 HGB (Gesamthonorar des Abschlussprüfers) entfällt im Hinblick auf die Angaben im Konzernabschluss. Der Konzernabschluss ist bei der Stadtwerke Neuss GmbH, Moselstr. 25 - 27, 41464 Neuss erhältlich.

### **Durchschnittliche Mitarbeiterzahl**

In 2012 waren durchschnittlich 180 Mitarbeiter, ohne Auszubildende, beschäftigt; davon sind 55 Lohnempfänger und 125 Angestellte.

### **Geschäfte mit nahestehenden Personen gemäß § 285 Nr. 21 HGB**

Es gibt keine nicht zu marktüblichen Bedingungen zustande gekommenen Geschäfte jeglicher Art mit nahestehenden Unternehmen und Personen.

Neuss, den 28. März 2013

Heinz Runde

Stephan Lommetz

Frank Gensler



## Ergebnis des Gesamtunternehmens:

| [in Tsd. EUR]                           | Ist 2012        | WIPI 2013       | Plan 2014       |
|---|-----------------|-----------------|-----------------|
| <b>Umsätze</b>                          | 186.105         | 187.057         | 183.999         |
| sonst. Erträge                          | 17.423          | 9.243           | 9.247           |
| <b>Gesamtleistung</b>                   | <b>203.529</b>  | <b>196.300</b>  | <b>193.245</b>  |
| <b>Rohstoffbezug</b>                    | <b>-128.320</b> | <b>-126.625</b> | <b>-123.896</b> |
| <b>Materialkosten</b>                   | <b>-1.466</b>   | <b>-2.354</b>   | <b>-2.376</b>   |
| <b>Fremdleistungen</b>                  | <b>-5.788</b>   | <b>-6.337</b>   | <b>-6.086</b>   |
| <b>Rohertrag</b>                        | <b>67.954</b>   | <b>60.984</b>   | <b>60.887</b>   |
| <b>Personalkosten</b>                   | <b>-15.833</b>  | <b>-13.973</b>  | <b>-14.930</b>  |
| Verwaltungsaufwand                      | -9.955          | -10.161         | -9.601          |
| Betriebsaufwand                         | -11.725         | -10.735         | -10.877         |
| Vertriebsaufwand                        | -1.076          | -1.103          | -1.033          |
| sonst. betr. Aufwendungen               | -22.756         | -21.998         | -21.510         |
| sonstige Steuern                        | -63             | -49             | -48             |
| <b>EBITDA</b>                           | <b>29.302</b>   | <b>24.963</b>   | <b>24.399</b>   |
| <b>Abschreibungen</b>                   | <b>-6.576</b>   | <b>-6.743</b>   | <b>-6.999</b>   |
| <b>EBIT</b>                             | <b>22.727</b>   | <b>18.220</b>   | <b>17.399</b>   |
| Beteiligungserträge                     | 217             | 298             | -59             |
| Zinserträge                             | 1.624           | 938             | 910             |
| Zinsaufwand                             | -793            | -218            | -199            |
| <b>Finanzergebnis</b>                   | <b>1.049</b>    | <b>1.018</b>    | <b>652</b>      |
| <b>EBT</b>                              | <b>23.775</b>   | <b>19.238</b>   | <b>18.051</b>   |
| Gewerbsteuerumlage                      | -4.041          | -3.017          | -2.875          |
| Körperschaftsteuer (Anteil Thüga / RWE) | -1.226          | -1.196          | -949            |
| <b>EEST</b>                             | <b>-5.267</b>   | <b>-4.214</b>   | <b>-3.824</b>   |
| <b>Jahresergebnis</b>                   | <b>18.509</b>   | <b>15.024</b>   | <b>14.227</b>   |
| <b>Ausgleichszahlungen</b>              |                 |                 |                 |
| Stadtwerke Neuss                        | 11.880          | 9.748           | 9.121           |
| RWE nach KSt                            | 4.141           | 3.292           | 3.187           |
| THÜGA nach KSt                          | 2.494           | 1.983           | 1.920           |

**Anmerkung:**

Aufgrund der Darstellung ohne Nachkommastellen können in dieser und den nachfolgenden Tabellen geringfügige Rundungsdifferenzen auftreten.



## Finanzplan

| <b>Mittelherkunft</b>                    |                      |                      |                      |                      |                      |
|--|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| <b>in Mio €</b>                          | <b>Plan<br/>2014</b> | <b>Plan<br/>2015</b> | <b>Plan<br/>2016</b> | <b>Plan<br/>2017</b> | <b>Plan<br/>2018</b> |
| <b>Abschreibung</b>                      | 7,0                  | 7,5                  | 7,7                  | 7,6                  | 7,7                  |
| <b>Gewinn</b>                            | 14,2                 | 14,0                 | 13,4                 | 13,1                 | 13,3                 |
| <b>Auflösung Ertragszuschüsse</b>        | -0,8                 | -0,8                 | -0,8                 | -0,9                 | -0,9                 |
| <b>Tilgung vergebener Darlehen</b>       | 1,0                  | 1,0                  | 1,0                  | 0,9                  | 0,9                  |
| <b>Liquiditätsabbau (+), -aufbau (-)</b> | 14,2                 | 1,4                  | 2,9                  | 3,5                  | 3,1                  |
|  | <b>35,7</b>          | <b>23,1</b>          | <b>24,2</b>          | <b>24,2</b>          | <b>24,1</b>          |
| <b>Mittelverwendung</b>                  |                      |                      |                      |                      |                      |
| <b>in Mio €</b>                          | <b>Plan<br/>2014</b> | <b>Plan<br/>2015</b> | <b>Plan<br/>2016</b> | <b>Plan<br/>2017</b> | <b>Plan<br/>2018</b> |
| <b>Investitionen</b>                     | 23,2                 | 10,7                 | 12,1                 | 12,6                 | 12,1                 |
| <b>Ertragszuschüsse</b>                  | -2,2                 | -2,0                 | -1,7                 | -2,0                 | -1,7                 |
| <b>Gewinnabführung SWN</b>               | 9,2                  | 9,1                  | 8,7                  | 8,5                  | 8,6                  |
| <b>Ausgleichszahlung RWE</b>             | 3,1                  | 3,1                  | 2,9                  | 2,9                  | 2,9                  |
| <b>Ausgleichszahlung Thüga</b>           | 1,9                  | 1,8                  | 1,8                  | 1,7                  | 1,8                  |
| <b>Tilgung erhaltener Darlehen</b>       | 0,4                  | 0,4                  | 0,4                  | 0,5                  | 0,4                  |
|  | <b>35,7</b>          | <b>23,1</b>          | <b>24,2</b>          | <b>24,2</b>          | <b>24,1</b>          |

In der mittelfristigen Planung sind Ergebnismrückgänge aufgrund weiterer Kundenwechsel und verstärktem Wettbewerb in den Bereichen Strom und Gas zu erwarten. Diese sollen durch Ergebnisse regenerativer Projekte kompensiert werden.

# Stadtwerke Neuss Energie und Wasser Beteiligungs-GmbH

## 1. Öffentlicher Zweck des Unternehmens

Gegenstand des Unternehmens laut Gesellschaftsvertrag ist die Beteiligung an den neuen gemeinsamen Gesellschaften Stadtwerke Krefeld Neuss Verwaltungs AG und Stadtwerke Krefeld Neuss AG & Co. KG.

Die Gesellschaft hat bisher ihre Tätigkeit nicht aufgenommen.

Zur Erfüllung des öffentlichen Zwecks im Geschäftsjahr 2012 wird auf den Lagebericht verwiesen.

## 2. Eigenkapitalausstattung und Beteiligungsverhältnisse

| Geschäftsjahr                              | 2012 | 2011 | 2010 |
|--|------|------|------|
| <b>Bilanzsumme (in TEUR)</b>               | 49   | 50   | 50   |
| <b>Eigenkapital (in TEUR):</b>             | 48   | 48   | 46   |
| davon:                                     |      |      |      |
| - Gezeichnetes Kapital                     | 50   | 50   | 50   |
| - Rücklagen                                | -    | -    | -    |
| - Bilanzverlust                            | - 2  | - 2  | - 4  |
| <b>Eigenkapitalquote (in %)</b>            | 98,0 | 92,1 | 93,0 |
| <b>Beteiligung (in %)</b>                  |      |      |      |
| - Stadtwerke Neuss Energie und Wasser GmbH | 100  | 100  | 100  |

Die Stadt Neuss ist über ihre Eigengesellschaft Stadtwerke Neuss GmbH mittelbar an der Gesellschaft beteiligt.

## 3. Zusammensetzung der Organe im Geschäftsjahr 2012

### Geschäftsführung

Herr Heinz Runde

### Gesellschafterversammlung

Der Gesellschafter Stadtwerke Neuss Energie und Wasser GmbH wird in der Gesellschafterversammlung der Stadtwerke Neuss Energie und Wasser Beteiligungs-GmbH durch die Mitglieder des Aufsichtsrates der Stadtwerke Neuss Energie und Wasser GmbH vertreten.

### Anlage

- Lagebericht 2012
- Jahresabschluss 2012 einschließlich Anhang

**BILANZ**  
der  
**Stadtwerke Neuss Energie und Wasser Beteiligungs-GmbH**  
zum 31. 12. 2012

|  | <u>31.12.2012</u> | EURO | <u>31.12.2011</u> | EURO |                |
|--|-------------------|------|-------------------|------|----------------|
| <b>Aktiva</b>  |                   |      |                   |      | <b>Passiva</b> |
| <b>A.</b>  |                   |      |                   |      |                |
| <u>Umlaufvermögen</u>                                |                   |      |                   |      |                |
| <u>I.</u>  |                   |      |                   |      |                |
| <u>Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände</u> |                   |      |                   |      |                |
| 1. Forderungen gegenüber Gesellschaftern             | 45.000,00         |      | 45.000,00         |      |                |
| 2. Sonstige Vermögensgegenstände                     | 509,98            |      | 930,68            |      |                |
| <u>II. Guthaben bei Kreditinstituten</u>             | 3.530,63          |      | 4.117,54          |      |                |
|  | <u>49.040,61</u>  |      | <u>50.048,22</u>  |      |                |
| <b>B.</b>  |                   |      |                   |      |                |
| <u>Eigenkapital</u>                                  |                   |      |                   |      |                |
| I. Gezeichnetes Kapital                              | 50.000,00         |      | 50.000,00         |      |                |
| II. Verlustvortrag                                   | 2.391,78          |      | 3.568,65          |      |                |
| III. Jahresüberschuss                                | 332,39            |      | 1.176,87          |      |                |
| <u>Rückstellungen</u>                                | <u>47.940,61</u>  |      | <u>47.808,22</u>  |      |                |
| Sonstige Rückstellungen                              | 1.100,00          |      | 2.440,00          |      |                |
|  | <u>49.040,61</u>  |      | <u>50.048,22</u>  |      |                |



**Gewinn- und Verlustrechnung der**  
**Stadtwerke Neuss Energie und Wasser Beteiligungs-GmbH**  
**für die Zeit vom 01.01.2012 bis 31.12. 2012**

|  | 01.01.2012 - 31.12.2012<br>EURO | 01.01.2011 - 31.12.2011<br>EURO |
|--|---------------------------------|---------------------------------|
| <b>1. Sonstige betriebliche Erträge</b>  | 2.392,63                        | 4.569,41                        |
| <b>2. Sonstige betriebliche Aufwendungen</b>   | 4.043,22                        | 5.376,25                        |
| <b>3. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge</b><br>davon an verb. Unternehmen 1.971,00 €<br>(Vorj.: 1.971,00 €) | 1.982,98                        | 1.983,71                        |
| <b>4. Jahresüberschuss</b>   | 332,39                          | 1.176,87                        |
|  |                                 |                                 |

## Stadtwerke Neuss Energie und Wasser Beteiligungs-GmbH, Neuss

Anhang für das Geschäftsjahr vom 01.01.2012 bis 31.12.2012

### I. Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

Der Jahresabschluss wurde nach den Gliederungs- und Ausweisvorschriften für große Kapitalgesellschaften erstellt.

Forderungen und Bankguthaben sind zum Nominalwert bilanziert. Wertberichtigungen waren nicht erforderlich.

Rückstellungen werden in Höhe des Erfüllungsbetrages gebildet.

### II. Erläuterungen zur Bilanz und Gewinn- und Verlustrechnung

In den Forderungen gegenüber Gesellschaftern ist ein kurzfristiger Kassenkredit an Stadtwerke Neuss Energie und Wasser GmbH enthalten.

Die Position Sonstige Vermögensgegenstände beinhaltet Steueransprüche.

Sämtliche Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände haben eine Restlaufzeit von unter einem Jahr.

Das gezeichnete Kapital ist in voller Höhe eingezahlt.

Unter den sonstigen Rückstellungen werden Aufwendungen für die Prüfung des Jahresabschlusses ausgewiesen.

Sämtliche Rückstellungen und Verbindlichkeiten haben eine Restlaufzeit von unter einem Jahr.

In den Sonstigen betrieblichen Erträgen ist ein durch den Gesellschafter geleisteter Zuschuss in Höhe von 2.391,78 € zum Verlustausgleich enthalten.

Die Sonstigen Zinsen und ähnliche Erträge betreffen im Wesentlichen Kassenkreditzinsen.

Die sonstigen betrieblichen Aufwendungen enthalten im Wesentlichen Gebühren Steuererklärungs- und Jahresabschlusskosten.

### III. Ergänzende Angaben

#### Geschäftsführer:

Heinz Runde, Jurist, Neuss

Die Gesellschaft beschäftigt keine hauptberuflichen Mitarbeiter.

#### Gesellschafterversammlung:

Die Mitglieder des Aufsichtsrates der Stadtwerke Neuss Energie und Wasser GmbH.

#### Konzernverhältnisse:

Es gibt keine nicht zu marktüblichen Bedingungen zustande gekommenen Geschäfte jeglicher Art mit nahe stehenden Unternehmen und Personen.

Die Stadtwerke Neuss GmbH, Neuss, stellt einen Konzernabschluss als Mutterunternehmen auf. Die Angabe nach § 285 Nr. 17 HGB (Gesamthonorar des Abschlussprüfers) entfällt im Hinblick auf die Angaben im Konzernabschluss. Der Konzernabschluss der Stadtwerke Neuss GmbH wird im elektronischen Bundesanzeiger veröffentlicht.

Neuss, den 20. Februar 2013

---

Heinz Runde

## **Lagebericht 2012**

### **Stadtwerke Neuss Energie und Wasser Beteiligungs-GmbH, Neuss**

#### **Darstellung des Geschäftsverlaufs**

Zur Historie: Die Gesellschaft wurde mit Vertrag vom 22. Oktober 2007 (Notarurkunde Dr. Hillers H 1644/2007) von der Stadtwerke Neuss Energie und Wasser GmbH gegründet. Gegenstand des Unternehmens ist gemäß Satzung die Beteiligung an den neuen, gemeinsamen Gesellschaften Stadtwerke Krefeld Neuss Verwaltungs AG und Stadtwerke Krefeld Neuss AG & Co. KG.

Die Gesellschaft hat bisher ihre Tätigkeit nicht aufgenommen.

#### **Lage der Gesellschaft und voraussichtliche Entwicklung, Risiken und Chancen**

Geplant war die Übernahme einer Beteiligung an den Gemeinschaftsunternehmen Stadtwerke Krefeld Neuss bis Ende 2007. Zur Gründung der Gemeinschaftsunternehmen ist es nicht gekommen, so dass der Geschäftszweck der Gesellschaft nicht erfüllt werden konnte.

Die geplanten Finanzinvestitionen sollten im Wesentlichen durch Gesellschafterdarlehen finanziert werden, der laufende Betrieb aus dem Cashflow. Die Gesellschaft, die mit einem Verlust gestartet ist, wird auch in 2013 Anlaufverluste erzielen, wenn der Gesellschaftszweck nicht geändert wird.

Die Geschäftsführung sieht zurzeit keine Risiken, die den wirtschaftlichen Fortbestand des Unternehmens gefährden könnten. In der Gesellschafterversammlung vom 23.06.2009 wurde beschlossen, die Gesellschaft nicht zu liquidieren sondern als Vorratsgesellschaft zu erhalten.

Die Gesellschaft ist in das Risikomanagementsystem, das im Konzern der Stadtwerke Neuss GmbH eingerichtet ist, eingebunden.

#### **Nachtragsbericht**

Vorgänge von besonderer Bedeutung, die nach dem Schluss des Geschäftsjahres eingetreten sind, haben sich bis zum Zeitpunkt der Lageberichterstattung nicht ergeben.

Neuss, den 20. Februar 2013

---

Runde

# Städtische Friedhöfe Neuss

## 1. Gegenstand der eigenbetriebsähnlichen Einrichtung

Laut Betriebssatzung sorgen die Städtischen Friedhöfe Neuss für die Bewirtschaftung der Friedhöfe, die Bereitstellung ausreichender Bestattungsflächen und Einrichtungen sowie deren Unterhaltung, die zur Durchführung der Bestattungen erforderlich sind. Sie pflegen die Kriegsgräber der Stadt Neuss entsprechend des Gesetzes über die Erhaltung der Gräber der Opfer von Krieg und Gewaltherrschaft (Gräbergesetz) und die jüdischen Friedhöfe im Stadtgebiet Neuss.

Zur Erfüllung des öffentlichen Zwecks im Geschäftsjahr 2012 wird auf den Lagebericht verwiesen.

## 2. Eigenkapitalausstattung

| Geschäftsjahr                   | 2012   | 2011   | 2010   |
|---------------------------------|--------|--------|--------|
| <b>Bilanzsumme (in TEUR)</b>    | 56.223 | 56.554 | 56.818 |
| <b>Eigenkapital (in TEUR)</b>   | 25.952 | 26.216 | 26.256 |
| davon:                          |        |        |        |
| - Gezeichnetes Kapital          | 50     | 50     | 50     |
| - Rücklagen                     | 26.166 | 26.205 | 26.070 |
| - Bilanzgewinn/-verlust         | - 264  | - 39   | 136    |
| <b>Eigenkapitalquote (in %)</b> | 46,2   | 46,4   | 46,2   |

## 3. Zusammensetzung der Organe im Geschäftsjahr 2012

### Betriebsleitung

Die im Rahmen des Sondervermögens zu erfüllende Betriebsleitung oblag dem zuständigen Beigeordneten für Sport und Umwelt, Herrn Beigeordneten Dr. Horst Ferfers.

### Betriebsausschuss

Der Betriebsausschuss für die Städtischen Friedhöfe Neuss ist der Ausschuss für Umwelt und Grünflächen.

### Anlage

- Lagebericht 2012
- Jahresabschluss 2012 einschließlich Anhang

# **Städtische Friedhöfe Neuss**

## **Lagebericht für das Wirtschaftsjahr 2012**

Der Lagebericht für die Städtischen Friedhöfe Neuss wurde entsprechend § 25 der Eigenbetriebsverordnung für das Land Nordrhein–Westfalen aufgestellt.

### **1. Vorbemerkungen**

Aufgabe des Betriebes ist die Bewirtschaftung der Neusser Friedhöfe, die Bereitstellung ausreichender Bestattungsflächen und Einrichtungen sowie deren Unterhaltung, die zur Durchführung der Bestattungen erforderlich sind. Darüber hinaus pflegt der Betrieb die Kriegsgräber der Stadt Neuss entsprechend dem Gesetz über die Erhaltung der Gräber der Opfer von Krieg und Gewaltherrschaft (Gräbergesetz) und die jüdischen Friedhöfe im Neusser Stadtgebiet.

### **2. Darstellung des Geschäftsverlaufes**

#### **2.1 Entwicklung der Einrichtung**

Die kostenrechnende Einrichtung „Bestattungswesen“ wurde auf Beschluss des Rates der Stadt Neuss zum 01.01.2006 in die eigenbetriebsähnliche Einrichtung „Städtische Friedhöfe Neuss“ (im Folgenden auch Betrieb oder SFN genannt) überführt.

Die Deckung der Betriebskosten zur Erfüllung der Bestattungsleistungen und Unterhaltung der Friedhöfe erfolgt durch Gebühreneinnahmen zuzüglich des Zuschusses zur Deckung der Kosten der Unterhaltung des öffentlichen Grünanteiles auf den Friedhöfen der Stadt Neuss. Deshalb muss der Betrieb jährlich eine Betriebskostenabrechnung und eine Gebührenbedarfsberechnung nach den Vorschriften des Kommunalabgabengesetzes (KAG) für das Land Nordrhein–Westfalen erstellen.

Die SFN wird gemäß der Eigenbetriebsverordnung (EigVO) des Landes Nordrhein-Westfalen handelsrechtlich geführt.

#### **2.2 Branchenentwicklung**

Das Friedhofs- und Bestattungswesen in Deutschland ist geprägt durch einen äußerst intensiven Anbieterwettbewerb zwischen kommunalen und konfessionellen Friedhöfen bzw. kommunalen und privaten Krematorien. Zudem wird die Gestaltung der Gebühren bei den kommunalen Betrieben maßgeblich durch die strengen Regeln des Kommunalabgabengesetzes beeinflusst, während die Preise privatwirtschaftlicher oder kirchlicher Einrichtungen flexibler und gewinnorientiert gestaltet werden können.

Die SFN hielten die Gebührensätze auch im Wirtschaftsjahr 2012 bei wirtschaftlicher Betriebsführung erneut konstant.

## **2.3 Umsatz- und Auftragsentwicklung**

In 2012 wurden insgesamt 1.264 Bestattungen – 99 mehr als im Vorjahr- durchgeführt. Die Summe der Erdbestattungen betrug 676 Fälle (=53,5% von allen Bestattungen; Vorjahr: 650 Fälle=55,8%). Die Anzahl der Urnenbestattungen belief sich auf 588 Fälle (=46,5% von allen Bestattungen; Vorjahr: 515 Fälle=44,2%).

Der in den Vorjahren beobachtete Anstieg der Urnenbestattungen setzte sich im Berichtsjahr fort. Zu beachten ist hierbei, dass von allen Urnenbestattungen 21,3% (=125 Fälle; Vorjahr: 22,5%=116 Fälle) in vorhandene Erd-Wahlgräber beigesetzt wurden.

Infolge der Bevorzugung kostengünstiger Bestattungen bzw. Urnenbestattungen beliefen sich die Erträge (nach Gebührenrecht) in 2012 auf 2.865 TEUR (2011: 2.731 TEUR). Die Aufwendungen im Wirtschaftsjahr 2012 beliefen sich auf 3.091 TEUR (2011: 3.108 TEUR).

## **2.4 Investitionen**

Den Anlagezugängen im Wirtschaftsjahr 2012 in Höhe von 216 TEUR (2011: 142 TEUR) stehen Anlageabgänge in Höhe von 0 TEUR (2011: 0 TEUR) und Abschreibungen von insgesamt 283 TEUR (2011: 270 TEUR) gegenüber.

## **2.5 Finanzierungsmaßnahmen bzw. –vorhaben**

Die getätigten Investitionen konnten aus der laufenden Liquidität finanziert werden. Darüber hinaus wurden keine mittel- und langfristigen Bankdarlehen aufgenommen. Der Betrieb war während des gesamten Wirtschaftsjahres jederzeit in der Lage, seinen finanziellen Verpflichtungen nachzukommen.

## **2.6 Personal- und Sozialbereich**

Zum Ende des Wirtschaftsjahres 2012 gehörten 42 Mitarbeiter zur Belegschaft der eigenbetriebsähnlichen Einrichtung (2011: 44 Mitarbeiter). Davon waren 3 Personen Beamte (davon 1 Teilzeitkraft, 2011: 3 Personen, davon 1 Teilzeitkraft) und 39 Personen Tariflich Beschäftigte (einschließlich 5 Teilzeitkräfte im Bereich der Reinigung der Friedhofsgebäude, 2011: 41 Personen, einschl. 5 Teilzeitkräfte). Die Entlohnung richtet sich bei den Beamten nach dem Bundesbesoldungsgesetz und bei den tariflich Beschäftigten nach dem TVöD.

## **3. Darstellung der Lage**

### **3.1 Vermögenslage**

Die Eigenkapitalquote der SFN beläuft sich für das Jahr 2012 auf 46,1% (2011: rd. 46,3%). Das Fremdkapital ist auf Dauer gesichert, weil es zu 88,2 % (2011: 88,1 %) in dem Rechnungsabgrenzungsposten für Grabnutzungsgebühren und zu 8,1 % (2011: 8,3 %) in einem langfristigen Darlehen der Stadt Neuss besteht. Der Anteil des Anlagevermögens an der Bilanzsumme beträgt 98,7% (2011: rd. 98,2%). Das langfristige Vermögen ist zu 46,8 % (2011: 47,2%) durch Eigenkapital gedeckt.

### **3.2 Finanzlage**

Die Liquidität des Betriebes war über das gesamte Wirtschaftsjahr gegeben und ermöglichte die Investitionen ohne die Aufnahme von Fremdmitteln. Zum 31.12.2012 betragen die liquiden Mittel im Cash-Management 345.324,34 EUR (2011: 476.857,54 EUR). Da der Betrieb in das zentrale Cash-Management der Stadt Neuss eingebunden ist, wird das laufende Girokonto des Betriebes täglich über das Cash-Management geführte Unterkonto ausgeglichen. Zudem besteht zum 31.12.2012 eine Forderung gegen die Stadt Neuss bedingt durch die Gebühreneinnahmen, welche die Stadtkasse für die SFN vereinnahmt. Diese Forderung in Höhe von 83.777,01 EUR beglich die Stadt Neuss im Januar 2013.

### **3.3 Ertragslage**

Die Wirtschaftsrechnung 2012 der Städtischen Friedhöfe Neuss schließt mit einem Jahresfehlbetrag von 264 TEUR (2011: 39 TEUR Jahresfehlbetrag) ab. Der Fehlbetrag resultiert maßgeblich aus der kurzfristig notwendig gewordenen Umsetzung zur Erstellung eines Baumkatasters durch einen Sachverständigen, damit die Verkehrssicherungspflicht erfüllt ist und die SFN von Haftungsrisiken mittels der Beauftragung des Sachverständigen freigestellt werden. Eine Anordnung zur sofortigen Durchführung seitens der Aufsichtsbehörden und Versicherungsträger wurde vermieden. Nur die absolut notwendigen Arbeiten aus der Umsetzung des Baumkatasters wurden zur Erfüllung der Verkehrssicherungspflicht unmittelbar im Anschluss daran im IV. Quartal 2012 durchgeführt. Somit wurden Prozeßrisiken minimiert und der Haftungsausschluss für die SFN vermieden. Diesen Mehraufwand konnte der Betrieb trotz realisierter Kosteneinsparungen und restriktiver Mittelbewirtschaftung nicht auffangen.

Es besteht ein Unterschied zwischen dem handelsrechtlichen Ergebnis (Ermittlung nach HGB + EigVO) und der gebührenrechtlichen Betriebskostenabrechnung (Ermittlung nach GemHVO + KAG). Dieser begründet sich in der unterschiedlichen betriebswirtschaftlichen Definition und somit anderen Zuordnung der Abschreibungen und der Kapitalverzinsung in der Betriebsabrechnung und im Jahresabschluss.

Der handelsrechtliche Jahresfehlbetrag soll durch Entnahme aus der Allgemeinen Rücklage des Betriebes abgedeckt werden. Hierfür sind die Jahresüberschüsse der Vorjahre dort eingestellt worden.

Insgesamt wird die wirtschaftliche Lage der SFN aufgrund ihrer strukturellen Ausrichtung weiterhin als gut beurteilt.

## **4. Sonstige Angaben, insbesondere über die voraussichtliche Entwicklung**

Bei der Erbringung der Dienstleistungen auf dem bisherigen, möglichst hohen qualitativen Niveau ist weiterhin die Prämisse, die Gebührenstabilität zu wahren.

Dies ist von der Kostenentwicklung im Bereich „Bestattungswesen“ abhängig (u.a. Verbrauchsgüter, Energie- und Personalkosten). Zudem besteht die Abhängigkeit vom Bestattungsverhalten der Bürger, welches nicht verlässlich zu prognostizieren ist. Ebenso ist das Bestattungsaufkommen mitunter erheblichen, nicht vorhersehbaren Schwankungen unterworfen wie aus dem Ausbleiben der Sterbefälle insbesondere im zweiten Halbjahr 2012 deutlich wurde.



Des Weiteren wird der Betrieb dadurch beeinflusst, dass gesetzliche Vorgaben umzusetzen sind, die außerhalb seiner Einflussnahme oder Gestaltungsmöglichkeit liegen.

Die Betriebsleitung sieht aufgrund der Betriebsstruktur und Ausrichtung der SFN dennoch keine Risiken, die den Fortbestand des Betriebes gefährden könnten.

Durch die strikte ausgaben- / einnahmenorientierte Betriebsführung sollen nach Möglichkeit handelsrechtliche Fehlbeträge und kameralistische Unterdeckungen vermieden werden.

Der gebührenrechtliche Fehlbetrag des BAB 2012 in Höhe von 356 TEUR ist aufgrund der Regelung des § 6 Abs. 2 S.3 KAG innerhalb der vier auf die Abrechnungsperiode folgenden Jahre auszugleichen. Da das Ergebnis 2012 erst im 2. Quartal 2013 vorliegt, beschränkt sich die Möglichkeit, die Unterdeckung in die Gebührenkalkulation einzubeziehen, auf die Kalkulationsjahre 2014-2016. Sofern sich hieraus ergibt, dass Änderungen im Gebührenbereich notwendig sein könnten, wird der Betrieb dies entsprechend dem Betriebsausschuss zur Kenntnis und Entscheidung vorlegen. In der Kalkulation der Bestattungsgebühren 2014 wird der gebührenrechtliche relevante Fehlbetrag bereits anteilig berücksichtigt werden. Des Weiteren wird bei den Personalausgaben weiterhin konsequent restriktiv gewirtschaftet wie auch bei den beeinflussbaren Ausgaben.

Für die Wirtschaftsjahre 2013 und 2014 sind gebührenrechtlich ausgeglichene Jahresergebnisse geplant.

## **5. Nachtragsbericht**

Nach dem Schluss des Wirtschaftsjahres sind keine Vorgänge von besonderer Bedeutung eingetreten, die einen wesentlichen Einfluss auf die Vermögens-, Finanz- und Ertragslage des Betriebs haben.

## **6. Berichterstattung über Sachverhalte im Sinne von § 53 Abs. 1 Nr. 2 HGrG**

Der Betriebsleiter hat gemäß § 25 Abs. 2 EigVO im Lagebericht auch auf Sachverhalte einzugehen, die Gegenstand der Prüfung nach § 53 Haushaltsgrundsätzegesetz (HGrG) sein können. Auf berichtspflichtige Sachverhalte ist im Rahmen der bisherigen Berichterstattung eingegangen worden.

Neuss, den 30.04.2013

Christoph Hölter  
Betriebsleiter

**Städtische Friedhöfe Neuss, Neuss**  
**Bilanz zum 31. Dezember 2012**

| Aktiva  | 31.12.2012<br>€      | 31.12.2011<br>€      |  | 31.12.2012<br>€      | 31.12.2011<br>€      |
|---|----------------------|----------------------|--|----------------------|----------------------|
| <b>A. Anlagevermögen</b>  |                      |                      | <b>A. Eigenkapital</b>   |                      |                      |
| I. Immaterielle Vermögensgegenstände  |                      |                      | I. Stammkapital  | 50.000,00            | 50.000,00            |
| 1. Entgeltlich erworbene Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten | 157.899,02           | 74.533,34            | II. Rücklagen  | 26.166.329,48        | 26.205.550,60        |
| II. Sachanlagen   |                      |                      | Allgemeine Rücklagen   | -263.685,00          | -39.221,12           |
| 1. Grundstücke und Bauten   | 54.642.984,11        | 54.760.681,33        | III. Jahresfehlbetrag (-)  | 25.952.644,48        | 26.216.329,48        |
| 2. Technische Anlagen und Maschinen   | 276.343,26           | 337.433,70           | <b>B. Rückstellungen</b>   |                      |                      |
| 3. Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung   | 384.151,68           | 355.183,61           | 1. Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen                       | 755.904,13           | 687.937,43           |
|   | 55.303.479,05        | 55.453.298,64        | 2. Sonstige Rückstellungen   | 134.440,01           | 121.230,78           |
|   | 55.461.378,07        | 55.527.831,98        |  | 890.344,14           | 809.168,21           |
| <b>B. Umlaufvermögen</b>  |                      |                      | <b>C. Verbindlichkeiten</b>  |                      |                      |
| I. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände  |                      |                      | 1. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten                                    | 20,28                | 19,48                |
| 1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen   | 276.532,29           | 360.176,40           | davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr € 20,28 (Vorjahr € 19,48)           |                      |                      |
| 2. Forderungen gegen die Stadt und andere verbundene Unternehmen  | 473.352,12           | 612.967,49           | 2. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen                                | 6.531,02             | 45.541,05            |
| 3. Sonstige Vermögensgegenstände  | 0,00                 | 44.970,77            | davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr € 6.531,02 (Vorjahr € 45.541,05)    |                      |                      |
|   | 749.884,41           | 1.018.114,66         | 3. Verbindlichkeiten gegenüber der Stadt   | 2.576.711,76         | 2.670.163,56         |
|   | 10.429,14            | 7.987,22             | davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr € 123.487,82 (Vorjahr € 141.039,82) |                      |                      |
| <b>C. Rechnungsabgrenzungsposten</b>  |                      |                      | 4. Sonstige Verbindlichkeiten  | 104.333,49           | 101.035,43           |
|   |                      |                      | davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr € 104.339,49 (Vorjahr € 101.035,43) |                      |                      |
|   |                      |                      | <b>D. Rechnungsabgrenzungsposten</b>   |                      |                      |
|   |                      |                      |  | 2.687.596,55         | 2.816.759,52         |
|   |                      |                      |  | 26.691.106,45        | 26.711.676,65        |
|   | <b>56.221.691,62</b> | <b>56.553.933,86</b> |  | <b>56.221.691,62</b> | <b>56.553.933,86</b> |

## Städtische Friedhöfe Neuss, Neuss

### Gewinn- und Verlustrechnung für die Zeit vom 1. Januar bis 31. Dezember 2012

|   | 2012               | 2011              |
|---|--------------------|-------------------|
|   | €                  | €                 |
| 1. Umsatzerlöse   | 2.641.937,04       | 2.758.172,17      |
| 2. Sonstige betriebliche Erträge  | 240.233,35         | 271.843,09        |
| 3. Materialaufwand  |                    |                   |
| a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe   | -247.733,20        | -202.243,25       |
| b) Aufwendungen für bezogene Leistungen   | -209.571,14        | -163.415,98       |
|   | -457.304,34        | -365.659,23       |
| 4. Personalaufwand  |                    |                   |
| a) Bezüge und Entgelte  | -1.326.984,55      | -1.303.024,99     |
| b) Soziale Abgaben, Aufwendungen für Altersversorgung u. Unterstützung                      | -444.029,38        | -452.431,58       |
| davon für Altersversorgung<br>€ 67.966,70 (Vorjahr € 69.846,31)                             |                    |                   |
|   | -1.771.013,93      | -1.755.456,57     |
| 5. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen | -282.649,66        | -269.765,85       |
| 6. Sonstige betriebliche Aufwendungen   | -490.649,65        | -537.085,41       |
| 7. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge   | 15.911,43          | 13.290,73         |
| 8. Sonstige Zinsen und ähnliche Aufwendungen  | -157.510,86        | -151.976,57       |
| 9. <b>Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit</b>                                      | <b>-261.046,62</b> | <b>-36.637,64</b> |
| 10. Sonstige Steuern  | -2.638,38          | -2.583,48         |
| 11. <b>Jahresfehlbetrag (-)</b>   | <b>-263.685,00</b> | <b>-39.221,12</b> |

## Städtische Friedhöfe Neuss

### Anhang für das Wirtschaftsjahr 2012

#### A. Anwendung der gesetzlichen Vorschriften

Der Jahresabschluss und der Lagebericht der Städtischen Friedhöfe Neuss für das Wirtschaftsjahr 2012 wurden nach den gesetzlichen Vorschriften unter sinn- gemäßer Anwendung der Eigenbetriebsverordnung für das Land Nordrhein- Westfalen (EigVO NRW) i.d.F. vom 16. November 2004 (GV. NRW 2004 S. 644, ber. 2005 S.15), zuletzt geändert durch Art. 1 der Verordnung vom 13. August 2012 (GV. NRW S. 296) i.V.m. den Vorschriften des Handelsgesetzbuches auf- gestellt.

Die Gliederung der Bilanz und der Gewinn- und Verlustrechnung entspricht den Vorschriften der Eigenbetriebsverordnung für das Land Nordrhein-Westfalen.

#### B. Erläuterungen zur Bilanz

Das von der Stadt Neuss in die Städtischen Friedhöfe Neuss bei Gründung zum 1. Januar 2006 eingebrachte Anlagevermögen wurde zu Wiederbeschaffungszeit- werten bewertet und wird in den Folgejahren planmäßig über die Restnutzungs- dauer nach der linearen Methode abgeschrieben.

Die Entwicklung des **Anlagevermögens** im Wirtschaftsjahr 2012 ist im Anlagen- spiegel dargestellt.

