



Feststellung des Jahresabschlusses 2014 der GWH  
Vorlage 0530/2015



# GWH - IMMOBILIENBETRIEB DER STADT HAGEN

Jahresabschluss 2014

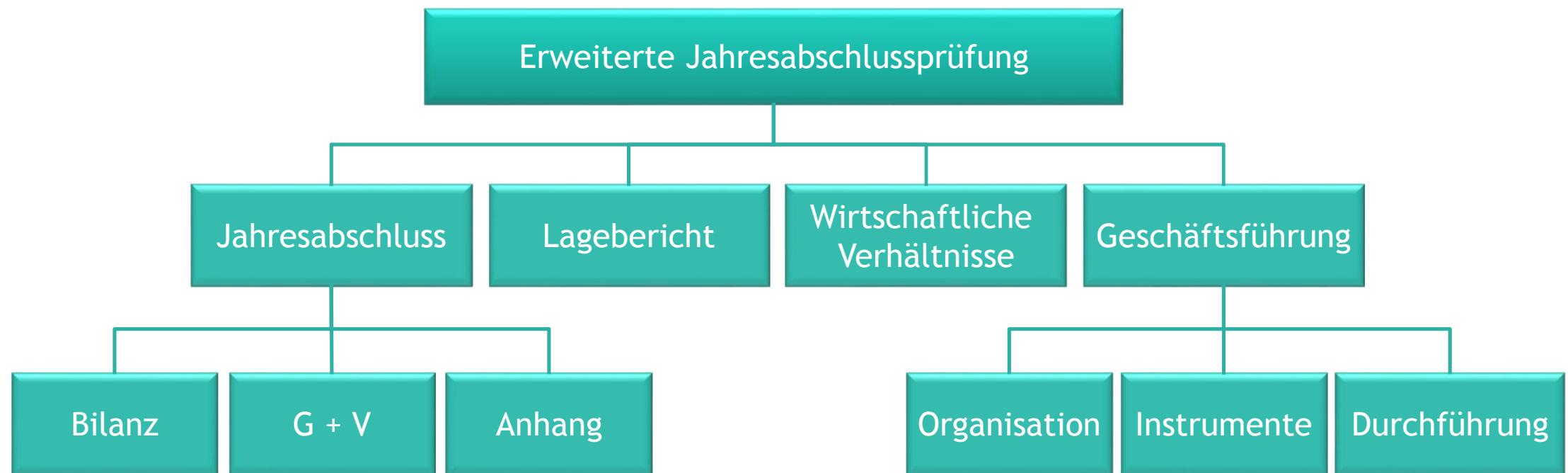
Michael Linden

8. Juni 2015



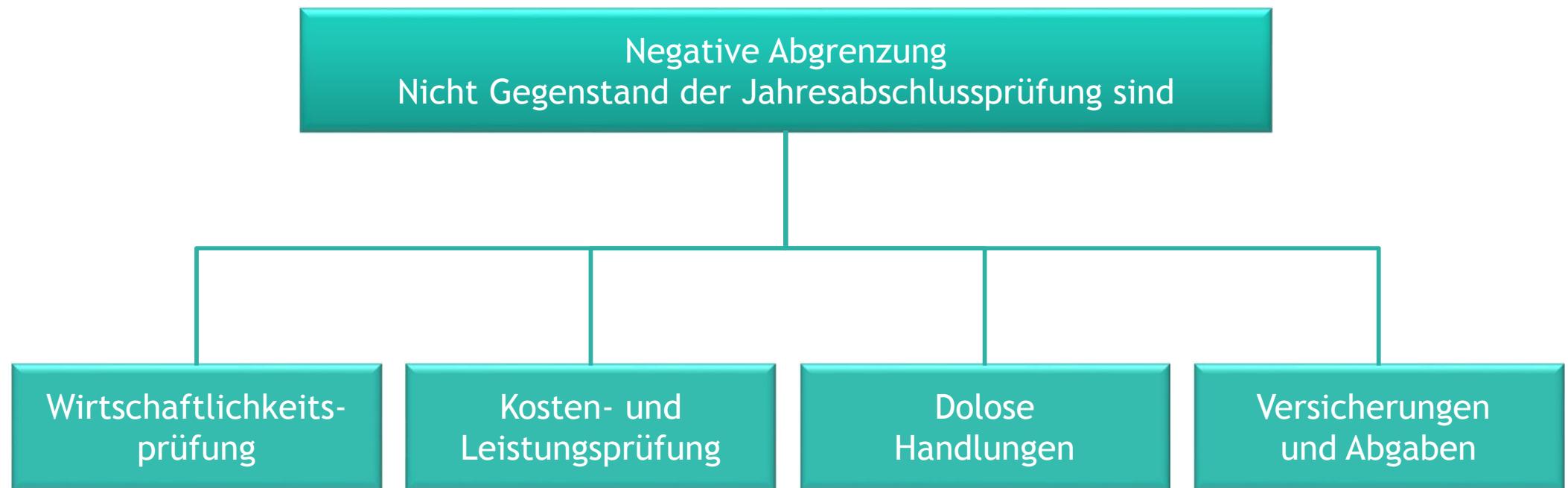
# JAHRESABSCHLUSS 2014

## Erweiterte Jahresabschlussprüfung



# JAHRESABSCHLUSS 2014

## Negative Abgrenzung



# JAHRESABSCHLUSS 2014

## Prüfungsschwerpunkte

- ▶ Prüfung des Prozesses der Jahresabschlusserstellung
- ▶ Ansatz und Bewertung von Sachanlagen
- ▶ Vollständigkeit und Bewertung der Forderungen aus Lieferungen und Leistungen
- ▶ Vollständigkeit und Bewertung der Rückstellungen
- ▶ Vollständigkeit und Bewertung der Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen
- ▶ Periodenabgrenzung in der Umsatzrealisierung

# JAHRESABSCHLUSS 2014

## Prüfungsergebnisse

### I. Wirtschaftliche Verhältnisse

1. Vermögenslage
2. Finanzlage
3. Ertragslage
4. Lagebericht

### II. Ordnungsmäßigkeit der Geschäftsführung

### III. Ordnungsmäßigkeit von Rechnungswesen und Jahresabschluss

### IV. Gesamturteil



# JAHRESABSCHLUSS 2014

## I. Wirtschaftliche Verhältnisse

### 1. Vermögenslage

|                                              | 31.12.2014<br>TEUR | 31.12.2013<br>TEUR | Veränderung<br>TEUR |
|----------------------------------------------|--------------------|--------------------|---------------------|
| <strong>AKTIVA</strong>                      |                    |                    |                     |
| Anlagevermögen                               | 2.654              | 3.423              | -769                |
| Vorräte                                      | 308                | 1.146              | -838                |
| Forderungen aus Lieferungen und Leistungen   | 4.235              | 4.455              | -220                |
| Forderungen gegen Gesellschafter             | 7.062              | 0                  | 7.062               |
| Sonstige Vermögensgegenstände und RAP        | 202                | 192                | 10                  |
| Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten | 0                  | 7.279              | -7.279              |
|                                              | 14.461             | 16.495             | -2.034              |





# JAHRESABSCHLUSS 2014

## I. Wirtschaftliche Verhältnisse

### 1. Vermögenslage

|                                                  | 31.12.2014<br>TEUR | 31.12.2013<br>TEUR | Veränderung<br>TEUR |
|--------------------------------------------------|--------------------|--------------------|---------------------|
| <strong>PASSIVA</strong>                         |                    |                    |                     |
| Eigenkapital                                     | 1.553              | 1.150              | 403                 |
| Rückstellungen                                   | 6.661              | 8.261              | -1.600              |
| Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten     | 1.842              | 2.082              | -240                |
| Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen | 4.155              | 4.692              | -537                |
| Sonstige Verbindlichkeiten                       | 250                | 310                | -60                 |
|                                                  | 14.461             | 16.495             | -2.034              |





