



Stadt Leverkusen

Vorlage Nr. 2024/2899

Der Oberbürgermeister

II/02-020-01-01-14-gh

Dezernat/Fachbereich/AZ

26.07.2024

Datum

Beratungsfolge	Datum	Zuständigkeit	Behandlung
Finanz- und Digitalisierungsaus- schluss	19.08.2024	Beratung	öffentlich
Rat der Stadt Leverkusen	26.08.2024	Entscheidung	öffentlich

Betreff:

Jahresabschluss 2023 der AVEA GmbH & Co. KG und deren Tochtergesellschaften und Entlastung

Jahresabschluss 2023 der AVEA Verwaltungs- und Beteiligungs GmbH und Entlastung
- Erteilung von Weisungen nach § 113 Abs. 1 der Gemeindeordnung für das Land
Nordrhein-Westfalen (GO NRW)

Beschlussentwurf:

1. Den Vertreterinnen und Vertretern der Stadt Leverkusen in den zuständigen Organen der AVEA GmbH & Co. KG wird gem. § 113 Abs. 1 GO NRW Weisung erteilt, folgenden Beschlüssen zuzustimmen:
 - a) Der Jahresabschluss 2023 wird mit einer Bilanzsumme von 140.940.801,79 € und einem Jahresüberschuss von 1.610.178,83 € (inklusive 1.277.512,20 € Gewinne der Tochtergesellschaften aus dem Vorjahr) gemäß beigefügter Bilanz und Gewinn- und Verlustrechnung (GuV) festgestellt sowie der Lagebericht 2023 genehmigt (Anlage 1 der Vorlage).
 - b) Der Bilanzgewinn in Höhe von 4.730.142,48 €, bestehend aus dem Jahresüberschuss in Höhe 1.610.178,83 € und dem Gewinnvortrag von 3.119.963,65 €, wird mit einem Betrag von 800.000,00 € dem Darlehenskonto der Stadt Leverkusen und mit einem Betrag von 800.000,00 € dem Darlehenskonto des Bergischen Abfallwirtschaftsverbandes gutgeschrieben und der restliche Betrag in Höhe von 3.130.142,48 € auf neue Rechnung vorgetragen.
 - c) Der Komplementärin und deren Geschäftsführung wird Entlastung erteilt.
 - d) Die Geschäftsführung als Vertretung der AVEA GmbH & Co. KG in den Gesellschafterversammlungen der Tochtergesellschaften wird ermächtigt, die in Anlage 2 der Vorlage genannten Beschlüsse zu fassen.

- e) Der Konzernabschluss der AVEA-Konzerngesellschaften wird zur Kenntnis genommen (Anlage 3 der Vorlage).
2. Den Vertreterinnen und Vertretern der Stadt Leverkusen in den zuständigen Organen der AVEA GmbH & Co. KG wird gem. § 113 Abs. 1 GO NRW Weisung erteilt, der Entlastung des Aufsichtsrates zuzustimmen.
3. Den Vertreterinnen und Vertretern der Stadt Leverkusen in den zuständigen Organen der AVEA Verwaltungs- und Beteiligungs GmbH wird gem. § 113 Abs. 1 GO NRW Weisung erteilt, folgenden Beschlüssen zuzustimmen:
- a) Der Jahresabschluss 2023 wird mit einer Bilanzsumme von 74.923,58 € und einem Jahresüberschuss von 2.104,00 € gemäß beigefügter Bilanz, Gewinn- und Verlustrechnung (GuV) und Lagebericht 2023 (Anlage 4 der Vorlage) festgestellt.
- b) Der Jahresüberschuss 2023 wird in die Gewinnrücklage eingestellt.
- c) Der Geschäftsführung wird für das Jahr 2023 Entlastung erteilt.
4. Den Vertreterinnen und Vertretern der Stadt in den zuständigen Organen der AVEA GmbH & Co. KG und der AVEA Verwaltungs- und Beteiligungs GmbH wird gem. § 113 Abs. 1 GO NRW Weisung erteilt und die Geschäftsführung als Vertretung der AVEA GmbH & Co. KG in den Gesellschafterversammlungen der Tochtergesellschaften wird ermächtigt, die Wirtschaftsprüfungsgesellschaft Advisio Gummersbach ETL GmbH, Gummersbach, zur Abschlussprüferin für das Wirtschaftsjahr 2024 der betreffenden Gesellschaften zu bestellen.

gezeichnet:

Richrath

In Vertretung
Molitor

I) Finanzielle Auswirkungen im Jahr der Umsetzung und in den Folgejahren

☒ **Nein** (sofern keine Auswirkung = entfällt die Aufzählung/Punkt beendet)

☐ **Ja – ergebniswirksam**

Produkt: 111101 Sachkonto: 465100

Aufwendungen für die Maßnahme: €

Fördermittel beantragt: ☐ Nein ☐ Ja %

Name Förderprogramm:

Ratsbeschluss vom zur Vorlage Nr.

Beantragte Förderhöhe: €

☐ **Ja – investiv**

Finanzstelle/n: Finanzposition/en:

Auszahlungen für die Maßnahme: €

Fördermittel beantragt: ☐ Nein ☐ Ja %

Name Förderprogramm:

Ratsbeschluss vom zur Vorlage Nr.