Die seit der Gründung erworbenen **immateriellen Vermögensgegenstände** und das **Sachanlagevermögen** sind zu Anschaffungs- und Herstellungskosten, vermin- dert um planmäßige Abschreibungen, angesetzt. Die Anlagegegenstände werden linear unter Berücksichtigung der betrieblichen Nutzungsdauer abgeschrieben.

Zugänge des beweglichen Sachanlagevermögens werden monatsgenau abge- schrieben. Geringwertige Anlagegüter mit Anschaffungskosten von EUR 150 bis EUR 1.000 werden entsprechend § 6 Abs. 2a EStG zu einem Sammelposten zu-

sammengefasst und über eine Nutzungsdauer von fünf Jahren linear abgeschrieben. Bis einschließlich 2007 wurden Anlagengüter mit Anschaffungskosten bis zu 410 EUR im Zugangsjahr voll abgeschrieben.

Die **Forderungen und sonstigen Vermögensgegenstände** sind grundsätzlich zum Nennwert bilanziert. Erkennbare Ausfallrisiken bei den Gebührenforderungen wurden durch eine Pauschalwertberichtigung in Höhe von 40 TEUR berücksichtigt. Soweit Forderungen zeitlich unbefristet niedergeschlagen werden mussten, weil die Beitreibung nicht möglich ist, sind diese entsprechend abgeschrieben worden.

Von den Forderungen gegen die Stadt und andere Eigenbetriebe entfallen 429 TEUR (Vorjahr 570 TEUR) auf Forderungen gegen die Stadt Neuss. Hiervon entfallen 345 TEUR (Vorjahr 477 TEUR) auf das Cash-Management mit der Stadt Neuss.

Die Forderung gegen die Liegenschaften und Vermessung Neuss (LVN) (44 TEUR), resultierend aus Erstattungsansprüchen, ist zum Barwert unter Berücksichtigung eines Zinssatzes von 5,5 % p.a. angesetzt worden.

Die Forderungen und sonstigen Vermögensgegenstände haben mit Ausnahme der Gebührenforderungen, für die eine Ratenzahlungsvereinbarung abgeschlossen wurde, und dem langfristigen Teil der Forderung gegen die LVN eine Restlaufzeit von unter einem Jahr. Die Forderung aus Ratenzahlungsvereinbarungen für Gebühren zum Bilanzstichtag, die eine Restlaufzeit von mehr als einem Jahr haben, betragen 36 TEUR. Von der Forderung gegen die LVN hat ein Betrag von 25 TEUR eine Restlaufzeit von mehr als einem Jahr.

Die liquiden Mittel des Betriebes werden im Rahmen des zentralen Cash-Managements der Stadt Neuss verwaltet.

Die **aktive Rechnungsabgrenzung** beinhaltet die im Dezember 2012 ausgezahlten Beamten- und Pensionsbezüge für Januar 2013.

Das **Stammkapital** von 50 TEUR entspricht § 9 Abs. 1 der Satzung.

Die **Allgemeine Rücklage** beträgt 26.166 TEUR. Die Betriebsleitung schlägt vor, dass der Jahresfehlbetrag der Gewinn- und Verlustrechnung (GuV) von 264 TEUR durch Entnahme aus der Allgemeinen Rücklage ausgeglichen wird.

Das Eigenkapital hat sich im Wirtschaftsjahr wie folgt entwickelt:

|                     | <u>01.01.2012</u><br>EUR | <u>Veränderung</u><br>EUR       | <u>31.12.2012</u><br>EUR |
|---------------------|--------------------------|---------------------------------|--------------------------|
| Stammkapital        | 50.000,00                | 0,00                            | 50.000,00                |
| Allgemeine Rücklage | 26.205.550,60            | -39.221,12                      | 26.166.329,48            |
| Jahresfehlbetrag    | <u>-39.221,12</u>        | <u>(+39.221,12/-263.685,00)</u> | <u>-263.685,00</u>       |
|                     | <u>26.216.329,48</u>     |                                 | <u>25.952.644,48</u>     |

Für die am Bilanzstichtag erkennbaren Risiken und ungewissen Verbindlichkeiten wurden **Rückstellungen** in Höhe des Erfüllungsbetrages gebildet. Die Entwicklung im Wirtschaftsjahr sowie die Zusammensetzung zum 31.12.2012 kann dem nachfolgenden Rückstellungsspiegel entnommen werden:

|                                       | <u>01.01.2012</u><br>EUR | <u>Inanspruch-</u><br><u>nahme</u><br>EUR | <u>Auflösung</u><br>EUR | <u>Zuführung</u><br>EUR | <u>31.12.2012</u><br>EUR |
|---------------------------------------|--------------------------|---|-------------------------|-------------------------|--------------------------|
| Pensionsrückstellung                  | 571.872,00               | 0,00                                      | 0,00                    | 55.181,00               | 627.053,00               |
| Beihilferückstellung                  | 116.065,43               | 0,00                                      | 0,00                    | 12.785,70               | 128.851,13               |
| Urlaubsverpflichtungen<br>Ausstehende | 68.511,23                | 68.511,23                                 | 0,00                    | 71.651,64               | 71.651,64                |
| Eingangsrechnungen                    | 8.734,55                 | 8.734,55                                  | 0,00                    | 17.044,73               | 17.044,73                |
| Jahresabschlussprüfung                | 13.200,00                | 13.200,00                                 | 0,00                    | 15.942,94               | 15.942,94                |
| LoB-Prämien                           | 30.785,00                | 32.385,00                                 | 0,00                    | 31.400,70               | 29.600,70                |
|                                       | <u>809.168,21</u>        | <u>122.830,78</u>                         | <u>0,00</u>             | <u>204.006,71</u>       | <u>890.344,14</u>        |

Die Rückstellungen für Pensionen umfassen sämtliche Pensionsansprüche von Beamten und deren Hinterbliebenen. Die Bewertung erfolgt nach § 22 Abs. 3 Satz 2 EigVO NRW in Verbindung mit § 36 Abs. 1 GemHVO auf der Grundlage der vom Personalamt der Stadt Neuss unter Anwendung der Software der Firma Haessler (HPR 5.0.1.73) ermittelten versicherungsmathematischen Teilwerts. Die Ermittlung des versicherungsmathematischen Teilwerts zum 31.12.2012 erfolgte auf Grundlage der Heubeck-Richttafeln 2005G und unter Zugrundelegung eines Zinssatzes von 5,0 %. Das Pensionseintrittsalter wird mit 60 Jahren berücksichtigt. Gehalts-, Karriere- und Rententrends werden nicht berücksichtigt.

Die Beihilferückstellung wurde unter Anwendung § 36 Abs. 1 GemHVO als prozentualer Anteil von den Pensionsrückstellungen berechnet. Der angewendete durchschnittliche Beihilfesatz beträgt 18,88 %.

Bei der Berechnung der Rückstellungen für Urlaubsverpflichtungen ist von unverändert 230 Arbeitstagen ausgegangen worden.

Die **Verbindlichkeiten** sind mit den Rückzahlungsbeträgen passiviert. Die Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen bestehen i.H.v. 2.420,79 EUR (Vorjahr 21.806,96 EUR).

Die Verbindlichkeit aus Rentenverpflichtung (Kaufpreisverrentung Grundstückskauf; ehemals Rückstellung für Rentenverpflichtung) wird aufgrund neuer Rechtsprechung und Mitteilung der GPA NRW seit 2010 als Verbindlichkeit ausgewiesen, da es sich hierbei um ein dem kreditähnlichen Rechtsgeschäft vergleichbares Konstrukt handelt. Sie beinhaltet Rentenverpflichtungen aus dem Ankauf von Grundstücken. Anstelle eines Kaufpreises wurde mit den Grundstücksverkäufern die Zahlung einer monatlichen Rente vereinbart. Die Barwertberechnungen zu den Kaufpreisverrentungen sind unter Berücksichtigung eines Zinssatzes von 5,5 % p.a. sowie der Sterbetafel 2009/2011 des Statistischen Bundesamtes, Wiesbaden, vorgenommen worden.

Die **Verbindlichkeiten gegenüber der Stadt** (insgesamt 2.577 TEUR, Vorjahr 2.670 TEUR) betreffen insbesondere die im Rahmen der Gründung der Städtischen Friedhöfe Neuss von der Stadt Neuss übertragenen Verbindlichkeiten. Hierüber wurde zwischen der Stadt Neuss und den Städtischen Friedhöfen ein Darlehensvertrag abgeschlossen. Es handelt sich um ein Annuitätendarlehen, die Tilgungsrate beträgt 2 %. Die Verzinsung des Darlehens erfolgt zu 5,0 %. Von dem Darlehen in Höhe von 2.511 TEUR haben 1.937 TEUR eine Restlaufzeit von mehr als fünf Jahren.

Der **Rechnungsabgrenzungsposten für Grabnutzungsgebühren** betrifft die vom Betrieb vereinnahmten Grabnutzungsgebühren, die erst in Folgejahren ertragswirksam gebucht werden. Den jeweilig geleisteten Grabnutzungsgebühren stehen Leistungen über mehrere Jahre gegenüber. Die Einnahmen für Leistungen, die zum Bilanzstichtag jedoch noch nicht erbracht wurden, fließen in den Rechnungsabgrenzungsposten, weil sie noch keinen erwirtschafteten Ertrag darstellen (§ 250 Abs. 2 HGB). In den Folgejahren, über die Dauer der vergebenen Grabnutzungsjahre, wird der Rechnungsabgrenzungsposten periodengerecht zugunsten der Umsatzerlöse wieder aufgelöst.

## **C. Erläuterungen zur Gewinn- und Verlustrechnung**

### **Umsatzerlöse**

Die Umsatzerlöse der Städtischen Friedhöfe Neuss betreffen die Bestattungs- und Grabnutzungsgebühren, die dem Jahr 2012 zuzuordnen sind (2.641 TEUR).

### **Sonstige betriebliche Erträge**

Die sonstigen betrieblichen Erträge beinhalten im Wesentlichen die Erstattung der Stadt Neuss für den öffentlichen Grünanteil (160 TEUR). Ferner werden hier die Ruherechtsentschädigung (45 TEUR), die vom Bund gewährten Zuschüsse zur Unterhaltung der Kriegsgräber (20 TEUR) sowie die Erträge aus der Vermietung der Dienstwohnungen an Bedienstete des Betriebes (10 TEUR) und aus den Erstattungen von Abschlagszahlungen an die Versorgungsträger (4 TEUR) ausgewiesen.

### **Materialaufwand**

Die Materialaufwendungen ergeben sich überwiegend aus den Aufwendungen für Ersatzteile für Fuhrpark und Arbeitsgeräte (85 T€; Vorjahr 54 TEUR), für die Unterhaltung der Friedhöfe (141 T€; Vorjahr 101 TEUR), die Kompostierung und Entsorgung von Friedhofsabfällen (68 T€; Vorjahr 62 TEUR) sowie für Schmierstoffe, Treibstoffe und Öle (66 T€; Vorjahr 66 TEUR).

### **Personalaufwand**

Im Personalaufwand sind die Personalkosten inkl. Personalnebenkosten der dem Betrieb direkt zugeordneten Mitarbeiter enthalten.



Die zahlenmäßige Entwicklung der Belegschaft zum 31.12.2012 und des Personalaufwandes in 2012 stellt sich wie folgt dar:

|                                  | <u>2011</u><br>EUR  | <u>Veränderung</u><br>EUR | <u>2012</u><br>EUR  |
|----------------------------------|---------------------|---------------------------|---------------------|
| Beamtenbezüge                    | 112.296,56          | 3.031,07                  | 115.327,63          |
| Gehälter                         | 1.182.998,43        | 23.708,49                 | 1.206.706,92        |
| Altersvorsorge                   | 69.846,31           | -1.879,61                 | 67.966,70           |
| Soziale Abgaben                  | 375.801,06          | -10.795,90                | 365.005,16          |
| Sonstige<br>Personalaufwendungen | <u>14.514,21</u>    | <u>1.493,31</u>           | <u>16.007,52</u>    |
|                                  | <u>1.755.456,57</u> | <u>15.557,36</u>          | <u>1.771.013,93</u> |
| Personal (Anzahl)                | 44                  | -2                        | 42                  |

Zum Ende des Wirtschaftsjahres 2012 gehörten 42 Mitarbeiter zur Belegschaft der eigenbetriebsähnlichen Einrichtung. Davon waren 3 Personen Beamte (davon 1 Teilzeitkraft) und 39 Personen Tariflich Beschäftigte (einschließlich 5 Teilzeitkräfte im Bereich der Reinigung der Friedhofsgebäude). Die Entlohnung richtet sich bei den Beamten nach dem Bundesbesoldungsgesetz und bei den tariflich Beschäftigten nach dem TVÖD.

### **Abschreibungen**

Die Zusammensetzung der Abschreibungen ist aus dem Anlagenspiegel zu ersehen.

### **Sonstige betriebliche Aufwendungen**

Die sonstigen betrieblichen Aufwendungen beinhalten vor allem die Aufwendungen für die Umlage an die ITK Rheinland (ehemals Kommunale Datenverarbeitungszentrale Neuss, 103 TEUR, Vorjahr: 58 TEUR), für Gas, Wasser und Strom (142 TEUR, Vorjahr: 182 TEUR), die Instandhaltung betrieblicher Räume (40 TEUR, Vorjahr: 56 TEUR) sowie die Verwaltungskostenumlage (82 TEUR, Vorjahr: 99 TEUR).

Das im Geschäftsjahr als Aufwand erfasste Honorar des Abschlussprüfers i.H.v. 10.120 EUR incl. Umsatzsteuer (Vorjahr: 11.713 EUR) betrifft ausschließlich Abschlussprüfungsleistungen.

## **Sonstige Zinsen und ähnliche Aufwendungen**

Hierunter fallen die an die Stadt Neuss zu zahlenden Zinsen aus dem zwischen der Stadt Neuss und dem Betrieb abgeschlossenen Darlehensvertrag im Zusammenhang mit der Ausgliederung aus dem Städtischen Haushalt (128 TEUR).

Darüber hinaus fallen hierunter die Zinsaufwendungen im Zusammenhang mit den Rentenverpflichtungen (30 TEUR).

Nach § 277 Abs. 5 HGB sind die Aufwendungen aus der Zuführung zu den Rückstellungen für Pensionen sowie den sonstigen langfristigen Rückstellungen (hier Beihilfen) in Höhe des enthaltenen Aufzinsungsbetrages unter dem Posten „Zinsaufwand“ auszuweisen. Abweichend hierzu weist der Betrieb sämtliche Zuführungsbeträge im "Personalaufwand" aus, da eine Trennung durch den Personalservice (Zentrale Dienste) der Stadt Neuss für 2012 nicht möglich war.

## **D. Sonstige Angaben**

### **Sonstige finanzielle Verpflichtungen**

Die Stadt Neuss ist Mitglied in der Rheinischen Zusatzversorgungskasse für Gemeinden und Gemeindeverbände (RZVK), Köln. Die hierüber versicherten Mitarbeiter der Städtischen Friedhöfe Neuss bzw. deren Hinterbliebene erhalten hieraus Versorgungs- und Versicherungsrenten, Sterbegelder sowie Abfindungen. Aufgrund der umlagefinanzierten Ausgestaltung der RZVK besteht eine Unterdeckung in Form der Differenz zwischen den von der Einstandspflicht erfassten Versorgungsansprüchen und dem anteiligen, auf den Betrieb entfallenden Vermögen der RZVK. Die für eine Rückstellungsberechnung erforderlichen Daten der ausgeschiedenen Mitarbeiter liegen allenfalls der RZVK vor und stehen - wie allen Mitgliedern der RZVK - dem Betrieb nicht zur Verfügung. Der Umlagesatz beträgt 4,25 % der umlagepflichtigen Lohn- und Gehaltssumme. Zusätzlich wird ein Sanierungsgeld von 3,5 % der umlagepflichtigen Lohn- und Gehaltssumme erhoben. Die weitere Entwicklung des Umlagesatzes ist derzeit nicht absehbar. Tendenziell ist aufgrund der demographischen Entwicklung von steigenden Umlagesätzen auszugehen.

Im Rahmen des Wärmecontractings für den Hauptfriedhof wird in den nächsten 15 Jahren (2010-2024) ein Wärmegrundpreis i.H.v. insgesamt 88.200 EUR an die gc Wärmedienste GmbH, ein verbundenes Unternehmen des Betriebs, zu leisten sein.

Weitere gem. § 285 Nr. 3 HGB angabepflichtige sonstige finanzielle Verpflichtungen bestanden nicht.

### **Aufsichtsgremium**

Zuständiger Betriebsausschuss für die Städtischen Friedhöfe Neuss ist der Ausschuss für Umwelt und Grünflächen der Stadt Neuss, wie durch Beschluss über die Betriebssatzung der Stadt Neuss für die Städtischen Friedhöfe Neuss vom 24.06.2005 bestätigt wurde.

In 2012 führte der Ausschuss 4 Sitzungen durch. Dem Ausschuss gehörten im Wirtschaftsjahr folgende Mitglieder an:

#### **Mitglieder**

Klinkicht, Michael (Vorsitzender;  
Kfm. Angestellter)  
Schäfer, Ingrid (stellvertretende Vor-  
sitzende) (Vorstandassistentin)  
Goerdts, Joachim (Rechtsanwalt)  
Hemmer, Felix (Wissenschaftl. Mit-  
arbeiter)  
Wagner, Merijan  
neu ab 06.01.2012: Henke, Hans-  
Jürgen (Pensionär)  
Jansen, Andrea (Wissenschaftl. Mit-  
arbeiterin an der Universität)  
Kattner, Thomas (Polizeibeamter)  
Kehl, Roland (Rentner)

#### **Stellvertreter**

Arndt, Ingeborg (Kreditreferentin)  
Kaumanns, Thomas (Student)  
Stv. Broll, Heide (Rentnerin)  
Müller, Oskar (Krankenpfleger)  
Bongards, Dirk (Dipl.-Jurist, Verlags-  
kaufmann)  
Benary-Höck, Susanne (Dipl.-Sozial-  
arbeiterin)

|   |  |
|---|--|
| Kilb, Kathrin (Rentnerin)                             | Beyen, Waltraud (Kauffrau)                               |
| Koenemann, Helga (Rechtsanwältin)                     | Wellens, Stephanie (Hausfrau)                            |
| Köhler, Wolfgang (Planungstechniker)                  | Raithel, Gerhard (Pensionär)                             |
| Nehr, Dieter (Kfm. Angestellter)                      | Steinbeck, Karlheinz (Rentner)                           |
| Ritterstaedt, Uwe (Sachverständiger<br>f. Lärmschutz) | Siegel, Juliane (Rentnerin)                              |
| Rohmer, Hartmut (Pensionär)                           | Ott, Peter (Vorruhestand)                                |
| Schorstein, Peter (Chemielaborant)                    | Crefeld, Stefan (Offizier)                               |
| Schürmann, Sven (Rechtsanwalt)                        |  |
| Seidel, Ulrich (Studiendirektor a.D.)                 | Kandler, Gabriele (Sachbearbeiterin)                     |
| Selders, Toni (Selbstständig)                         | Nehring, Thorsten (Gärtner)                              |
| Stolz, Ingo (Leiter Wahlkreisbüro<br>H. Bodewig MdB)  | London, Heinz (Dipl.-Ing. Elektro-<br>technik)           |
| Wagner, Merijan (Großhandelskauf-<br>mann)            | Hein, Andrea (Kauffrau f. Finanzen u.<br>Versicherungen) |
| Zehnpfennig, Stephan (Pflegedienst-<br>leiter)        | Eßer, Hubert (Betriebswirt)                              |
| Ziege, Michael (Student)                              | Hohlmann, Gisela (Dipl.-Sozial-<br>pädagogin)            |

**Ersatzvertreter:**

sB Reinartz, Heinz  
sB Cirkel, Heinz-Günther  
sB Hillebrand, Eleonore  
sB Goder, Stephanie  
sB Fischer, Siegfried  
sB Pollack, Claus

Der Rat der Stadt Neuss hat mit Datum vom 16.12.2005 Herrn Beigeordneten Dr. Horst Ferfers zum Betriebsleiter bestellt. Zum 31.01.2013 schied Herr Dr. Ferfers aus dem Dienst der Stadt Neuss aus. Zu seinem Nachfolger ab 01.02.2013 wurde Herr Beigeordneter Christoph Hölters bestellt.

**Gesamtbezüge**

Der Betriebsleiter sowie die Mitglieder des Ausschusses für Umwelt und Grünflächen erhalten von den Städtischen Friedhöfen Neuss keinerlei Bezüge.

## **Mitarbeiter**

Im Durchschnitt waren bei den Städtischen Friedhöfen Neuss 3 Beamte und 40 Tariflich Beschäftigte tätig.

Neuss, den 30.04.2013

Städtische Friedhöfe Neuss

Christoph Hölter  
Betriebsleiter

**Erfolgsplan**  
**"Bestattungswesen"**  
**31.10.2013**

| <b>Erträge</b>  | 2012                | 2013      | Planung<br>2014 | 2015      | 2016      | 2017      |
|---|---------------------|-----------|-----------------|-----------|-----------|-----------|
|   | Ergebnis<br>- EUR - | - EUR -   | - EUR -         | - EUR -   | - EUR -   | - EUR -   |
| 1. Umsatzerlöse   | 856.552             | 1.058.898 | 1.032.185       | 1.062.185 | 1.072.185 | 1.094.178 |
| 2. Erlöse aus Weiterverrechnungen   | 0                   | 0         | 0               | 0         | 0         | 0         |
| 3. Sonstige betriebliche Erträge  | 2.025.618           | 2.046.481 | 2.041.167       | 2.005.269 | 2.015.847 | 2.022.456 |
| 4. Zinserträge  | 15.911              | 12.538    | 14.339          | 14.339    | 14.339    | 14.339    |
| <b>Aufwendungen</b>   |                     |           |                 |           |           |           |
| 5. Materialaufwand  |                     |           |                 |           |           |           |
| a.) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe  | 247.733             | 205.988   | 216.802         | 218.969   | 221.159   | 225.582   |
| b.) Aufwendungen für bezogene Leistungen  | 209.571             | 158.445   | 176.905         | 178.673   | 180.460   | 183.386   |
| 6. Personalaufwand  | 1.771.014           | 1.799.455 | 1.800.069       | 1.758.576 | 1.773.272 | 1.786.366 |
| 7. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen | 282.650             | 275.135   | 310.854         | 303.225   | 303.225   | 306.258   |
| 8. Sonstige betriebliche Aufwendungen   | 490.650             | 524.296   | 452.832         | 462.062   | 463.967   | 469.093   |
| 9. Sonstige Zinsen und ähnliche Aufwendungen  | 157.511             | 152.010   | 127.584         | 157.511   | 157.511   | 157.511   |
| Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit  | -261.048            | 2.588     | 2.645           | 2.777     | 2.777     | 2.777     |
| 10. Sonstige Steuern  | 2.638               | 2.588     | 2.645           | 2.777     | 2.777     | 2.777     |
| Jahresergebnis  | -263.686            | 0         | 0               | 0         | 0         | 0         |

|  | Vermögens-<br>plan | Vermögens-<br>plan | Vermögens-<br>plan | Vermögens-<br>plan | Vermögens-<br>plan |
|--|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
|  | 2013               | 2014               | 2015               | 2016               | 2017               |
|  | - EUR -            | - EUR -            | - EUR -            | - EUR -            | - EUR -            |
| <b><u>Mittelherkunft</u></b>   |                    |                    |                    |                    |                    |
| Zuführung von Grabnutzungsgebühren<br>zum Rechnungsabgrenzungsposten | 1.775.515          | 1.706.136          | 1.768.052          | 1.772.931          | 1.767.716          |
| Einnahmen aus Krediten   | 0                  | 0                  | 0                  | 0                  | 0                  |
| Erwirtschaftete Abschreibungen                                       | 275.135            | 310.854            | 303.225            | 303.225            | 306.258            |
| Überschuss Erfolgsplan   | 0                  | 0                  | 0                  | 0                  | 0                  |
| <b><u>Summe</u></b>  | <b>2.050.649</b>   | <b>2.016.990</b>   | <b>2.071.278</b>   | <b>2.076.157</b>   | <b>2.073.974</b>   |
| <b><u>Mittelverwendung</u></b>                                       |                    |                    |                    |                    |                    |
| Erwerb von Grundvermögen   | 0                  | 0                  | 0                  | 0                  | 0                  |
| Auflösung Rechnungsabgrenzungsposten<br>"Grabnutzungsgebühren"       | 1.743.361          | 1.745.047          | 1.753.772          | 1.763.997          | 1.770.245          |
| <b>Erwerb von Anlagevermögen</b>                                     | <b>191.600</b>     | <b>153.370</b>     | <b>194.500</b>     | <b>184.500</b>     | <b>171.182</b>     |
| 8531 0000 Erwerb Sachanlagevermögen                                  | 173.230            | 135.000            | 179.500            | 169.500            | 156.182            |
| 8532 0000 Baumaßnahmen   | 18.370             | 18.370             | 15.000             | 15.000             | 15.000             |
| 8533 0000 Herrichtung Grabfelder                                     | 0                  | 0                  | 0                  | 0                  | 0                  |
| Rentenverpflichtungen  | 20.501             | 29.927             | 29.927             | 29.927             | 29.927             |
| Tilgung von Krediten   | 84.426             | 88.647             | 93.080             | 97.734             | 102.620            |
| Auflösung aus Kostenüberdeckungen gemäß<br>§ 6 Abs. 2 KAG            | 0                  | 0                  | 0                  | 0                  | 0                  |
| Defizit Erfolgsplan  | 0                  | 0                  | 0                  | 0                  | 0                  |
| Erhöhung Finanzmittelbestand   | 10.763             | 0                  | 0                  | 0                  | 0                  |
| <b><u>Summe</u></b>  | <b>2.050.651</b>   | <b>2.016.991</b>   | <b>2.071.279</b>   | <b>2.076.158</b>   | <b>2.073.975</b>   |





# Städtische Kliniken Neuss – Lukaskrankenhaus – GmbH

## 1. Öffentlicher Zweck des Unternehmens

Gegenstand des Unternehmens laut Gesellschaftsvertrag ist der Betrieb des Lukaskrankenhauses und eines Pflegeheimes in Neuss einschließlich Ausbildungsstätten, Nebeneinrichtungen und Nebenbetrieben (z.B. Versorgung anderer Krankenhäuser mit Medikamenten, Gestellung von Notärzten). Die Gesellschaft darf im Rahmen der gesetzlichen Vorschriften und der Bestimmungen des Gesellschaftsvertrages – insbesondere § 3 (Gemeinnützigkeit) – alle Geschäfte und sonstigen Maßnahmen vornehmen, die dieser Zweckbestimmung dienlich erscheinen.

Zur Erfüllung des öffentlichen Zwecks im Geschäftsjahr 2012 wird auf den Lagebericht verwiesen.

## 2. Eigenkapitalausstattung und Beteiligungsverhältnisse

| Geschäftsjahr                              | 2012    | 2011    | 2010    |
|--|---------|---------|---------|
| <b>Bilanzsumme (in TEUR)</b>               | 132.185 | 134.776 | 110.699 |
| <b>Eigenkapital (in TEUR):</b><br>davon:   | 30.997  | 30.896  | 29.334  |
| - Gezeichnetes Kapital                     | 15.100  | 15.100  | 15.000  |
| - Rücklagen                                | 12.058  | 12.258  | 11.594  |
| - Bilanzgewinn                             | 3.639   | 3.538   | 2.740   |
| <b>Eigenkapitalquote (in %)</b>            | 23,4    | 22,9    | 26,5    |
| <b>Beteiligung (in %)</b><br>- Stadt Neuss | 100     | 100     | 100     |

## 3. Zusammensetzung der Organe im Geschäftsjahr 2012

### Geschäftsführung

Herr Diplom- Kaufmann Sigurd Rüsken,  
Herr Dr. Honke Georg Hermichen,  
Herr Stefan Hahn, Beigeordneter der Stadt Neuss

## **Verwaltungsrat**

Der Verwaltungsrat besteht aus 15 Mitgliedern, davon fünf Arbeitnehmervertreter. Die Mitglieder sind im Anhang zum Jahresabschluss 2012 namentlich genannt.

## **Gesellschafterversammlung**

Die Stadt Neuss wurde in der Gesellschafterversammlung durch die Mitglieder des Hauptausschusses des Rates der Stadt Neuss vertreten.

## **Anlage**

- Lagebericht 2012
- Jahresabschluss 2012 einschließlich Anhang

## **Lagebericht für das Geschäftsjahr 2012**

### **A Geschäft und Rahmenbedingungen**

Gegenstand des Unternehmens ist der Betrieb des Lukaskrankenhauses und der Rheintor Klinik und der Betrieb des Pflegeheims Herz Jesu in Neuss einschließlich Ausbildungsstätten, Nebeneinrichtungen und Nebenbetrieben (z. B. Versorgung anderer Krankenhäuser mit Medikamenten, Gestellung von Notärzten).

Aufgrund des sich vollziehenden demographischen Wandels nimmt die Anzahl älterer Personen stetig zu. Auf diese Anforderungen müssen sich Krankenhäuser und Pflegeeinrichtungen einstellen. Einhergehend mit dem sinkenden Anteil von Erwerbstätigen und damit Beitragszahlern im Krankenversicherungssystem wird das Gesundheitssystem somit vor große Herausforderungen gestellt.

#### **1. Entwicklung der Branche und Gesamtwirtschaft**

Die Bundespolitik ändert nahezu jährlich - in den letzten 21 Jahren gab es 15 Gesundheitsreformen - die Rahmenbedingungen für die Krankenhäuser und fast immer verschlechtern sich die wirtschaftlichen Grundlagen. Die Gewerkschaften wiederum sehen die gesetzlichen Änderungen keineswegs als Begrenzung ihrer Spielräume für den Abschluss von Tarifverträgen (sog. Tarifschere), so dass dieses Zusammenwirken die Bedingungen, unter denen Akutkrankenhäuser in Deutschland wirtschaften, jährlich verschlechtern, und das seit 1995. Die Folgen sind Arbeitsverdichtung für die Mitarbeiter im Krankenhaus und im Branchendurchschnitt sich verschlechternde Jahresergebnisse.

## Städtische Kliniken Neuss – Lukaskrankenhaus – GmbH

Auf das Geschäftsjahr 2012 haben neben der beschriebenen Tarifschere insbesondere zwei gesetzliche Änderungen Einfluss gehabt:

- a. Das im Jahre 2011 verabschiedete GKV-Finanzierungsgesetz begrenzt in § 10 Satz 4 Krankenhausentgeltgesetz „die Obergrenze für die Veränderung des Basisfallwertes für 2012 auf die um 0,5 Prozentpunkte verminderte Veränderungsrate“, so die nur schwer verständliche Gesetzesprache. Im Ergebnis ist dies eine Belastung für das Geschäftsjahr 2012.
- b. Mit dem Pflegesonderprogramm, das mit dem Krankenhausfinanzierungsreformgesetz 2009 verabschiedet wurde, wollte der Gesetzgeber dem Stellenabbau im Pflegedienst der Krankenhäuser entgegenwirken. Für Neueinstellungen und die Aufstockung vorhandener Teilzeitstellen von ausgebildeten Pflegekräften standen den Krankenhäusern von 2009 bis 2011 jährlich Fördermittel in Höhe von bis zu 0,48 Prozent ihres Budgets zur Verfügung (§ 4 Abs. 10 KHEntgG). Im Rahmen des Programms tragen die Krankenkassen 90 Prozent der Personalkosten. Seit 2012 erhalten die Kliniken die zusätzlichen Finanzmittel dauerhaft als speziell kalkulierte Zusatzentgelte für hochaufwendige Pflegefälle, ein Teil der Fördermittel ist in den Landesbasisfallwert eingeflossen. Diese Gesetzesänderungen konnten nur teilweise aufgefangen werden und haben letztlich zur Ergebnisverschlechterung beigetragen.

Wie in vielen anderen Krankenhäusern auch (siehe auch das im Dezember 2012 erschienen Krankenhaus Barometer des Deutsches Krankenhausinstitut e.V.) sind sowohl Zahlungsverzögerung als auch Zahlungsverweigerung der Krankenkassen ein zunehmendes Problem im Lukaskrankenhaus. Eine Zahlungsverzögerung liegt vor, wenn stationäre Leistungen nicht fristgerecht, also nicht in der vertraglich vereinbarten Zahlungsfrist gezahlt werden. Zahlungsverweigerungen liegen vor, falls Rechnungen ganz oder teilweise nicht beglichen werden. In der Regel soll die Krankenkasse die Rechnung

## **Städtische Kliniken Neuss – Lukaskrankenhaus – GmbH**

danach innerhalb von 14 Tagen nach Rechnungseingang bezahlen. Gelingt eine Einigung mit den Krankenkassen und / oder dem Medizinischen Dienst der Krankenkassen nicht, bleibt zuletzt nur noch der Weg vor das Sozialgericht, wodurch die Bezahlung des Falles auf Jahre verzögert sein kann. Wegen der Unsicherheit des Ausgangs verschiedener Verfahren vor dem Sozialgericht erfolgte im Jahr 2012 eine Wertberichtigung einiger offener Forderungen.

### **2. Budgetverhandlungen**

Die Budgetverhandlungen mit der Arbeitsgemeinschaft der gesetzlichen Krankenkassen im Kreis Neuss sind von großer wirtschaftlicher Bedeutung. Im Budgetbereich wird 80% des Umsatzes realisiert.

Nachdem im Jahr 2011 keine nennenswerten Mehrleistungen erbracht werden konnten, konnte bei der Budgetverhandlung 2012 nur eine Casemix-Steigerung von 100 Punkten verhandelt werden, die nach den gesetzlichen Vorgaben mit einem Mehrleistungsabschlag in Höhe von 30% vereinbart wurden. Der Landesbasisfallwert 2012 wurde zunächst auf 2.960,65 € festgelegt, im Laufe des Jahres jedoch noch einmal auf 2.975,72 € im Jahresdurchschnitt erhöht. Insgesamt ergab sich eine Budgetsteigerung von 1,6 % bzw. 1.241 T€.

### **3. Umsatz und Leistungsentwicklung**

Seit 2003 werden im Lukaskrankenhaus DRGs abgerechnet. Im Jahr 2012 wurde vereinbart, dass das Lukaskrankenhaus 26.038 Fälle (inkl. Überlieger) bei einem Casemix-Index von 0,956 behandelt. Es wurden dann im Jahr 2012 27.295 Fälle bei einem Casemix-Index von 0,931 behandelt.

Dadurch kam es unter Berücksichtigung der Zusatzentgelte zu einem Gesamt-Mehrerlös im Bereich der Entgelte gemäß § 4 Abs. 3 KHEntgG, § 5 Abs. 4 i. V. m. § 15 Abs. 3 KHEntgG sowie dem Ausgleich für Zu- und Abschlagstatbestände von ca. 1.366 T€. Davon müssen als Erlösausgleich ca. 776 T€ an die Krankenkassen zurückgezahlt werden.

## **Städtische Kliniken Neuss – Lukaskrankenhaus – GmbH**

Wir vereinbarten ein Ausbildungsbudget in Höhe von rd. Mio. 1,56 €, das inklusive Erlösausgleich in voller Höhe abgerechnet werden konnte.

Auch in diesem Jahr wurde die Verweildauer, die sich über den Mittelwert des DRG-Kataloges ergeben würde, unterboten. Statt 5,6 Tage nach DRG-Katalog wurden die Patienten des Lukaskrankenhauses im Durchschnitt innerhalb von 4,9 Tagen behandelt.

Insgesamt gelang es, das hohe Leistungsniveau aus den Vorjahren in ein verhandeltes Budget zu überführen. Im Jahr 2012 konnte dieser Leistungsumfang trotz laufender Umbaumaßnahmen deutlich übertroffen werden. Ziel der Budgetverhandlung 2013 wird es sein, diese Mehrleistung innerhalb des Budgets 2013 zu vereinbaren.

### **4. Prozess der Leistungserbringung**

Im Jahr 2012 war das Lukaskrankenhaus erneut verpflichtet, an der nach § 137 SGB V Absatz 1 vorgeschriebenen Maßnahmen zur Qualitätssicherung für nach § 108 SGB V zugelassenen Krankenhäuser teilzunehmen (Externe Qualitätssicherung). Dabei wurden bei den indirekten Verfahren in 18 Leistungsbereichen 198 Qualitätsindikatoren überprüft. Die endgültigen Auswertungen werden voraussichtlich ab Mai zur Verfügung stehen, da das Datenannahmeverfahren erst zum 28.2.2013 abgeschlossen wird. Über dann eventuell auffälligen Qualitätsindikatoren wird mit den betroffenen Fachabteilungen ein strukturierter Dialog geführt werden.

Zusätzlich unterlag ein weiterer Leistungsbereich dem direkten Datenerfassungsverfahren der externen Qualitätssicherung. Diese Datensätze wurden direkt an das Aqua-Institut versandt und dort ausgewertet. Eine Auswertung liegt auch hier noch nicht vor, für das Vorjahr fanden sich aber keine Auffälligkeiten.

Auch dem Krankenhauszweckverband Rheinland wurden die aktuellen Daten der externen Qualitätssicherung zur Verfügung gestellt und sind z.B. im Internet im Klinikführer Rheinland einzusehen.

