

## BV 2021/243 – Anlage A

### Betreff:

Zwischenabschluss der Jeetze Landschaftssanierung GmbH zum 31.03.2017

### Beschlussvorschlag:

Der Stadtrat stellt den Zwischenabschluss der Jeetze Landschaftssanierung GmbH Salzwedel zum 31.03.2017 fest und erteilt der Geschäftsführung und dem Aufsichtsrat die Entlastung für die Wirtschaftsführung.

Der Jahresüberschuss von 43.674,31 € wird auf neue Rechnung vorgetragen.

An die Gesellschafterversammlung ergeht die Empfehlung, gleichermaßen zu beschließen.

### Sachverhalt:

Nach der beschlossenen und vollzogenen Abspaltung der FUS Freizeit und Service Salzwedel GmbH (Märchenpark und Spielscheune) von der Jeetze Landschaftssanierung GmbH war vor dem Beginn der Liquidation der Jeetze Landschaftssanierung GmbH zum 01.04.2017 ein Zwischenabschluss zum 31.03.2017 zu erstellen.

Per 31.03.2017 ist ein Jahresüberschuss von 43.674,31 € zu verzeichnen, der auf neue Rechnung vorgetragen werden soll. Mit dem Gewinnvortrag auf Vorjahren (49.113,85 €) ergibt sich ein neuer Gewinnvortrag von 92.788,16 €.

Die Bilanz zum 01.01.2017 und zum 31.03.2017 sowie die Gewinn- und Verlustrechnung zum 31.03.2017 liegen bei.

Auf das Erläuterungsschreiben der Kämmerei/Beteiligungsverwaltung vom 22.02.2021 wird verwiesen – **Anlage C**.

---

# ERÖFFNUNGSBILANZ

Jeetze Landschaftssanierung GmbH Arbeiten im Bereich Umwelt- und Landschaftssanierung, Salzwedel, Hansestadt

zum

01. Januar 2017

AKTIVA

PASSIVA

	EUR		EUR	EUR
<b>A. Anlagevermögen</b>				
I. Sachanlagen				
1. Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte und Bauten einschließlich der Bauten auf fremden Grundstücken	496.659,80			26.000,00
2. technische Anlagen und Maschinen	43.614,43			49.113,85
3. andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	<u>557,83</u>	540.832,06		435.203,87
<b>B. Umlaufvermögen</b>				17.642,00
I. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände				
1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	3.486,19			
2. sonstige Vermögensgegenstände - davon gegen Gesellschafter	<u>78.284,99</u>	81.771,18		4.509,51
			<u>139.465,34</u>	143.974,85
II. Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks		48.611,28		
<b>C. Rechnungsabgrenzungsposten</b>		<u>2.720,05</u>		
		<u>671.934,57</u>		<u>671.934,57</u>

## ZWISCHENBILANZ

Jeetze Landschafts-sanierung GmbH Arbeiten im Bereich Umwelt- und Landschafts-sanierung, Salzwedel, Hansestadt

zum

31. März 2017

AKTIVA	EUR	EUR	EUR	PASSIVA	EUR
<b>A. Anlagevermögen</b>				<b>A. Eigenkapital</b>	
<b>I. Sachanlagen</b>				I. Gezeichnetes Kapital	26.000,00
1. Grundstücke, grundstücks- gleiche Rechte und Bauten einschließlich der Bauten auf fremden Grundstücken				II. Gewinnvortrag	49.113,85
2. technische Anlagen und Maschinen	489.327,84			III. Jahresüberschuss	43.674,31
3. andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	8.687,17			<b>B. Sonderposten für Zuschüsse   und Zulagen</b>	
	<u>538,32</u>	498.553,33		<b>C. Rückstellungen</b>	398.184,72
<b>B. Umlaufvermögen</b>				1. Steuerrückstellungen	6.404,27
<b>I. Forderungen und sonstige   Vermögensgegenstände</b>				2. sonstige Rückstellungen	<u>14.743,32</u>
1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	5.177,82			<b>D. Verbindlichkeiten</b>	
2. sonstige Vermögensgegenstände	<u>16.471,63</u>	21.649,45,53		1. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen - davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr EUR 1.329,12	1.329,12
				2. sonstige Verbindlichkeiten - davon aus Steuern EUR 7.455,05 - davon im Rahmen der sozialen Sicherheit EUR 7.455,05 - davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr EUR 250.190,32	<u>250.190,32</u>
<b>II. Kassenbestand, Bundesbank-   guthaben, Guthaben bei   Kreditinstituten und Schecks</b>		269.437,13			251.519,44
		<u>789.639,91</u>			<u>789.639,91</u>

GEWINN- UND VERLUSTRECHNUNG  
vom  
01.01.2017 bis 31.03.2017

**Jeetze Landschaftssanierung GmbH i.L. Arbeiten im Bereich Umwelt- und  
Landschaftssanierung Salzwedel, Hansestadt**

	EUR	EUR
1. Umsatzerlöse		
a) in Umsatzerlöse		55,88
<b>2. Bruttoergebnis vom Umsatz</b>		<b>55,88</b>
3. sonstige betriebliche Erträge		
a) Erträge aus Auflösung des Sonderpostens mit und ohne Rücklageanteil	14.458,34	
b) Erträge aus Abgängen des Anlagevermögens	133.682,13	147.733,11
4. sonstige betriebliche Aufwendungen außerhalb des Herstellungs-, Vertriebs- und Verwaltungsbereichs	<u>697,37</u>	
5. Löhne und Gehälter	<u>44.455,92</u>	
6. soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung	<u>4.563,52</u>	
Summe Personalaufwand	<u>49.019,44</u>	
7. Summe Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegen- stände des Anlagevermögens und Sachanlagen	<u>19.718,95</u>	
Aufwand für Fremdreparaturen und Instandhaltung für Grundstücke und Gebäude	663,80	

