

## BV 2021/243 – Anlage B

### Betreff:

Liquidationseröffnungsbilanz der Jeetze Landschaftssanierung GmbH i.L. zum 01.04.2017

### Beschlussvorschlag:

Der Stadtrat bestätigt die Liquidationseröffnungsbilanz der Jeetze Landschaftssanierung GmbH Salzwedel i.L. zum 01.04.2017 und erteilt dem Liquidator und dem Aufsichtsrat die Entlastung. An die Gesellschafterversammlung ergeht die Empfehlung, gleichermaßen zu beschließen.

### Sachverhalt:

Zu Beginn der Liquidation der Jeetze Landschaftssanierung GmbH war zum 01.04.2017 eine Liquidationseröffnungsbilanz aufzustellen.

Die Bilanz liegt bei.

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

---

# LIQUIDATIONSERÖFFNUNGSBILANZ

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

Zum

01. April 2017

	EUR	EUR	EUR	EUR
<b>AKTIVA</b>				<b>PASSIVA</b>
<b>A. Anlagevermögen</b>				
I. Sachanlagen				
1. Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte und Bauten einschließlich der Bauten auf fremden Grundstücken	489.327,84			26.000,00
2. technische Anlagen und Maschinen	8.687,17			49.113,85
3. andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	<u>538,32</u>	498.653,33		43.674,31
<b>B. Umlaufvermögen</b>				398.184,72
I. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände				
1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	5.177,82		6.404,27	
2. sonstige Vermögensgegenstände	<u>16.471,63</u>	21.649,45	<u>14.743,32</u>	21.147,59
II. Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks				
		269.437,13	<u>250.190,32</u>	251.519,44
		<u>789.639,91</u>		<u>789.639,91</u>

**A. Eigenkapital**

I. Gezeichnetes Kapital

II. Gewinnvortrag

III. Gewinnvortrag laufendes Kalenderjahr bis 31.03.2017

B. Sonderposten für Zuschüsse und Zulagen

C. Rückstellungen

1. Steuerrückstellungen

2. sonstige Rückstellungen

D. Verbindlichkeiten

1. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen

- davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr  
EUR 1.329,12

2. sonstige Verbindlichkeiten

- davon aus Steuern  
EUR 7.455,05  
- davon im Rahmen der sozialen Sicherheit  
EUR 1.211,53  
- davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr  
EUR 250.190,32

**Jeetze Landschaftssanierung GmbH i.L, Salzwedel**  
**Erläuterungsbericht zur Liquidationseröffnungsbilanz**  
**zum 1. April 2017**

**Allgemeines**

Die Gesellschaft wird ab 1. April 2017 unter der Firma Jeetze Landschaftssanierung Gesellschaft mit beschränkter Haftung i.L geführt und hat ihren Sitz in Salzwedel. Sie ist im Handelsregister des Amtsgericht Stendal unter der Nummer HRB 725 eingetragen.

Die Aufstellung des Zwischenabschlusses zum 31. März 2017 und der Liquidationseröffnungsbilanz zum 1. April 2017 der Jeetze Landschaftssanierung GmbH i.L. erfolgt gemäß dem Handelsgesetzbuch und dem Gesetz betreffend die Gesellschaften mit beschränkter Haftung. Die Gesellschaft ist eine „kleine“ Kapitalgesellschaft im Sinne des § 267 Abs. 1 HGB. Entsprechend der Vorschrift des § 65 LKO des Landes Sachsen-Anhalt in Verbindung mit § 121 GO des Landes Sachsen-Anhalt sind jedoch die Vorschriften des HGB für „große“ Kapitalgesellschaften bei der Aufstellung des Jahresabschlusses und des Lageberichts beachtet worden. Es wird das Gesamtkostenverfahren bei der Gewinn- und Verlustrechnung angewendet.

Die Gesellschafterversammlung vom 27. Juni 2016 hat die Änderung des § 16 (Auflösung und Liquidation) des Gesellschaftsvertrages beschlossen. Durch Beschluss der Gesellschafterin und des Aufsichtsrates vom 22. März 2017 wird das Vermögen (Teilbetrieb Märchenpark) abgespalten und auf die dadurch gegründete FUS Freizeit und Service Salzwedel GmbH mit ihrem Sitz in Salzwedel (Amtsgericht Stendal HRB 24257) übertragen.