## **Städtische Kliniken Neuss – Lukaskrankenhaus – GmbH**

Ein Teil der Frauenklinik des Lukaskrankenhauses wurde, zusammen mit seinen internen und externen Kooperationspartnern als „Gynäkologisches Krebszentrum“ durch die Deutsche Krebsgesellschaft im Mai 2012 rezertifiziert. Gleichzeitig besteht für diesen Bereich eine Zertifizierung nach DIN ISO 9001.

### **5. Beschaffung**

Im Jahr 2012 zeigte sich eine moderate Kostenentwicklung bei den relevanten Materialgruppen des medizinischen Bedarfs, Preiserhöhungen konnten kompensiert werden. Bei teuren Medizinprodukten wie Herzschrittmachern oder Prothesen werden in relevanten Positionen deutlich günstigere Einkaufspreise erzielt, als in der Kalkulation der DRGs oder Sonderentgelte kalkuliert. Da sich die Kalkulation der Vergütung an durchschnittlichen Kosten orientiert, bedeutet dies auch, dass das Lukaskrankenhaus überdurchschnittlich wirtschaftlich einkauft.

Zur Verbesserung der Versorgungsqualität der medizinischen Bereiche mit Material trugen verbesserte Lagermöglichkeiten im Neubau sowie organisatorische Weiterentwicklungen bei.

### **6. Investitionen**

Im Berichtsjahr wurden Investitionen in Höhe von insgesamt Mio. 14,5 € (VJ Mio. 15,6 €) in das Sachanlagevermögen getätigt. Die Investitionstätigkeit wurde durch das Land Nordrhein-Westfalen mit Mio. 1,6 € (VJ Mio. 1,7 €) pauschalen Fördermitteln für kurzfristige Anlagegüter gem. § 18 Abs. 1 Nr. 2 KHGG NRW unterstützt.

Zusätzlich wurde gem. § 18 Abs. 1 Nr. 1 KHGG NRW i.V. mit den Vorschriften der PauschKHFVO eine Baupauschale in Höhe von Mio. 1,1 € bewilligt.

#### **a.) Bauplanung**

Der Neubau der Kinder- und HNO-Klinik sowie die Erweiterung des Zentral-OP's sind mit der Einweihung am 22. April 2012 fertig gestellt

2012 14,5

## **Städtische Kliniken Neuss – Lukaskrankenhaus – GmbH**

worden. Die geplanten Baukosten für die Kinder- und HNO-Klinik von 18 Mio. Euro, die Neuerstellung der Blockheizkraftwerke mit 1,1 Mio. Euro und die Erweiterung des Zentral-OP's mit 4,2 Mio. Euro wurden eingehalten.

Anschließend wurde die alte Station M3B mit ehemals 16 Betten komplett saniert, und als Erweiterung der neuen W1 mit 10 Betten fertig gestellt. Kosten 360 TEuro.

In 2012 wurde kurzfristig die Planung und der Umbau für die neue Palliativstation mit 8 Betten in der ehemaligen Kinderklinik im 1. OG begonnen und Anfang Februar 2013 komplett fertig gestellt. Baukosten 1,84 Mio. Euro; die Baukosten wurden hiermit eingehalten.

Im November 2012 wurde mit dem 1. Bauabschnitt der Sanierung der Endo-urologischen Arbeitsplätze im 5. OG des Haupthauses begonnen. Die Bauarbeiten sollen bis zum 8. April 2013 fertig gestellt werden.

### **b.) Medizinische Investitionen**

Für den Fortschritt der medizinischen Entwicklung des Krankenhauses wurden auch in 2012 Neuanschaffungen von medizinisch-technischen Geräten realisiert. Das Jahr war geprägt von Ersatzbeschaffungen und Modernisierungen zur Erhaltung einer zeitgemäßen Geräteausstattung unter Beachtung der Folgekosten. Unter anderem wurden in aktuellster Technologie in Betrieb genommen:

- Patienten-Monitoring der Intensivstationen
  
- Patientenmonitoring mit WLAN-Technologie auf der Station M5 für 16 kardiologische Patienten, die nicht auf der Intensivstation behandelt werden müssen, deren Herzrhythmus jedoch überwacht werden soll, um plötzliche Todesfälle zu verhindern. Die drahtlose Übertragung der Herzfunktion von leichten, tragbaren Geräten an



## **Städtische Kliniken Neuss – Lukaskrankenhaus – GmbH**

eine Überwachungszentrale (Telemonitoring) ermöglicht den Patienten sich freier zu bewegen, als der übliche Anschluss an ein am Bett stehendes Gerät. Es handelt sich um eine neue anspruchsvolle medizinische Anwendung des im Haus installierten WLAN-Netzes nach den bisherigen Anwendungsgebieten Telefonie und Übertragung administrativer Daten zu mobilen Rechnern.

- Aufrüstung eines CT mit neuartiger Software zur deutlichen Reduktion der Strahlendosis
- Mehrere Ultraschallgeräte, Chirurgie- und Arthroskopiegeräte, usw.
- Auch nicht-medizinische Ausstattung wurde erneuert, z.B. Konvektomaten im Küchenbereich.

Klassische „Großgeräte“ wurden 2012 nicht geliefert. Allerdings wurde im Rahmen der baulichen Modernisierung der Endo-urologischen Arbeitsplätze der Auftrag vergeben für eine Kombination von zwei Röntgenanlagen, davon eine kombiniert mit Lithotripsie (Steinzertrümmerung), die zu Beginn des Jahres 2013 geliefert werden.

### **7. Personal**

#### **a. Entwicklung der Branche**

Einhergehend mit dem medizinischen Fortschritt nimmt die Arbeitsbelastung für die Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter im Krankenhaus stetig zu. Hierdurch ist eine weitere Steigerung der Personalkosten, die nur bedingt refinanziert werden können, nicht zu vermeiden.

Eine Steigerung der Personalkosten ist insbesondere auch durch die Tarifsteigerungen begründet. Die Tarifvertragsparteien haben für 2012 Tarifsteigerungen wie folgt vereinbart:

Im ärztlichen Bereich ab dem 01.01.2012 von 2,9 %

für alle andern Berufsgruppen ab dem 01.03.2012 von 3,5%.

Insgesamt ist der Personalaufwand je Vollkraft um 4,6% angestiegen.

## **Städtische Kliniken Neuss – Lukaskrankenhaus – GmbH**

Im ärztlichen Bereich ist im Jahr 2013 mit weiteren Tarifsteigerungen zu rechnen. Bei allen anderen Berufsgruppen stehen zwei Tarifsteigerungen für das Jahr 2013 bereits fest.

Des Weiteren kommt hinzu, dass das Pflegestellenförderungsprogramm mit Ablauf des 31.12.2011 ausgelaufen ist.

Gemäß § 4 Abs. 10 KHEntgG wurden ab dem 01.01.2009 bis zum 31.12.2011 bei Neueinstellungen von ausgebildetem Pflegepersonal die zusätzlich entstehenden Personalkosten zu 90% finanziell gefördert. Diese gesetzlich normierte finanzielle Förderung fällt nun mit Beginn des 01.01.2012 weg. Eine Folgefinanzierung findet nicht statt.

Auch wenn derzeit alle ärztlichen Stellen besetzt sind, werden künftig weiterhin größere Anstrengungen notwendig sein, um alle Stellen im ärztlichen Dienst besetzt zu halten, bzw. neu zu besetzen. Ähnliches zeichnet sich mittlerweile ebenfalls im Pflege- und Funktionsdienst sowie im medizin-technischen Bereich ab.

Die Bedingungen für unser Krankenhaus haben sich im Bezug auf die Einhaltung des Personalkostenbudgets weiterhin verschlechtert. Der Wegfall des Pflegedienstförderungsprogramms, gesetzgeberische Restriktionen im Krankenhausbereich und die Tarifsteigerung von 2012 sowie die anstehenden Tarifsteigerungen in 2013 führen zu einer weiteren erheblichen Überschreitung des Personalkostenbudgets. Unter diesen Bedingungen wird es ohne Einsparungen im Personalbereich nicht mehr möglich sein, das Personalkostenbudget einzuhalten.

### **b. Personal- und Sozialbereich**

Im Durchschnitt waren in diesem Jahr 1.378 Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter bei der Gesellschaft beschäftigt. Davon 102 Auszubildende.

## **Städtische Kliniken Neuss – Lukaskrankenhaus – GmbH**

Die Mitarbeiter außerhalb des ärztlichen Dienstes werden nach dem Tarifvertrag für den öffentlichen Dienst (TVöD) vergütet. Für die Ärztinnen und Ärzte gilt der Tarifvertrag für Ärztinnen und Ärzte an kommunalen Krankenhäusern. Wir haben insbesondere den Kreis der ärztlichen Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter mit außertariflichen Verträgen erweitert und beabsichtigen, dies auch künftig zu tun.

Im Rahmen der betrieblichen Sozialleistungen wird unter anderem eine zusätzliche Altersversorgung über die Rheinische Zusatzversorgungskasse gewährt. Des Weiteren besteht die Möglichkeit, sich im Rahmen der Entgeltumwandlung über das Lukaskrankenhaus als Versicherungsnehmer auch privat abzusichern. Das Modell der Entgeltumwandlung nutzen derzeit 97 Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter und das Riestermodell 19 Beschäftigte der Gesellschaft.

In Altersteilzeit befinden sich zum 31.12.2012 32 Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter, davon sind 16 Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter in der Freizeitphase.

Im Rahmen der Aus- und Weiterbildung stellen wir 110 Ausbildungsplätze für Schüler/innen der Gesundheits- und Kranken- bzw. der Gesundheits- und Kinderkrankenpflege, acht Plätze für Auszubildende zur/m Operations-Technischen Assistentin/en, vier Plätze für Auszubildende zu/m Anästhesie-Technischen Assistentin/en und drei Ausbildungsplätze für den Beruf der/des Kauffrau/Kaufmanns im Gesundheitswesen und ein Ausbildungsplatz zur/zum Pharmazeutisch-Kaufmännische/n Angestellte/n zur Verfügung. Im Rahmen der Weiterbildung bieten wir im Ärztlichen Dienst die Möglichkeit der Facharzt Ausbildung und diverse Zusatzausbildungen. Im Bereich des Pflegedienstes besteht die Möglichkeit mit Unterstützung externer Einrichtungen die OP- bzw. Intensiv-Weiterbildung zu absolvieren. Zusätzlich wurden für weitere Fort- und Weiterbildungsmaßnahmen in 2012 ca. 256 T€ (VJ 246 T€) zur Verfügung gestellt.

## **Städtische Kliniken Neuss – Lukaskrankenhaus – GmbH**

### **8. Wichtige Vorgänge des Geschäftsjahres**

#### **Einweihung des Neubaus der Klinik für Kinder- und Jugendliche, Hals-, Nasen- und Ohrenheilkunde und Dialyse**

Das wichtigste Ereignis in 2012 war zweifellos die Einweihung unserer Klinik für Kinder und Jugendliche.

Das Investitionsvolumen von rund 23 Mio. Euro wäre ohne die Baupauschale nicht finanzierbar gewesen. Insofern sind wir der Landesregierung dankbar, dass sie ganz wesentlich dazu beigetragen hat, diesen Neubau zu ermöglichen. Ganz generell sind wir der Ansicht, dass die Baupauschale eine intelligente Lösung ist, Bauprojekte im Krankenhaus schneller und billiger zu realisieren, als durch die zuvor in Nordrhein-Westfalen übliche Einzelförderung.

Wir stellen erfreut fest, dass der Neubau exzellent angenommen wird und die bauliche Sanierung unseres Krankenhauses damit abgeschlossen ist.

Letztlich haben wir seit Bestehen der Gesellschaft, seit dem 1. Januar 1987, rund 140 Mio. Euro in die bauliche Sanierung des Krankenhauses investiert. Über drei Viertel davon haben wir aus Eigenmitteln beigetragen, und die Fremdmittel von in der Spitze 36 Mio. Euro sind durch Tilgungen inzwischen auf einen Kreditsaldo auf unter 20 Mio. € geschrumpft. Wir sind zuversichtlich, dass wir die Annuitäten zur Bedienung dieser Restschuld künftig erwirtschaften werden.

## **B Darstellung des Geschäftsverlaufes**

### **1. Ertragslage**

Die Ertragslage der Gesellschaft ist gezeichnet durch einen Jahresüberschuss von 102 T€ (VJ 798 T€).

Die Erlöse aus allgemeinen Krankenhausleistungen erhöhten sich aufgrund gesteigerter Leistungsparameter und der allgemeinen Budgeterhöhungen um 1,9 Mio. € bzw. 2,2 %. Ein weiterer Anstieg der Erlöse um 0,4 Mio. € wurde im Pflegeheim Herz-Jesu erzielt, dies entspricht hier einer Umsatzsteigerung in Höhe von 9,9%.

## Städtische Kliniken Neuss – Lukaskrankenhaus – GmbH

Die Personalkosten haben sich im Berichtsjahr um 4,7% auf insgesamt 63.011 T€ erhöht, u.a. eine Folge der tariflichen Änderungen.

Die Zahl der durchschnittlich beschäftigten Vollkräfte stieg um 0,1% gegenüber dem Vorjahr.

Der Sachkostenbereich wird in den meisten Kostenarten von allgemeinen Kostenentwicklungen geprägt. Hinzu kommen steigende Sachaufwendungen z.B. im Reinigungs- und Energiebereich aufgrund der gestiegenen qm-Fläche durch den Neubau der Kinderklinik.

Im Instandhaltungsbereich erhöhen sich die Wartungskosten der Medizintechnik um 600 T€ bzw. 54% durch die Versorgung mehrerer Großgeräte im Lukaskrankenhaus.

Die Aufwendungen im Medizinischen Bedarf konnten u.a. durch Einsparungen im Laborbereich fast auf dem Vorjahreslevel gehalten werden: die Steigerung beträgt 107 T€ bzw. 0,5% gegenüber dem Vorjahr.

Der Grund für den deutlichen Anstieg des Verwaltungsbedarfs um 12,1% liegt im Wesentlichen in der erhöhten Inanspruchnahme von Beratungsleistungen im Jahr 2012.

Aufgrund der hohen Investitionstätigkeit stiegen die Abschreibungen auf Eigenmittel-Investitionen um 282 T€ bzw. 5,1%.

Die Aufwendungen für Ertragsteuern weisen einen Rückgang in Höhe von 303 T€ bzw. 103% auf. Dies ist zurückzuführen auf eine Reduzierung des Ergebnisses der wirtschaftlichen Geschäftsbetriebe um 251 T€ bzw. 27% und damit einer zu erwartenden reduzierten Ertragsteuerzahlung für das Geschäftsjahr 2012. Des Weiteren war hier im Vorjahr aufgrund einer steuerlichen Betriebsprüfung der Jahre 2006-2009 ein erhöhter Aufwand ausgewiesen.

Wir gehen davon aus, dass wir auch im Folgejahr ein positives Ergebnis auf Vorjahresniveau erwirtschaften werden.

Für die Zukunft sehen wir uns gut gerüstet und planen auch für den Zeitraum danach weiterhin mit positiven Jahresüberschüssen.

## Städtische Kliniken Neuss – Lukaskrankenhaus – GmbH

### 2. Finanzlage

Die Gesellschaft hat einen positiven Cash-flow in Höhe von 4,8 Mio. € erwirtschaftet. Der positive Cash-flow ergibt sich ganz überwiegend aus laufender Geschäftstätigkeit.

Die wesentlichen Änderungen der bilanzanalytischen Kennzahlen resultieren im Berichtsjahr vor allem aus dem Abschluss der Baumaßnahme Neubau Kinderklinik, der Erweiterung des Zentral-OPs in der Rheintor Klinik und der Errichtung der neuen Palliativstation. Im Anlagevermögen stiegen die Betriebsbauten um 16.923 T€, im Gegenzug sanken die Guthaben bei Kreditinstituten um 7.299 T€.

Die Veränderung der Rückstellungen um ./ 1,2 Mio. € resultiert im Wesentlichen aus der Auflösung von Versicherungsrückstellungen in Höhe von 504 T€. Von den bis zum Jahr 2009 gebildeten Instandhaltungsrückstellungen ist ein Anteil in Höhe von 380 T€ aufgelöst worden.

Die Verbindlichkeiten nach dem Krankenhausfinanzierungsrecht weisen einen Anstieg in Höhe von 839 T€ auf. Hier handelt es sich im Wesentlichen um Verbindlichkeiten gegenüber Krankenkassen, die sich aus der Überschreitung der Belegung im Jahr 2012 und damit einer Rückzahlungsverpflichtung ergeben.

Im Jahr 2012 wurde das Darlehen für die Erweiterung des Zentral-OPs in der Rheintor Klinik in Höhe von 1,74 Mio. € vollständig ausgezahlt. Zum 31.12.2012 standen hier noch 0,7 Mio. € zur Verfügung, die im ersten Halbjahr 2013 verwendet werden.

Aufgrund der Teilnahme am Cash-Management und der damit verbundenen Kreditzusagen der Gesellschafterin war die Liquidität der Gesellschaft jederzeit gesichert. Die Liquiditätsentwicklung wird maßgeblich beeinflusst durch den Abschluss der Baumaßnahme Zielplanung 2 und die getätigten Eigenmittel-Investitionen gemäß Wirtschaftsplan. Aufgrund dieser Kreditzusagen unserer Gesellschafterin sind derzeit keine Faktoren erkennbar, die darauf hindeuten, dass für die Gesellschaft ein erhöhtes Liquiditätsrisiko besteht.

## **Städtische Kliniken Neuss – Lukaskrankenhaus – GmbH**

### **3. Vermögenslage**

Die Vermögenslage ist im Berichtsjahr geprägt durch einen Anstieg des Anlagevermögens um 4,6%. Das Anlagevermögen entspricht 81,9% der Bilanzsumme (Vorjahr 76,9%).

Die Anlagenaltersquote beträgt 46,9%. Somit sind 53,1% des Anlagevermögens noch nicht abgeschrieben.

Die kurzfristigen Aktiva in Form des Umlaufvermögens entsprechen einem Anteil von 18,1% am Gesamtkapital (Vorjahr 23,1%). Der Rückgang des Umlaufvermögens in Höhe von 7,3 Mio. € bzw. 23,4% entsteht hauptsächlich durch die Verwendung der Kreditmittel für den Neubau der Kinderklinik. Zum 31.12.2012 standen hier noch 0,4 Mio. € zur Verfügung, die im ersten Halbjahr 2013 verwendet werden.

Insgesamt kann von einer Verschlechterung der Liquiditätssituation der Gesellschaft gesprochen werden.

Die Erhöhung des Eigenkapitals um 102 T€ ist durch den in dieser Höhe erwirtschafteten Jahresüberschuss begründet.

Das Eigenkapital beträgt 23,5% am Gesamtkapital (Vorjahr 23,1%). Das Eigenkapital incl. Sonderposten, welche einen eigenkapitalersetzenden Charakter haben, hat einen Anteil von 43,5% an der Bilanzsumme (Vorjahr 43,6%).

Im Bereich der langfristigen sonstigen Passiva sind im Wesentlichen die Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten um 994 T€ auf insgesamt 51,8 Mio. € gesunken. Der Anstieg der kurzfristigen Passiva ist insbesondere durch gestiegene Verbindlichkeiten gegenüber Kostenträgern (+ 839 T€) zu erklären.

### **C Nachtragsbericht**

Es bestehen keine Vorgänge von besonderer Bedeutung, die nach dem Schluss des Geschäftsjahres eingetreten sind.

## **Städtische Kliniken Neuss – Lukaskrankenhaus – GmbH**

### **D Risikobericht**

Für die kommenden zwei Jahre liegen die größten Risiken in der Tätigkeit des Bundesgesetzgebers, der fast regelmäßig jährlich eine Gesundheitsreform verkündet, die primär wirtschaftlich motiviert ist. Steigerungsraten im Budget bleiben dabei hinter der Kostenentwicklung zurück. Da diese Gesetzesänderungen alle Krankenhäuser in Deutschland betreffen, sind wir optimistisch, dass wir – wie in der Vergangenheit – diese Herausforderungen erfolgreich bewältigen werden. Nach unserer Beobachtung ist allerdings 2012 ein Jahr, in dem sich, zumindest im Durchschnitt, die wirtschaftliche Lage der Krankenhäuser aufgrund der Aktivitäten des Gesetzgebers verschlechtert hat.

Die Krankenhausbranche hat ein akuter Mangel an Fachärzten erreicht. Wir werden uns sehr anstrengen, dass auch künftig bei uns alle Arztstellen qualifiziert besetzt sind.

### **E Prognosebericht**

Wir haben mit dem Neubau der Klinik für Kinder und Jugendliche, für Hals-, Nasen- und Ohren-Klinik und Dialyse die bauliche Sanierung unseres Krankenhauses nach rd. zwanzigjähriger Bauzeit abgeschlossen. Wir sind zuversichtlich, dass wir die aus unserer Bautätigkeit resultierenden Annuitäten erwirtschaften werden. Wir beobachten mit Sorge, dass die wirtschaftlichen Rahmenbedingungen, die insbesondere vom Bundesgesetzgeber und den Tarifvertragsparteien gesetzt werden, die wirtschaftliche Situation der Krankenhäuser von Jahr zu Jahr verschlechtern. Zwar sind wir zuversichtlich, dass wir auch für das Geschäftsjahr 2013 eine „schwarze Null“ schaffen, aber zunehmend wird damit eine Perspektive für nachhaltiges Investieren im Krankenhaus erschwert.

Die Geschäftsführung dankt insbesondere den ehrenamtlich tätigen Kommunalpolitikern, die uns engagiert und kritisch begleiten.



## **Städtische Kliniken Neuss – Lukaskrankenhaus – GmbH**

Wir danken auch den Mitarbeiterinnen und Mitarbeitern, einschließlich der Mitarbeitervertretung, die die nicht geringen Herausforderungen der Vergangenheit so gut bewältigt haben. Wir erwarten, dass mit dieser Unterstützung die Gesellschaft ihren medizinisch und wirtschaftlich erfolgreichen Kurs fortsetzen wird, und dass es uns weiterhin gelingt, keinen Patienten abzuweisen, betriebsbedingte Kündigungen zu vermeiden und gleichzeitig Jahresüberschüsse zu erzielen.

Neuss, den 4. März 2013

Städtische Kliniken Neuss  
- Lukaskrankenhaus - GmbH  
Geschäftsführung

S. Hahn

Dr. H. G. Hermichen

S. Rüsken

Bilanz zum 31. Dezember 2012

|  | 31.12.2012<br>EUR | 31.12.2011<br>TEUR |
|--|-------------------|--------------------|
| <b>AKTIVSEITE</b>  |                   |                    |
| <b>A. ANLAGEVERMÖGEN</b>   |                   |                    |
| I. Immaterielle Vermögensgegenstände   |                   |                    |
| 1. Entgeltlich erworbene Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten | 388.829,29        | 610                |
| 2. Geschäfts- oder Firmenwert  | 34.283,00         | 51                 |
|  | 423.112,29        | 661                |
| II. Sachanlagen  |                   |                    |
| 1. Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte mit Betriebsbauten einschließlich der Betriebsbauten auf fremden Grundstücken                 | 86.267.373,87     | 69.344             |
| 2. Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte mit Wohnbauten einschließlich der Wohnbauten auf fremden Grundstücken                         | 55.633,00         | 72                 |
| 3. Technische Anlagen  | 2.520.896,00      | 1.162              |
| 4. Einrichtungen und Ausstattungen   | 17.623.351,00     | 18.280             |
| 5. Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau   | 1.215.392,62      | 13.861             |
|  | 107.683.646,49    | 102.719            |
| III. Finanzanlagen   |                   |                    |
| Anteile an verbundenen Unternehmen   | 140.300,00        | 140                |
|  | 108.247.068,78    | 103.520            |
| <b>B. UMLAUFVERMÖGEN</b>   |                   |                    |
| I. Vorräte   |                   |                    |
| 1. Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe   | 1.485.790,81      | 1.664              |
| 2. Unfertige Leistungen  | 929.939,81        | 977                |
|  | 2.415.730,62      | 2.641              |
| II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände  |                   |                    |
| 1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen  | 12.789.264,36     | 12.419             |
| 2. Forderungen an Gesellschafter   | 34.917,31         | 96                 |
| 3. Forderungen nach dem Krankenhausfinanzierungsrecht davon nach KHEntgG/BPflV 841.273,74 EUR (Vorjahr 1.371 TEUR)                         | 841.273,74        | 1.371              |
| 4. Forderungen gegen verbundene Unternehmen  | 35.268,52         | 53                 |
| 5. Sonstige Vermögensgegenstände   | 1.238.760,92      | 838                |
|  | 14.939.504,85     | 14.777             |
| III. Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten  | 1.599.173,52      | 8.898              |
| <b>C. AUSGLEICHSPOSTEN NACH DEM KHG</b>  | 4.897.016,77      | 4.884              |
| <b>D. RECHNUNGSABGRENZUNGSPOSTEN</b>   | 86.488,11         | 56                 |
|  | 132.184.972,65    | 134.776            |

|  | 31.12.2012<br>EUR | 31.12.2011<br>TEUR |
|--|-------------------|--------------------|
| <b>PASSIVSEITE</b>   |                   |                    |
| <b>A. EIGENKAPITAL</b>   |                   |                    |
| I. Gezeichnetes Kapital  | 15.100.000,00     | 15.100             |
| II. Kapitalrücklagen   | 6.432.563,50      | 6.433              |
| III. Gewinnrücklagen   | 5.824.981,46      | 5.825              |
| IV. Gewinnvortrag  | 3.538.317,77      | 2.740              |
| V. Jahresüberschuss  | 101.532,57        | 798                |
|  | 30.997.395,30     | 30.896             |
| <b>B. SONDERPOSTEN AUS ZUWENDUNGEN ZUR FINANZIERUNG DES SACHANLAGEVERMÖGENS</b>                            | 26.438.148,00     | 27.722             |
| <b>C. RÜCKSTELLUNGEN</b>   |                   |                    |
| 1. Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen   | 569.323,00        | 530                |
| 2. Sonstige Rückstellungen   | 10.904.358,81     | 12.100             |
|  | 11.473.681,81     | 12.630             |
| <b>D. VERBINDLICHKEITEN</b>  |                   |                    |
| 1. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr             | 51.791.623,48     | 52.785             |
| - 5.878.615,58 EUR (Vorjahr 4.334 TEUR)  |                   |                    |
| 2. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr         | 4.089.432,43      | 4.228              |
| - 4.089.432,43 EUR (Vorjahr 4.228 TEUR)  |                   |                    |
| 3. Verbindlichkeiten nach dem Krankenhausfinanzierungsrecht davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr | 3.086.669,16      | 2.248              |
| - 3.086.669,16 EUR (Vorjahr 2.248 TEUR)  |                   |                    |
| - davon nach KHEntgG/BPflV 779.455,03 EUR (Vorjahr 130 TEUR)   |                   |                    |
| 4. Verbindlichkeiten aus sonstigen Zuwendungen zur Finanzierung des Anlagevermögens                        | 7.849,48          | 160                |
| - davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr   |                   |                    |
| - 7.849,48 EUR (Vorjahr 160 TEUR)  |                   |                    |
| 5. Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr      | 0,00              | 1                  |
| - 0,00 EUR (Vorjahr 1 TEUR)  |                   |                    |
| 6. Sonstige Verbindlichkeiten  | 3.661.204,80      | 3.291              |
| - davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr   |                   |                    |
| - 3.661.204,80 EUR (Vorjahr 3.291 TEUR)  |                   |                    |
| - davon aus Steuern  |                   |                    |
| - 1.104.450,05 EUR (Vorjahr 1.042 TEUR)  |                   |                    |
|  | 62.636.779,35     | 62.713             |
| <b>E. AUSGLEICHSPOSTEN AUS DARLEHENSFÖRDERUNG</b>  | 632.879,97        | 710                |
| <b>F. RECHNUNGSABGRENZUNGSPOSTEN</b>   | 6.085,22          | 105                |
|  | 132.184.972,65    | 134.776            |

Gewinn- und Verlustrechnung für das Geschäftsjahr 2012

|  | 2012<br>EUR          | 2011<br>TEUR  |
|--|----------------------|---------------|
| 1. Erlöse aus Krankenhausleistungen  | 91.088.454,93        | 88.819        |
| 2. Erlöse aus Wahlleistungen   | 4.447.236,27         | 3.953         |
| 3. Erlöse aus ambulanten Leistungen des Krankenhauses  | 2.969.871,94         | 3.555         |
| 4. Nutzungsentgelte der Ärzte  | 3.497.706,94         | 2.921         |
| 5. Erhöhung oder Verminderung des Bestands an unfertigen Leistungen  | -47.410,41           | 405           |
| 6. Zuweisungen und Zuschüsse der öffentlichen Hand, soweit nicht unter Nr. 10  | 424.675,71           | 535           |
| 7. Sonstige betriebliche Erträge   | <u>26.142.274,88</u> | <u>23.879</u> |
|  | 128.522.810,26       | 124.067       |
| 8. Personalaufwand   |                      |               |
| a) Löhne und Gehälter  | 51.518.782,25        | 48.991        |
| b) Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung<br>- davon für Altersversorgung<br>3.634.014,92 EUR (Vorjahr 3.490 TEUR)    | 12.307.590,69        | 11.870        |
|  | <u>63.826.372,94</u> | <u>60.861</u> |
| 9. Materialaufwand   |                      |               |
| a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren   | 23.363.190,63        | 22.762        |
| b) Aufwendungen für bezogene Leistungen  | <u>7.580.970,94</u>  | <u>7.578</u>  |
|  | 30.944.161,57        | 30.340        |
| <b>Zwischenergebnis</b>  | 33.752.275,75        | 32.866        |
| 10. Erträge aus Zuwendungen zur Finanzierung von Investitionen   | 3.065.234,52         | 3.100         |
| 11. Erträge aus der Einstellung von Ausgleichsposten aus Darlehensförderung und für Eigenmittelförderung   | 13.081,00            | 13            |
| 12. Erträge aus der Auflösung von Sonderposten/Verbindlichkeiten nach dem KHG und auf Grund sonstiger Zuwendungen zur Finanzierung des Anlagevermögens     | 4.648.899,80         | 4.171         |
| 13. Erträge aus der Auflösung des Ausgleichspostens für Darlehensförderung   | 76.904,00            | 79            |
| 14. Aufwendungen aus der Zuführung zu Sonderposten/Verbindlichkeiten nach dem KHG und auf Grund sonstiger Zuwendungen zur Finanzierung des Anlagevermögens | 3.170.048,53         | 3.240         |
| 15. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen   | 9.713.480,81         | 9.398         |
| 16. Sonstige betriebliche Aufwendungen<br>- davon aus Ausgleichsbeträgen für frühere Geschäftsjahre<br>54.896,30 EUR (Vorjahr 71 TEUR)                     | 26.502.316,84        | 24.565        |
| <b>Zwischenergebnis</b>  | <u>2.170.548,89</u>  | <u>3.026</u>  |

## Anhang für das Geschäftsjahr 2012

### 1. Allgemeine Angaben

Die Städtische Kliniken Neuss Lukaskrankenhaus GmbH unterhält ein Krankenhaus mit 518 Planbetten, das in den Anwendungsbereich der Bundespflegesatzverordnung fällt. Die Gesellschaft ist als steuerbegünstigter Zweckbetrieb von der Körperschaftsteuer und der Gewerbesteuer befreit. Nicht befreit sind steuerpflichtige wirtschaftliche Geschäftsbetriebe.

Die Gliederung der Bilanz und der Gewinn- und Verlustrechnung erfolgt nach den Vorschriften der Krankenhaus-Buchführungsverordnung (KHBV).

Die Städtische Kliniken Neuss Lukaskrankenhaus GmbH ist eine große Kapitalgesellschaft im Sinne des § 267 HGB.

Das Stammkapital beträgt 15.100.000,00 EUR.

### 2. Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

Die entgeltlich erworbenen immateriellen Vermögensgegenstände (Software und Firmenwert) und das Sachanlagevermögen sind zu Anschaffungs- bzw. Herstellungskosten abzüglich der bisher aufgelaufenen und im Geschäftsjahr planmäßig fortgeführten Abschreibungen bewertet. Die Abschreibungen erfolgen nach Maßgabe der betriebsgewöhnlichen Nutzungsdauer linear. Ein Anlagennachweis ist diesem Anhang beigelegt. Für Vermögensgegenstände mit Anschaffungskosten von mehr als 150 EUR bis zu 1.000 EUR wurde nach § 6 Abs. 2a EStG ein Sammelposten gebildet, der über 5 Jahre aufzulösen ist. Die Zusammensetzung des Abschrei-

bungspools wird nicht verändert. Im Rahmen der steuerpflichtigen wirtschaftlichen Geschäftsbetriebe werden § 6 Abs. 2 und § 6 Abs. 2a EStG berücksichtigt.

Der derivative Firmenwert der Rheintor Klinik wird über seine planmäßige Nutzungsdauer von 10 Jahren abgeschrieben, da davon ausgegangen wird, dass die regionale Marktposition des Krankenhauses über mindestens diesen Zeitraum erhalten bleibt.

Als verbundene Unternehmen werden Beteiligungen an der Krankenhaus Service GmbH Neuss, Neuss, der PK Privatklinik Neuss GmbH, Neuss, und der Medizinisches Versorgungszentrum Lukaskrankenhaus Neuss GmbH, Neuss, ausgewiesen. Die Anteile werden mit den Anschaffungskosten bewertet.

Die Vorräte (Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe sowie unfertige Leistungen) werden zu Anschaffungs- bzw. Herstellungskosten bei Anwendung zulässiger Bewertungsvereinfachungsvorschriften unter Beachtung des Niederstwertprinzips angesetzt.

Die Forderungen und die sonstigen Vermögensgegenstände sind zum Nennwert angesetzt. Ausfallrisiken sind durch angemessene Wertberichtigungen berücksichtigt.

Der Kassenbestand und die Guthaben bei Kreditinstituten sind zu ihren Nominalbeträgen angesetzt.

Ausgleichsposten sind entsprechend dem Krankenhausfinanzierungsrecht gebildet und gesondert ausgewiesen.

Die Bewertung der Pensionsverpflichtungen erfolgt unter Zugrundelegung biometrischer Wahrscheinlichkeiten (Richttafeln Heubeck 2005 G) nach dem Teilwertverfahren. Die Abzinsung erfolgt pauschal mit dem durchschnittlichen Marktzinssatz von 5,04 %, der sich bei einer angenommenen Restlaufzeit von 15 Jahren ergibt. Der Berechnung liegen eine Schätzung der Lohn- und Gehaltssteigerung von 3 % p. a. und ein Rententrend von 2 % p. a. zu Grunde.

Die sonstigen Rückstellungen berücksichtigen alle erkennbaren Risiken und ungewissen Verpflichtungen, die das abgelaufene Geschäftsjahr betreffen. Sie sind

grundsätzlich mit dem nach vernünftiger kaufmännischer Beurteilung notwendigen Erfüllungsbetrag angesetzt. Bezüglich der zum 1. Januar 2012 bilanzierten Rückstellung für Altersteilzeitverpflichtungen wurde von dem Wahlrecht nach Artikel 67 Absatz 1 Satz 2 EGHGB Gebrauch gemacht. Aus der Beibehaltung der Bewertung ergibt sich zum 31. Dezember 2012 ein Überdeckungsbetrag von 301 TEUR.

Die Verbindlichkeiten sind zu ihren Erfüllungsbeträgen passiviert.

Unter den Rechnungsabgrenzungsposten sind Zahlungen vor dem Bilanzstichtag, die Ertrag bzw. Aufwand für eine bestimmte Zeit nach dem Bilanzstichtag darstellen, ausgewiesen.

### 3. Erläuterungen zur Bilanz

Für die Entwicklung der einzelnen Posten des Anlagevermögens vgl. den am Ende des Anhangs beigefügten nach der Krankenhaus-Buchführungsverordnung gegliederten Anlagennachweis.

Die Sonderposten aus Zuwendungen zur Finanzierung des Anlagevermögens werden in Übereinstimmung mit dem Anlagevermögen gebildet und entsprechend den Abschreibungen aufgelöst.

Der Ausgleichsposten für Eigenmittelförderung stellt einen bilanziellen Korrekturposten zum Eigenkapital dar. Er soll Abschreibungen auf das Vermögen ausgleichen, welches vor Inkrafttreten des KHG (1972) zur unmittelbaren stationären Krankenversorgung beschafft wurde und den förderungsfähigen Investitionen nach dem KHG entspricht. Aus handelsrechtlicher Sicht besitzt er nicht die Eigenschaft eines Vermögensgegenstandes. Sein Ansatz erfolgt gemäß § 5 Abs. 5 i.V.m. § 1 Abs. 3 KHBV.

Die sonstigen Rückstellungen setzen sich wie folgt zusammen:

|                       | TEUR          |
|-----------------------|---------------|
| Personalarückstellung | 5.363         |
| Instandhaltungen      | 2.445         |
| Sonstige              | <u>3.098</u>  |
|                       | <u>10.906</u> |

Es handelt sich bei den Rückstellungen für Instandhaltungen um Rückstellungen gem. § 249 Abs. 2 HGB a. F., welche in den Folgejahren bestimmungsgemäß verbraucht werden.

Die Aufgliederung der Verbindlichkeiten nach Restlaufzeiten geht aus dem nachfolgenden Verbindlichkeitspiegel hervor.