Aufwendungen für Energie	2.228,07	
Versicherungsprämien, Gebühren und Beiträge	6.518,57	
Aufwendungen für den Fuhrpark	6.022,29	
sonstige beschränkt ab- ziehbare Betriebsausgaben	120,00	
Reisekosten Arbeitnehmer	247,35	
Aufwendungen für Kommunikation	290,14	
Rechts- und Beratungskosten	5.351,24	
sonstige betriebliche Aufwendungen	531,61	
andere sonstige betrieb- liche Aufwendungen	<u>407,71</u>	
Summe sonstige betriebliche Aufwendungen	22.380,78	
8. Summe sonstige betriebliche Aufwendungen außerhalb des Herstellungs-, Vertriebs- und Verwaltungsbereichs		91.816,54
9. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag		
a) Körperschaftsteuer	8.433,46	
b) Solidaritätszuschlag	600,92	
c) Gewerbesteuer	<u>2.107,00</u>	<u>11.141,38</u>
<b>10. Ergebnis nach Steuern</b>		44.831,07
11. sonstige Steuern		<u>1.156,76</u>
<b>12. Jahresüberschuss</b>		<u><u>43.674,31</u></u>



## **Jeetze Landschaftssanierung GmbH i.L, Salzwedel**

### **Lagebericht zum 31. März 2017**

Der Gegenstand des Unternehmens im Rumpfgeschäftsjahr 2017 ist mit Vorbereitung der Abwicklung und der Abspaltung des Märchenparks und Duftgartens zu beschreiben.

Andere in der Vergangenheit betriebene Aktivitäten sind mit Beginn des Kalenderjahres 2017 eingestellt worden. Der Verkauf der Betriebs- und Geschäftsausstattung der Gesellschaft in den Monaten Januar bis März 2017 lief erfolgreich. Bis zum 31. März 2017 konnte eine sehr große Anzahl von Maschinen, Ersatzteilen aber auch Werkzeug und Kleingeräte verkauft werden. Die Verkaufserlöse lagen in den allermeisten Fällen über den Buchwerten.

Die Abspaltung des Märchenparks und Duftgarten wurde real und buchhalterisch vorbereitet. Es wurden die Zuwendungsbescheide zu den einzelnen Fördermaßnahmen zugeordnet und mit den Zuwendungsstellen die Überleitung auf die neue Gesellschaft vorbereitet.

In einem Fall wurde zur Sicherheit eine Grundschuld für den Zuschussgeber hinsichtlich des noch nicht verbrauchten Zuschusses bestellt.

Die Liquidation wird erfolgreich im Zeitraum nach dem 31. März 2017 durchgeführt und in der 2. Hälfte des Kalenderjahres 2018 abgeschlossen.

Salzwedel, 31. März 2017

Der Liquidator

gez. Andreas Lubitz

## **Feststellungen im Rahmen der eingeschränkten Prüfung nach § 53 Haushaltsgrundsätzegesetz**

Vorbemerkung:

Durch Beschluss der Gesellschafterversammlung vom 27. Juni 2016 wurde der Geschäftsbetrieb der Gesellschaft zum 31. Dezember 2016 eingestellt.

Die Liquidation der Gesellschaft wurde in der Gesellschafterversammlung vom 7. Dezember 2016 auf den 31. März 2017 beschlossen.

Die eindeutigen Beschlüsse der Gesellschafterversammlung zeigen auf, dass der nicht mehr weiter betriebene Teil der Gesellschaft zerschlagen werden soll. Unter dieser Voraussetzung verbietet sich die unkritische Anwendung des Fragenkatalogs im Rahmen der Prüfung nach § 53 HGrG.

Der vorgenannte Fragenkatalog nach IDW PS 720 richtet sich ausschließlich an Unternehmen, die am Geschäftsleben aktiv teilnehmen und die sämtliche Regeln einzuhalten haben, die für öffentlich rechtliche Unternehmen oder denen gleichgestellte zu beachten sind.

Es kann nicht erwartet werden, dass bei der Versilberung des Anlagevermögens die selben Grundsätze gelten, wie bei aktiv tätigen Unternehmungen: sei es, dass nicht ausreichend Zeit zur Verfügung steht, sei es, dass Wirtschaftsgüter vorhanden sind, die außerhalb des in Frage stehenden Unternehmens nicht verwertbar sind bzw. dass überalterte Wirtschaftsgüter möglicherweise nur mit Aufwand durch die Gesellschaft entsorgt werden können.

Dies vorausgeschickt kann festgestellt werden, dass die Antworten zu

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

Fragenkreis 2: Aufbau- und ablauforganisatorische Grundlagen

Fragenkreis 3: Planungswesen, Rechnungswesen, Informationssystem und Controlling

Fragenkreis 4: Risikofrüherkennungssystem

Fragenkreis 5: Finanzinstrumente, andere Termingeschäfte, Optionen und Derivate

Fragenkreis 6: Interne Revision

Fragenkreis 8: Durchführung von Investitionen

Fragenkreis 9: Vergaberegelungen

Fragenkreis 10: Berichterstattung an das Überwachungsorgan

Fragenkreis 14: Rentabilität / Wirtschaftlichkeit

für den Fall des Beschlusses der Liquidation bedeutungslos sind.