# JAHRESABSCHLUSS 2014

## I. Wirtschaftliche Verhältnisse

### 2. Finanzlage

|                                                  | 2014<br>TEUR | Vorjahr<br>TEUR |
|--------------------------------------------------|--------------|-----------------|
| Veränderung des Finanzmittelbestandes            |              |                 |
| Mittelzufluss aus lfd. Geschäftstätigkeit        | 528          | 10.177          |
| Investitionsausgaben (saldiert mit Einzahlungen) | -56          | -56             |
| Mittelabfluss aus der Finanzierungstätigkeit     | -689         | 33              |
| Veränderung 2014/2013                            | -217         | 10.154          |
| Finanzmittelbestand 1.1.2014/2013                | 7.279        | -2.875          |
| Finanzmittelbestand 31.12.2014/2013              | 7.062        | 7.279           |





# JAHRESABSCHLUSS 2014

## I. Wirtschaftliche Verhältnisse

### 3. Ertragslage

|                                                          | 2014<br>TEUR | 2013<br>TEUR |
|----------------------------------------------------------|--------------|--------------|
| Umsatzerlöse                                             | 51.966       | 51.565       |
| Bestandsveränderung                                      | -789         | -439         |
| Sonstige betriebliche Erträge                            | 2.258        | 1.546        |
| Materialaufwand                                          | -30.814      | -30.682      |
| Personalaufwand                                          | -18.434      | -18.200      |
| Abschreibungen                                           | -280         | -308         |
| Sonstige betriebliche Aufwendungen und Steuern (TEUR 14) | -2.277       | -2.949       |
| Finanzergebnis                                           | -232         | -301         |
| Jahresergebnis                                           | 1.398        | 232          |



# JAHRESABSCHLUSS 2014

## I. Wirtschaftliche Verhältnisse

### 4. Aussagen zum Lagebericht

- ▶ Entspricht den gesetzlichen Vorschriften.
- ▶ Steht im Einklang mit dem Jahresabschluss und den bei der Prüfung gewonnenen Erkenntnissen.
- ▶ Vermittelt insgesamt ein zutreffendes Bild von der Lage der Gesellschaft.
- ▶ Wesentliche Chancen und Risiken der zukünftigen Entwicklung sind zutreffend dargestellt.



# JAHRESABSCHLUSS 2014

## II. Ordnungsmäßigkeit der Geschäftsführung

- ▶ Ordnungsmäßigkeit der **Organisation** - Übereinstimmung mit gesetzlichen und satzungsmäßigen Vorgaben
- ▶ Ordnungsmäßigkeit des vorhandenen **Instrumentariums** - Angemessenheit von Rechnungs- und Planungswesen
- ▶ Ordnungsmäßigkeit der **Geschäftsführungstätigkeit** - Beachtung von Zustimmungsvorbehalten und Berichtspflichten

Urteil: Es wurden keine Beanstandungen festgestellt

Dokumentation: Fragenkatalog nach § 53 HGrG - Anlage III



## III. Ordnungsmäßigkeit von Rechnungswesen und Jahresabschluss

- ▶ Das Rechnungswesen ist auf die betrieblichen Belange abgestellt. Eine klare und übersichtliche Ordnung des Buchungsstoffes ist gegeben
- ▶ Der Jahresabschluss ließ sich ordnungsgemäß aus der Buchführung ableiten. Ansatz-, Bewertungs- und Gliederungsvorschriften wurden beachtet
- ▶ Erforderliche Auskünfte wurden erschöpfend erteilt

# JAHRESABSCHLUSS 2014

## IV. Gesamturteil

Jahresabschluss zum 31. Dezember 2014 und Lagebericht 2014 vermitteln unter Beachtung der Grundsätze ordnungsgemäßer Buchführung ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage des Betriebes.