Verbindlichkeitspiegel

|  | <u>Gesamtbetrag</u>  | <u>Davon mit einer Restlaufzeit</u> |                       |                      |
|--|----------------------|-------------------------------------|-----------------------|----------------------|
|  |                      | <u>bis zu einem</u>                 | <u>zwischen</u>       | <u>von mehr als</u>  |
|  | <u>EUR</u>           | <u>Jahr</u>                         | <u>einem und fünf</u> | <u>fünf Jahre</u>    |
|  |                      | <u>EUR</u>                          | <u>Jahre</u>          | <u>EUR</u>           |
|  |                      |                                     | <u>EUR</u>            | <u>EUR</u>           |
| Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten                                     | 51.791.623,48        | 5.878.615,58                        | 16.788.817,91         | 29.124.189,99        |
| Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen                                 | 4.089.432,43         | 4.089.432,43                        | 0,00                  | 0,00                 |
| Verbindlichkeiten nach dem Krankenhausfinanzierungsrecht                         | 3.086.669,16         | 3.086.669,16                        | 0,00                  | 0,00                 |
| Verbindlichkeiten aus sonstigen Zuwendungen zur Finanzierung des Anlagevermögens | 7.849,48             | 7.849,48                            | 0,00                  | 0,00                 |
| Sonstige Verbindlichkeiten   | <u>3.661.204,80</u>  | <u>3.661.204,80</u>                 | <u>0,00</u>           | <u>0,00</u>          |
|  | <u>62.636.779,35</u> | <u>16.723.771,45</u>                | <u>16.788.817,91</u>  | <u>29.124.189,99</u> |

Zum Vorbilanzstichtag erfolgte der Ausweis der Verbindlichkeiten aus sonstigen Zuwendungen zur Finanzierung des Anlagevermögens unter den sonstigen Verbindlichkeiten. Der Vorjahresausweis wurde entsprechend angepasst.

Grundbuchliche Sicherungen bestehen hinsichtlich der Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten in Höhe von 20.800 TEUR.

#### 4. Erläuterungen zur Gewinn- und Verlustrechnung

Die Gewinn- und Verlustrechnung ist nach dem Gesamtkostenverfahren (§ 275 Abs. 1 HGB) gegliedert.

Die Erlöse aus Krankenhausleistungen in Höhe von 91,1 Mio. EUR setzen sich zusammen aus Erlösen aus dem Krankenhausbereich in Höhe von 86,8 Mio. EUR und Erlösen aus dem Altenpflegeheimbereich in Höhe von 4,3 Mio. EUR.

Die Zinsen und ähnlichen Aufwendungen enthalten 27 TEUR Aufwendungen aus der Aufzinsung von Pensionsrückstellungen.

Die sonstigen betrieblichen Erträge beinhalten periodenfremde Erträge in Höhe von 263 TEUR.

In den sonstigen betrieblichen Aufwendungen sind periodenfremde Aufwendungen in Höhe von 191 TEUR enthalten.

Zur Angleichung der Ausweise in der Gewinn- und Verlustrechnung an die Ausweise im Konzernabschluss wurden Ausweisänderungen vorgenommen. Vor dem Hintergrund der Vergleichbarkeit wurden die Vorjahresausweise angepasst (Umsatzerlöse + 221 TEUR; Erlöse aus Wahlleistungen - 22 TEUR; sonstige betriebliche Erträge + 889 TEUR; Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe - 398 TEUR; sonstige betriebliche Aufwendungen - 690 TEUR).

1/5



5. Sonstige Angaben

5.1 Haftungsverhältnisse

Vermerkpflichtige Haftungsverhältnisse im Sinne des § 251 HGB liegen vor hinsichtlich der Erteilung von selbstschuldnerischen Bürgschaften zugunsten der Krankenkassen und der KV Nordrhein gem. § 95 Abs. 2 Satz 6 SGB V für Forderungen gegen das verbundene Unternehmen Medizinisches Versorgungszentrum Lukaskrankenhaus Neuss GmbH, Neuss, aus dessen vertragsärztlicher Tätigkeit.

Die Städtische Kliniken Neuss Lukaskrankenhaus GmbH, Neuss, hat gegenüber der Medizinisches Versorgungszentrum Lukaskrankenhaus Neuss, GmbH, eine Patronatserklärung abgegeben. Der Gesellschaft wird garantiert, die Zahlungsfähigkeit aufrecht zu erhalten.

5.2 Geschäftsführung

Geschäftsführer der Städtische Kliniken Neuss – Lukaskrankenhaus – GmbH sind

Ass. jur. Stefan Hahn

Dr. med. Honke Georg Hermichen

Dipl.-Kfm. Sigurd Rüsken

Deren Gesamtbezüge beliefen sich 2012 auf 288.411,26 EUR.

5.3 Verwaltungsrat

Der Verwaltungsrat setzte sich im Geschäftsjahr 2012 wie folgt zusammen:

Vorsitzender

Thomas Nickel,  
Versicherungsdirektor

Stellvertretende Vorsitzende

Heide Broll,  
Diplom-Soziologin

Weitere Mitglieder

Herbert Napp,  
Bürgermeister

Dr. Michael Werhahn,  
Kaufmann

Anna Maria Holt,  
VHS-Dozentin, Hausfrau

Arno Jansen,  
Verbandsjurist

Hans-Joachim van der Kemp,  
Verwaltungsbeamter

Ingrid Schäfer,  
Vorstandsassistentin

Jutta Kelleter,  
Hausfrau

Michael Klinkicht,  
Angestellter

Gerhard Lehmann,  
Betriebsratsvorsitzender

Christa Krüll,  
Stell. Betriebsratsvorsitzende

Dr. Martina König,  
Ärztin

Sebastian Ebertz,  
Krankenpfleger

Peter Wolf,  
Krankenpfleger

Zu den Mitgliedern des Verwaltungsrates sind zusätzlich Vertreter benannt.

Die Mitglieder des Verwaltungsrates erhielten Sitzungsgelder in Höhe von  
15.125,00 EUR.

#### 5.4 Mitarbeiter der Gesellschaft

Während des Geschäftsjahres waren – ohne Auszubildende – im Durchschnitt 1.276 Arbeitnehmer bei der Gesellschaft beschäftigt, mit Einbeziehung der Auszubildenden 1.378. Es waren 102 Arbeitnehmer in einem Ausbildungsverhältnis beschäftigt. Im Durchschnitt waren 908 Vollzeit- sowie 470 Teilzeitkräfte in Diensten des Krankenhauses.

#### 5.5 Anteilsbesitz

Die Gesellschaft besitzt an folgenden Gesellschaften jeweils mehr als 20 % der Anteile:

| <u>Name/Sitz</u>  | <u>Anteil an Kapital</u><br>% | <u>Eigenkapital zum 31. Dezember 2012</u><br>EUR | <u>Jahresergebnis 2012</u><br>EUR |
|---|-------------------------------|--|-----------------------------------|
| PK Privatklinik Neuss GmbH, Neuss                                   | 100                           | 708.803,57                                       | 228.737,05                        |
| Medizinisches Versorgungszentrum Lukaskrankenhaus Neuss GmbH, Neuss | 100                           | -150.704,07                                      | -77.882,67                        |
| Krankenhaus Service GmbH Neuss, Neuss                               | 51                            | 447.426,16                                       | 316.192,49                        |

#### 5.6 Außerbilanzielle Geschäfte

Es bestehen derzeit folgende Verpflichtungen aus Leasinggeschäften:

|                     | <u>Aufwand p.a.</u><br>TEUR | <u>Restlaufzeit des Vertrages in Jahren</u> | <u>Restlaufzeit von mehr als einem Jahr bis fünf Jahren</u><br>TEUR | <u>Restlaufzeit von mehr als fünf Jahren</u><br>TEUR |
|---------------------|-----------------------------|---|---|--|
| Nutzungsvertrag MRT | 235                         | 3   | 390   | 0  |
| Nutzungsvertrag iCT | 366                         | 2   | 174   | 0  |
|                     | <u>601</u>                  |   | <u>564</u>  |  |

Bei den beiden angegebenen Nutzungsverträgen handelt es sich um Verträge über die Nutzung des Magnetresonanztomographen sowie des Computertomographen.

Beide Verträge haben eine Laufzeit von fünf Jahren. Wenn die Laufzeit nicht verlängert wird, besteht die Option zum Kauf. Durch den Abschluss der Nutzungsverträge hat das Lukaskrankenhaus mit Ablauf des Vertrages die Möglichkeit, sich den aktuellen Marktbedingungen gegenüber aufgeschlossen zu verhalten, indem dann kurzfristig die Möglichkeit gegeben ist, einen evtl. Neukauf zu tätigen.

#### 5.7 Sonstige finanzielle Verpflichtungen

Es bestehen zum 31. Dezember 2012 Verpflichtungen im Zusammenhang mit einem begonnen Investitionsvorhaben (sog. Bestellobligo) in Höhe von 621 TEUR.

#### 5.8 Abschlussprüferhonorar

Zum Bilanzstichtag wurde ein Gesamthonorar des Abschlussprüfers für das Geschäftsjahr in Höhe von 40.321,84 EUR netto erfasst.

|                                |               |
|--------------------------------|---------------|
| a) Abschlussprüfungsleistungen | 36.721,84 EUR |
| b) Sonstige Leistungen         | 3.600,00 EUR  |

#### 5.9 Konzernabschluss

Das Lukaskrankenhaus wird als Muttergesellschaft in den Konzernabschluss der Städtischen Kliniken Neuss - Lukaskrankenhaus GmbH, Neuss, einbezogen.

#### 5.10 Ergebnisverwendungsvorschlag

Die Geschäftsführung schlägt vor, den Jahresüberschuss auf neue Rechnung vorzutragen.

Neuss, den 04. März 2013

Stefan Hahn

Dr. Honke Georg Hermichen

Sigurd Rüsken

– Geschäftsführung –

Anlagennachweis für das Geschäftsjahr 2012

| Bilanzposten:<br>A. Anlagevermögen |   | Entwicklung der Anschaffungswerte |                      |  |                       |
|------------------------------------|---|-----------------------------------|----------------------|--|-----------------------|
|                                    |   | Anfangs-<br>stand<br>EUR          | Zugang<br>EUR        | Abgang<br>EUR  | Endstand<br>EUR       |
| 1                                  |   | 2                                 | 3                    | 4/5  | 6                     |
| I.                                 | <u>Immaterielle Vermögensgegenstände</u>  |                                   |                      |  |                       |
| 1.                                 | Entgeltlich erworbene Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten | 2.777.399,30                      | 138.028,15           | 0,00   | 2.915.427,45          |
| 2.                                 | Geschäfts- oder Firmenwert  | 171.418,00                        | 0,00                 | 0,00   | 171.418,00            |
|                                    |   | <u>2.948.817,30</u>               | <u>138.028,15</u>    | <u>0,00</u>  | <u>3.086.845,45</u>   |
| II.                                | <u>Sachanlagen</u>  |                                   |                      |  |                       |
| 1.                                 | Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte mit Betriebsbauten einschließlich der Betriebsbauten auf fremden Grundstücken                 | 126.303.447,83                    | 7.827.966,91         | + 12.586.326,92 *<br>259.534,25                        | 146.458.207,41        |
| 2.                                 | Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte mit Wohnbauten einschließlich der Wohnbauten auf fremden Grundstücken                         | 3.421.230,91                      | 0,00                 | 0,00   | 3.421.230,91          |
| 3.                                 | Technische Anlagen  | 11.508.433,85                     | 648.132,09           | + 1.024.348,57 *<br>182.260,75                         | 12.998.653,76         |
| 4.                                 | Einrichtungen und Ausstattungen   | 72.809.569,16                     | 4.665.612,97         | + 250.554,20 *<br>6.108.114,01                         | 71.617.622,32         |
| 5.                                 | Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau   | 13.861.229,69                     | 1.216.392,62         | - 13.861.229,69 *<br>± 13.861.229,69 *<br>6.549.909,01 | 1.216.392,62          |
|                                    |   | <u>227.903.911,44</u>             | <u>14.358.104,59</u> | <u>6.549.909,01</u>                                    | <u>235.712.107,02</u> |
| III.                               | <u>Finanzanlagen</u>  |                                   |                      |  |                       |
|                                    | Anteile an verbundenen Unternehmen  | 140.300,00                        | 0,00                 | 0,00   | 140.300,00            |
|                                    | Summe   | <u>230.993.028,74</u>             | <u>14.496.132,74</u> | <u>± 13.861.229,69 *<br/>6.549.909,01</u>              | <u>238.939.252,47</u> |

| Entwicklung der Abschreibungen |   |                                |                       |                                    |
|--------------------------------|---|--------------------------------|-----------------------|------------------------------------|
| Anfangsstand<br>EUR            | Abschreibungen<br>des Geschäfts-<br>jahres<br>EUR | Entnahme<br>für Abgänge<br>EUR | Endstand<br>EUR       | Restbuchwerte<br>31.12.2012<br>EUR |
| 7                              | 8/10  | 9/11                           | 12                    | 13                                 |
| 2.167.355,01                   | 359.243,15  | 0,00                           | 2.526.598,16          | 388.829,29                         |
| <u>119.993,00</u>              | <u>17.142,00</u>                                  | <u>0,00</u>                    | <u>137.135,00</u>     | <u>34.283,00</u>                   |
| <u>2.287.348,01</u>            | <u>376.385,15</u>                                 | <u>0,00</u>                    | <u>2.663.733,16</u>   | <u>423.112,29</u>                  |
| 56.958.968,96                  | 3.491.398,83                                      | 259.534,25                     | 60.190.833,54         | 86.267.373,87                      |
| 3.349.662,91                   | 15.935,00   | 0,00                           | 3.365.597,91          | 55.633,00                          |
| 10.346.886,85                  | 313.131,66  | 182.260,75                     | 10.477.757,76         | 2.520.896,00                       |
| 54.529.485,16                  | 5.516.630,17                                      | 6.051.844,01                   | 53.994.271,32         | 17.623.351,00                      |
| <u>0,00</u>                    | <u>0,00</u>                                       | <u>0,00</u>                    | <u>0,00</u>           | <u>1.216.392,62</u>                |
| <u>125.185.003,88</u>          | <u>9.337.095,66</u>                               | <u>6.493.639,01</u>            | <u>128.028.460,53</u> | <u>107.683.646,49</u>              |
| <u>0,00</u>                    | <u>0,00</u>                                       | <u>0,00</u>                    | <u>0,00</u>           | <u>140.300,00</u>                  |
| <u>127.472.351,89</u>          | <u>9.713.480,81</u>                               | <u>6.493.639,01</u>            | <u>130.692.193,69</u> | <u>108.247.058,78</u>              |

| Pos. | Bezeichnung<br>gem. KHBV  | Ergebnis<br>2012  | Sollansatz<br>2013 | Sollansatz<br>2014 |
|------|---|-------------------|--------------------|--------------------|
| 1.   | Erlöse aus allgemeinen<br>Krankenhausleistungen   | 91.088.455        | 94.785.000         | 97.163.000         |
| 2.   | Erlöse aus Wahlleistungen   | 4.447.236         | 4.811.000          | 4.808.000          |
| 3.   | Erlöse aus ambulanten Leistungen<br>des Krankenhauses   | 2.969.872         | 3.436.000          | 3.829.000          |
| 4.   | Nutzungsentgelte der Ärzte  | 3.497.707         | 3.150.000          | 2.715.000          |
| 5.   | Erhöhung des Bestandes an<br>unfertigen Leistungen  | -47.410           | 0                  | 0                  |
| 6.   | Aktivierete Eigenleistungen   |                   |                    |                    |
| 7.   | Zuweisungen und Zuschüsse<br>der öffentlichen Hand  | 424.676           | 523.000            | 517.000            |
| 8.   | Sonstige betriebliche Erträge   | 26.142.275        | 26.097.000         | 26.123.000         |
| 9.   | Personalaufwand   | -63.826.374       | -65.853.000        | -67.552.000        |
| 10.  | Materialaufwand   |                   |                    |                    |
|      | a) Aufwendungen für Roh-,<br>Hilfs- und Betriebsstoffe  | -23.363.190       | -24.259.000        | -24.676.000        |
|      | b) Aufwendungen für bezogene<br>Leistungen  | -7.580.971        | -7.697.000         | -7.841.000         |
| 11.  | <b>Zwischenergebnis</b>   | <b>33.752.276</b> | <b>34.993.000</b>  | <b>35.086.000</b>  |
| 12.  | Erträge aus Zuwendungen zur<br>Finanzierung von Investitionen   | 3.065.235         | 2.926.000          | 2.926.000          |
| 13.  | Erträge aus der Einstellung<br>von Ausgleichsposten für Eigen-<br>mittelförderung   | 13.081            | 13.000             | 13.000             |
| 14.  | Erträge aus der Auflösung von<br>Sonderposten/ Verbindlichkeiten<br>nach dem KHG und auf Grund<br>sonstiger Zuwendungen zur Finan-<br>zierung des Anlagevermögens | 4.725.804         | 4.310.000          | 3.625.000          |

| Pos. | Bezeichnung<br>gem. KHBV  | Ergebnis<br>2012 | Sollansatz<br>2013 | Sollansatz<br>2014 |
|------|---|------------------|--------------------|--------------------|
| 15.  | Aufwendungen aus der Zuführung zu Sonderposten/ Verbindlichkeiten nach dem KHG und auf Grund sonstiger Zuwendungen zur Finanzierung des Anlagevermögens | -3.170.048       | -3.060.000         | -3.060.000         |
| 16.  | Aufwendungen aus der Zuführung zu Ausgleichsposten aus Darlehensförderung   | 0                | 0                  | 0                  |
| 17.  | Abschreibungen auf Sachanlagen  | -9.713.482       | -9.755.000         | -9.238.000         |
| 18.  | Sonstige betriebl. Aufwendungen   | -26.502.316      | -27.524.000        | -27.611.000        |
| 19.  | <b>Zwischenergebnis</b>   | <b>2.170.550</b> | <b>1.903.000</b>   | <b>1.741.000</b>   |
| 20.  | Erträge aus Beteiligungen   | 272.438          | 267.000            | 267.000            |
| 21.  | Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge  | 32.845           | 17.000             | 17.000             |
| 22.  | Zinsen und ähnliche Aufwendungen  | -2.080.757       | -1.887.000         | -1.725.000         |
| 23.  | Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit  | 395.076          | 300.000            | 300.000            |
| 24.  | Steuern   | -293.543         | -300.000           | -300.000           |
| 25.  | Außerordentliche Aufwendungen/<br>Außerordentliches Ergebnis  | 0                | 0                  | 0                  |
| 26.  | <b>Jahresüberschuss</b>   | <b>101.533</b>   | <b>0</b>           | <b>0</b>           |
| 27.  | Gewinnvortrag   | 3.538.318        |                    |                    |
| 28.  | <b>Bilanzgewinn</b>   | <b>3.639.851</b> |                    |                    |



## Mittelverwendung 2014

### Sachanlagen

|  | Ansatz 2014       | Verpflichtungs-<br>ermächtigungen | Gesamt-<br>ausgaben |
|--|-------------------|-----------------------------------|---------------------|
|  | Euro              | Euro                              | Euro                |
| 1. Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte mit Betriebsbauten einschl. der Betriebsbauten auf fremden Grundstücken | -                 | -                                 | -                   |
| 2. Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte mit Wohnbauten einschl. der Wohnbauten auf fremden Grundstücken         | -                 | -                                 | -                   |
| 3. Technische Anlagen, Einrichtungen und Ausstattungen   | 7.234.000         | 1.000.000                         | 7.234.000           |
| 4. Anlagen im Bau  | 12.775.000        | -                                 | 12.775.000          |
| 5. Darlehenstilgung  | 5.062.000         | -                                 | 5.062.000           |
|  | <b>25.071.000</b> | <b>1.000.000</b>                  | <b>25.071.000</b>   |

### Gesamt - Deckungsmittel 2014

|   | Euro              |
|---|-------------------|
| Zuschüsse § 18 Abs.1 Nr. 1 KHGG NRW<br>(Baupauschale)                           | 1.049.000         |
| Zuschüsse § 18 Abs.1 Nr. 2 KHGG NRW<br>(Pauschale Förderung)                    | 1.618.000         |
| Zuschüsse § 23 Abs.1 KHGG NRW<br>(Pauschale Förderung; besonderer Betrag)       | 0                 |
| Zuschüsse § 23 Abs.2 KHGG NRW<br>(Beschaffung von Medizinprodukten; Poolmittel) | 0                 |
| Kreditmittel  | 12.775.000        |
| Eigenmittel   | 9.629.000         |
|   | <hr/> <hr/>       |
|   | <b>25.071.000</b> |

| Mittelverwendung<br>Sachanlagen   | 2014<br>TEuro | 2015<br>TEuro | 2016<br>TEuro | 2017<br>TEuro | 2018<br>TEuro | Insgesamt<br>TEuro |
|---|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|--------------------|
| 1. Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte mit Betriebsbauten<br>einschl. der Betriebsbauten auf fremden Grundstücken | -             | -             | -             | -             | -             | -                  |
| 2. Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte mit Wohnbauten<br>einschl. der Wohnbauten auf fremden Grundstücken         | -             | -             | -             | -             | -             | -                  |
| 3. Technische Anlagen/<br>Einrichtungen und Ausstattungen   | 1.875         | -             | -             | -             | -             | 1.875              |
| Umbau Onko-Ambulanz im EG der alten Kinderklinik  | -             | 1.200         | -             | -             | -             | 1.200              |
| Umbau Pathologie im 2. OG der alten KIKli   | 652           | -             | -             | -             | -             | 652                |
| IT-Projekte   | 400           | -             | -             | -             | -             | 400                |
| Umbau und Einrichtung Herz-Jesu Station Maria   | -             | 400           | -             | -             | -             | 400                |
| Umbau und Einrichtung Herz-Jesu Station Josef   | 250           | -             | -             | -             | -             | 250                |
| Datawarehouse, Daten- und Detailanalyse   | 250           | -             | -             | -             | -             | 250                |
| Digitales Röntgen/Pacs-System Rheintor Klinik   | 180           | -             | -             | -             | -             | 180                |
| Mutter- u. Kindzentrum  | 3.467         | 3.667         | 3.667         | 3.667         | 3.667         | 18.135             |
| Wiederbesch. Kurzfr. Anlagegüter / Baupauschale   | 10            | 10            | 10            | 10            | 10            | 50                 |
| Kurzfr. Anlagegüter Herz-Jesu   | 150           | 150           | 150           | 150           | 150           | 750                |
| Kurzfr. Anlagegüter Rheintor Klinik   | 7.234         | 5.427         | 3.827         | 3.827         | 3.827         | 24.142             |
| 4. Anlagen im Bau   | 6.875         | -             | -             | -             | -             | 6.875              |
| Neubau Königstr. (Kita, Arzt-Praxen, Wohnungen)   | 5.900         | -             | -             | -             | -             | 5.900              |
| Neubau von 2 Bunkern Strahlentherapie   | 12.775        | 0             | 0             | 0             | 0             | 12.775             |
| 5. Tilgung Darlehen   | 4.288         | 3.334         | 3.261         | 3.274         | 3.039         | 17.196             |
| Tilgung Darlehen Lukas  | 429           | 441           | 453           | 0             | 0             | 1.323              |
| Tilgung Darlehen Rheintor   | 345           | 359           | 374           | 231           | 130           | 1.439              |
| Tilgung Darlehen Herz-Jesu  | 5.062         | 4.134         | 4.088         | 3.505         | 3.169         | 19.958             |
| <b>Gesamt:</b>  | <b>25.071</b> | <b>9.561</b>  | <b>7.915</b>  | <b>7.332</b>  | <b>6.926</b>  | <b>56.875</b>      |

## Mittelherkunft

|  | 2014   | 2015  | 2016  | 2017  | 2018  | Insgesamt |
|--|--------|-------|-------|-------|-------|-----------|
|  | TEuro  | TEuro | TEuro | TEuro | TEuro | TEuro     |
| 1. Zuschüsse § 18 Abs.1 Nr. 2 KHGG NRW (Pauschale Förd.) | 1.618  | 1.618 | 1.618 | 1.618 | 1.618 | 8.090     |
| Wiederbeschaffung kurzfr. Anlagegüter                    |        |       |       |       |       |           |
| 2. Zuschüsse § 18 Abs.1 Nr. 1 KHGG NRW (Pauschale Förd.) | 1.049  | 1.049 | 1.049 | 1.049 | 1.049 | 5.245     |
| Baupauschale (Neubau, Umbau, Erweiterungsbau)            |        |       |       |       |       |           |
| 3. Zuschüsse § 23 Abs.1 KHGG NRW (bes. Betrag)           | -      | -     | -     | -     | -     | -         |
| 4. Zuschüsse § 23 Abs.2 KHGG NRW (Poolmittel)            | -      | -     | -     | -     | -     | -         |
| 5. Kreditmittel  | 6.875  | -     | -     | -     | -     | 6.875     |
| Neubau Königstr. (Kita, Arzt-Praxen, Wohnungen)          |        |       |       |       |       |           |
| Neubau von 2 Bunkern Strahlentherapie                    | 5.900  | -     | -     | -     | -     | 5.900     |
| 6. Eigenmittel   | 12.775 | 0     | 0     | 0     | 0     | 12.775    |
| Umbau Onko-Ambulanz im EG der alten Kinderklinik         | 1.875  | -     | -     | -     | -     | 1.875     |
| Umbau Pathologie im 2. OG der alten KIKI                 | -      | 1.200 | -     | -     | -     | 1.200     |
| IT-Projekte  | 652    | -     | -     | -     | -     | 652       |
| Umbau und Einrichtung Herz-Jesu Station Maria            | 400    | -     | -     | -     | -     | 400       |
| Umbau und Einrichtung Herz-Jesu Station Josef            | -      | 400   | -     | -     | -     | 400       |
| Datwarehouse, Daten- und Detailanalyse                   | 250    | -     | -     | -     | -     | 250       |
| Digitales Röntgen/Pacs-System Rheintor Klinik            | 250    | -     | -     | -     | -     | 250       |
| Mutter- u. Kindzentrum                                   | 180    | -     | -     | -     | -     | 180       |
| Wiederbesch. Kurzfr. Anlagegüter / Baupauschale          | 800    | 1.000 | 1.000 | 1.000 | 1.000 | 4.800     |
| Kurzfr. Anlagegüter Herz-Jesu                            | 10     | 10    | 10    | 10    | 10    | 50        |
| Kurzfr. Anlagegüter Rheintor Klinik                      | 150    | 150   | 150   | 150   | 150   | 750       |
| Tilgung Darlehen Lukas                                   | 4.288  | 3.334 | 3.261 | 3.274 | 3.039 | 17.196    |
| Tilgung Darlehen Rheintor                                | 429    | 441   | 453   | 0     | 0     | 1.323     |
| Tilgung Darlehen Herz-Jesu                               | 345    | 359   | 374   | 231   | 130   | 1.439     |
| Summe Eigenmittel  | 9.629  | 6.894 | 5.248 | 4.665 | 4.329 | 26.110    |
| Gesamt   | 25.071 | 9.561 | 7.915 | 7.332 | 6.996 | 56.875    |

# swn Gesellschaft für erneuerbare Energien mbH

## 1. Öffentlicher Zweck des Unternehmens

Gegenstand des Unternehmens laut Gesellschaftsvertrag ist die Energieerzeugung und Energieversorgung, insbesondere auf dem Geschäftsfeld erneuerbarer Energien.

Zur Erfüllung des öffentlichen Zwecks im Geschäftsjahr 2012 wird auf den Lagebericht verwiesen.

## 2. Eigenkapitalausstattung und Überschussverteilung

| <b>Geschäftsjahr</b>                       | <b>2012</b> | <b>2011</b> | <b>2010</b> |
|--|-------------|-------------|-------------|
| <b>Bilanzsumme (in TEUR)</b>               | 70          | 51          | 92          |
| <b>Eigenkapital (in TEUR)</b>              | 47          | 47          | 47          |
| Davon:                                     |             |             |             |
| - Gezeichnetes Kapital                     | 50          | 50          | 50          |
| - Bilanzverlust                            | - 3         | - 3         | - 3         |
| <b>Eigenkapitalquote (in %)</b>            | 71,4        | 92,6        | 51,1        |
| <b>Beteiligung (in %)</b>                  |             |             |             |
| - Stadtwerke Neuss Energie und Wasser GmbH | 100         | 100         | 100         |

Die Stadt Neuss ist über ihre Eigengesellschaft Stadtwerke Neuss GmbH mittelbar an der Gesellschaft beteiligt.

## 3. Zusammensetzung der Organe im Geschäftsjahr 2012

### Geschäftsführung

Herr Stephan Lommetz  
Herr Johannes Steinhauer

### Gesellschafterversammlung

Der Gesellschafter Stadtwerke Neuss Energie und Wasser GmbH wird in der Gesellschafterversammlung der swn Gesellschaft für erneuerbare Energien mbH durch die Mitglieder des Aufsichtsrates der Stadtwerke Neuss Energie und Wasser GmbH vertreten.

### Anlage

- Lagebericht 2012
- Jahresabschluss 2012 einschließlich Anhang

## Lagebericht 2012 swn Gesellschaft für erneuerbare Energien mbH, Neuss

### A. Darstellung des Geschäftsverlaufs

Die Gesellschaft wurde mit Vertrag vom 31. August 2006 (Notarurkunde Dr. Hillers H 1367/2006) von der Stadtwerke Neuss Energie und Wasser GmbH gegründet. Gegenstand des Unternehmens ist gemäß Satzung die Energieerzeugung und Energieversorgung, insbesondere auf dem Geschäftsfeld erneuerbarer Energien.

### B. Lage der Gesellschaft und voraussichtliche Entwicklung, Risiken und Chancen

Die Gesellschaft übernimmt in Teilen die Planung und Koordination von Projekten im Bereich der erneuerbaren Energien, welche im Konzernverbund der Stadtwerke Neuss GmbH ausgeführt werden. Diese Projekte werden nachfolgend dargestellt.

#### **Biogas und EEG**

Die im Jahr 2009 geplante Biogas-Aufbereitungsanlage in Neuss-Hoisten, konnte Anfang 2010 erfolgreich in Betrieb genommen werden.

Die Stadtwerke Neuss Energie und Wasser GmbH kaufen das Biomethan an und transportieren es - unter Berücksichtigung der Biogas-Einspeise-Verordnung - durch das Erdgasnetz der Stadtwerke Neuss Energie und Wasser GmbH. Das Bio-Methan wird an vier BHKW Standorten in Neuss eingesetzt.

Die Standorte sind eine Mühle im Neusser Hafen sowie die drei Schwimmbäder der Neusser Bäder und Eissporthalle GmbH (südbad, stadtbad und nordbad).

Alle Anlagen werden wärmegeführt gesteuert. Der Transport des Bio-Methans erfolgt nur bilanziell.

Für das Jahr 2013 soll einer Erweiterung der Biogasproduktion vorgenommen werden. Daher sind im Jahr 2012 Vorplanungen und eine Änderung des Bebauungsplanes planerisch begleitet worden.

#### **Photovoltaik**

Auf dem Gelände der Stadtwerke Neuss GmbH wurde Ende 2010 eine Photovoltaik-Anlage mit einer Spitzenleistung von 100 kW Peak installiert. Der erzeugte Strom versorgt den E-Mobility-Fahrzeugpark der Stadtwerke Neuss Energie und Wasser GmbH. Der darüber hinaus gehende Teil wird ins öffentliche Netz eingespeist. Die Beschaffung der Elektro-Fahrzeuge und der Aufbau der notwendigen Ladeanlagen wurde im ersten Quartal 2011 umgesetzt.

Der Bau einer weiteren 395 kW Peak großen PV- Anlage wurde im Jahr 2011 begonnen und die Inbetriebnahme gemäß EEG 2009 wurde erreicht. Das Projekt ist zum Ende des ersten Halbjahres 2012 umgesetzt worden.

Weiterhin wurden mehrere Due Dilligences für angebotene Anlagen durchgeführt.

### **Holzaufbereitung**

In Zusammenarbeit mit externen Planern und dem Stadtwerke Neuss-Tochterunternehmen gc Wärmedienste GmbH wurden Studien für die technische Machbarkeit und Wirtschaftlichkeit von verschiedenen Anlagen zu Aufbereitung von Wald-Restholz erstellt. Im Besonderen wurde die Nutzbarkeit von Kronenholz und die Möglichkeit für Rindenausschleusung bei der Herstellung von Holzhackschnitzeln untersucht.

Es wurden im Jahr 2011 und 2012 Versuche zur Aufbereitung von Waldrestholz durchgeführt und deren grundsätzliche Eignung als Festbrennstoff wurde in Laboruntersuchungen geprüft. Weitere Großversuche sind geplant.

### **Energieerzeugung Neusser Hafen**

Um die Energieversorgung eines Industriekunden im Neusser Hafen zu verbessern, wurde ein gemeinsames Projekt aufgelegt. Die ständig wechselnden gesetzlichen Rahmenbedingungen bedürfen einer ständigen intensiven Begleitung. Das Projekt wurde im Jahr 2012 alternativ mit einer Biogasbefeuerung durchgeplant.

### **Windkraftanlagen (WEA)**

In Jahr 2011 wurden mehrere Due Dilligences für WEA durchgeführt. Zwei konkrete Angebote wurden ausgearbeitet und eingereicht. Beide Projekte wurden jedoch an andere Bieter vergeben. Hingegen wurde die Planung eines eigenen Windparks mit zwei WEA's auf Neusser Stadtgebiet erfolgreich weiterbetrieben. Im Jahr 2012 wurde das Stadtgebiet auf mögliche geeignete Windkraftstandorte untersucht. Dabei wurde ein Standort in Hoisten durchgeplant, da hier die topographischen Verhältnisse und die weiteren Randbedingungen am günstigsten erschienen.

Die genannten Projekte werden von der Gesellschaft technisch beratend begleitet. Der laufende Betrieb wird aus dem Cashflow finanziert. Der Gewinn der Gesellschaft in Höhe von 6,5 T€ wird aufgrund des Ergebnisabführungsvertrages an den Gesellschafter abgeführt.

Die Geschäftsführung sieht zurzeit keine Risiken, die den wirtschaftlichen Fortbestand des Unternehmens gefährden könnten. Die weitere wirtschaftliche Entwicklung wird von dem Abschluss der Planungsphase und den Investitionsentscheidungen abhängig sein. Diese müssen abgewartet werden. Nennenswerte Risiken aus dem Geschäftsbetrieb sind auf absehbare Zeit nicht zu erwarten. Die Gesellschaft ist in das im Konzern der Stadtwerke Neuss GmbH implementierte Risikomanagementsystem eingebunden.

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

Angaben gemäß § 6b Abs. 7 Satz 4 Energiewirtschaftsgesetz

Die Tätigkeiten der Gesellschaft umfassten andere Aktivitäten außerhalb des Elektrizitäts- und Gassektors (energiespezifische Dienstleistungen). Es wurden getrennte Konten geführt.

Neuss, den 20. Februar 2013

Lommetz

Steinhauer





**Gewinn- und Verlustrechnung der**  
**swn Gesellschaft für erneuerbare Energien mbH**  
**für die Zeit vom 01.01.2012 bis 31.12. 2012**

|   | 01.01.2012 - 31.12.2012<br>EURO | 01.01.2011 - 31.12.2011<br>EURO |
|---|---------------------------------|---------------------------------|
| 1. Umsatzerlöse                         | 15.000,00                       | 15.000,00                       |
| 2. Sonstige betriebliche Erträge        | 18.500,00                       | 1.000,00                        |
| 3. Aufwand für bezogene Leistungen      | 18.500,00                       | 537,90                          |
| 4. Sonstige betriebliche Aufwendungen   | 8.481,14                        | 14.242,46                       |
| 5. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge | 70,02                           | 312,22                          |
| 6. Aufwendungen aus Gewinnabführung     | 6.588,88                        | 1.531,86                        |
| 7. Jahresüberschuss/fehlbetrag          | 0,00                            | 0,00                            |
|   |                                 |                                 |

## swn Gesellschaft für erneuerbare Energien mbH, Neuss

Anhang für das Geschäftsjahr vom 01.01.2012 bis 31.12.2012

### **I. Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden**

Der Jahresabschluss wurde nach den Gliederungs- und Ausweisvorschriften für große Kapitalgesellschaften erstellt.

Forderungen und Sonstige Vermögensgegenstände sind zum Nominalwert bilanziert. Wertberichtigungen waren nicht erforderlich.

Rückstellungen werden in Höhe des Erfüllungsbetrages gebildet.

### **II. Erläuterungen zur Bilanz und Gewinn- und Verlustrechnung**

In den Forderungen gegenüber Gesellschafter sind Ingenieurleistungen und die Gewinnabführung aus dem Ergebnisabführungsvertrag ausgewiesen.

In den Forderungen gegen verbundene Unternehmen sind organschaftliche Steueransprüche an den Organträger enthalten.

Die Position Sonstige Vermögensgegenstände beinhaltet Zinsabgrenzungen und das Cashpool-Guthaben bei der Stadt Neuss.

Sämtliche Forderungen und Sonstige Vermögensgegenstände haben eine Restlaufzeit von unter einem Jahr.

Das gezeichnete Kapital ist in voller Höhe eingezahlt.