## **Erklärungen zur Bilanz**

### **Aktiva**

#### **Anlagevermögen**

Entgeltlich erworbene immaterielle Vermögensgegenstände sowie das Sachanlagevermögen werden mit den Anschaffungskosten, vermindert um planmäßige Abschreibungen, angesetzt.

Es wird linear und degressiv abgeschrieben, wobei sich die Nutzungsdauer an den AfA-Tabellen orientiert.

Bei dem Grundstück handelt es sich um das bei der Jeetze Landschaftssanierung GmbH i.L. Salzwedel, verbliebene Grundstück mit den dazugehörigen Geschäftsbauten, Hof- und Wegebefestigung und den Außenanlagen. Der Bilanzansatz erfolgte zu den fortgeführten Buchwerten.

Bei den technischen Anlagen und Maschinen handelt es sich um die bei der Jeetze Landschaftssanierung GmbH i.L. verbliebenen Anlagegüter zum Stichtag 1. April 2017. Der Bilanzansatz erfolgte zu fortgeführten Anschaffungskosten.

Die Entwicklung des Anlagevermögens ist im Anlagespiegel dargestellt.

#### **Umlaufvermögen**

Die Vorräte werden zu Anschaffungskosten unter Beachtung des Niederstwertprinzips angesetzt.

Bei den Forderungen handelt es sich um die zum Stichtag 1. April 2017 noch offenen Ausgangsrechnungen. Der Bilanzansatz erfolgte zum Nennwert. Die Forderungen wurden in der Zeit nach dem Bilanzstichtag beglichen.

Bei den sonstigen Vermögensgegenständen handelt es sich um

- Forderungen gegenüber Gesellschafterin bis 1 Jahr	€ 1.962,50
- Körperschaftsteuerrückforderung 2016	€ 7.957,13
- Gewerbesteuerückforderung 2016	€ 6.552,00

Bei den liquiden Mitteln handelt es sich um die Bankbestände bei der Volksbank Uelzen-Salzwedel sowie den Kassenbestand zum Stichtag 1. April 2017. Im Einzelnen betragen diese

- Volksbank 1028760400	€ 231.470,29
- Volksbank 1028760407	€ 37.492,24
- Kasse	€ 384,60

## **Passiva**

### **Eigenkapital**

Das Eigenkapital beinhaltet das vollständig eingezahlte gezeichnete Kapital, den Gewinnvortrag bis einschließlich Jahresabschluss 2016 sowie den Gewinnvortrag für das Rumpfgeschäftsjahr 1. Januar 2017 bis 31. März 2017 nach der Abspaltung des Märchenparks.

### **Sonderposten mit Rücklageanteil**

Der Sonderposten für Investitionszuschüsse zum Anlagevermögen betrifft Zuschüsse zu den Anschaffungskosten der in den Vorjahren zugegangenen, zuschussbegünstigten Anlagegüter. Die Auflösung erfolgt entsprechend den verrechneten Abschreibungen auf die begünstigten Anlagegüter. Ausgewiesen werden die nach der Abspaltung bei der Gesellschaft verbliebenen Restwerte. Dem Haftungsrisiko aus diesen Zuschüsse wurde Rechnung getragen durch Einräumung einer Grundschuld auf einem Grundstück der Gesellschafterin.

## **Rückstellungen**

Die sonstigen Rückstellungen beinhalten Rückstellungen für

- Jahresabschluss- und Prüfungskosten	€ 8.850,00
- Archivierungskosten und Urlaub	€ 4.491,32

Die Steuerrückstellungen beinhalten die Körperschaft- und Gewerbesteuer für das Rumpfwirtschaftsjahr vom 1. Januar 2017 bis 31. März 2017.

## **Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen**

Die Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen beinhalten die zum Bilanzstichtag noch offenen Eingangsrechnungen. Die Bewertung erfolgte mit dem Erfüllungsbetrag. Die Verbindlichkeiten wurden in der Zeit nach dem Bilanzstichtag beglichen.

