

	<b>Vorlage zum öffentlichen Teil der Sitzung</b>	<b>am</b>	<b>TOP</b>
X	<b>der Stadtvertretung</b>	28.09.17	
	<b>des Haupt- und Finanzausschusses</b>		
	<b>des Wirtschaftsausschusses</b>		

- Personalrat: nein
- Gleichstellungsbeauftragte: nein
- Schwerbehindertenbeauftragte/r: nein
- Kriminalpräventiver Rat: nein
- Seniorenbeirat: nein

## **Pflichtprüfung der HVB-Beteiligungsgesellschaft mbH für die Geschäftsjahre 2014, 2015 und 2016**

*hier: Feststellung der Jahresabschlüsse*

### **A) SACHVERHALT**

Die Prüfungsgesellschaft BDO AG Wirtschaftsprüfungsgesellschaft, Kiel, hat die Jahresabschlüsse der HVB-Beteiligungsgesellschaft mbH für die Geschäftsjahre 2014, 2015 und 2016 geprüft.

Die Schlussbesprechung über die Jahresabschlüsse 2014, 2015 und 2016 ist auf den 10. August 2017 terminiert.

Die BDO AG Wirtschaftsprüfungsgesellschaft wird den Jahresabschlüssen 2014, 2015 und 2016 und den Lageberichten für diese Geschäftsjahre am 10. August 2017 jeweils einen uneingeschränkten Bestätigungsvermerk erteilen. Die Entwürfe der Bestätigungsvermerke sind dieser Vorlage als Anlagen 1, 2 und 3 beigelegt.

Der Fachdienst Rechnungs- und Gemeindeprüfung des Kreises Ostholstein hat bis zum Zeitpunkt der Abfassung dieser Beschlussvorlage naturgemäß eigene Feststellungen zu den Jahresabschlüssen 2014, 2015 und 2016 noch nicht treffen können. Sofern der Fachdienst Rechnungs- und Gemeindeprüfung eigene Feststellungen zu den Jahresabschlüssen trifft, werden sie in den Sitzungen der städtischen Gremien ergänzend bekannt gegeben.

Die Gewinn- und Verlustrechnungen der Jahresabschlüsse weisen für die Geschäftsjahre folgende Ergebnisse aus:

2014: Jahresüberschuss	476,64 €
2015: Jahresfehlbetrag	- 1.442,86 €
2016: Jahresüberschuss	101,40 €

Die Geschäftsführung schlägt vor die Jahresergebnisse jeweils auf die neue Rechnung vorzutragen.

Das Eigenkapital entwickelte sich wie folgt:

Zum 31.12.2014:	34.531,89 €
Zum 31.12.2015:	33.089,03 €
Zum 31.12.2016:	33.190,43 €

Die Bilanzsumme entwickelte sich folgt:

Zum 31.12.2014:	35.474,94 €
Zum 31.12.2015:	34.389,03 €
Zum 31.12.2016:	35.194,68 €

In der Anlage zu dieser Vorlage werden neben den Bestätigungsvermerken

- als Anlagen 4, 5 und 6 die Lageberichte für die Geschäftsjahre 2014, 2015 und 2016 und
- als Anlagen 7, 8 und 9 die Jahresabschlüsse für die Geschäftsjahre 2014, 2015 und 2016 mit Bilanz, Gewinn- und Verlustrechnung und Anhang beigefügt.

Die vollständigen Ausfertigungen der Prüfungsberichte liegen in den Geschäftsräumen der HVB und beim Fachbereich 3 der Stadtverwaltung zur Einsichtnahme durch die Mitglieder der städtischen Gremien aus.

Für weitere Auskünfte und vertiefende Informationen zu den Jahresabschlüssen steht die Geschäftsführung der HVB-Beteiligungsgesellschaft mbH den Mitgliedern der städtischen Gremien im Vorfeld der Sitzung jederzeit zur Verfügung.

## **B) STELLUNGNAHME DER GESCHÄFTSFÜHRUNG**

Seitens der Geschäftsführung wird empfohlen die Jahresabschlüsse für die Geschäftsjahre 2014, 2015 und 2016 in der geprüften Fassung unverändert festzustellen und die nach dem Kommunalprüfungsgesetz geforderten Bekanntmachungen vorzunehmen.

## **C) FINANZIELLE AUSWIRKUNGEN AUF DEN HAUSHALT DER STADT HEILIGENHAFEN**

Auf den Haushalt der Stadt Heiligenhafen ergeben sich keine finanziellen Auswirkungen.

## **D) BESCHLUSSVORSCHLAG DER GESCHÄFTSFÜHRUNG**

Der Jahresabschluss der HVB-Beteiligungsgesellschaft mbH für das Geschäftsjahr 2014 wird wie folgt festgestellt:

1. Der Jahresabschluss zum 31.12.2014, der mit einem Jahresüberschuss von 476,64 € und einem Eigenkapital von 34.531,89 € abschließt, wird in der vorgelegten Form festgestellt.
2. Der Geschäftsführung wird für das Geschäftsjahr 2014 die Entlastung erteilt.
3. Der Jahresgewinn in Höhe von 476,64 € ist auf die neue Rechnung vorzutragen.

Der Jahresabschluss der HVB-Beteiligungsgesellschaft mbH für das Geschäftsjahr 2015 wird wie folgt festgestellt:

1. Der Jahresabschluss zum 31.12.2015, der mit einem Jahresfehlbetrag von 1.442,86 € und einem Eigenkapital von 33.089,03 € abschließt, wird in der vorgelegten Form festgestellt.
2. Der Geschäftsführung wird für das Geschäftsjahr 2015 die Entlastung erteilt.
3. Der Jahresfehlbetrag in Höhe von 1.442,86 € ist auf die neue Rechnung vorzutragen.

Der Jahresabschluss der HVB-Beteiligungsgesellschaft mbH für das Geschäftsjahr 2016 wird wie folgt festgestellt:

1. Der Jahresabschluss zum 31.12.2016, der mit einem Jahresüberschuss von 101,40 € und einem Eigenkapital von 33.190,43 € abschließt, wird in der vorgelegten Form festgestellt.

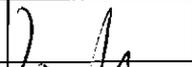
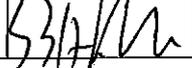
2. Der Geschäftsführung wird für das Geschäftsjahr 2016 die Entlastung erteilt.
3. Der Jahresgewinn in Höhe von 101,40 € ist auf die neue Rechnung vorzutragen.

Herr Bürgermeister Müller wird gebeten, in der Gesellschafterversammlung entsprechend abzustimmen.

Die Geschäftsführung wird gebeten, die Bekanntmachung gemäß KPG vorzunehmen.



(Heiko Müller)  
Bürgermeister

Sachbearbeiterin / Sachbearbeiter	
Geschäftsführer	

gs. 00,  
247-