Unter den sonstigen Rückstellungen werden Aufwendungen für die Prüfung des Jahresabschlusses, für eine drohende Rechtsstreitigkeit mit einem Lieferanten sowie ausstehende Rechnungen ausgewiesen.

Sämtliche Rückstellungen und Verbindlichkeiten haben eine Restlaufzeit von unter einem Jahr.

In den Umsatzerlösen sind Ingenieurleistungen für eine Biogasanlage enthalten.

In den Sonstigen betrieblichen Erträgen ist Aufwandsersatz an den Gesellschafter enthalten.

Die Sonstigen betrieblichen Aufwendungen enthalten im Wesentlichen Gerichts-, Beratungs-, Prüfungs- und Jahresabschlusskosten.

Die Sonstigen Zinsen und ähnliche Erträge betreffen Cashpoolzinsen.

### III. Ergänzende Angaben

#### Geschäftsführer:

Stephan Lommetz, Dipl. Kfm., seit 1.1.2012

Johannes Steinhauer, Dipl. Ing., seit 1.1.2012

Die Gesellschaft beschäftigt keine hauptberuflichen Mitarbeiter.

#### Gesellschafterversammlung:

Die Mitglieder des Aufsichtsrates der Stadtwerke Neuss Energie und Wasser GmbH.

#### Konzernverhältnisse:

Es gibt keine nicht zu marktüblichen Bedingungen zustande gekommenen Geschäfte jeglicher Art mit nahe stehenden Unternehmen und Personen.

#### Angaben über Geschäfte gemäß § 6b Abs. 2 Energiewirtschaftsgesetz

Die Gesellschaft übernimmt Ingenieurleistungen als energiespezifische Dienstleistungen ihrer verbundenen Unternehmen im Sinne von § 271 Abs. 2 HGB oder § 311 HGB. Außerdem wurden keine Geschäfte größeren Umfangs mit verbunden oder assoziierten Unternehmen getätigt.

#### Angaben gemäß § 6b Abs. 3 Satz 7 Energiewirtschaftsgesetz

Die Tätigkeiten der Gesellschaft umfassten andere Aktivitäten außerhalb des Elektrizitäts- und Gassektors (energiespezifische Dienstleistungen). Es wurden getrennte Konten geführt.

Die Stadtwerke Neuss GmbH, Neuss, stellt einen Konzernabschluss als Mutterunternehmen auf. Die Angabe nach § 285 Nr. 17 HGB (Gesamthonorar des Abschlussprüfers) entfällt im Hinblick auf die Angaben im Konzernabschluss. Der Konzernabschluss der Stadtwerke Neuss GmbH, Neuss, wird im elektronischen Bundesanzeiger veröffentlicht.

Neuss, den 20. Februar 2013

---

Stephan Lommetz

---

Johannes Steinhauer



## Erfolgsplan

| [in Tsd. EUR]                    | Ist 2012 | WiPI 2013 | Plan 2014 |
|----------------------------------|----------|-----------|-----------|
| <b>Umsätze</b>                   | 15       | 7         | 7         |
| <b>sonst. Erträge</b>            | 19       | 48        | 78        |
| <b>Gesamtleistung</b>            | 34       | 55        | 85        |
| <b>Materialkosten</b>            | -        | -         | -         |
| <b>Fremdleistungen</b>           | -19      | -35       | -65       |
| <b>Rohertrag</b>                 | 15       | 20        | 20        |
| <b>Personalkosten</b>            | -        | -         | -         |
| <b>sonst. betr. Aufwendungen</b> | -8       | -20       | -20       |
| <b>EBITDA</b>                    | 7        | 0         | 0         |
| <b>Abschreibungen</b>            | -        | -         | -         |
| <b>EBIT</b>                      | 7        | 0         | 0         |
| Zinserträge                      | -        | -         | -         |
| Zinsaufwand                      | -        | -         | -         |
| <b>Finanzergebnis</b>            | 0        | 0         | 0         |
| <b>EBT</b>                       | 7        | 0         | 0         |
| sonstige Steuern                 | -        | -         | -         |
| <b>Jahresergebnis</b>            | 7        | 0         | 0         |

Anmerkung: Aufgrund der Darstellung ohne Nachkommastellen können in dieser Tabelle geringfügige Rundungsdifferenzen auftreten.

## Finanzplan

Abhängig von der Entwicklung des Unternehmens wird ein aktueller Finanzplan erstellt.



# SWN Verkehrs- und Service AG

## 1. Öffentlicher Zweck des Unternehmens

Gegenstand des Unternehmens laut Gesellschaftsvertrag ist die Durchführung, Organisation und Vermittlung von öffentlichem Personennahverkehr und den damit im Zusammenhang stehenden Leistungen (Hauptzweck). Die Gesellschaft kann darüber hinaus auch andere Aufgaben im Rahmen der Geschäftsfelder der Stadtwerke Neuss GmbH und anderer Unternehmen, an denen die Stadtwerke Neuss GmbH direkt oder indirekt beteiligt ist, wahrnehmen; insbesondere im Servicebereich, im Bäderwesen, der Eissporthalle sowie in der Energiedienstleistung, einschließlich Contracting.

Zur Erfüllung des öffentlichen Zwecks im Geschäftsjahr 2012 wird auf den Lagebericht verwiesen.

## 2. Eigenkapitalausstattung und Beteiligungsverhältnisse

| <b>Geschäftsjahr</b>                                 | <b>2012</b> | <b>2011</b> | <b>2010</b> |
|--|-------------|-------------|-------------|
| <b>Bilanzsumme (in TEUR)</b>                         | 20.112      | 20.112      | 16.100      |
| <b>Eigenkapital (in TEUR)</b><br>davon:              | 7.537       | 7.537       | 4.537       |
| - Gezeichnetes Kapital                               | 398         | 398         | 398         |
| - Rücklagen  | 7.139       | 7.139       | 4.139       |
| - Bilanzgewinn/-verlust                              | -           | -           | -           |
| <b>Eigenkapitalquote (in %)</b>                      | 37,5        | 37,5        | 28,2        |
| <b>Beteiligung (in %)</b><br>- Stadtwerke Neuss GmbH | 100         | 100         | 100         |

Die Stadt Neuss ist über ihre Eigengesellschaft Stadtwerke Neuss GmbH mittelbar an dem Unternehmen beteiligt.

Aufgrund des zwischen der SWN Verkehrs- und Service AG und der Stadtwerke Neuss GmbH geschlossenen Beherrschungs- und Ergebnisabführungsvertrages wurde im Geschäftsjahr 2012 ein Gewinn in Höhe von 1.505 TEUR an die Stadtwerke Neuss GmbH abgeführt (Vorjahr: 2.748 TEUR).

### **3. Zusammensetzung der Organe im Geschäftsjahr 2012**

#### **Vorstand**

Herr Heinz Runde,  
Herr Stephan Lommetz

#### **Aufsichtsrat**

Der Aufsichtsrat besteht aus sechs Mitgliedern. Die Mitglieder sind im Anhang zum Jahresabschluss 2012 namentlich genannt.

#### **Hauptversammlung**

Siehe Beteiligungsverhältnisse

#### **Anlage**

- Lagebericht 2012
- Jahresabschluss 2012 einschließlich Anhang



# Lagebericht der SWN Verkehrs- und Service AG 2012

## A. Geschäft- und Rahmenbedingungen

Zur Historie: Die Gesellschaft wurde am 10.01.2001 unter dem Namen Delta Zweitausendacht AG in Köln gegründet. Nach Erwerb aller Aktien durch die Stadtwerke Neuss GmbH wurde die Gesellschaft in Schilden Verkehrs-AG umbenannt und der Firmensitz wurde nach Neuss verlegt. Die Gesellschaft betätigte sich bis zum Geschäftsjahr 2002 nur als Holding. In 2003 wurde zur Abdeckung des Verschmelzungsverlustes eine vereinfachte Kapitalherabsetzung auf 398.000 € beschlossen und in das Handelsregister eingetragen. In 2005 wurde die Gesellschaft in SWN Verkehrs- und Service AG umfirmiert und der Gesellschaftsgegenstand erweitert um Aufgaben im Rahmen der Geschäftsfelder der Stadtwerke Neuss GmbH, insbesondere im Servicebereich, im Bäderwesen sowie in der Energiedienstleistung einschließlich Contracting.

Im Laufe des Jahres 2007 konnte, als Ergebnis intensiver Gespräche mit der Bezirksregierung, die Umstellung der Linienkonzessionen der Konzernverkehrsunternehmen SWN und SWN Verkehrs- und Service AG auf sogenannte Gemeinschaftskonzessionen gemäß § 42 PBefG vollzogen werden. Somit halten beide Verkehrsunternehmen Linienkonzessionen für insgesamt 12 Buslinien. Die Betriebsführung wurde gemäß § 2 PBefG auf die Stadtwerke Neuss GmbH übertragen.

Die SWN Verkehrs- und Service AG erbringt als Auftragnehmer für die Stadtwerke Neuss GmbH Bus-Verkehrsleistungen in der Stadt Neuss und in einem Teil des Stadtgebietes von Kaarst und Grevenbroich.

Im Juli 2005 gründete die Gesellschaft die gc Wärmedienste Beteiligungs-GmbH und die gc Wärmedienste GmbH & Co. KG, welche Wärmeerzeugungsanlagen im Rahmen von Contracting-Verträgen errichten, unterhalten und betreiben. Die gc Wärmedienste GmbH & Co KG wurde 2007 durch Austritt der Gesellschaft als Kommanditistin aufgelöst und gelöscht. Die gc Wärmedienste GmbH führt die Geschäfte fort. Ende 2007 wurde mit der gc Wärmedienste GmbH ein Ergebnisabführungsvertrag abgeschlossen und in das Handelsregister eingetragen. In 2012 wurde wieder ein gegenüber dem Vorjahr höherer Gewinn erzielt, von dem erstmals ein Teil für Investitionsfinanzierung in die Gewinnrücklage eingestellt worden ist.

Der Kauf der Thüga AG durch das kommunale Erwerberkonsortium Integra/KOM9 wurde im Dezember 2009 vollzogen. Die SWN Verkehrs- und Service AG ist über das Konsortium KOM9 mit einem Anteil von rund einem Prozent an der Thüga Holding GmbH & Co. KGaA beteiligt. In 2012 erfolgte eine Vorabausschüttung.

## **B. Vermögens-, Finanz- und Ertragslage**

Am 29.12.2003 hat die Gesellschaft mit der Muttergesellschaft SWN einen langfristigen Dienstleistungsvertrag abgeschlossen. Die Gesellschaft erhält hierfür eine marktgerechte Vergütung. Die SWN Verkehrs- und Service AG erbringt im Gegenzug Fahrleistungen an die SWN. Außerdem hat sie die Garantie erhalten, zukünftig mit weiteren Fahrleistungen der SWN beauftragt zu werden. Zur Erbringung dieser Leistungen werden SWN-Fahrzeuge zu Marktkonditionen angemietet und teils eigene, teils von SWN gegen Entgelt überlassene Mitarbeiter eingesetzt.

Im Rahmen der oben erwähnten Zusage werden seit Ende 2001 bei der SWN ausscheidende Mitarbeiter durch Mitarbeiter ersetzt, die bei der SWN Verkehrs- und Service AG angestellt sind. Bis Ende 2012 erhöhte sich die Mitarbeiterzahl auf insgesamt 54 Fahrdienstmitarbeiter und 23 Mitarbeiter aus den Bereichen Service, Werkstatt und Verwaltung.

Die Gesellschaft ist Mitglied im Verband Nordrhein-Westfälischer Omnibusunternehmen (NWO), dessen Tarifvertrag Grundlage der Arbeitsverträge mit den Mitarbeitern ist.

Im Jahr 2010 konnte mit ver.di auf Basis des 2009 abgeschlossenen Übergangstarifvertrages ein Tarifvertrag mit einer Laufzeit über das Jahr 2011 hinaus abgeschlossen werden.

Hintergrund dieser Maßnahmen ist es, die Gesellschaft im Rahmen des SWN-Konzerns als wettbewerbsfähiges Unternehmen zu positionieren, das die beihilferechtlichen Anforderungen der EU erfüllt und somit auch an Ausschreibungen teilnehmen kann.

Mit Wirkung zum 1.12.2004 konnte mit dem Betriebsrat der SWN eine Betriebsvereinbarung mit dem Ziel abgeschlossen werden, das gesamte SWN-Fahrpersonal an die SWN Verkehrs- und Service AG gegen ein marktübliches Entgelt zu überlassen. Damit werden seit diesem Zeitpunkt im Rahmen des Dienstleistungsvertrages die Verkehrsleistungen der SWN zu Wettbewerbsbedingungen von der Gesellschaft im Auftrag der SWN erbracht.

Im Zusammenhang mit dem vorgenannten Dienstleistungsvertrag hatte die Gesellschaft in 2003 in einer gesonderten Vereinbarung Restrukturierungsverpflichtungen von der SWN gegen ein angemessenes Entgelt übernommen. Die von der Gesellschaft daraufhin gebildete Rückstellung wurde aufgrund der Arbeitnehmerüberlassung im Jahr 2012 planmäßig in Anspruch genommen.

Im Jahre 2012 wurden rund 35 Prozent oder 1.281 Tkm der gesamten SWN-Verkehrsleistungen von der Gesellschaft für die SWN erbracht. Die Produktivität der Mitarbeiter konnte auf hohem Niveau gehalten werden

Die Ertragslage ist gekennzeichnet durch den von 1.891 T€ auf 2.351 T€ erhöhten Rohertrag. Die Umsatzrendite sank von 36,0 % auf 18,1%. Das Betriebsergebnis erhöhte sich gegenüber dem Vorjahr um 172 T€ auf 254 T€. Das Finanzergebnis fiel von 2.666 T€ auf 1.251 T€.

Aufgrund des bestehenden Ergebnisabführungsvertrages wird ein Gewinn von 1.505 T€ an den Gesellschafter abgeführt.

Die Bilanz weist Anlagevermögen in Höhe von 17.869 T€ aus.

Das Anlagevermögen ist durch Eigenkapital und langfristiges Fremdkapital einschließlich langfristiger Rückstellungen gedeckt.

Die Rückstellungen stellen den mit einem Anteil von 61,7 % (Vorjahr: 62,2 %) wesentlichen Posten der Passivseite dar.

Der Finanzmittelfonds stieg aufgrund ausgebliebener Investitionen in 2012 auf TEUR 2.212. Er beinhaltet neben Guthaben bei Kreditinstituten (2.227 TEUR) Verbindlichkeiten aus dem Cash-Pooling (15 TEUR).

### **C. Künftige Entwicklung, Chancen und Risiken**

Erfolgreiches unternehmerisches Handeln setzt auch weiter den bewussten und kontrollierten Umgang mit Risiken voraus.

Unsicherheiten über die weitere Geschäftsentwicklung liegen in der allgemeinen konjunkturellen Lage in den wichtigsten Märkten und in der Marktakzeptanz der Dienstleistung ÖPNV in Deutschland.

Die generelle Herausforderung für unseren künftigen Erfolg sehen wir in der Marktdynamik und in der Novellierung der Europäischen Gesetzgebung.

Wir sind mit der geschaffenen Organisationsstruktur und dem entwickelten Know-how für eine geänderte Gesetzgebung und eine damit verbundene Öffnung der Märkte im ÖPNV vorbereitet.

Risiken der wirtschaftlichen Entwicklung ergeben sich aus der Monostruktur der Aufträge, die im Wesentlichen von nur einem Auftraggeber abhängig ist. Um das damit verbundene Risikopotenzial zu verringern, werden Anstrengungen unternommen, die Leistungspalette der Gesellschaft zu diversifizieren.

Weitere Risiken liegen in dem tarifvertraglichen Anpassungsdruck und dem damit verbundenen drohenden Anstieg im Personalkostenbereich.

Die Gesellschaft ist in das konzernweite Risikomanagementsystem eingebunden. Das Risikomanagementsystem stellt sicher, dass alle die SWN oder deren wesentliche Tochtergesellschaften gefährdeten Entwicklungen rechtzeitig erkannt und dass Gegenmaßnahmen eingeleitet werden können. Die Risiken werden in einem turnusmäßigen Konzernreporting berichtet, und geeignete Gegenmaßnahmen werden eingeleitet.

Der Vorstand sieht zurzeit keine Risiken, die den wirtschaftlichen Fortbestand des Unternehmens gefährden könnten. Auch die wirtschaftliche Entwicklung im ersten Quartal 2013 liegt im Plan. Insgesamt wird für 2013 mit einem leicht ansteigenden Ergebnis gegenüber dem Vorjahr und für 2014 mit einem Ergebnis auf dem Niveau des Jahres 2013 gerechnet.

#### **D. Nachtragsbericht**

Vorgänge von besonderer Bedeutung, die nach dem Schluss des Geschäftsjahres eingetreten sind, haben sich bis zum Zeitpunkt der Lageberichterstattung nicht ergeben.

#### **E. Stellungnahme zur Einhaltung der öffentlichen Zielsetzung und zur Zweckerreichung gemäß § 108 Abs. 2 Nr. 2 GO NW**

Gemäß der Satzung ist Gegenstand des Unternehmens die Durchführung, Organisation und Vermittlung von öffentlichem Personennahverkehr und den damit im Zusammenhang stehenden Leistungen (Hauptzweck). Die Gesellschaft kann darüber hinaus aber auch andere Aufgaben im Rahmen der Geschäftsfelder der Stadtwerke Neuss GmbH und anderer Unternehmen, an denen die Stadtwerke Neuss GmbH direkt oder indirekt beteiligt ist, wahrnehmen. Dies gilt insbesondere im Servicebereich, im Bäderwesen, in der Eissporthalle sowie in Energiedienstleistungen einschließlich Contracting.

Wir sind davon überzeugt, die Geschäftspolitik und die strategische Position der SWN Verkehrs- und Service AG vor dem Hintergrund der Marktentwicklung in geeigneter Weise ausgerichtet zu haben.

Neuss, den 30. Juni 2013

Heinz Runde

Stephan Lommetz

SWN Verkehrs- und Service AG  
Neuss  
Bilanz zum 31. Dezember 2012

| AKTIVA  | EUR                  | 31.12.2012<br>EUR    | 31.12.2011<br>EUR    | PASSIVA  | EUR | 31.12.2012<br>EUR    | 31.12.2011<br>EUR    |
|---|----------------------|----------------------|----------------------|--|-----|----------------------|----------------------|
| <b>A. Anlagevermögen</b>                                |                      |                      |                      | <b>A. Eigenkapital</b>                                 |     |                      |                      |
| <b>I. Sachanlagen</b>                                   |                      |                      |                      | <b>I. Gezeichnetes Kapital</b>                         |     |                      |                      |
| Fahrzeuge für Personenverkehr                           |                      | 1.648,00             | 2.198,00             |  |     | 398.000,00           | 398.000,00           |
| <b>II. Finanzanlagen</b>                                |                      |                      |                      | <b>II. Kapitalrücklage</b>                             |     | 3.900.000,00         | 3.900.000,00         |
| 1. Anteile an verbundenen Unternehmen                   | 7.007.160,20         | 7.007.160,20         | 7.007.160,20         | <b>III. Gewinnrücklagen</b>                            |     |                      |                      |
| 2. Ausleihungen an verbundene Unternehmen               | 850.000,00           | 850.000,00           | 950.000,00           | 1. Gewinnrücklage (Gesetzliche Rücklage)               |     |                      | 39.800,00            |
| 3. Beteiligungen  | 10.010.000,00        | 10.010.000,00        | 10.010.000,00        | 2. Gewinnrücklage                                      |     | 3.239.342,98         | 3.199.542,98         |
|   | <u>17.867.160,20</u> | <u>17.867.160,20</u> | <u>17.967.160,20</u> |  |     | <u>3.239.342,98</u>  | <u>3.239.342,98</u>  |
|   | <u>17.868.808,20</u> | <u>17.868.808,20</u> | <u>17.969.358,20</u> | <b>B. Rückstellungen</b>                               |     | 7.537.342,98         | 7.537.342,98         |
| <b>B. Umlaufvermögen</b>                                |                      |                      |                      | Sonstige Rückstellungen                                |     | 12.783.827,40        | 12.508.257,37        |
| <b>I. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände</b> |                      |                      |                      |  |     |                      |                      |
| 1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen           | 3.848,82             |                      | 3.848,82             | <b>C. Verbindlichkeiten</b>                            |     |                      |                      |
| 2. Forderungen gegen verbundene Unternehmen             | 586.255,43           |                      | 799.299,23           | 1. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten        |     |                      | 51,69                |
| 3. Sonstige Vermögensgegenstände                        | <u>16.772,61</u>     |                      | <u>31.535,90</u>     | 2. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen    |     | 22.856,19            | 416,05               |
|   |                      | 606.876,86           | 834.683,95           | 3. Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen |     | 13.997,07            | 0,00                 |
|   |                      |                      |                      | 4. Verbindlichkeiten m. Beteiligung                    |     | 260.484,01           | 0,00                 |
|   |                      |                      |                      | 5. Sonstige Verbindlichkeiten                          |     |                      |                      |
| <b>II. Guthaben bei Kreditinstituten</b>                |                      | 2.227.404,17         | 1.308.403,54         | davon aus Steuern:                                     |     |                      |                      |
|   |                      |                      |                      | EUR 20.161,87 (Vorjahr: EUR 12.852,33)                 |     | 84.518,96            | 66.377,60            |
|   |                      |                      |                      | davon im Rahmen der sozialen                           |     |                      |                      |
|   |                      |                      |                      | Sicherheit EUR 0,00 (Vorjahr: EUR 6.938,00)            |     | 381.918,85           | 66.845,34            |
|   |                      | <u>20.703.089,23</u> | <u>20.112.445,69</u> |  |     | <u>20.703.089,23</u> | <u>20.112.445,69</u> |
|   |                      |                      |                      |  |     |                      | 0,00                 |

SWN Verkehrs- und Service AG  
Neuss

Gewinn- und Verlustrechnung für das Geschäftsjahr  
vom 1. Januar bis 31. Dezember 2012

|  | EUR                 | 2012<br>EUR         | EUR                 | 2011<br>EUR         |
|--|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 1. Umsatzerlöse  | 8.293.959,06        |                     | 7.634.810,41        |                     |
| 2. Sonstige betriebliche Erträge   | <u>2.362.349,49</u> | 10.656.308,55       | <u>3.887.359,20</u> | 11.522.169,61       |
| 3. Materialaufwand   |                     |                     |                     |                     |
| a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe                            | 94.077,47           |                     | 65.921,50           |                     |
| b) Aufwendungen für bezogene Leistungen  | 5.848.955,77        |                     | 5.678.190,08        |                     |
| 4. Personalaufwand   |                     |                     |                     |                     |
| a) Löhne und Gehälter  | 2.311.330,72        |                     | 2.016.972,23        |                     |
| b) Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung | 473.510,00          |                     | 413.625,65          |                     |
| davon für Altersversorgung   |                     |                     |                     |                     |
| EUR 318,96 (Vorjahr: EUR 318,96)   |                     |                     |                     |                     |
| 5. Abschreibungen auf Sachanlagen  | 550,00              |                     | 732,00              |                     |
| 6. Sonstige betriebliche Aufwendungen  | <u>1.673.794,03</u> | 10.402.217,99       | <u>3.264.414,38</u> | 11.439.855,84       |
| 7. Erträge aus Beteiligungen   |                     | 721.082,60          |                     | 953.747,76          |
| 8. Erträge aus Ergebnisabführungsverträgen                                     |                     | 303.557,81          |                     | 723.159,96          |
| davon aus verbundenen Unternehmen:   |                     |                     |                     |                     |
| EUR 303.557,81 (Vorjahr: EUR 723.159,96)                                       |                     |                     |                     |                     |
| 9. Erträge aus Ausleihungen des Finanzanlagevermögens                          |                     | 12.659,83           |                     | 31.411,43           |
| davon aus verbundenen Unternehmen:   |                     |                     |                     |                     |
| EUR 12.659,83 (Vorjahr: EUR 31.411,43)   |                     |                     |                     |                     |
| 10. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge                                       |                     | 215.360,30          |                     | 958.497,34          |
| davon aus Abzinsung:   |                     |                     |                     |                     |
| EUR 187.571,51 (Vorjahr EUR 945.852,54)  |                     |                     |                     |                     |
| 11. Zinsen und ähnliche Aufwendungen   |                     | <u>1.314,63</u>     |                     | <u>675,04</u>       |
| davon an verbundene Unternehmen:   |                     |                     |                     |                     |
| EUR 0,00 (Vorjahr: EUR 0,00)   |                     |                     |                     |                     |
| davon aus Aufzinsung   |                     |                     |                     |                     |
| EUR 1.313,86 (Vorjahr EUR 442,60)  |                     |                     |                     |                     |
| 12. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit                               |                     | 1.505.436,47        |                     | 2.748.455,22        |
| 13. Aufgrund eines Ergebnisabführungsvertrages abgeführter Gewinn              |                     | <u>1.505.436,47</u> |                     | <u>2.748.455,22</u> |
| 14. Jahresüberschuss   |                     | <u>0,00</u>         |                     | <u>0,00</u>         |

## Anhang für das Geschäftsjahr 2012

### **SWN Verkehrs- und Service AG**

#### Allgemeine Erläuterungen

Die Gesellschaft ist eine mittelgroße Kapitalgesellschaft im Sinne des § 267 Abs. 2 HGB.

#### Bilanzierungs- und Bewertungsgrundsätze

Die Sachanlagen sind zu Anschaffungskosten abzüglich planmäßiger Abschreibungen bewertet. Die Finanzanlagen wurden mit den Anschaffungskosten angesetzt.

Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände werden unter Berücksichtigung des erkennbaren Ausfallrisikos mit dem Nennbetrag angesetzt.

Rückstellungen werden in Höhe des Erfüllungsbetrages bilanziert.

Verbindlichkeiten sind mit dem Rückzahlungsbetrag ausgewiesen.

#### Erläuterung einzelner Posten der Bilanz zum 31. Dezember 2012

##### 1. Anlagevermögen

Hinsichtlich der Zusammensetzung und der Entwicklung des Anlagevermögens im Geschäftsjahr 2012 wird auf den beigefügten Anlagespiegel verwiesen. Die Anfangsbestände im Anlagespiegel sind zu ursprünglichen Anschaffungskosten angegeben.

##### 2. Anteile an verbundenen Unternehmen

Die Anteile an verbundenen Unternehmen betreffen die Tochtergesellschaft gc Wärmedienste GmbH, Neuss.

##### 3. Beteiligungen

Die Beteiligungen bestehen an der Kom9 GmbH & Co. KG, Freiburg.

##### 4. Forderungen

Sämtliche Forderungen haben eine Restlaufzeit bis zu einem Jahr.

Die Forderungen gegen verbundene Unternehmen betreffen Forderungen von insgesamt 586 TEUR. Die Forderungen haben mit 280 TEUR eine Mitzugehörigkeit zu den Forderungen aus Lieferungen und Leistungen und mit 306 TEUR eine Mitzugehörigkeit zu den sonstigen Vermögensgegenständen.

##### 5. Eigenkapital

Das Grundkapital beträgt EUR 398.000,00 und ist eingeteilt in 398.000 Aktien im Nennbetrag von jeweils EUR 1,00.

## 6. Rückstellungen

Bei den Rückstellungen handelt es sich insbesondere um die Übernahme einer fremden Schuld und Personalarückstellungen. Bei der Übernahme der fremden Schuld handelt es sich um das vertraglich übernommene erwartete Tariflohndelta zwischen dem BMT-G bei SWN und dem bei SWN Verkehrs- und Service AG anzuwendenden NWO-Tarif bis zur Angleichung der beiden Tarife bzw. zum Ausscheiden des letzten SWN-Busfahrers. Bei der Berechnung wurden Jahresscheiben bis 2036 berücksichtigt und mit dem gesetzlichen Zinssatz nach § 253 Abs. 2 HGB abgezinst. Zum 31.12.2012 beträgt die Rückstellung 12.638 TEUR. Aus der Abzinsung ergibt sich ein Ertrag in Höhe von 188 TEUR. Dieser wird im Finanzergebnis ausgewiesen.

## 7. Verbindlichkeiten

Sämtliche Verbindlichkeiten haben eine Restlaufzeit bis zu einem Jahr.

Von den sonstigen Verbindlichkeiten betreffen 20.161,87 EUR Lohn- und Kirchensteuer.

### **Verbindlichkeitspiegel**

**31.12.2012**

|  | Stand<br>31.12.2012 | Restlaufzeit bis<br>zu einem Jahr | Restlaufzeit von<br>mehr als einem<br>bis<br>zu fünf Jahren | Restlaufzeit von<br>mehr als fünf Jahren |
|--|---------------------|-----------------------------------|---|--|
|  | TEUR                | TEUR                              | TEUR  | TEUR                                     |
| Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen           | 23                  | 23                                | 0   | 0  |
| Verbindlichkeiten gegenüber<br>verbundenen Unternehmen     | 14                  | 14                                | 0   | 0  |
| Verbindlichkeiten gegenüber<br>Unternehmen mit Beteiligung | 260                 | 260                               | 0   | 0  |
| Sonstige Verbindlichkeiten                                 | 85                  | 85                                | 0   | 0  |
|  | 382                 | 382                               | 0   | 0  |

### **Verbindlichkeitspiegel**

**31.12.2011**

|  | Stand<br>31.12.2011 | Restlaufzeit bis<br>zu einem Jahr | Restlaufzeit von<br>mehr als einem<br>bis<br>zu fünf Jahren | Restlaufzeit von<br>mehr als fünf Jahren |
|--|---------------------|-----------------------------------|---|--|
|  | TEUR                | TEUR                              | TEUR  | TEUR                                     |
| Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen | 1                   | 1                                 | 0   | 0  |
| Sonstige Verbindlichkeiten                       | 66                  | 66                                | 0   | 0  |
|  | 67                  | 67                                | 0   | 0  |



## Erläuterung einzelner Posten der Gewinn- und Verlustrechnung

### Umsatzerlöse

Die Umsatzerlöse enthalten u.a. Erträge aus Subunternehmerleistungen an die Stadtwerke Neuss GmbH von EUR 8.120.517,17.

### Sonstige Angaben

#### Anteile gemäß § 285 Nr. 11 HGB

| Name und Sitz des Unternehmens             | Beteiligungsanteil<br>gem. § 16 AktG | Eigenkapital der<br>Gesellschaft | Ergebnis letztes<br>Geschäftsjahr |
|--|--------------------------------------|----------------------------------|-----------------------------------|
| gc Wärmedienste GmbH,<br>Neuss             | 100%                                 | 6.741 TEUR (2012)                | 804 TEUR (2012)                   |
| KOM9 GmbH & Co. KG<br>Freiburg im Breisgau | 1,14%                                | 874.490 TEUR (2012)              | 2.195 TEUR (2011)                 |

Zum Vorstand bestellt waren:

Herr Heinz Runde, Jurist (Vorsitzender)

Herr Stephan Lommetz, Dipl. Kaufmann

Herr Runde und Herr Lommetz sind einzelvertretungsberechtigt.

Der Aufsichtsrat bestand aus folgenden Mitgliedern:

Herr Dr. Jörg Geerlings, Rechtsanwalt, (Vorsitzender)

Herr Michael Hohlmann, Ministerialrat

Herr Michael Knuth\*, kaufmännischer Angestellter, (stellv. Vorsitzender)

Herr Herbert Napp, Bürgermeister

Frau Angelika Quiring-Perl, Lehrerin

Herr Rolf Olcak\*, Busfahrer

\*Arbeitnehmersvertreter

Die Gesellschaft beschäftigte im Durchschnitt 61 gewerbliche und 11 kaufmännische Mitarbeiter.

Vorstandsbezüge wurden nicht gezahlt.

Dem Aufsichtsrat wurden für seine Tätigkeit im Geschäftsjahr 2012 Bezüge von EUR 9.585,00 gewährt.

Es gibt keine nicht zu marktüblichen Bedingungen zustande gekommenen Geschäfte jeglicher Art mit nahe stehenden Unternehmen und Personen.

Die Gesellschaft (HRB 10848 Amtsgericht Neuss) hat mit der Stadtwerke Neuss GmbH am 07. September 2004 einen Ergebnisabführungsvertrag mit Wirkung zum 01. Januar 2004 geschlossen. Die Hauptversammlung der SWN Verkehrs- und Service AG (vormals Schilden Verkehrs-AG) hat dem Vertrag am 16. Dezember 2004 zugestimmt.

Die Gesellschaft (HRB 10848 Amtsgericht Neuss) hat mit der gc Wärmedienste GmbH am 14. Juni 2007 einen Ergebnisabführungsvertrag mit Wirkung zum 01. Januar 2007 geschlossen. Die Gesellschafter haben dem Vertrag am 30. Oktober 2007 zugestimmt.

Die SWN Verkehrs- und Service AG gehört zum Konzernkreis des Mutterunternehmens Stadtwerke Neuss GmbH, Neuss. Der Konzernabschluss wird im elektronischen Bundesanzeiger veröffentlicht und ist bei der Stadtwerke Neuss GmbH, Moselstr. 25 - 27, 41464 Neuss erhältlich.

Neuss, 05. März 2013

Heinz Runde

Stephan Lommetz



## Erfolgsplan 2014

| [in Tsd. EUR]                             | Ist 2012      | WIPL 2013     | Plan 2014     |
|---|---------------|---------------|---------------|
| Umsätze                                   | 8.294         | 8.433         | 8.704         |
| sonst. Erträge                            | 2.362         | 2.027         | 1.629         |
| <b>Gesamtleistung</b>                     | <b>10.656</b> | <b>10.460</b> | <b>10.333</b> |
| Rohstoffbezug                             | 0             | 0             | 0             |
| Materialkosten                            | -94           | -91           | -87           |
| Fremdleistungen                           | -5.849        | -5.599        | -5.392        |
| <b>Rohertrag</b>                          | <b>4.713</b>  | <b>4.771</b>  | <b>4.854</b>  |
| Personalkosten                            | -2.785        | -3.614        | -4.231        |
| Verwaltungsaufwand                        | -1.652        | -827          | -326          |
| Betriebsaufwand                           | -22           | -12           | -26           |
| Vertriebsaufwand                          | 0             | 0             | 0             |
| sonst. betr. Aufwendungen                 | -1.674        | -839          | -352          |
| sonstige Steuern                          | 0             | 0             | 0             |
| <b>EBITDA</b>                             | <b>255</b>    | <b>317</b>    | <b>271</b>    |
| Abschreibungen                            | -1            | -1            | -4            |
| <b>EBIT</b>                               | <b>254</b>    | <b>317</b>    | <b>267</b>    |
| Beteiligungserträge                       | 721           | 900           | 950           |
| Zinserträge                               | 228           | 31            | 28            |
| Zinsaufwand                               | -1            | 0             | 0             |
| <b>Finanzergebnis</b>                     | <b>948</b>    | <b>931</b>    | <b>978</b>    |
| <b>EBT</b>                                | <b>1.202</b>  | <b>1.248</b>  | <b>1.245</b>  |
| <b>EEST</b>                               | <b>0</b>      | <b>0</b>      | <b>0</b>      |
| <b>Jahresergebnis (exkl. Ergebnis gc)</b> | <b>1.202</b>  | <b>1.248</b>  | <b>1.245</b>  |
| Jahresergebnis gc Wärmedienste GmbH *     | 304           | 814           | 1.071         |
| <b>Jahresergebnis (inkl. Ergebnis gc)</b> | <b>1.505</b>  | <b>2.062</b>  | <b>2.315</b>  |

\* Berücksichtigung des Ergebnisabführungsvertrags mit der gc Wärmedienste GmbH

Anmerkung:

Aufgrund der Darstellung ohne Nachkommastellen können in dieser und den nachfolgenden Tabellen geringfügige Rundungsdifferenzen auftreten.



## Finanzplan 2014

### Finanzplanung 2014 – 2018

| <b>Mittelherkunft</b>                       |              |              |              |              |              |
|---|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| in Mio. €                                   | Plan<br>2014 | Plan<br>2015 | Plan<br>2016 | Plan<br>2017 | Plan<br>2018 |
| Abschreibung                                | 0,0          | 0,0          | 0,0          | 0,0          | 0,0          |
| Gewinn /Verlust                             | 2,3          | 2,5          | 3,0          | 3,4          | 3,8          |
| Darlehensaufnahme / Kapitaleinlage          | 1,0          | 1,0          | 1,0          | 1,0          | 1,0          |
| Liquiditätsabbau (+)/ Liquiditätsaufbau (-) | -0,1         | -0,1         | -0,1         | -0,1         | -0,1         |
| Tilgung aus vergebenen Darlehen             | 0,1          | 0,1          | 0,1          | 0,1          | 0,1          |
|   | <b>3,3</b>   | <b>3,5</b>   | <b>4,0</b>   | <b>4,4</b>   | <b>4,8</b>   |

| <b>Mittelverwendung</b> |              |              |              |              |              |
|-------------------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| in Mio. €               | Plan<br>2014 | Plan<br>2015 | Plan<br>2016 | Plan<br>2017 | Plan<br>2018 |
| Investitionen           | 0,0          | 0,0          | 0,0          | 0,0          | 0,0          |
| Ergebnisabführung       | 2,3          | 2,5          | 3,0          | 3,4          | 3,8          |
| Verbrauch Rückstellung  | 1,0          | 1,0          | 1,0          | 1,0          | 1,0          |
|                         | <b>3,3</b>   | <b>3,5</b>   | <b>4,0</b>   | <b>4,4</b>   | <b>4,8</b>   |

Anmerkung:

Aufgrund der Darstellung mit einer Nachkommastelle können in dieser Tabelle geringfügige Rundungsdifferenzen auftreten.