## **Sonstige Verbindlichkeiten**

Die sonstigen Verbindlichkeiten zum Bilanzstichtag beinhalten die Umsatzsteuerverbindlichkeiten, die Verbindlichkeiten aus sozialer Sicherheit, aus Lohn und Gehalt sowie die Verbindlichkeiten aus der Abspaltung der FUS GmbH. Die Bewertung erfolgte mit dem Erfüllungsbetrag. Diese betragen im Einzelnen

- Verbindlichkeiten aus Abspaltung	€ 225.133,74
- Verbindlichkeiten aus Steuern	€ 7.455,05
- Verbindlichkeiten Krankenkassen	€ 1.211,53
- Verbindlichkeiten Lohn und Gehalt	€ 3.801,16
	<u>€ 237.601,48</u>

Die Verbindlichkeiten aus Abspaltung resultieren aus Zahlungseingängen bei der Gesellschaft für Vermögenswerte, die der Abspaltung gemäß der abgespaltenen Gesellschaft zustehen.

In den sonstigen betrieblichen Erträgen sind Erträge aus der Auflösung des Sonderpostens für Investitionszuschüsse zum Anlagevermögen in Höhe von T€ 14 (Vorjahr: TE 139), sonstige Einnahmen aus Kleinstverkäufen, Verkauf Anlagevermögen und GWG, Schrotterträge etc. in Höhe von € 110 (T€ 35), Erträge aus der Einspeisevergütung von Strom aus der Photovoltaikanlage von T€ 0 (T€ 13) enthalten.

Der Personalaufwand enthält keine Aufwendungen für Altersversorgung.

### **Sonstige Pflichtangaben**

Im Rumpfgeschäftsjahr waren durchschnittlich 5 Personen (Vorjahr: 59) beschäftigt; davon befristet 0 (Vorjahr: 79) und Angestellte 5 (Vorjahr: 45). Zwischen den Lohnempfängern und der Gesellschaft besteht für den Zeitraum der jeweiligen Maßnahmen ein befristetes Anstellungsverhältnis. Für den Bereich Märchenpark und den Mitarbeitern der Kommunalen Tätigkeiten bestehen befristete und unbefristete Arbeitsverhältnisse.

Das vom Abschlussprüfer für das Geschäftsjahr berechnete Gesamthonorar beträgt für Abschlussprüferleistungen T€ 5 (Vorjahr: T€ 8).

### **Geschäftsführung**

Durch Beschluss der Gesellschafterversammlung vom 7. Dezember 2016 wurde Herr Michael Thätner für den Zeitraum vom 1. Januar bis zum 31. März 2017 als Geschäftsführer bestellt, um durch Beschluss der Gesellschafterversammlung vom 2. März 2017 mit Ablauf des 31. März 2017 als Geschäftsführer abberufen zu werden.

Durch Beschluss der Gesellschafterversammlung vom 7. Dezember 2016 wurde die Liquidation der Gesellschaft zum 31. März 2017 beschlossen. Als Liquidator zum 1. April 2017 wurde Herr Andreas Lubitz, Hamburg, bestellt. Der Liquidator ist einzelvertretungsberechtigt und von den Beschränkungen des § 181 BGB befreit.

Von der Schutzklausel des § 286 Abs. 4 HGB bezüglich der Bezüge eines Organmitglieds wird Gebrauch gemacht.

### **Der Aufsichtsrat**

Frau Sabine Blümel, Salzwedel, Bürgermeisterin (seit dem 7. April 2016)

Herr Norbert Hundt, Salzwedel, Schulleiter, Aufsichtsratsvorsitzender  
(ab 27. Juni 2016)

Herr Wolfgang Kappler, Salzwedel, Rentner (ab 7. Dezember 2016)

Herr Herbert Schulze, Salzwedel, Rentner (ab 7. Dezember 2016)

Herr Bernd Steinmetz, Salzwedel, Rentner

Der Aufsichtsrat hat im Berichtszeitraum keine Bezüge i.S. des § 285 Nr. 9a HGB erhalten.

Salzwedel, 31. März 2017

Jeetze Landschaftssanierung

Gesellschaft mit beschränkter Haftung i.L.

Salzwedel

Die Geschäftsführung

gez. M. Thätner

Der Liquidator (ab 1. April 2017)

gez. Andreas Lubitz