# Trinkwasserverbund Niederrhein GmbH

## 1. Öffentlicher Zweck des Unternehmens

Zweck des Unternehmens laut Gesellschaftsvertrag ist die Optimierung der Trinkwasserversorgung im Versorgungsgebiet der Gesellschafter vor dem Hintergrund der Sümpfungswirkungen des Braunkohletagebaus.

Zur Erfüllung des öffentlichen Zwecks im Geschäftsjahr 2012 wird auf den Lagebericht verwiesen.

## 2. Eigenkapitalausstattung und Beteiligungsverhältnisse

| <b>Geschäftsjahr</b>                       | <b>2012</b> | <b>2011</b> | <b>2010</b> |
|--|-------------|-------------|-------------|
| <b>Bilanzsumme (in TEUR)</b>               | 184         | 174         | 110         |
| <b>Eigenkapital (in TEUR)</b><br>davon:    | 162         | 151         | 90          |
| - Gezeichnetes Kapital                     | 75          | 75          | 75          |
| - Rücklagen                                | -           | -           | -           |
| - Bilanzgewinn                             | 87          | 76          | 15          |
| <b>Eigenkapitalquote (in %)</b>            | 88,0        | 86,8        | 81,8        |
| <b>Beteiligung (in %)</b>                  |             |             |             |
| - Stadtwerke Neuss Energie und Wasser GmbH | 33,3        | 33,3        | 33,3        |
| - Kreiswerke Grevenbroich GmbH             | 33,3        | 33,3        | 33,3        |
| - NEW AG                                   | 33,3        | 33,3        | 33,3        |

Die Stadt Neuss ist über ihre Eigengesellschaft Stadtwerke Neuss GmbH und deren Tochtergesellschaft Stadtwerke Neuss Energie und Wasser GmbH mittelbar an dem Unternehmen beteiligt.

## 3. Zusammensetzung der Organe in Geschäftsjahr 2012

### Geschäftsführung

Herr Stefan Stelten,  
Herr Paul Rutten (01.01.-30.06.2012),  
Herr Wolfgang Lenhart (01.01.-30.06.2012)

## **Gesellschafterversammlung**

Siehe Beteiligungsverhältnisse

### **Anlage**

- Lagebericht 2012
- Jahresabschluss 2012 einschließlich Anhang

## Lagebericht 2012

### 1. Darstellung der Geschäfts- und Rahmenbedingungen

Hauptaufgabe der Trinkwasserverbund Niederrhein GmbH ist die Optimierung der Wasserversorgung im Versorgungsgebiet der Gesellschafter bei gleichzeitiger Gewährleistung der hohen Anforderungen an die Wasserqualität.

Der Jahresabschluss 2012 gibt einen Überblick über die Aktivitäten des Unternehmens. Nach der Gründung im September 2010 wurden ein Projekt mit dem Ziel der Umstrukturierung der Wasserversorgung im Norden der Stadt Neuss in Angriff genommen, das jedoch aufgrund der Rahmenbedingungen und hydrologischen Auswirkungen nicht realisiert werden konnte.

Die Vermögens- und Finanzlage kann als sehr gut bezeichnet werden. Investitionen wurden bisher seit Gründung der Gesellschaft nicht vorgenommen. Die Aktivseite besteht im Wesentlichen aus liquiden Mitteln.

### 2. Ertragslage

Die Erträge des Unternehmens orientieren sich an der Aufgabenstellung durch die Gesellschafter.

### 3. Vermögenslage

Der Anteil des Eigenkapitals an der Bilanzsumme beträgt 87,8 %.

### 4. Nachtragsbericht

Vorgänge von besonderer Bedeutung für die Vermögens-, Finanz- und Ertragslage nach dem Schluss des Geschäftsjahres 2012 lagen nicht vor.

### 5. Risikobericht

Es bestehen keine nennenswerten unternehmensspezifischen Risiken. Bestandsgefährdende Risiken bestehen nach derzeitiger Einschätzung nicht.

### 6. Prognosebericht

Über die weitere Aufgabenstellung und Beauftragung wird von der Geschäftsführung in Abstimmung mit den Gesellschaftern entschieden werden. Über die Aufnahme neuer Projekte liegen zurzeit noch keine Beschlüsse vor. Es fallen daher nur die notwendigsten Verwaltungstätigkeiten an.

Nach der vorliegenden Unternehmensplanung wird für das Jahr 2013 mit einem Verlust von weniger als 5.000,00 € gerechnet.

#### **7. Sonstige Angaben**

Die Pflicht zur Einhaltung der öffentlichen Zwecksetzung und Zweckerreichung (§ 108 Gemeindeordnung für das Land Nordrhein-Westfalen) ist erfüllt.

Grevenbroich-Kapellen, 21. März 2013

Stefan Stelten  
Geschäftsführer



Trinkwasserverbund Niederrhein TWN GmbH

| Aktivseite   | 31.12.11<br>€ | 31.12.12<br>€ | 31.12.11 | 31.12.12<br>€ | Passivseite |
|--|---------------|---------------|----------|---------------|-------------|
| <u>Umlaufvermögen</u>                                      |               |               |          |               |             |
| I. <u>Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände</u>    | 189,10        | 576,35        |          | 75.000,00     |             |
| II. <u>Kassenbestand und Guthaben bei Kreditinstituten</u> | 173.358,45    | 183.813,72    |          | 14.774,90     |             |
|  |               |               |          | 60.929,70     |             |
|  |               |               |          | 22.509,00     |             |
|  |               |               |          | 333,95        |             |
|  |               |               |          | 173.547,55    |             |
|  |               |               |          | 184.390,07    |             |
|  |               |               |          |               | 75.000,00   |
|  |               |               |          |               | 75.704,60   |
|  |               |               |          |               | 11.189,70   |
|  |               |               |          |               | 8.560,00    |
|  |               |               |          |               | 13.935,77   |
|  |               |               |          |               | 184.390,07  |

Trinkwasserverbund Niederrhein TWN GmbH 31.12.2012

|                                     | 2011<br>Vojahr   | 2012<br>lfd. Jahr |
|-------------------------------------|------------------|-------------------|
| 1. Umsatzerlöse                     | 150.000,00       | 37.500,00         |
| 2. Materialeinsatz                  | 0,00             | 0,00              |
| 3. Personalkosten                   | -33.633,72       | -17.971,36        |
| 4. Sonstiger betrieblicher Aufwand  | -28.275,56       | -4.303,70         |
| 5. Zinsen und ähnliche Erträge      | 1.040,84         | 1.077,82          |
| 6. Zinsen und ähnliche Aufwendungen | -98,81           | -81,11            |
| 7. Ausserordentlicher Aufwand       | 0,00             | 0,00              |
| 8. Sonstige Steuern                 | -28.103,05       | -5.031,95         |
| 9. Jahresüberschuss                 | <u>60.929,70</u> | <u>11.189,70</u>  |

## Anhang für das Jahr 2012

### A. Allgemeine Angaben zur Bilanzierung und Bewertung

#### Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

Der Jahresabschluss für das Geschäftsjahr 2012 wurde nach den Vorschriften des Handelsgesetzbuches (HGB) für mittel-große Kapitalgesellschaften i.d.F. des am 29. Mai 2009 im Bundesgesetzblatt I S. 1102 veröffentlichten Bilanzrechtsmodernisierungsgesetzes (BilMoG) aufgestellt.

### B. Angaben zu Posten der Bilanz

#### I. Anlagevermögen

Anlagevermögen ist nicht vorhanden.

#### II. Umlaufvermögen

Forderungen bestehen in Form von Zinsansprüchen gegen die Commerzbank Düsseldorf in Höhe von 481,35 €, sowie einer Körperschaftsteuer- und Solidaritätszuschlagserstattung in Höhe von 95,00 €.

#### III. Eigenkapital

Das Stammkapital beträgt 75.000,00 € und wird zu gleichen Teilen von je 25.000,00 € von den Gesellschaftern Kreiswerke Grevenbroich GmbH, NEW AG und Stadtwerke Neuss Energie und Wasser GmbH gehalten. Alle Gesellschafter haben ihre Anteile in voller Höhe erbracht. Der Gewinnvortrag beträgt 75.704,60 €, davon 60.929,70 € aus dem Jahresabschluss 2011.

#### IV. Rückstellungen

Die Rückstellungen wurden so bemessen, dass sie im Rahmen einer kaufmännischen Beurteilung allen erkennbaren Risiken Rechnung tragen. Neben den Ertragsteuern waren hier die voraussichtlichen Kosten für die Erstellung und Prüfung des Jahresabschlusses anzusetzen.

#### V. Verbindlichkeiten

Die Verbindlichkeiten sind mit ihren Rückzahlungsbeträgen angesetzt. Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen bestehen nicht. Alle Verbindlichkeiten haben eine Restlaufzeit von weniger als einem Jahr.

#### VI. Ergebnisverwendung

Die Geschäftsführung hat vorgeschlagen, den Jahresüberschuss des Geschäftsjahres 2012 auf neue Rechnung vorzutragen.

## C. Angaben zu Posten der Gewinn- und Verlustrechnung (GuV)

### 1. Umsatzerlöse

Die Umsatzerlöse in Höhe von 37.500,00 € resultieren aus der Übernahme von Projektierungsarbeiten. Gegenstand der abgeschlossenen Verträge war die Optimierung der Wasserversorgung im Versorgungsbereich der Gesellschafter.

### 2. Personalaufwand

Der Personalaufwand liegt in 2012 bei 17.931,36 €.

### 3. Sonstige betriebliche Aufwendungen

Unter diesem Bereich werden die entstandenen Aufwendungen im Zusammenhang mit dem abgeschlossenen Projekt "Wasserversorgung des Neusser Nordens" ausgewiesen. Weiterhin werden hierunter die Jahresabschlusskosten und Steuerberatungskosten der Gesellschaft erfasst.

### 4. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag

Bei den ausgewiesenen Steuern handelt es sich um die abzuführenden Ertragsteuern. Bei der Berechnung der Gewerbesteuer wurde der Hebesatz der Stadt Grevenbroich angesetzt.

Weitere Angaben zu den Positionen der Gewinn- und Verlustrechnung sind im Rahmen des Anhanges nicht erforderlich.

## D. Sonstige Angaben

### I. Zusammensetzung der Organe

Gesellschafter der TWN GmbH sind zu je einem Drittel die Kreiswerke Grevenbroich GmbH, NEW AG und Stadtwerke Neuss Energie und Wasser GmbH.

In die Gesellschafterversammlung wurden bestellt:

Herr Ingolf Graul für die Kreiswerke Grevenbroich GmbH

Herr Dr. Rainer Hellekes für die NEW AG und

Herr Heinz Runde für die Stadtwerke Neuss Energie und Wasser GmbH.

Die Geschäftsführung setzt sich aus

Herrn Stefan Stelten

Herrn Paul Rutten (01.01. - 30.06.2012)

Herrn Wolfgang Lenhart (01.01. - 30.06.2012)

zusammen.

### II. Sonstige finanzielle Verpflichtungen

Sonstige nicht aus der Bilanz ersichtliche und noch nach § 251 HGB vermerkpflichtige finanzielle Verpflichtungen bestehen nicht.

**III. Honorar des Abschlussprüfers**

Das Honorar des Abschlussprüfers für die Abschlussprüfung 2012 beträgt 1.000,00 €; für die steuerliche Beratung im Geschäftsjahr entstehen ebenfalls ca. 1.000,00 €.

**IV. Angaben zu den Arbeitnehmern**

Die Trinkwasserverbund Niederrhein TWN GmbH beschäftigte im Jahr 2012 im quartärlchen Durchschnitt weniger als einen Mitarbeiter.

**V. Angaben zu den Organbezügen**

Die nebenberuflich tätigen Geschäftsführer haben ausschließlich folgende erfolgsunabhängige Vergütungen erhalten:

|                  |            |
|------------------|------------|
| Stefan Stelten   | 3.000,00 € |
| Paul Rutten      | 6.000,00 € |
| Wolfgang Lenhart | 6.000,00 € |

Grevenbroich-Kapellen, 21. März 2013

Stefan Stelten  
Geschäftsführer



# Verkehrsgesellschaft Kreis Neuss mbH

## 1. Öffentlicher Zweck des Unternehmens

Gegenstand des Unternehmens laut Gesellschaftsvertrag ist die Planung, Organisation und Finanzierung des öffentlichen Nahverkehrs im Kreis Neuss einschließlich der Anbindung an die angrenzenden Verkehrsgebiete auf der Grundlage des Kreisnahverkehrsplanes. Ziel des Unternehmens ist die Verbesserung des öffentlichen Personennahverkehrs (ÖPNV) innerhalb des Kreises und der einzelnen Kommunen. Es gehört zu den Aufgaben des Unternehmens, den Nahverkehrsplan für das Gebiet des Kreises Neuss in Abstimmung mit den Städten und Gemeinden des Kreises zu erarbeiten und fortzuschreiben.

Zur Erfüllung des öffentlichen Zwecks im Geschäftsjahr 2012 wird auf den Lagebericht verwiesen.

## 2. Eigenkapitalausstattung und Beteiligungsverhältnisse

| Geschäftsjahr                       | 2012  | 2011  | 2010  |
|-------------------------------------|-------|-------|-------|
| <b>Bilanzsumme (in TEUR)</b>        | 1.777 | 1.542 | 1.299 |
| <b>Eigenkapital (in TEUR)</b>       | 100   | 100   | 100   |
| davon:                              |       |       |       |
| - Gezeichnetes Kapital              | 26    | 26    | 26    |
| - Rücklagen                         | 74    | 74    | 74    |
| - Bilanzergebnis                    | 0     | 0     | 0     |
| <b>Eigenkapitalquote (in %)</b>     | 5,6   | 6,5   | 7,7   |
| <b>Beteiligung (in %)</b>           |       |       |       |
| - Rhein-Kreis Neuss                 | 33    | 33    | 33    |
| - Stadtwerke Neuss GmbH             | 25    | 25    | 25    |
| - Stadt Grevenbroich                | 9     | 9     | 9     |
| - Verkehrsgesellschaft Dormagen mbH | 8     | 8     | 8     |
| - Stadt Meerbusch                   | 8     | 8     | 8     |
| - Stadt Kaarst                      | 6     | 6     | 6     |
| - Stadt Korschenbroich              | 5     | 5     | 5     |
| - Gemeinde Jüchen                   | 4     | 4     | 4     |
| - Gemeinde Rommerskirchen           | 2     | 2     | 2     |

Die Stadt Neuss ist über ihre Eigengesellschaft Stadtwerke Neuss GmbH mittelbar an dem Unternehmen beteiligt.

Die ÖPNV-Kosten des Kreises werden seit 1997 nicht mehr über die Kreisumlage, sondern über die Verkehrsgesellschaft Kreis Neuss mbH auf die kreisangehörigen Kommunen umgelegt. Der Umlagenanteil der Stadt Neuss belief sich im Jahr 2012 auf 713 TEUR (Vorjahr: 713 TEUR).

### **3. Zusammensetzung der Organe im Geschäftsjahr 2012**

#### **Geschäftsführung**

Herr Hans-Jürgen Petrauschke, Rhein-Kreis Neuss

#### **Aufsichtsrat**

Der Aufsichtsrat besteht aus 18 Mitgliedern. Jeder Gesellschafter entsendet zwei Mitglieder.

Die Stadtwerke Neuss GmbH wurde durch Herrn Stadtverordneten Rosen und den Bürgermeister oder einen von ihm benannten Bediensteten vertreten.

#### **Gesellschafterversammlung**

Siehe Beteiligungsverhältnisse

#### **Anlage**

- Lagebericht 2012
- Jahresabschluss 2012 einschließlich Anhang



# **VERKEHRSGESELLSCHAFT KREIS NEUSS mbH**

**41460 Neuss, Oberstraße 91**

---

## **Lagebericht zum Jahresabschluss 2012**

Die Gesellschaft hat –wie in den Vorjahren– namens und auf Rechnung des Rhein-Kreises Neuss die Finanzierung des öffentlichen Nahverkehrs abgewickelt. Gegenstand des Unternehmens ist die Planung, Organisation und Finanzierung des öffentlichen Nahverkehrs im Rhein-Kreis Neuss einschließlich der Anbindung an die angrenzenden Verkehrsgebiete auf der Grundlage des Kreisnahverkehrsplanes. Ziel des Unternehmens ist die Verbesserung des öffentlichen Personennahverkehrs (ÖPNV) innerhalb des Kreises und der einzelnen Kommunen. Die Geschäftstätigkeit der Gesellschaft beschränkt sich auf die Berechnung und das Inkasso der von den Gesellschaftern aufzubringenden ÖPNV- und SPNV-Kosten und die Abrechnung mit dem Verkehrsverbund Rhein-Ruhr.

Diese Tätigkeit führt nicht zu Umsätzen im Sinne des Umsatzsteuerrechtes.

Aus dieser Tätigkeit hat sich in diesem Jahr ein ausgeglichenes Ergebnis ergeben.

Gemäß § 13 des Gesellschaftervertrages trägt der Kreis insbesondere die allgemeinen Verwaltungskosten der Gesellschaft. Die Kosten werden in Rechnung gestellt.

Rückstellungen für sonstige betriebliche Aufwendungen wurden gebildet.

Das Personal der Gesellschaft besteht lediglich aus dem Geschäftsführer, dessen Tätigkeit bereits durch sein Hauptamt abgegolten ist.

Der Bestand der Gesellschaft war in den vergangenen Geschäftsjahren zu keiner Zeit gefährdet.

---

Hans-Jürgen Petrauschke  
Geschäftsführer

**Verkehrsgesellschaft Kreis Neuss mbH**

**Bilanz zum 31.12.2012**

| <b>Aktiva</b>   | 31.12.2012<br>€     | 31.12.2011<br>€     | <b>Passiva</b>  | 31.12.2012<br>€     | 31.12.2011<br>€     |
|---|---------------------|---------------------|---|---------------------|---------------------|
| <b>Umlaufvermögen</b>                                   |                     |                     |   |                     |                     |
| I. <u>Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände</u> |                     |                     |   |                     |                     |
| 1. Forderungen gegen Gesellschafter                     | 62.357,05           | 54.037,38           |   | 25.564,58           | 25.564,58           |
| 2. Sonstige Vermögensgegenstände                        | 264,21              | 195,10              |   | 74.379,42           | 74.379,42           |
|   | <u>62.621,26</u>    | <u>54.232,48</u>    |   | <u>99.944,00</u>    | <u>99.944,00</u>    |
| II. <u>Guthaben bei Kreditinstituten</u>                | 1.714.783,22        | 1.487.649,38        |   | 14.400,00           | 12.350,00           |
|   | <u>1.777.404,48</u> | <u>1.541.881,86</u> |   | <u>1.663.060,48</u> | <u>1.429.687,86</u> |
|   |                     |                     | <b>C. Verbindlichkeiten gegenüber Gesellschaftern</b> |                     |                     |
|   |                     |                     |   | <u>1.777.404,48</u> | <u>1.541.881,86</u> |

Verkehrsgesellschaft Kreis Neuss mbH

Gewinn- und Verlustrechnung  
für die Zeit vom 01.01.-31.12.2012

|  | €        | Vorjahr<br>€ |
|--|----------|--------------|
| 1. Sonstige betriebliche Erträge             | 7.022,70 | 5.146,79     |
| 2. Sonstige betriebliche Aufwendungen        | 6.494,79 | 3.804,64     |
| 3. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge      | 262,04   | 262,04       |
| 4. Sonstige Zinsen und ähnliche Aufwendungen | 789,95   | 1.604,19     |
| 5. Jahresüberschuss                          | 0,00     | 0,00         |

**Verkehrsgesellschaft Kreis Neuss mbH, Neuss**

Anhang für das Geschäftsjahr 2012

Der Jahresabschluss wurde nach den deutschen handelsrechtlichen Regelungen des Dritten Buches des HGB aufgestellt. Die Gesellschaft ist gemäß den Größenkriterien nach § 267 (1) HGB eine kleine Kapitalgesellschaft. Unbeschadet dessen hat die Gesellschaft entsprechend § 12 des Gesellschaftsvertrages den Jahresabschluss entsprechend den Kriterien für große Kapitalgesellschaften aufzustellen.

Die Gliederung der Bilanz wurde gemäß § 42 (3) GmbHG um den Posten Forderungen gegen Gesellschafter erweitert.

Die angewandten Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden wurden unverändert beibehalten.

Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände werden mit ihrem Nennwert ausgewiesen, die Guthaben bei Kreditinstituten zum Nominalwert.

Forderungen gegen Gesellschafter bestehen in Höhe von € 62.357,05. Diese resultieren aus sonstigen Leistungsbeziehungen.

Die Rückstellungen sind mit dem nach vernünftiger kaufmännischer Beurteilung notwendigen Erfüllungsbetrag angesetzt und berücksichtigen alle erkennbaren Risiken.

Die Verbindlichkeiten sind mit ihrem Nennwert ausgewiesen und haben eine Restlaufzeit von weniger als einem Jahr. Sämtliche Verbindlichkeiten sind nicht besichert.

Geschäftsführer war im Geschäftsjahr Herr Hans-Jürgen Petrauschke, Grevenbroich.

Die Gesamtbezüge des Aufsichtsrates betragen in 2012 € 1.050,00.

Dem Aufsichtsrat gehörten im Geschäftsjahr an:

Will, Dr., Christian, Kaarst, Aufsichtsratsvorsitzender  
Christoph, Lars, Kaarst  
Dick, Heinz-Josef, Korschenbroich, Bürgermeister  
Duda, Oswald, Jüchen  
Feil, Willi, Rommerskirchen  
Gérard, Dr., Just, Meerbusch, Technischer Beigeordneter  
Jung, Thomas, Meerbusch  
Könen, Wolfgang, Rommerskirchen  
Kwasny, Ursula, Grevenbroich, Bürgermeisterin  
Medeweller, Albert, Neuss  
Meuter, Manfred, Kaarst, Technischer Beigeordneter  
Richter, Albert, Korschenbroich  
Rosen, Sebastian, Neuss, Ratsherr  
Ropertz, Klaus, Grevenbroich  
Steinmetz, Jürgen, Grevenbroich, Allgemeiner Vertreter des Landrats  
Trost, Peter, Jüchen  
Wimmer, Wiljo, Dormagen, Ratsherr  
Pfister, Ulrich, Dormagen

#### Sonstige Angaben

Für das vom Abschlussprüfer berechnete Gesamthonorar für das Geschäftsjahr 2012 wurde eine Rückstellung in Höhe von € 3.000,00 gebildet. Hiervon entfallen € 2.000,00 auf Abschlussprüferleistungen und € 1.000,00 auf Steuerberatungsleistungen.

Neuss, den 02.09.2013

gez.: Hans-Jürgen Petrauschke  
Geschäftsführer



# Wasserübernahme Neuss Wahlscheid GmbH

## 1. Öffentlicher Zweck des Unternehmens

Gegenstand des Unternehmens laut Gesellschaftsvertrag ist der Bau und Betrieb der Anlagen zur Übernahme, Speicherung und Druckerhöhung des Wassers, dass die Gesellschafter von der Rheinbraun Engineering und Wasser GmbH unmittelbar zu Eigentum erwerben.

Zur Erfüllung des öffentlichen Zwecks im Geschäftsjahr 2012 wird auf den Lagebericht verwiesen.

## 2. Eigenkapitalausstattung und Beteiligungsverhältnisse

| Geschäftsjahr                              | 2012  | 2011  | 2010  |
|--|-------|-------|-------|
| <b>Bilanzsumme (in TEUR)</b>               | 2.208 | 2.120 | 2.389 |
| <b>Eigenkapital (in TEUR)</b><br>davon:    | 299   | 280   | 262   |
| - gezeichnetes Kapital                     | 51    | 51    | 51    |
| - Rücklagen                                | 229   | 211   | 200   |
| - Bilanzgewinn/-verlust                    | 19    | 18    | 11    |
| <b>Eigenkapitalquote (in %)</b>            | 13,5  | 13,2  | 11,0  |
| <b>Beteiligung (in %)</b>                  |       |       |       |
| - Stadtwerke Neuss Energie und Wasser GmbH | 50    | 50    | 50    |
| - Stadtwerke Düsseldorf AG                 | 50    | 50    | 50    |

Die Stadt Neuss ist über ihre Eigengesellschaft Stadtwerke Neuss GmbH mittelbar an dem Unternehmen beteiligt.

### **3. Zusammensetzung der Organe im Geschäftsjahr 2012**

#### **Geschäftsführung**

Herr Heinz Runde,  
Herr Rainer Pennekamp,  
Herr Stephan Lommetz (Stellvertreter),  
Herr Christoph Wagner (Stellvertreter)

#### **Gesellschafterversammlung**

Siehe Beteiligungsverhältnisse

#### **Anlage**

- Lagebericht 2012
- Jahresabschluss 2012 einschließlich Anhang



# Lagebericht

## Wasserübernahme Neuss-Wahlscheid GmbH

### 2012

#### Geschäftsverlauf und Lage

Um die Bevölkerung der Städte Neuss und Düsseldorf auch weiterhin nachhaltig mit einwandfreiem Trinkwasser versorgen zu können, gründeten die Stadtwerke Düsseldorf und Neuss am 11.03.1974 die Wasserübernahme Neuss-Wahlscheid GmbH. An dieser Kooperationsgesellschaft sind die beiden Werke zu jeweils 50 % beteiligt. Aufgabe der Gesellschaft waren bis zum 31.12.2010 Bau und Betrieb der Anlagen zur Übernahme, Speicherung und Druckerhöhung des Wassers, das die Gesellschafter direkt von der RE GmbH, Köln, bezogen haben. Seit 01.01.2011 ist Aufgabe der Betrieb der Anlagen sowie der Bezug und die Abgabe von Wasser an die Gesellschafter.

Im Geschäftsjahr 2012 wurden von der Stadtwerke Düsseldorf AG 3.584.282 cbm Trinkwasser bezogen. An die Stadtwerke Neuss Energie und Wasser GmbH wurden 3.568.417 cbm Trinkwasser abgesetzt.

Die Bilanzsumme hat sich im Vergleich zum Vorjahr um 88 TEUR erhöht, bedingt durch Erhöhung von Rückstellungen und Investitionen in Sachanlagen. Der Eigenkapitalanteil ist mit rd. 13,5 % relativ gering; die aus den Abschreibungen zufließenden Mittel decken jedoch weitgehend den Kapitalbedarf für Tilgungen.

Aufgrund vertraglicher Vereinbarungen der Gesellschafter beträgt der für das Geschäftsjahr 2012 auszuweisende Gewinn (vor Steuern vom Einkommen und Ertrag) rd. 24,9 TEUR. Für 2013 wird ein Gewinn vor Steuern in Höhe von rd. 26 TEUR erwartet. Nennenswerte Risiken aus dem Geschäftsbetrieb sind auf absehbare Zeit nicht zu erwarten. Die Gesellschaft ist in das Risikomanagementsystem der Stadtwerke Neuss Energie und Wasser GmbH integriert.

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

Die Geschäftsführung schlägt zur Stärkung der Eigenkapitalquote die Einstellung des Jahresüberschusses in die Gewinnrücklage vor.

**Stellungnahme zur Einhaltung der öffentlichen Zielsetzung und zur Zweckerreichung gemäß § 108 Abs. 3 Nr. 2 GO NW**

Gemäß dem Gesellschaftsvertrag ist der Gegenstand des Unternehmens die Gewinnung und der Transport von Wasser, der Bau und Betrieb von Wasserwerksanlagen sowie der Bezug und die Abgabe von Wasser an die Gesellschafter oder Dritte.

Wir sind davon überzeugt, Geschäftspolitik und strategische Position der Gesellschaft in geeigneter Weise ausgerichtet zu haben.

Neuss, den 01. März 2013

Runde

Pennekamp

# Bilanz

Wasserübernahme Neuss-Wahlscheid GmbH  
zum 31. Dezember 2012

**Aktiva**

|   | 31.12.12<br>EUR     | 31.12.11<br>EUR     |
|---|---------------------|---------------------|
| <b>A. <u>Anlagevermögen</u></b>   |                     |                     |
| I. Immaterielle Vermögensgegenstände<br>Konzessionen, gewerbliche<br>Schutzrechte | 6.463,00            | 1.388,00            |
| II. Sachanlagen   |                     |                     |
| 1. Grundstücke mit Geschäftsbauten  | 658.756,76          | 38.169,76           |
| 2. Technische Anlagen und<br>Maschinen  | 945.727,00          | 1.010.435,00        |
| 3. Betriebs- und<br>Geschäftsausstattung  | 5.742,00            | 2.228,00            |
| 4. Anlagen im Bau   | 580.256,39          | 1.067.694,07        |
|   | 2.196.945,15        | 2.119.914,83        |
| <b>B. <u>Umlaufvermögen</u></b>   |                     |                     |
| I. Vorräte  |                     |                     |
| 1. Hilfs- und<br>Betriebsstoffe   | 167,40              | 167,40              |
| II. Sonstige Vermögensgegenstände   |                     |                     |
| 1. Sonstige Vermögensgegenstände  | 11.254,19           | 0,00                |
|   | <b>2.208.366,74</b> | <b>2.120.082,23</b> |

**Passiva**

|  | 31.12.12<br>EUR     | 31.12.11<br>EUR     |
|--|---------------------|---------------------|
| <b>A. <u>Eigenkapital</u></b>  |                     |                     |
| I. Gezeichnetes Kapital  | 51.200,00           | 51.200,00           |
| II. Andere Gewinnrücklagen   | 229.101,13          | 211.164,87          |
| III. Jahresüberschuss  | 19.072,34           | 17.936,26           |
| <b>B. <u>Rückstellungen</u></b>  |                     |                     |
| 1. Steuerrückstellungen  | 3.570,10            | 2.164,23            |
| 2. Sonstige Rückstellungen   | 83.872,76           | 17.900,00           |
| <b>C. <u>Verbindlichkeiten</u></b>   |                     |                     |
| 1. Verbindlichkeiten aus Lieferungen<br>und Leistungen                                 | 8.509,95            | 2.727,03            |
| 2. Verbindlichkeiten gegenüber<br>Gesellschaftern                                      | 587.302,52          | 725.372,00          |
| 3. Sonstige Verbindlichkeiten<br>davon aus Steuern EUR 470,55<br>(Vorjahr: EUR 820,84) | 1.225.737,94        | 1.091.617,84        |
|  | <b>2.208.366,74</b> | <b>2.120.082,23</b> |

**Gewinn- und Verlustrechnung der**  
**Wasserübernahme Neuss-Wahlscheid GmbH**  
**2012**

|  | EUR<br>2012         | EUR<br>2011         |
|--|---------------------|---------------------|
| 1. Umsatzerlöse  | 2.227.004,14        | 2.055.163,35        |
| 2. sonstige betriebliche Erträge                         | 13.139,52           | 65.533,60           |
| 3. Materialaufwand                                       |                     |                     |
| a) Aufwendungen für Hilfs- und Betriebsstoffe            | 1.698.458,18        | 1.634.451,43        |
| b) Aufwendungen für bezogene Leistungen                  | 188.990,21          | 194.669,58          |
|  | <b>1.887.448,39</b> | <b>1.829.121,01</b> |
| 4. Personalaufwand                                       |                     |                     |
| Gehälter   | 25.536,00           | 30.292,08           |
| 5. Abschreibungen<br>auf immaterielle VG und Sachanlagen | 105.009,13          | 85.704,42           |
| 6. sonstige betriebliche Aufwendungen                    | 150.944,50          | 94.524,59           |
| 7. Zinsen und ähnliche Aufwendungen                      | 41.530,75           | 51.129,50           |
| 8. Ergebnis der gewöhnlichen<br>Geschäftstätigkeit       | 29.674,89           | 29.925,35           |
| 9. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag                  | 5.827,87            | 7.214,41            |
| 10. sonstige Steuern                                     | 4.774,68            | 4.774,68            |
| 11. Jahresüberschuss                                     | <b>19.072,34</b>    | <b>17.936,26</b>    |

## Anhang

# Wasserübernahme Neuss-Wahlscheid GmbH

## 2012

### Allgemeine Angaben

Der **Jahresabschluss** unserer Gesellschaft für das Geschäftsjahr 2012 ist nach den Vorschriften des Handelsgesetzbuches in Euro aufgestellt worden. Der Jahresabschluss wurde gemäß Gesellschaftsvertrag nach den Vorschriften des dritten Buches des HGB für große Kapitalgesellschaften aufgestellt.

Soweit für **Pflichtangaben** das **Wahlrecht** besteht, diese in der Bilanz bzw. Gewinn- und Verlustrechnung oder im Anhang auszuüben, erfolgt die Darstellung im Anhang.

Für die **Gliederung der Gewinn- und Verlustrechnung** wurde das **Gesamtkostenverfahren** gewählt.

Das **Anlagevermögen** wurde zu Anschaffungskosten vermindert um Abschreibungen bewertet.

Als **Anschaffungskosten** wurden die Nettorechnungsbeträge zuzüglich Anschaffungsnebenkosten und abzüglich Anschaffungskostenminderungen angesetzt.

**Zugänge** werden pro rata temporis abgeschrieben.

Bewegliches Sachanlagevermögen wurde in der Vergangenheit linear oder degressiv abgeschrieben, soweit dies steuerlich zulässig war. Von der degressiven Abschreibungsmethode wird auf die lineare Abschreibungsmethode in dem Jahr umgestellt, in dem die lineare Abschreibung die degressive Abschreibung übersteigt. Die **Abschreibung** erfolgt bei Zugängen ab 2010 linear. Gegenstände, deren Anschaffungswert im Einzelfall über 150 Euro liegen und den Betrag von 410 Euro nicht übersteigen, werden im Jahr des Zuganges abgeschrieben.

Die **Hilfs- und Betriebsstoffe** sind mit Anschaffungswerten, ggf. mit den geringeren Tageswerten, ausgewiesen.

**Sonstige Vermögensgegenstände** werden zum Nennwert angesetzt und sind, wie im Vorjahr, vor Ablauf eines Jahres fällig.

**Rückstellungen** werden in Höhe des nach vernünftiger kaufmännischer Beurteilung notwendigen Erfüllungsbetrages bilanziert.

Die **Darlehen und die sonstigen Schulden** sind zu ihren Erfüllungsbeträgen erfasst.

## Erläuterungen zur Bilanz

### Anlagevermögen

Die Entwicklung des **Anlagevermögens** geht aus dem beiliegenden Anlagegitter hervor.

### Vorräte

Hierbei handelt es sich um **Vorräte** von Heizöl als Treibstoff für das Notstromaggregat.

### Sonstige Vermögensgegenstände

Betrifft Erstattungsansprüche gegen das Finanzamt aus Umsatzsteuer.

### Sonstige Rückstellungen

In den sonstigen Rückstellungen sind erwartete Aufwendungen für Jahresabschlussprüfung, unterlassene Instandhaltung sowie ausstehende Rechnungen (63 TEUR) enthalten.

### Verbindlichkeiten gegenüber Gesellschaftern

Der Posten Verbindlichkeiten gegenüber Gesellschaftern betrifft insbesondere ein Darlehen gegenüber der Stadtwerke Neuss Energie und Wasser GmbH (600 TEUR) und sonstige Verbindlichkeiten, saldiert mit Forderungen gegenüber beiden Gesellschaftern.

## Verbindlichkeitspiegel zum 31.12.2012

|   | Gesamt              | Restlaufzeit        |                    |                   |
|---|---------------------|---------------------|--------------------|-------------------|
|   |                     | bis ein Jahr        | ein bis fünf Jahre | über fünf Jahre   |
|   | EUR                 | EUR                 | EUR                | EUR               |
| Verbindlichkeiten aus Lieferungen u. Leistungen | 8.509,95            | 8.509,95            | 0,00               | 0,00              |
| Verbindlichkeiten gegenüber Gesellschaftern     | 587.302,52          | 87.302,52           | 400.000,00         | 100.000,00        |
| Sonstige Verbindlichkeiten                      | 1.225.737,94        | 1.225.737,94        | 0,00               | 0,00              |
| <b>Summe</b>                                    | <b>1.821.550,41</b> | <b>1.321.550,41</b> | <b>400.000,00</b>  | <b>100.000,00</b> |

## Verbindlichkeitspiegel zum 31.12.2011

|  | Gesamt              | Restlaufzeit        |                    |                   |
|--|---------------------|---------------------|--------------------|-------------------|
|  |                     | bis ein Jahr        | ein bis fünf Jahre | über fünf Jahre   |
|  | EUR                 | EUR                 | EUR                | EUR               |
| Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen | 2.727,03            | 2.727,03            | 0,00               | 0,00              |
| Verbindlichkeiten gegenüber Gesellschaftern      | 725.372,00          | 125.372,00          | 400.000,00         | 200.000,00        |
| Sonstige Verbindlichkeiten                       | 1.091.617,84        | 1.091.617,84        | 0,00               | 0,00              |
| <b>Summe</b>                                     | <b>1.819.716,87</b> | <b>1.219.716,87</b> | <b>400.000,00</b>  | <b>200.000,00</b> |

## Erläuterungen zur Gewinn- und Verlustrechnung

### Umsatzerlöse

Die Umsatzerlöse ergeben sich aus den Beträgen, die den Gesellschaftern in Rechnung gestellt wurden (Aufwendungen nach Abzug der Erträge) sowie Erlösen aus Wasserlieferungen.

### Sonstige betriebliche Erträge

In den sonstigen betrieblichen Erträgen sind im Wesentlichen Stromsteuererstattung und Auflösung von Rückstellungen enthalten.

### Materialaufwand

#### **a) Aufwand für Hilfs- und Betriebsstoffe**

Wasserbezug, Strombezug und sonstiger Materialeinsatz.

#### **b) Aufwendungen für bezogene Leistungen**

Aufwendungen für den Betrieb und die Unterhaltung der Anlagen sowie angefallene Kosten für Wasseruntersuchungen.

### Gehälter

Ausweis der Vergütung an die Geschäftsführer und Handlungsbevollmächtigten.

### Abschreibungen

Die Abschreibungen sind aus dem Anlagennachweis zu ersehen.

### Sonstige betriebliche Aufwendungen

Hierin sind enthalten Erbpacht (rd. 41 TEUR), Kosten für Versicherungen (rd. 14 TEUR), Kosten für Beratung und Prüfung (rd. 23 TEUR), Kosten der kaufmännischen Betriebsführung (rd. 29 TEUR), Reparatur und Wartung (rd. 42 TEUR) sowie Telefongebühren, Beiträge, Kontoführungs- und andere Gebühren etc. Das Gesamthonorar des Abschlussprüfers für das Geschäftsjahr 2012 beträgt 4 TEUR.



### Zinsen und ähnliche Aufwendungen

Fremdkapitalzinsen für Darlehen sowie Zinsen aus Cashpool Stadt Neuss.

### Steuern vom Einkommen und Ertrag

Ertragsteueraufwand auf den laufenden Gewinn abzüglich Erstattungen aus Vorjahren.

### Sonstige Steuern

Es handelt sich ausschließlich um Grundsteuer.

## Sonstige Angaben

Die Gesellschaft beschäftigte im Durchschnitt (einschließlich der vier Geschäftsführer) sechs Mitarbeiter (geringfügig Beschäftigte).

Die Geschäftsführung besteht aus folgenden Herren:

Heinz Runde, Jurist  
Rainer Pennekamp, Dipl. Päd.  
Stephan Lommetz, Dipl. Kfm. (Stellvertreter)  
Christoph Wagner, Dipl. Ing. (Stellvertreter)

Die Geschäftsführer erhielten Aufwandentschädigungen in Höhe von rd. 17 TEUR.

Es gibt keine nicht zu marktüblichen Bedingungen zustande gekommenen Geschäfte jeglicher Art mit nahe stehenden Unternehmen und Personen.

Neuss, den 01. März 2013

Runde

Pennekamp



# West-Bus GmbH

## 1. Öffentlicher Zweck des Unternehmens

Gegenstand des Unternehmens laut Gesellschaftsvertrag ist der Betrieb eines Verkehrsunternehmens insbesondere des öffentlichen Personennahverkehrs (ÖPNV).

Zur Erfüllung des öffentlichen Zwecks im Geschäftsjahr 2012 wird auf den Lagebericht verwiesen.

## 2. Eigenkapitalausstattung und Beteiligungsverhältnisse

| Geschäftsjahr                                | 2012  | 2011  | 2010  |
|--|-------|-------|-------|
| <b>Bilanzsumme (in TEUR)</b>                 | 4.055 | 3.928 | 3.452 |
| <b>Eigenkapital (in TEUR)</b>                | 691   | 791   | 847   |
| Davon:                                       |       |       |       |
| - gezeichnetes Kapital                       | 125   | 125   | 125   |
| - Rücklagen                                  | 256   | 256   | 256   |
| - Bilanzgewinn                               | 310   | 410   | 466   |
| <b>Eigenkapitalquote (in %)</b>              | 17,0  | 20,1  | 24,5  |
| <b>Beteiligung (in %)</b>                    |       |       |       |
| - Taeter Aachen GmbH & Co. KG                | 49,0  | 49,0  | 49,0  |
| - Stadtwerke Krefeld Mobil GmbH              | 17,8  | 17,8  | 17,8  |
| - Niederrheinische Versorgung und Verkehr AG | 17,8  | 17,8  | 17,8  |
| - Stadtwerke Neuss GmbH                      | 10,4  | 10,4  | 10,4  |
| - Niederrheinwerke Viersen mobil GmbH        | 5,0   | 5,0   | 5,0   |

Die Stadt Neuss ist über ihre Eigengesellschaft Stadtwerke Neuss GmbH mittelbar an dem Unternehmen beteiligt.

## 3. Zusammensetzung der Organe im Geschäftsjahr 2012

### Geschäftsführung

Herr Ralf Poppinghuys, Eynatten, Belgien,  
Herr Dieter Harre, Mönchengladbach

### Gesellschafterversammlung

Siehe Beteiligungsverhältnisse

### Anlage

- Lagebericht 2012
- Jahresabschluss 2012/1 einschließlich Anhang

## **West-Bus GmbH, Krefeld Lagebericht für das Geschäftsjahr 2012**

### **Wirtschaftliche Rahmenbedingungen**

Die West-Bus GmbH, Krefeld, im Nachfolgenden kurz ‚Unternehmen‘ genannt, ist mit dem größten Anteil ihres Umsatzvolumens im Linienverkehr tätig. Geringfügig werden auch Leistungen im freigestellten Schülerverkehr erbracht. Für die Entwicklung des Öffentlichen Personennahverkehrs (ÖPNV) haben sich im Geschäftsjahr die Marktänderungen der letzten Jahre fortgesetzt.

Die Anstrengungen der deutschen Wirtschaftspolitik, die Krisen im Euro-Raum zu überwinden, haben den bestehenden Handlungsbedarf der internen Wirtschaftspolitik in den Hintergrund treten lassen. Im Zuge der Euro-Krise hat sich die Weltwirtschaft konjunkturell stark abgeschwächt, dies hat die deutsche Konjunktorentwicklung belastet. Die Lage auf dem deutschen Arbeitsmarkt stellt sich nach wie vor positiv dar, obwohl sich die Aufwärtsbewegung abgeschwächt hat und zuletzt zum Stillstand gekommen ist. Die Anzahl der Erwerbstätigen im Jahr 2012 erhöhte sich im Vergleich zum Vorjahr um 405.000 Personen und die Anzahl der registriert Arbeitslosen nahm um 77.000 Personen ab (Arbeitslosenquote im Dezember 2012 bei 6,7 %).<sup>1</sup>

Gemessen an den schwierigen Rahmenbedingungen erwies sich die wirtschaftliche Entwicklung bis in das dritte Quartal 2012 dennoch als recht widerstandsfähig. Das Bruttoinlandsprodukt erhöhte sich mit + 0,2 % allerdings weniger stark als in den beiden Quartalen zuvor. Dämpfende Faktoren konnten durch die Zunahme der v. a. staatlichen Konsumausgaben sowie der Bauinvestitionen nahezu kompensiert werden. Die maßgeblichen Wachstumsimpulse kamen vom Außenbeitrag. Zwar verlangsamte sich das Exportwachstum, noch stärker aber nahm der Importzuwachs ab.<sup>2</sup>

Die Wirtschaftsleistung im dritten Quartal 2012 wurde nach ersten Berechnungen von rund 41,7 Mio. Erwerbstätigen im Inland erbracht, das waren 0,9 % mehr als im Jahr 2011 zuvor. Die privaten Konsumausgaben waren im Vorjahresvergleich erstmals seit 2009 rückläufig (- 0,2 %). Die einzelnen Wirtschaftsbereiche haben sich im dritten Quartal 2012 unterschiedlich entwickelt: Während alle Dienstleistungsbereiche die

---

<sup>1</sup> Sachverständigenrat zur Begutachtung der gesamtwirtschaftlichen Entwicklung, Jahresgutachten 2012/2013

<sup>2</sup> BMWi, Die wirtschaftliche Lage in Deutschland im Dezember 2012, Pressemitteilung vom 11. Dezember 2012

Wirtschaftsleistung im Vergleich zum Vorjahr steigern konnten, ging die Bruttowertschöpfung z. B. im verarbeitenden Gewerbe (- 2,6 %) zurück.<sup>3</sup>

Zusammenfassend kann gesagt werden, dass sich die konjunkturelle Entwicklung im Laufe des Jahres 2012 in Deutschland verlangsamte. Die Investitionstätigkeit war schwach ausgeprägt. Aufgrund der Zuspitzung der Euro-Krise sowie der Rezessionen einiger Mitgliedstaaten gingen die Exporte in die EU zurück. Dies konnte, auch wegen der Abwertung des Euro, durch den Außenhandel mit Ländern außerhalb des Euro-Raums deutlich ausgeglichen werden. Der Außenhandel trug so maßgeblich zum Zuwachs des Bruttoinlandsprodukts bei.<sup>4</sup>

#### *Bahn- und Busmarkt*<sup>5</sup>

Im ersten Halbjahr 2012 nutzten über 5,5 Mrd. Fahrgäste den Linienverkehr mit Bussen und Bahnen in Deutschland. Im Nahverkehr blieb das Fahrgastaufkommen im Vergleich zum ersten Halbjahr 2011 nahezu konstant (- 0,1 %), während im Fernverkehr hohe Zuwächse (+ 5,4 %) registriert werden konnten. Die Gesamtzahl der Fahrgäste im ÖPNV lag annähernd auf dem Vorjahresniveau. Im Schnitt wurden über 30 Mio. Fahrten pro Tag getätigt.<sup>6</sup>

Im Durchschnitt legten die Fahrgäste 9,4 Kilometer je Fahrt zurück. Der Nahverkehr erbrachte insgesamt eine Beförderungsleistung von 51,5 Mrd. Personenkilometern (+ 0,8 %). Zuwächse verzeichneten nur die Eisenbahnen und S-Bahnen. Hier nutzten 1,2 Mrd. Fahrgäste die Verkehrsleistung (+ 1,7 %). Bei Straßen-, Stadt- und U-Bahnen sanken jedoch die Passagierzahlen. Sie beförderten knapp 1,9 Mrd. Fahrgäste, das waren 0,5 % weniger als im ersten Halbjahr 2011. Auch im Busverkehr wurden Rückgänge von 0,3 % auf 2,7 Mrd. verzeichnet.<sup>7</sup>

Der Fernverkehr nahm im ersten Halbjahr 2012 mit + 5,4 % auf 64 Mio. Fahrgäste stark zu. Etwa 63 Mio. Reisende fuhren mit Eisenbahnen (+ 5,3 % gegenüber dem ersten

<sup>3</sup> Destatis, Ausführliche Ergebnisse zur Wirtschaftsleistung im 3. Quartal 2012, Pressemitteilung Nr.407 vom 23. November 2012

<sup>4</sup> Sachverständigenrat zur Begutachtung der gesamtwirtschaftlichen Entwicklung, Jahresgutachten 2012/ 2013

<sup>5</sup> Aufgrund der Datenverfügbarkeit beziehen sich die nachfolgenden Aussagen auf das Jahr 2011 und das erste Halbjahr 2012

<sup>6</sup> Destatis, 1. Halbjahr 2012: Starke Zunahme im Fernverkehr mit Bussen und Bahnen, Pressemitteilung Nr.328 vom 20. September 2012

<sup>7</sup> Siehe ebenda.

Halbjahr 2011) und 1 Million Reisende mit Omnibussen (+ 10,3 %). Im Durchschnitt wurden 280 Kilometer je Fahrt zurückgelegt.<sup>8</sup>

Die deutschen Eisenbahnunternehmen haben somit von der fortgesetzten positiven Wirtschaftslage aus dem Jahr 2011 profitiert.

Die Einnahmen aus dem Nahverkehr (ÖPNV) erreichten im Jahr 2012 mit 16 Mrd. Euro einen neuen Höchststand. Die Einnahmen stiegen um 1,7 % gegenüber dem Jahr 2011. Etwa 10 Mrd. Euro, rund 63 % der gesamten Einnahmen, erzielten dabei die 21 größten Verkehrsunternehmen (mit jährlich mindestens 100 Mio. Fahrgästen). Insgesamt machen diese jedoch nur 1 % aller ÖPNV-Unternehmen aus. Mit 3,1 Mrd. Euro entfiel etwa ein Fünftel auf den Schüler- bzw. Ausbildungsverkehr (+ 1,8 % gegenüber 2011).<sup>9</sup>

Im Schienenpersonennahverkehr herrschte auch im Jahr 2012 intensive Rivalität um Ausschreibungsgewinne von Verkehrsverträgen. Zu den größten Wettbewerbern der einzelnen Gesellschaften innerhalb der Veolia -GruppeVerkehr GmbH gehören vor allem die Deutsche Bahn AG, sowie Tochtergesellschaften ausländischer Staatsbahnen. Dazu zählen z. B. Netinera (italienische Staatsbahn FS), Keolis (französische Staatsbahn SNCF) und Abellio (niederländische Staatsbahn NS). Die Wettbewerber der DB Regio AG steigerten ihre Leistung in Personenkilometern im Nahverkehr um etwa 8 % deutlich gegenüber 2011. Die DB Regio AG legte um 2,2 % zu. Im Jahr 2012 konnten die Wettbewerber 28 % der Vergabeleistung gewinnen. Es wurden insgesamt 20 Verkehrsverträge neu vergeben und bis 2015 sollen insgesamt rund 338 Mio. Zugkilometer ausgeschrieben werden. Das Gesamtmarktvolumen liegt dann bei etwa 642 Mio. Zugkilometern, was der Hälfte der gesamten Betriebsleistung entspricht. Der Marktanteil der Wettbewerber lag im Bereich der Verkehrsleistung 2011 bei 14,1 % (+ 0,6 %) mit 7 Mrd. Personenkilometern und im Bereich der Zugleistung bei 24,1 % (+ 2,5 %) mit 155 Mio. Zugkilometern.<sup>10</sup>

Der Marktanteil der Wettbewerber im Fernverkehr ist nach wie vor gering, er lag unter einem Prozent gemessen an der Verkehrsleistung. Die Veolia -GruppeVerkehr GmbH bietet über die Ostseeland Verkehr GmbH mit dem InterConnex seit 2002 einen Fernverkehrszug auf der Strecke Leipzig-Berlin-Rostock-Warnemünde an. Seit Juli 2012 bedient

<sup>8</sup> Destatis, 1. Halbjahr 2012: Starke Zunahme im Fernverkehr mit Bussen und Bahnen, Pressemitteilung Nr.328 vom 20. September 2012

<sup>9</sup> Destatis, Zahl der Woche vom 2. Oktober 2012

<sup>10</sup> DB AG, Wettbewerbsbericht 2012, Stand April 2012

zudem der Hamburg-Köln-Express (HKX) die Strecke zwischen Hamburg und Köln. Veolia Verkehr übernahm als Subunternehmer alle für den Eisenbahnbetrieb notwendigen Aufgaben.<sup>11</sup>

Im öffentlichen Straßenpersonenverkehr (ÖSPV) hat sich der bereits seit mehreren Jahren sichtbare Abwärtstrend im Jahr 2012 gebremst fortgesetzt. Ursachen waren das günstige konjunkturelle Umfeld, aber auch die hohen Kraftstoffpreise im motorisierten Individualverkehr (MIV). Der Marktanteil des ÖSPV ging im Jahr 2012 weiter leicht auf 6,9 % zurück. Vor allem im wettbewerbsintensiven Regionalbusmarkt agieren neben den einzelnen Gesellschaften der Veolia Gruppe Konkurrenten wie DB Regio, Abello und Netinera. Im Jahr 2012 wurden acht von 55 Ausschreibungen wegen Unwirtschaftlichkeit vom Aufgabenträger zurückgezogen. Städtische Verkehre sind dem Wettbewerb weitgehend fern, da die Aufgabenträger unter gewissen Voraussetzungen Direktvergaben anwenden können.<sup>12</sup>

### **Rechtliche Rahmenbedingungen**

Im Mittelpunkt der politischen und juristischen Diskussion stand in 2012 erneut die Novellierung des Personenbeförderungsgesetzes (PBefG).

Die bereits seit dem Jahr 2009 diskutierte Anpassung des PBefG an die EU-Verordnung über öffentliche Personenverkehrsdienste wurde nun endlich abgeschlossen. Hochrangige Vertreter von Regierungs- und Oppositionsfraktionen, der Bundesregierung sowie fast aller Bundesländer haben sich am 14. September 2012 auf gemeinsame Vorschläge zur Novellierung des PBefG geeinigt. Das entsprechende Gesetz wurde daraufhin zügig von Bundestag und Bundesrat beschlossen und am 19. Dezember 2012 im Bundesgesetzblatt verkündet. Es tritt am 1. Januar 2013 in Kraft.

Das neue PBefG setzt die Vorgaben der EU-Verordnung über öffentliche Personenverkehrsdienste um. Direktvergaben werden im Rahmen der EU-Verordnung zugelassen. Die gerichtliche Überprüfung wird den Vergabekammern zugewiesen. Die Position der Aufgabenträger wird gestärkt, Bestandsunternehmer genießen jedoch den Schutz ihrer eigenwirtschaftlichen Verkehre vor überzogenen Anforderungen der Aufgabenträger. Der Bereich Fernbuslinien wird weitestgehend freigegeben. Eine Einschränkung betrifft den Schutz des öffentlich finanzierten Schienenpersonennahverkehrs. Daher ist bei Fernbuslinien ein Haltestellenabstand von 50 km einzuhalten und zwei Haltestellen dürfen nicht

<sup>11</sup> DB AG, Wettbewerbsbericht 2012, Stand April 2012

<sup>12</sup> DB AG, Wettbewerbsbericht 2012, Stand April 2012

so gelegt werden, dass die Schienen-Nahverkehrsverbindung zwischen ihnen weniger als eine Stunde beträgt.

## Ertragslage

Nach betriebswirtschaftlichen Gesichtspunkten ergibt sich nachfolgende Ergebnisrechnung:

|                                   | 2012           |            | 2011           |            | Veränderung<br>2011/2012 |           |
|-----------------------------------|----------------|------------|----------------|------------|--------------------------|-----------|
|                                   | TEUR           | %          | TEUR           | %          | TEUR                     | %         |
| Umsatzerlöse                      | 28.674         | 100        | 28.518         | 100        | 156                      | 1%        |
| <b>Gesamtleistung</b>             | <b>28.674</b>  | <b>100</b> | <b>28.518</b>  | <b>100</b> | <b>156</b>               | <b>1%</b> |
| Materialaufwand                   | -15.673        | 56         | -15.195        | 53         | -478                     | 3%        |
| Personalaufwand                   | -12.126        | 44         | -12.260        | 43         | 134                      | -1%       |
| Abschreibung                      | -12            | 0          | -13            | 0          | 1                        | -8%       |
| Sonstiger Betriebsaufwand         |                |            |                |            |                          |           |
| ./. Übrige betriebliche Erträge   | -406           | 1          | -442           | 2          | 36                       | -8%       |
| <b>Betrieblicher Aufwand</b>      | <b>-28.217</b> | <b>98</b>  | <b>-27.910</b> | <b>97</b>  | <b>-307</b>              | <b>1%</b> |
| <b>Betriebsergebnis</b>           | <b>457</b>     | <b>2</b>   | <b>608</b>     | <b>3</b>   | <b>-151</b>              |           |
| Finanzergebnis                    | 2              |            | -1             |            | 3                        |           |
| <b>Ergebnis vor Ertragsteuern</b> | <b>459</b>     |            | <b>607</b>     |            | <b>-148</b>              |           |
| Ertragsteuern                     | -148           |            | -197           |            | 49                       |           |
| <b>Jahresergebnis</b>             | <b>311</b>     |            | <b>410</b>     |            | <b>-99</b>               |           |

Das Ergebnis vor Ertragsteuern sank um TEUR 99 auf TEUR 311. Die Umsatzerlöse stiegen im Geschäftsjahr um TEUR 156 auf TEUR 28.674, was einer Steigerung von 1% entspricht. Die Entwicklung ist zum einen auf Minderbeauftragungen der kommunalen Gesellschafter zurückzuführen, zum Anderen gab es gegenüber dem Vorjahr eine Steigerung im Bereich der Vermietung von Fahrzeugen an Subunternehmer (TEUR 240).

Der Materialaufwand stieg gegenüber dem Vorjahr (TEUR 15.195) um TEUR 478 (3%). Dieser Anstieg betrifft die Aufwendungen für Treibstoffe und eine Steigerung der Subunternehmerquote, die im Wesentlichen zu einer Erhöhung der Kosten im Bereich der Aufwendungen für bezogene Leistungen um TEUR 406 beigetragen haben. Die Materialaufwandsquote betrug im Geschäftsjahr 2012 54,6% (i. Vj. 53,3%). Damit stiegen die Kosten überproportional zum Umsatz.

Der Personalaufwand sank gegenüber dem Vorjahr (TEUR 12.260) auf TEUR 12.126, was einem absoluten Wert von TEUR -134 entspricht. Dies ist vor allem auf den Anstieg der Subunternehmerquote zurückzuführen. Darüber hinaus wurden im Geschäftsjahr Rückstellungen im Personalbereich für Prämienzahlungen gebildet. Die Personalaufwandsquote sank von 43,0% in 2011 auf 42,3% in 2012, bedingt durch eine geringere Mitarbeiterzahl im Vergleich zum Vorjahr.



Für die Entwicklung der Kosten können die folgenden Indizes des Statistischen Bundesamts als Indikatoren für die Kostenentwicklung herangezogen werden:

| <i>Index</i>             | <i>Wert GJ 2012<br/>(Basis 2005=100%)</i> | <i>Wert GJ 2011<br/>(Basis 2005=100%)</i> | <i>Veränderung %<br/>zum Vorjahr</i> |
|--------------------------|---|---|--------------------------------------|
| <i>Reparaturen</i>       | 119,0                                     | 115,6                                     | 2,9%                                 |
| <i>Teile und Zubehör</i> | 119,3                                     | 115,3                                     | 3,5%                                 |
| <i>Diesel</i>            | 137,6                                     | 131,1                                     | 5,0%                                 |
| <i>Omnibusse</i>         | 113,1                                     | 111,7                                     | 1,3%                                 |

## Finanzlage

Die Veränderung der Finanzmittel sowie die dafür ursächlichen Mittelbewegungen werden anhand der nachfolgenden Kapitalflussrechnung aufgezeigt:

|  | 2012<br>TEUR | 2011<br>TEUR |
|--|--------------|--------------|
| <b>1. Cashflow aus laufender Geschäftstätigkeit</b>  |              |              |
| Periodenergebnis   | 311          | 410          |
| Abschreibungen (+)/Zuschreibungen (-) auf Gegenstände des Anlagevermögens                                | 12           | 13           |
| Zunahme (+)/Abnahme (-) der Rückstellungen   | 302          | -107         |
| Zunahme (-)/Abnahme (+) der Vorräte, der Forderungen aus Lieferungen und Leistungen sowie anderer Aktiva | -132         | -574         |
| Zunahme (+)/Abnahme (-) der Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen sowie anderer Passiva       | -76          | 640          |
| Cashflow aus laufender Geschäftstätigkeit  | <u>417</u>   | <u>382</u>   |
| <b>2. Cashflow aus der Investitionstätigkeit</b>   |              |              |
| Auszahlungen (-) für Investitionen in das Anlagevermögen   | -6           | -6           |
| Cashflow aus der Investitionstätigkeit   | <u>-6</u>    | <u>-6</u>    |
| <b>3. Cashflow aus der Finanzierungstätigkeit</b>  |              |              |
| Auszahlungen (-) an Unternehmenseigner   | -410         | -466         |
| Cashflow aus der Finanzierungstätigkeit  | <u>-410</u>  | <u>-466</u>  |
| <b>Finanzmittelfonds am Ende der Periode</b>   |              |              |
| Zahlungswirksame Veränderung des Finanzmittelfonds (Zwischensumme 1-3)                                   | 1            | -90          |
| Finanzmittelfonds am Anfang der Periode  | 1.006        | 1.096        |
| Finanzmittelfonds am Ende der Periode  | <u>1.007</u> | <u>1.006</u> |
| <b>Zusammensetzung des Finanzmittelfonds</b>   |              |              |
| Liquide Mittel   | 581          | 512          |
| Cash-Pool-Forderungen  | 426          | 494          |
| Finanzmittelfonds am Ende der Periode  | <u>1.007</u> | <u>1.006</u> |
|  | 0            |              |

Der Anstieg des Finanzmittelfonds (Liquide Mittel TEUR 581, (i. Vj. TEUR 512) und die Reduzierung der Cash Pool-Forderungen TEUR 426 (i. Vj. TEUR 494) ergibt einen gegenüber dem Vorjahr nahezu gleichen Finanzmittelfonds. Der Anstieg des Cashflows aus der laufenden Geschäftstätigkeit wird durch den negativen Cashflow aus der Finanzierungstätigkeit auf Grund der Gewinnausschüttung für 2011 in Höhe von TEUR 410 ausgeglichen.

Der positive Cashflow aus laufender Geschäftstätigkeit resultiert im Wesentlichen aus der Zunahme der Rückstellungen und dem Abbau der Verbindlichkeiten im Vergleich zum Vorjahr.

Ziel des Finanzmanagements des Unternehmens ist es, einen positiven Cashflow aus der betrieblichen Tätigkeit zu erreichen. Durch die fehlende Kapitalbindung im Anlagevermögen ist in Verbindung mit der Teilnahme am Cash Pooling und der Optimierung der Zahlungsflüsse eine Sicherung der Zahlungsbereitschaft für die Gesellschaft jederzeit gegeben.

Während des laufenden Geschäftsjahres gab es keine Liquiditätsengpässe.

Hinsichtlich der Kapitalstruktur wird auf die Erläuterung zur Vermögenslage verwiesen.

### Vermögenslage

Bezüglich der Vermögenslage ergibt sich nach wirtschaftlichen und finanziellen Gesichtspunkten folgendes Bild:

|   | 31.12.2012   |             | 31.12.2011   |             | Veränderung<br>2011/2012 |           |
|---|--------------|-------------|--------------|-------------|--------------------------|-----------|
|   | TEUR         | %           | TEUR         | %           | TEUR                     | %         |
| <b>Vermögen</b>                                   |              |             |              |             |                          |           |
| Anlagevermögen                                    | 18           | 0%          | 24           | 1%          | -6                       | -25%      |
| Kurzfristige Forderungen                          | 2.789        | 69%         | 2.784        | 71%         | 5                        | -1%       |
| Flüssige Mittel                                   | 1.007        | 25%         | 1.006        | 26%         | 1                        | 0%        |
| Übrige Aktiva                                     | 241          | 6%          | 115          | 3%          | 126                      | 110%      |
|   | <b>4.055</b> | <b>100%</b> | <b>3.929</b> | <b>100%</b> | <b>126</b>               | <b>3%</b> |
| <b>Kapital</b>                                    |              |             |              |             |                          |           |
| Eigenkapital                                      | 691          | 17%         | 791          | 20%         | -100                     | -13%      |
| Kurzfristige Verbindlichkeiten und Rückstellungen | 3.364        | 83%         | 3.138        | 80%         | 226                      | 7%        |
|   | <b>4.055</b> | <b>100%</b> | <b>3.929</b> | <b>100%</b> | <b>126</b>               | <b>3%</b> |

Der Anstieg der kurzfristigen Forderungen und der übrigen Aktiva ist im Wesentlichen stichtagsbezogen und spiegelt sich im Anstieg der sonstigen Vermögensgegenstände wider.

Die Reduzierung des Eigenkapitals resultiert aus dem geringeren Jahresüberschuss gegenüber dem Vorjahr und der für das Vorjahr erfolgten Ausschüttung des Jahresüberschusses an die Gesellschafter.

Die Erhöhung der kurzfristigen Rückstellungen und Verbindlichkeiten betrifft im Wesentlichen die Veränderungen im Rahmen der stichtagsbezogenen Rückstellungen. Insbesondere die Rückstellungen für ausstehende Rechnungen gegenüber verbundenen Unternehmen und Gesellschaftern haben sich stichtagsbezogen um TEUR 231 erhöht. Die

Verbindlichkeiten zum Bilanzstichtag haben sich gegenüber dem Vorjahr insgesamt verringert.

### **Mitarbeiter**

Die Gesellschaft beschäftigte im Geschäftsjahr durchschnittlich 308 Mitarbeiter, deren Struktur sich wie folgt darstellt:

| <b>Zusammensetzung</b> | <b>2012</b> | <b>2011</b> |
|------------------------|-------------|-------------|
| Verwaltung             | 5           | 5           |
| Fahrer                 | 332         | 352         |
| Gesamt                 | <u>337</u>  | <u>357</u>  |

Im Geschäftsjahr wurden TEUR 56 für Schulungen investiert.

### **Nachtragsbericht**

Aktuell werden Verkaufsverhandlungen für die gesamten Veolia-Gruppe in Deutschland vorbereitet.

### **Chancen- und Risikobericht**

Die Gesellschaft ist bei ihren Aktivitäten unterschiedlichen Risiken ausgesetzt. Dabei sieht die Geschäftsführung im Wesentlichen folgende Risiken:

Risiken ergeben sich aus der Monostruktur der Aufträge, die die Gesellschaft hat. Zur Reduzierung des damit verbundenen Risikopotentials werden Anstrengungen unternommen, die Leistungspalette zu diversifizieren.

Zur Unterstützung der Leistungsbereitschaft des Fahrpersonals wurde eine Rückstellung zur Ausschüttung einer Prämie gebildet.

Die Themen Gesundheitsmanagement, Erhöhung der Anwesenheitsquote und Einstellung auf den demografischen Wandel sind für die weitere Entwicklung der Gesellschaft von außerordentlicher Bedeutung und werden konsequent und mit Nachdruck weiterverfolgt.

Die Weiterbildungserfordernisse im Rahmen des Berufskraftfahrerqualifikationsgesetzes sowie die steigenden Qualitätsansprüche der Aufgabenträger und Nutzer führen zu höherem Aufwand bei der Aus- und Weiterbildung des Fahrpersonals.

Es ist nicht auszuschließen, dass die Kraftstoffkosten weiter steigen. In diesem Fall wirkt sich diese Entwicklung negativ auf das Ergebnis aus, da Kostensteigerungen unmittelbar über die Regelungen des Leistungsverrechnungsvertrages monatlich weiterberechnet werden, eine Anpassung der Vergütungssätze aber erst im Folgejahr erfolgt.

Durch die monatliche Analyse der Plan/Ist-Abweichung, die durch das regionale Controlling in Zusammenarbeit mit den Geschäftsführern erstellt wird und an die Muttergesellschaften gemeldet wird, ist die Einbettung in die Risikomanagementsysteme der Mutterunternehmen gegeben.

In diesem Rahmen werden besonders die Auswirkungen folgender finanzieller und nichtfinanzieller Leistungsindikatoren berücksichtigt, die für die Gesellschaft besonders wichtig sind:

- die Entwicklung der Kilometer- und Stundenleistungen (Dienstplanwirkungsgrade)
- die Entwicklung der Dieselpreise
- die Entwicklung des Lohn- und Gehaltgefüges im Rahmen der Tarifentwicklungen

### **Prognosebericht**

Die Geschäftsführung geht in ihrer Budgetplanung für das Geschäftsjahr 2013 von einer Reduzierung der Umsätze um TEUR 785 auf ein Volumen von TEUR 27.889 aus.

Im Jahresergebnis rechnet die Geschäftsführung durch moderate Absenkungen im Kostenbereich mit einem positiven Jahresergebnis vor Steuern in Höhe von TEUR 588 für das Geschäftsjahr 2013.

Für das Geschäftsjahr 2014 erwarten wir keine signifikanten Änderungen beim Umsatz und Jahresergebnis gegenüber 2013.

Der weitere Erfolg der Gesellschaft wird im Wesentlichen von der tarifvertraglichen Entwicklung abhängig sein.

Durch die geschaffenen Organisationsstrukturen und das gebildete Know-how sieht sich die Gesellschaft gut aufgestellt, um auf die Änderungen des ÖPNV-Marktes zu reagieren und für die nächsten Jahre die Kosten- und Ertragssituation stabil zu halten und weiterhin positive Jahresergebnisse zu erzielen.

Krefeld, 28. März 2013



Dipl. Ingenieur Dieter Harre



Ralf Poppinghuyss

West-Bus GmbH, Krefeld

Bilanz zum 31. Dezember 2012

**Aktiva**

|   | 31.12.2012   | 31.12.2011   |
|---|--------------|--------------|
|   | EUR          | EUR          |
| <b>A. Anlagevermögen</b>                                  |              |              |
| Sachanlagen   |              |              |
| Andere Anlagen, Betriebs- und                             |              |              |
| Geschäftsabstattung                                       | 18.170,00    | 23.992,00    |
| <b>B. Umlaufvermögen</b>                                  |              |              |
| <b>I. Forderungen und sonstige Vermögens-</b>             |              |              |
| <b>gegenstände</b>  |              |              |
| - sämtliche mit einer Restlaufzeit von bis zu einem Jahr- |              |              |
| 1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen             | 28,56        | 21.076,23    |
| 2. Forderungen gegen verbundene Unternehmen               | 913.230,39   | 857.965,87   |
| 3. Forderungen gegen Gesellschafter                       | 2.301.745,77 | 2.399.566,85 |
| 4. Sonstige Vermögensgegenstände                          | 241.107,27   | 114.444,76   |
|   | 3.456.111,99 | 3.393.063,71 |
| <b>II. Kassenbestand und Guthaben bei</b>                 |              |              |
| <b>Kreditinstituten</b>                                   |              |              |
|   | 681.019,63   | 511.631,79   |
|   | 4.037.131,62 | 3.904.695,50 |
|   | 4.095.301,62 | 3.928.637,50 |

**Passiva**

|   | 31.12.2012   | 31.12.2011   |
|---|--------------|--------------|
|   | EUR          | EUR          |
| <b>A. Eigenkapital</b>                                      |              |              |
| I. Gezeichnetes Kapital                                     | 125.000,00   | 125.000,00   |
| II. Kapitalrücklage   | 127.822,97   | 127.822,97   |
| III. Andere Gewinnrücklagen                                 | 127.822,96   | 127.822,96   |
| IV. Jahresüberschuss  | 310.746,69   | 408.884,31   |
|   | 691.392,62   | 790.530,24   |
| <b>B. Rückstellungen</b>                                    |              |              |
| 1. Steuerrückstellungen                                     | 1.718,00     | 16.244,00    |
| 2. Sonstige Rückstellungen                                  | 2.434.340,95 | 2.118.392,63 |
|   | 2.436.058,95 | 2.134.636,63 |
| <b>C. Verbindlichkeiten</b>                                 |              |              |
| - sämtliche mit einer Restlaufzeit von bis zu einem Jahr-   |              |              |
| 1. Verbindlichkeiten aus Lieferung und Leistung             | 3.371,00     | 0,00         |
| 2. Verbindlichkeiten gegenüber Gesellschaftern              | 479.014,60   | 437.685,97   |
| 3. Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen      | 200.000,00   | 321.050,99   |
| 4. Sonstige Verbindlichkeiten                               | 244.863,85   | 244.124,09   |
| - davon aus Steuern EUR 237.182,44 (i. Vj. EUR 244.124,09)- |              |              |
|   | 927.249,45   | 1.002.870,63 |
|   | 4.055.301,62 | 3.928.637,50 |

West-Bus GmbH, Krefeld

Gewinn- und Verlustrechnung für die Zeit  
vom 1. Januar bis 31. Dezember 2012

|  | 2012          |               | 2011          |               |
|--|---------------|---------------|---------------|---------------|
|  | EUR           | EUR           | EUR           | EUR           |
| 1. Umsatzerlöse  |               | 28.874.324,15 |               | 28.617.654,89 |
| 2. Sonstige betriebliche Erträge                         |               | 211.504,19    |               | 196.939,75    |
| 3. Materialaufwand                                       |               |               |               |               |
| a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe      | 5.462.673,48  |               | 5.391.902,11  |               |
| b) Aufwendungen für bezogene Leistungen                  | 10.210.605,57 | 15.673.279,05 | 9.803.510,06  | 15.195.412,17 |
| 4. Personalaufwand                                       |               |               |               |               |
| a) Löhne und Gehälter                                    | 10.076.192,81 |               | 10.136.430,37 |               |
| b) Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung | 2.050.232,12  | 12.126.424,93 | 2.124.147,45  | 12.259.577,82 |
| -davon für Altersversorgung                              |               |               |               |               |
| EUR 16.847,00 (i. Vj. EUR 34.126,00)-                    |               |               |               |               |
| 5. Abschreibungen auf Sachanlagen                        |               | 11.706,20     |               | 12.774,21     |
| 6. Sonstige betriebliche Aufwendungen                    |               | 616.916,96    |               | 639.052,12    |
| 7. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge                  |               | 2.058,00      |               | 2.128,84      |
| -davon aus verbundenen Unternehmen                       |               |               |               |               |
| EUR 2.058,00 (i. Vj. EUR 2.128,18)-                      |               |               |               |               |
| 8. Zinsen und ähnliche Aufwendungen                      |               | 118,13        |               | 3.444,40      |
| -davon an verbundene Unternehmen                         |               |               |               |               |
| EUR 118,13 (i. Vj. EUR 3.444,40)-                        |               |               |               |               |
| 9. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit          |               | 459.441,07    |               | 606.462,76    |
| 10. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag                 |               | 148.062,38    |               | 196.039,45    |
| 11. Sonstige Steuern                                     |               | 632,00        |               | 539,00        |
| 12. Jahresüberschuss                                     |               | 310.746,69    |               | 409.884,31    |

# **West-Bus GmbH, Krefeld**

## **Anhang für das Geschäftsjahr 2012**

---

### **I. BILANZIERUNGS- UND BEWERTUNGSGRUNDSÄTZE**

#### **1. Allgemeines**

Der Jahresabschluss der West-Bus GmbH, Krefeld, – im Folgenden auch kurz Gesellschaft genannt – für das Geschäftsjahr zum 31. Dezember 2012 wurde unter Anwendung der Vorschriften des Handelsgesetzbuches (HGB), des GmbH-Gesetzes (GmbHG) sowie des Gesellschaftsvertrages aufgestellt.

Die Gesellschaft unterliegt darüber hinaus der Verordnung über die Gliederung des Jahresabschlusses von Verkehrsunternehmen vom 27.02.1968 (BGBl. I 1968, Seite 193) in der am 13.07.1988 geänderten Fassung (BGBl. I 1988, Seite 1057). Diese Verordnung kommt bei der Gesellschaft derzeit nicht zur Anwendung, da sich keine für Verkehrsunternehmen spezifischen Anlagengüter im Eigentum der Gesellschaft befinden. Die zur Personenbeförderung notwendigen Fahrzeuge werden vom Auftraggeber angemietet.

Für die Gewinn- und Verlustrechnung wurde das Gesamtkostenverfahren gemäß § 275 Abs. 2 HGB angewandt.

Die Gesellschaft ist eine mittelgroße Kapitalgesellschaft i. S. d. § 267 Abs. 2 HGB.

Nach § 9 Abs. 1 des Gesellschaftsvertrages ist der Jahresabschluss gemäß den Bestimmungen des Handelsgesetzbuches für große Kapitalgesellschaften aufzustellen.

#### **2. Anlagevermögen**

Entgeltlich erworbene immaterielle Vermögensgegenstände sowie das Sachanlagevermögen sind zu Anschaffungskosten, vermindert um planmäßige Abschreibungen, bewertet.

Abnutzbare bewegliche Vermögensgegenstände mit Anschaffungskosten in einer Höhe von höchstens EUR 150,00, die selbständig nutzbar sind, werden sofort als Betriebsausgaben abgezogen.



Abnutzbare bewegliche Vermögensgegenstände mit Anschaffungskosten in einer Höhe von mehr als EUR 150,00, aber nicht mehr als EUR 1.000,00, werden in einen Sammelposten eingestellt. Der Sammelposten wird im Jahr seiner Bildung und in den folgenden vier Wirtschaftsjahren linear jeweils mit 20% aufwandswirksam aufgelöst. Verkäufe wirken sich auf den Sammelposten nicht aus. Hier werden lediglich Veräußerungserlöse gebucht, der Sammelposten bleibt unverändert.

Für die planmäßigen Abschreibungen von Gegenständen des Anlagevermögens werden folgende Abschreibungsmethoden und Nutzungsdauern angewandt:

| Anlageposition  | Abschreibungsmethode | Nutzungsdauer |
|---|----------------------|---------------|
| Entgeltlich erworbene immaterielle Vermögensgegenstände | Linear               | 3 – 4 Jahre   |
| Fahrzeuge für den Personenverkehr                       | Linear               | 2 – 10 Jahre  |
| Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung      | Linear               | 3 – 13 Jahre  |

Neu angeschaffte Vermögensgegenstände des Anlagevermögens werden im Zugangsjahr pro rata temporis abgeschrieben.

Außerplanmäßige Abschreibungen erfolgen bei einer voraussichtlich dauerhaften Wertminderung.

### 3. Verbundene Unternehmen

Als verbundene Unternehmen werden alle Gesellschaften angesehen, die mittelbar oder unmittelbar im Mehrheitsbesitz der Veolla Transdev S.A., Paris, Frankreich stehen.

#### **4. Forderungen, sonstige Vermögensgegenstände und liquide Mittel**

Forderungen, sonstige Vermögensgegenstände und liquide Mittel werden mit dem Nennbetrag bewertet.

Einzelwertberichtigungen werden nur bei erkennbaren Risiken gebildet. Auf den Ansatz von Pauschalwertberichtigungen auf Forderungen wird aufgrund von Art und Umfang der Geschäftstätigkeit und der wenig riskobehafteten Kundenstruktur verzichtet.

Auf fremde Währung laufende Vermögensgegenstände sind zum Devisenkassamittelkurs am Abschlussstichtag umgerechnet. Bei einer Restlaufzeit von einem Jahr oder weniger werden § 253 Abs. 1 Satz 1 und § 252 Abs. 1 Nr. 4 Halbsatz 2 gemäß § 256a HGB nicht angewendet.

#### **5. Rückstellungen**

Die Rückstellungen berücksichtigen alle erkennbaren Risiken und ungewissen Verpflichtungen. Sie sind mit dem Erfüllungsbetrag angesetzt, der nach vernünftiger kaufmännischer Beurteilung notwendig ist.

Zukünftige Preis- und Kostensteigerungen werden berücksichtigt, sofern ausreichende objektive Hinweise für deren Eintritt vorliegen. Rückstellungen mit einer Restlaufzeit von mehr als einem Jahr werden gem. § 253 Abs. 2 HGB mit dem ihrer Restlaufzeit entsprechenden durchschnittlichen Marktzinssatz der vergangenen sieben Geschäftsjahre abgezinst.

#### **6. Verbindlichkeiten**

Der Ansatz der Verbindlichkeiten erfolgt mit ihrem Erfüllungsbetrag.

#### **7. Schätzung von Aufwendungen und Erträgen**

Im Rahmen der zeitnahen Erstellung des Jahresabschlusses werden auf dem Stand der Buchhaltung im Dezember 2012 Aufwands- und Ertragsschätzungen für den

Zeitraum bis zum 31. Dezember 2012 vorgenommen. Für Teile dieser Aufwands- und Ertragskomponenten liegen Abrechnungen zum Teil erst nach dem Aufstellungszeitpunkt des Jahresabschlusses vor.

## **II. EINZELANGABEN ZUR BILANZ**

### **1. Sachanlagevermögen**

Zur Entwicklung des Anlagevermögens im Geschäftsjahr 2012 einschließlich der kumulierten Anschaffungskosten und der kumulierten Abschreibungen wird auf den Anlagenspiegel als Anlage dieses Anhangs verwiesen.

### **2. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände**

Die Forderungen gegen verbundene Unternehmen von insgesamt TEUR 913 (i. Vj. TEUR 858) betreffen in Höhe von TEUR 426 (i. Vj. TEUR 494) Forderungen aus dem Cash Pooling mit der Veolia Verkehr GmbH, Berlin, sowie Forderungen aus Lieferungen und Leistungen.

Die Forderungen gegen Gesellschafter in Höhe von TEUR 2.302 (i. Vj. TEUR 2.400) stellen zugleich Forderungen aus Lieferungen und Leistungen dar.

In den sonstigen Vermögensgegenständen sind im Wesentlichen Forderungen gegen Mitarbeiter aus Vorschusszahlungen in Höhe von TEUR 40 (i. Vj. TEUR 59) und Steuervorauszahlungen in Höhe von TEUR 51 (i. Vj. TEUR 48) enthalten. Sämtliche sonstigen Vermögensgegenstände haben eine Restlaufzeit von bis zu einem Jahr.

### **3. Sonstige Rückstellungen**

Die sonstigen Rückstellungen beinhalten im Wesentlichen Rückstellungen für ausstehende Rechnungen TEUR 1.742 (i. Vj. TEUR 1.511), Urlaubsansprüche TEUR 277 (i. Vj. TEUR 273), Berufsgenossenschaft TEUR 105 (i. Vj. TEUR 124), Prämienzahlungen TEUR 90 (i. Vj. TEUR 73), Überstundenrückstellungen TEUR 95 (i. Vj. TEUR 91). Die sonstigen Rückstellungen in Höhe von TEUR 119 resultieren aus der Rückstellung für die Schwerbehindertenabgabe von TEUR 17, der Archivierungs-

rückstellung von TEUR 2 sowie einer Rückstellung für Lohn- und Gehaltsnachzahlungen durch Tarifierpassung TEUR 100.

#### 4. Verbindlichkeiten

Sämtliche Verbindlichkeiten sind nicht besichert.

Die Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen betreffen vollumfänglich Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen.

Die Verbindlichkeiten gegenüber Gesellschaftern resultieren aus Leistungsbeziehungen.

### III. EINZELANGABEN ZUR GEWINN- UND VERLUSTRECHNUNG

#### 1. Umsatzerlöse

Die Umsatzerlöse des Berichtszeitraumes gliedern sich wie folgt auf:

|                           | 2012          |            | 2011          |            |
|---------------------------|---------------|------------|---------------|------------|
|                           | TEUR          | %          | TEUR          | %          |
| Anmietung Mönchengladbach | 16.830        | 59         | 16.714        | 58         |
| Anmietung Krefeld         | 5.007         | 17         | 5.246         | 18         |
| Anmietung Neuss           | 2.705         | 9          | 2.803         | 10         |
| Anmietung Viersen         | 1.893         | 7          | 1.609         | 6          |
| Mietwagen                 | 166           | 1          | 313           | 1          |
| Gestellung von Fahrzeugen | 2.073         | 7          | 1.833         | 7          |
| Übrige                    | 0             | 0          | 0             | 0          |
|                           | <u>28.674</u> | <u>100</u> | <u>28.518</u> | <u>100</u> |

Die Umsatzerlöse enthalten auf Grund der unter 1.7 beschriebenen Schätzung von Aufwendungen und Erträgen periodenfremde Aufwendungen in Höhe von TEUR 36.

#### 2. Sonstige betriebliche Erträge

Die sonstigen betrieblichen Erträge enthalten in Höhe von TEUR 24 (i. Vj. TEUR 75) periodenfremde Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen. Insgesamt betragen die periodenfremden Erträge im Geschäftsjahr TEUR 81.

### **3. Materialaufwand**

In den Materialaufwendungen sind mit TEUR 68 (i. Vj. TEUR 55) Erstattungen von Mineralölsteuer für Vorjahre enthalten. Im Geschäftsjahr sind periodenfremde Aufwendungen von insgesamt TEUR 94 angefallen. Der Materialaufwand enthält periodenfremde Aufwendungen in Höhe von TEUR 14.

### **4. Sonstige betriebliche Aufwendungen**

Die sonstigen betrieblichen Aufwendungen beinhalten im Wesentlichen die Weiterbelastung von Personalkosten TEUR 57 (i. Vj. TEUR 78), konzerninterne Personalweiterbelastung TEUR 112 (i. Vj. TEUR 77), Mieten und Pachten TEUR 93 (i. Vj. TEUR 52) sowie Seminarkosten TEUR 56 (i. Vj. TEUR 58).

### **5. Steuern vom Einkommen und Ertrag**

Der laufende Steueraufwand des Geschäftsjahres beträgt TEUR 139, davon entfallen TEUR 73 auf Körperschaftsteuer und Solidaritätszuschlag sowie TEUR 66 auf Gewerbeertragsteuer. Der Posten beinhaltet weiterhin Ertragsteueraufwendungen i.H.v. TEUR 18 und Ertragsteuererstattung i.H.v. TEUR 9, die Vorjahre betreffen. Die Steuern vom Einkommen und Ertrag enthalten periodenfremde Aufwendungen in Höhe von TEUR 9.

## **IV. SONSTIGE ANGABEN**

### **1. Sonstige finanzielle Verpflichtungen**

Am Bilanzstichtag hatte die Gesellschaft folgende zukünftige Verpflichtungen aus Miet- und Leasingverträgen:

|                              | <u>TEUR</u> |
|------------------------------|-------------|
| Leasingverpflichtungen (PKW) | 9           |
| Mieten                       | <u>91</u>   |
|                              | <u>100</u>  |

Alle Verpflichtungen sind innerhalb eines Jahres fällig.

### **2. Haftungsverhältnisse**

Am Bilanzstichtag bestanden keine Haftungsverhältnisse gemäß § 251 HGB.

### **3. Geschäftsführung und Vertretungsbefugnis**

Die Geschäftsführung setzt sich wie folgt zusammen:

Herr Dipl.-Ingenieur Dieter Harre (technischer Geschäftsführer und Hauptabteilungsleiter bei der NEW mobil und aktiv Mönchengladbach GmbH), Mönchengladbach,

Herr Ralf Poppinghuys (kaufmännischer Geschäftsführer), Eynatten/Belgien.

Zur Vertretung der Gesellschaft sind jeweils zwei Geschäftsführer gemeinschaftlich oder ein Geschäftsführer gemeinsam mit einem Prokuristen befugt.

Gesamtprokura gemeinsam mit einem Geschäftsführer oder einem anderen Prokuristen ist erteilt:

Herrn Wolfgang Opdenbusch, Viersen,

Herrn Ralf Janßen, Willich,

Herrn Guido Stilling, Krefeld.

#### **4. Gesamtbezüge der Geschäftsführung**

Die Geschäftsführer erhalten von der Gesellschaft keine Bezüge.

#### **5. Mitarbeiter im Jahresdurchschnitt**

Die Gesellschaft beschäftigte in 2012 durchschnittlich 337 Mitarbeiter, davon 5 Angestellte und 332 Fahrer (i. Vj. 357 Mitarbeiter).

#### **6. Abschlussprüferhonorar**

Das berechnete Gesamthonorar für den Abschlussprüfer KPMG AG Wirtschaftsprüfungsgesellschaft, Berlin, betrug TEUR 11. Andere Leistungen als die der Abschlussprüfung wurden nicht erbracht.

#### **7. Konzernabschluss**

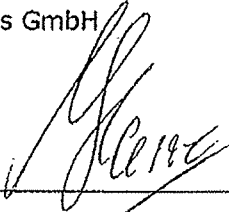
Die Gesellschaft wird über die Veolia Verkehr Rheinland GmbH, Aachen, die Veolia Verkehr Stadt GmbH, Berlin, und deren Mutterunternehmen Veolia Verkehr GmbH, Berlin, in den Konzernabschluss der Veolia Transdev S.A., Paris, Frankreich, (kleinster und größter Konsolidierungskreis) eingebunden. Der nach IFRS, wie von der EU endorsed, aufgestellte Konzernabschluss und der Konzernlagebericht der Veolia Transdev S.A., Paris, Frankreich, wird in deutscher Sprache im elektronischen Bundesanzeiger veröffentlicht werden.

## 8. Ergebnisverwendung

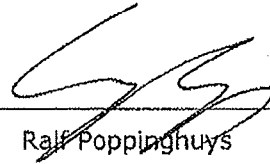
Der Jahresüberschuss des Geschäftsjahres 2012 beträgt EUR 310.746,69. Die Geschäftsleitung schlägt der Gesellschafterversammlung vor, diesen in voller Höhe an die Gesellschafter auszuschütten.

Krefeld, den 28. März 2013

West-Bus GmbH



Dieter Harre



Ralf Poppinghuys



**West-Bus GmbH, Krefeld**

**Entwicklung des Anlagevermögens 2012**

|   | Anschaffungskosten |                 |                  | 31.12.2012<br>EUR |
|---|--------------------|-----------------|------------------|-------------------|
|   | 1.1.2012<br>EUR    | Zugänge<br>EUR  | Abgänge<br>EUR   |                   |
| <b>Immaterielle Vermögensgegenstände</b>              |                    |                 |                  |                   |
| Entgeltlich erworbene Software                        | 17.864,35          | 0,00            | 0,00             | 17.864,35         |
| <b>Sachanlagen</b>                                    |                    |                 |                  |                   |
| 1. Fahrzeuge für den Personenverkehr                  | 32.594,96          | 0,00            | 0,00             | 32.594,96         |
| 2. Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung | 71.665,05          | 5.924,20        | 43.619,20        | 33.970,05         |
|   | <u>104.260,01</u>  | <u>5.924,20</u> | <u>43.619,20</u> | <u>66.565,01</u>  |
|   | <u>122.124,36</u>  | <u>5.924,20</u> | <u>43.619,20</u> | <u>84.429,36</u>  |

| Kumulierte Abschreibungen |           |           |            | Buchwerte  |            |
|---------------------------|-----------|-----------|------------|------------|------------|
| 1.1.2012                  | Zugänge   | Abgänge   | 31.12.2012 | 31.12.2012 | 31.12.2011 |
| EUR                       | EUR       | EUR       | EUR        | EUR        | EUR        |
| 17.864,35                 | 0,00      | 0,00      | 17.864,35  | 0,00       | 0,00       |
| 32.594,96                 | 0,00      | 0,00      | 32.594,96  | 0,00       | 0,00       |
| 47.713,05                 | 11.706,20 | 43.619,20 | 15.800,05  | 18.170,00  | 23.952,00  |
| 80.308,01                 | 11.706,20 | 43.619,20 | 48.395,01  | 18.170,00  | 23.952,00  |
| 98.172,36                 | 11.706,20 | 43.619,20 | 66.259,36  | 18.170,00  | 23.952,00  |

Anlage zum Anhang

# WLN Wasserlabor Niederrhein GmbH

## 1. Öffentlicher Zweck des Unternehmens

Gegenstand des Unternehmens laut Gesellschaftsvertrag ist das Tätigwerden für die öffentliche Wasserversorgung, die Durchführung von Analysen, die technische und wasserwirtschaftliche Beratung und Betreuung Dritter und der Gesellschafter.

Zur Erfüllung des öffentlichen Zwecks im Geschäftsjahr 2012 wird auf den Lagebericht verwiesen.

## 2. Eigenkapitalausstattung und Beteiligungsverhältnisse

| Geschäftsjahr                              | 2012 | 2011 | 2010 |
|--|------|------|------|
| <b>Bilanzsumme (in TEUR)</b>               | 698  | 538  | 539  |
| <b>Eigenkapital (in TEUR)</b>              | 343  | 326  | 325  |
| davon:                                     |      |      |      |
| - gezeichnetes Kapital                     | 125  | 125  | 125  |
| - Rücklagen                                | 188  | 188  | 187  |
| - Bilanzgewinn                             | 30   | 13   | 13   |
| <b>Eigenkapitalquote (in %)</b>            | 49,1 | 60,5 | 60,3 |
| <b>Beteiligung (in %)</b>                  |      |      |      |
| - NEW NiederrheinWasser GmbH               | 60   | 60   | 50   |
| - Stadtwerke Neuss Energie und Wasser GmbH | 40   | 40   | 50   |

Die Stadt Neuss ist über ihre Eigengesellschaft Stadtwerke Neuss GmbH und deren Tochtergesellschaft Stadtwerke Neuss Energie und Wasser GmbH mittelbar an dem Unternehmen beteiligt.

## 3. Zusammensetzung der Organe im Geschäftsjahr 2012

### Geschäftsführung

Herr Dirk Hunke,  
Herr Detlef Schumacher

### Gesellschafterversammlung

Siehe Beteiligungsverhältnisse

### Anlage

- Lagebericht 2012
- Jahresabschluss 2012 einschließlich Anhang

## **Lagebericht der WLN Wasserlabor Niederrhein GmbH 2012**

### **Geschäftsverlauf**

Die Gesellschaft wurde am 3. Juli 2003 als Gemeinschaftsunternehmen der NEW AG (vormals Niederrheinische Versorgung und Verkehr AG) und der Stadtwerke Neuss Energie und Wasser GmbH (EuW) in Mönchengladbach gegründet. Nach einer Kooperationsphase seit September 2002 zwischen den beiden Gesellschaftern, in der die Laboraktivitäten, im Wesentlichen Wasseranalytik, der beiden Gesellschafter am Standort Voltastraße in Mönchengladbach zusammengefasst worden sind, wurden die Labordienstleistungen in einem Joint Venture verselbständigt. In 2007 wurden die Mitarbeiter des Betriebslabors der NEW Viersen GmbH (vormals Niederrheinwerke Viersen GmbH) in die WLN übernommen. In 2009 wurden die Anteile der NEW AG von der NEW NiederrheinWasser GmbH übernommen. In 2010 fand eine Kapitalerhöhung statt, nach der NEW NiederrheinWasser GmbH einen weiteren Geschäftsanteil in Höhe von 25.000 Euro übernahm. NEW NiederrheinWasser GmbH ist nun mit 60 %, EuW mit 40 % an der Gesellschaft beteiligt.

Gegenstand des Unternehmens ist das Tätigwerden für die öffentliche Wasserversorgung, die Durchführung von Analysen, die technische und wasserwirtschaftliche Beratung und Betreuung Dritter und der Gesellschafter.

Durch die Akkreditierung nach DIN EN ISO / IEC 17025 ist die Gesellschaft berechtigt, Prüfungen im Bereich der Flüssigkeitschromatographie, Gaschromatographie, elektrochemische Verfahren, physikalische Kennzahlen, Sensorik, Summenparameter, Maßanalyse, spezifische und unspezifische Kultivierungsverfahren durchzuführen. Nach erfolgter Akkreditierung wurde die Gesellschaft durch das Land NRW als bestellte Stelle gemäß der Trinkwasserverordnung anerkannt und in die Landesliste aufgenommen.

Kaufmännisch-administrative Tätigkeiten einschließlich Beschaffungswesen und Personalverwaltung sowie IT-Dienstleistungen wurden von den Gesellschaftern auf vertraglicher Basis eingekauft, Laborräume sind gemietet.

In 2012 hat die Gesellschaft als Ersatzbeschaffung 48 TEUR investiert.

Das laufende Geschäft konnte mit 208 TEUR aus dem cashflow finanziert werden. Kreditlinien im Rahmen des cash pools wurden kurzfristig in Anspruch genommen. Laufende Bankguthaben wurden im cash pool verzinst.

Der Personalbestand blieb im Wesentlichen konstant. Aufgrund von Elternzeit mussten interne Abläufe neu organisiert werden und ein Mitarbeiter mit befristetem Vertrag

für Probenahmen eingestellt werden. Kurzfristige Spitzen und Urlaubsvertretungen sind weiterhin mit geringfügig beschäftigtem Personal abgedeckt worden.

### **Lage**

Die Untersuchungsschwerpunkte liegen im Bereich der öffentlichen Wasserversorgung (Rohwasser, Trinkwasser) sowie der Badewasseranalytik. Hinzu kommen Untersuchungen in gewerblichen und privaten Wasserversorgungssystemen sowie in öffentlichen Gebäuden.

Mittels der LC/MS/MS konnte der Umfang der im Labor zu untersuchenden PBSM-Parameter kontinuierlich erweitert werden. Die Akkreditierung aller möglichen mit diesem Gerät durchzuführenden Analysen ist bereits erfolgt.

Aufgrund hoher Qualifikation und Betriebserfahrung der Mitarbeiter konnten weitere Kunden, insbesondere im Bereich der mikrobiologischen Analytik, hinzugewonnen werden. Die Fremdanalytik macht einen nicht unwesentlichen Umsatzanteil aus.

Die Finanzlage ist aufgrund der guten Kapitalausstattung durch die Gesellschafter zufriedenstellend, die Liquidität gesichert. Die Ertragslage hat sich aufgrund von Umsatzsteigerungen verbessert. Für 2013 ist wieder ein positives Ergebnis geplant. Ziel für die kommenden Jahre ist die weitere Konsolidierung der Betriebsabläufe, die Verbesserung der Ertragslage und der Kostenstrukturen sowie die Ausweitung des Geschäftsvolumens. Dazu ist beabsichtigt, dass die Stadtwerke Duisburg AG mittels einer Sacheinlage in Form des Trinkwasserlabors am Standort Düsseldorf-Wittlaer der Gesellschaft beitreten und ein nicht unwesentliches Auftragsvolumen an die Gesellschaft vergeben. Wichtigster nicht finanzieller Faktor ist das Personal, das den Anforderungen entsprechend laufend weiter qualifiziert wird. Mögliche Geschäftsvolumenerweiterung schließt auch Überlegungen mit ein, den Gesellschafterkreis zu erweitern. Nennenswerte Risiken aus dem Geschäftsbetrieb sind auf absehbare Zeit nicht zu erwarten. Die Gesellschaft ist in das Risikomanagementsystem der EuW eingegliedert. Vorgänge von besonderer Bedeutung nach dem Schluss des Geschäftsjahres sind nicht eingetreten.

### **Stellungnahme zur Einhaltung der öffentlichen Zielsetzung und zur Zweckerreichung gemäß § 108 Abs. 3 Nr. 2 GO NW**

Gemäß dem Gesellschaftsvertrag ist der Gegenstand des Unternehmens das Tätigwerden für die öffentliche Wasserversorgung (Durchführung von Analysen, technische und wasserwirtschaftliche Beratung und Betreuung), dabei insbesondere für die Gesellschafter.

Wir sind davon überzeugt, Geschäftspolitik und strategische Position der Gesellschaft in geeigneter Weise ausgerichtet zu haben.

Mönchengladbach, den 5. März 2013

Schumacher

Hunke

| AKTIVA  | 31.12.2012        | 31.12.2011        | PASSIVA           |
|---|-------------------|-------------------|-------------------|
|   | EUR               | EUR               |                   |
| <b>A. Anlagevermögen</b>  |                   |                   |                   |
| <b>i. Immaterielle Vermögensgegenstände</b>   |                   |                   |                   |
| I. Gezeichnetes Kapital   | 3.867,57          | 5.057,25          | 125.000,00        |
| <b>ii. Sachanlagen</b>  |                   |                   | 187.500,00        |
| 1. Betriebsrichtungen   | 215.448,00        | 223.628,00        | 12.811,70         |
| 2. Maschinen und maschinelle Anlagen  | 7.186,00          | 9.541,00          | 212,82            |
| 3. Betriebsrichtungen   | 7.976,00          | 10.635,00         |                   |
| 4. Betriebs- und Geschäftsausstattung   | 22.021,00         | 30.733,00         |                   |
|   | <u>252.631,00</u> | <u>274.537,00</u> |                   |
|   | <u>256.498,57</u> | <u>279.594,25</u> | <u>321.605,12</u> |
| <b>B. Umlaufvermögen</b>  |                   |                   |                   |
| <b>I. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände</b>                             |                   |                   |                   |
| 1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen                                       | 83.360,04         | 55.445,93         | 120.000,00        |
| 2. Forderungen gegen Gesellschafter   | 145.189,40        | 190.886,65        | 52.476,56         |
| 3. Sonstige Vermögensgegenstände  | 203.502,37        | 10.027,04         | 49.128,56         |
| davon mit einer Restlaufzeit von mehr<br>als einem Jahr 0,00 Euro Vorjahr 0,00 Euro |                   |                   |                   |
|   | <u>432.051,81</u> | <u>256.159,62</u> |                   |
| <b>C. Rechnungsabgrenzungsposten</b>  |                   |                   |                   |
| Sonstige Rechnungsabgrenzungsposten   | 9.678,48          | 1.876,26          | 180,74            |
|   | <u>9.678,48</u>   | <u>1.876,26</u>   | <u>72.046,75</u>  |
|   | <u>698.228,86</u> | <u>537.630,13</u> | <u>80.544,10</u>  |
|   |                   |                   | <u>152.771,59</u> |
|   |                   |                   | <u>698.228,86</u> |
|   |                   |                   | <u>537.630,13</u> |
|   |                   |                   | 0,00              |

WLN Wasserlabor Niederrhein GmbH  
Mönchengladbach  
Gewinn- und Verlustrechnung für die Zeit  
vom 01. Januar bis 31. Dezember 2012

|   | EUR          | 2012<br>EUR  | EUR          | 2011<br>EUR  |
|---|--------------|--------------|--------------|--------------|
| 1. Umsatzerlöse   | 1.445.923,18 |              | 1.292.979,52 |              |
| 2. Sonstige betriebliche Erträge  | 40.530,41    |              | 17.136,56    |              |
|   |              | 1.486.453,59 |              | 1.310.116,08 |
| 3. Materialaufwand  |              |              |              |              |
| a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe   | 92.315,85    |              | 96.294,99    |              |
| b) Aufwendungen für bezogene Leistungen   | 162.484,28   |              | 152.095,74   |              |
| 4. Personalaufwand  |              |              |              |              |
| a) Löhne und Gehälter   | 575.622,50   |              | 574.927,52   |              |
| b) Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung                  | 272.033,86   |              | 148.150,25   |              |
| davon für Altersversorgung  |              |              |              |              |
| 142.592,20 Euro (Vorjahr: 22.016,24 Euro)   |              |              |              |              |
| 5. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und auf Sachanlagen | 71.434,27    |              | 90.659,76    |              |
| 6. Sonstige betriebliche Aufwendungen   | 245.200,86   | 1.419.091,62 | 251.605,03   | 1.313.733,29 |
|   |              | 67.361,97    |              | -3.617,21    |
| 7. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge   |              | 76,96        |              | 287,42       |
| 8. Zinsen und ähnliche Aufwendungen   |              | 58,57        |              | 281,27       |
| -davon für verbundene Unternehmen 0,00 EUR (Vorjahr EUR 3.402,24)                               |              |              |              |              |
| -davon aus Abzinsung 113,00 EUR (Vorjahr 78,00 EUR)   |              |              |              |              |
| 9. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit   |              | 67.380,36    |              | -3.611,06    |
| 10. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag  |              | 49.112,56    |              | -4.671,88    |
| 11. Sonstige Steuern  |              | 847,00       |              | 848,00       |
| 12. Jahresüberschuss  |              | 17.420,80    |              | 212,82       |

## Anhang für das Geschäftsjahr 2012

### WLN Wasserlabor Niederrhein GmbH

#### Allgemeine Erläuterungen

Die Gesellschaft wurde zum 03.07.2003 gegründet.

Die Gesellschaft ist eine kleine Kapitalgesellschaft im Sinne des § 267 Abs. 1 HGB, stellt den Jahresabschluss aber nach § 9 Abs. 2 des Gesellschaftervertrages nach Maßgabe der für große Kapitalgesellschaften geltenden Vorschriften auf. Die Gewinn- und Verlustrechnung ist nach dem Gesamtkostenverfahren aufgestellt.

#### Bilanzierungs- und Bewertungsgrundsätze

Die Sachanlagen sind zu Anschaffungskosten abzüglich Abschreibungen bewertet.

Bewegliches Sachanlagevermögen wird linear abgeschrieben. Gegenstände, deren Anschaffungswert im Einzelfall über 150,00 EURO liegen und den Betrag von 410,00 EURO nicht übersteigen, werden sofort abgeschrieben.

Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände werden unter Berücksichtigung des erkennbaren Ausfallrisikos mit dem Nennbetrag angesetzt.

Rückstellungen werden in Höhe des Erfüllungsbetrages bilanziert, der nach vernünftiger kaufmännischer Beurteilung notwendig ist.

Verbindlichkeiten sind mit dem Erfüllungsbetrag ausgewiesen.

#### Erläuterung einzelner Posten der Bilanz zum 31. Dezember 2012

##### 1. Anlagevermögen

Hinsichtlich der Zusammensetzung und der Entwicklung des Anlagevermögens im Geschäftsjahr 2012 wird auf den beigefügten Anlagespiegel verwiesen. Die Zugänge im Anlagespiegel sind zu Anschaffungskosten angegeben.

##### 2. Forderungen

Sämtliche Forderungen haben eine Restlaufzeit bis zu einem Jahr. Die Forderungen gegen Gesellschafter (EUR 145.189,40) enthalten Forderungen aus Lieferungen und Leistungen. In den sonstigen Vermögensgegenständen (EUR 203.502,37) ist im Wesentlichen eine Forderung aus Cash Management gegenüber der Stadt Neuss (EUR 197.807,41) enthalten.

##### 3. Rückstellung für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen

Bei den Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen handelt es sich um Verpflichtungen aus der Unterdeckung der RZVK.

Unterdeckungen aufgrund mittelbarer Verpflichtungen.

Nach Auffassung des Instituts der Wirtschaftsprüfer liegt bei der Zusatzversorgung der Arbeitnehmer des öffentlichen Dienstes aufgrund der Einstandsverpflichtung des Arbeitgebers eine mittelbare Pensionsverpflichtung vor, für die ge-



mäß Art. 28 Abs. 1 EGHGB ein handelsrechtliches Passivierungswahlrecht besteht. Kapitalgesellschaften haben die in der Bilanz nicht ausgewiesenen Rückstellungen nach Art. 28 Abs. 2 EGHGB im Anhang anzugeben. Bei den zugesagten Leistungen handelt es sich um beitragsorientierte Leistungszusagen auf Alters-, Invaliditäts- und Hinterbliebenenleistungen. Die Höhe der nicht in der Bilanz ausgewiesenen Rückstellung beträgt 143 TEUR. Die Rückstellung, für die eine den RZVK Leistungen entsprechende unmittelbare Versorgungszusage unterstellt wird, wurde entsprechend dem Deckungsgrad innerhalb der RZVK gekürzt. Die Rückstellung gemäß BilMoG wurde in Anlehnung an internationale Standards auf Basis der "Projected Unit Credit Method" ermittelt. Danach ergibt sich die Rückstellung (= Defined Benefit Obligation) bei den aktiven Anwärtern in Höhe des Barwerts der am Bilanzstichtag erreichten Ansprüche. Bei der Errechnung der erreichten Ansprüche wurde das sogenannte m/nx-tel-Verfahren angewendet. Dabei wurde der bei Eintritt des Versorgungsfalles im Alter x fällige Pensionsanspruch entsprechend dem Verhältnis der bis zum Stichtag abgeleisteten Dienstzeit zur bis zum Alter x erreichbaren Dienstzeit berücksichtigt. Für ausgeschiedene und pensionierte Mitarbeiter entspricht die Rückstellung dem Barwert der Verpflichtung. Bei der Berechnung ist der in der RückAbzinsV festgelegte Rechnungszins zum 31.12.2012 mit 5,04 % angesetzt. Anzunehmende künftige Gehalts- und Rentensteigerungen sind mit einem Schätzwert in Höhe von 2,5 % (Gehaltstrend) und 1 % bei Pensionen einbezogen. Als biometrische Rechnungsgrundlagen wurden die Richttafeln 2005 G von Klaus Heubeck verwendet. Rechnungsmäßiges Pensionierungsalter ist das Alter der frühestmöglichen Inanspruchnahme von vorgezogenem Altersruhegeld gemäß §§ 36 ff. SGB VI i.V.m. §§ 236 ff. SGB VI.

#### 4. Sonstige Rückstellungen

Die sonstigen Rückstellungen enthalten insbesondere mit EUR 24.975,00 Verpflichtungen aus Leistungs- und Erfolgsprämien.

#### 5. Verbindlichkeiten

Die Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen (EUR 75.823,50) und die sonstigen Verbindlichkeiten (EUR 57.481,99) haben wie im Vorjahr eine Restlaufzeit bis zu einem Jahr. Von den sonstigen Verbindlichkeiten betreffen EUR 55.658,14 Steuerverbindlichkeiten.

#### Erläuterungen zur Gewinn- und Verlustrechnung

Die Umsatzerlöse setzten sich aus Analytik- und Probenahme (EUR 1.425.117,43) und Beratungstätigkeit (EUR 20.805,75) zusammen.

Die Gesellschafter werden auf der nächsten Gesellschafterversammlung über die Ergebnisverwendung entscheiden.

Der aktive Saldo aus aktiven und passiven latenten Steuern (EUR 21.762,84) entfiel auf die handels- und steuerrechtlich voneinander abweichenden Wertansätze der Sachanlagen, Pensions- und Jubiläumsrückstellungen. Aktive latente Steuern werden in Ausübung des Wahlrechts gem. § 274 Abs. 1 Satz 2 HGB nicht aktiviert. Bei der Berechnung der latenten Steuern wurde ein Steuersatz von unverändert 31,4 % verwendet.

### Sonstige Angaben

Zur Geschäftsführung befugt waren

Herr Dirk Hunke, Dipl.Ing., Neuss

Herr Detlef Schumacher, Dipl.Ing., Mönchengladbach

Die Geschäftsführer vertreten gemeinschaftlich oder in Vertretung mit einem Prokuristen die Gesellschaft.

Auf die Angabe der Gesamtbezüge wird nach § 286 Abs. 4 HGB verzichtet.

Das vom dem Abschlussprüfer berechnete Gesamthonorar für das Geschäftsjahr 2012 in Höhe von EUR 4.146,43 betrifft die Abschlussprüfungsleistungen.

Es gibt keine nicht zu marktüblichen Bedingungen zustande gekommenen Geschäfte jeglicher Art mit nahe stehenden Unternehmen und Personen.

Die Gesellschaft beschäftigte im Durchschnitt 15 Mitarbeiter (einschließlich der Teilzeitkräfte) neben den beiden Geschäftsführern. Davon sind 9 Mitarbeiter Angestellte und 6 Mitarbeiter Lohnempfänger.

Sonstige finanzielle Verpflichtungen bestehen gegenüber der NEW AG auf Grund eines Mietvertrages in Höhe von monatlich EUR 10.142,35.

Der Abschluss wird im elektronischen Bundesanzeiger bekannt gemacht.

Mönchengladbach, den 5. März 2013

Dirk Hunke

Detlef Schumacher