Beantragte Förderhöhe: €

Maßnahme ist im Haushalt ausreichend veranschlagt

☐ Ansätze sind ausreichend

☐ Deckung erfolgt aus Produkt/Finanzstelle
in Höhe von €

Jährliche Folgeaufwendungen ab Haushaltsjahr:

☐ Personal-/Sachaufwand: €

☐ Bilanzielle Abschreibungen: €

Hierunter fallen neben den üblichen bilanziellen Abschreibungen auch einmalige bzw. Sonderabschreibungen.

☐ Aktuell nicht bezifferbar

Jährliche Folgeerträge (ergebniswirksam) ab Haushaltsjahr:

☐ **Erträge (z. B. Gebühren, Beiträge, Auflösung Sonderposten):** €

Produkt: Sachkonto

Einsparungen ab Haushaltsjahr:

☐ Personal-/Sachaufwand: €

Produkt: Sachkonto

☐ ggf. Hinweis Dez. II/FB 20:

II) Nachhaltigkeit der Maßnahme im Sinne des Klimaschutzes:

Klimaschutz betroffen	Nachhaltigkeit	kurz- bis mittelfristige Nachhaltigkeit	langfristige Nachhaltigkeit
☐ ja ☐ nein	☐ ja ☐ nein	☐ ja ☐ nein	☐ ja ☐ nein

Begründung:

Gesellschaftsrechtliche Grundlagen:

Die Wirtschaftsprüfungsgesellschaft Advisio Gummersbach ETL GmbH, Talstraße. 11, 51643 Gummersbach, hat auftragsgemäß den Jahresabschluss der AVEA GmbH & Co. KG geprüft. Der Jahresabschluss 2023 (Bilanz, Gewinn- und Verlustrechnung - GuV), einschließlich Lagebericht 2023, ist in der Anlage 1 beigelegt. Alleinige Kommanditisten der AVEA GmbH & Co. KG und Gesellschafter ihrer Komplementär-GmbH (AVEA Verwaltungs- und Beteiligung GmbH) sind zu je 50 % die Stadt Leverkusen und der Bergische Abfallwirtschaftsverband (BAV). Mitglieder des BAV sind der Rheinisch-Bergische Kreis und der Oberbergische Kreis.

Die Beschlussfassung und Zustimmung über die Feststellung des Jahresabschlusses, die Genehmigung des Lageberichts, die Verwendung des Ergebnisses bzw. die Abdeckung eines Verlustes sowie die Entlastung der Geschäftsführung, die gem.

§ 11 Abs. 2 Buchstaben h) und i) des Gesellschaftsvertrages der AVEA GmbH & Co. KG der Gesellschafterversammlung unterliegen, erfolgten in der Sitzung der Gesellschafterversammlung am 05.07.2024. Die entsprechenden Beschlüsse wurden nach Vorberatung durch den Aufsichtsrat am 21.06.2024, vorbehaltlich einer Weisung durch den Rat der Stadt Leverkusen bzw. einer Weisung durch den Bergischen Abfallwirtschaftsverband, gefasst.

Auswertung der wirtschaftlichen Ergebnisse:

Die Erträge aus den Jahren 2022 und 2023 setzen sich wie folgt zusammen:

	2023	2022	Veränderung Vorjahr	Veränderung Vorjahr
	in T€	in T€	in T€	in %
Umsatzerlöse	95.388	96.852	-1.464	-1,51%
Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	593	84	509	605,95%
Erträge aus Wertpapieren	90	61	29	47,54%
Erträge aus Beteiligungen	1.278	733	545	74,35%
Sonstige betriebl. Erträge	607	431	176	40,84%
Summe:	97.956	98.161	-205	-0,21%

Die Aufwendungen aus den Jahren 2022 und 2023 der AVEA GmbH & Co. KG stellen sich wie folgt dar:

	2023	2022	Veränderung Vorjahr	Veränderung Vorjahr
	in T€	in T€	in T€	in %
Materialaufwand	72.281	71.018	1.263	1,78%
Personalaufwand	6.869	7.388	-519	-7,02%
Abschreibungen	7.339	7.655	-316	-4,13%
Sonstige betriebl. Aufwendungen	7.063	6.958	105	1,51%
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	2.564	1.280	1.284	100,31%
Sonstige Steuern	229	221	8	3,62%
Summe:	96.345	94.520	1.825	1,93%

Die Umsatzerlöse sind gegenüber dem Vorjahr leicht gesunken. Die Aufwendungen sind hingegen um 1.825 T€ gestiegen. Beim Materialaufwand und den sonstigen Aufwendungen ist ein Anstieg zu verzeichnen, der insbesondere auf höhere Entsorgungskosten, Transport- und Umlagekosten zurückzuführen ist. Die Beteiligungserträge sind ge-

genüber dem Vorjahr gestiegen, im Wesentlichen aufgrund von Gewinnausschüttungen und der Veräußerung der Bergische Wertstoff-Sammel-Gesellschaft mit beschränkter Haftung. Die Abschreibungen haben gegenüber dem Jahr 2022 leicht abgenommen. Das Jahresergebnis 2023 mit einer Höhe von 1.610 T€ ist um 2.031 T€ zum Vorjahr gesunken (3.641T€).

		in T€	2023	2022
Eigenkapitalrentabilität:	Jahresergebnis:	1.610	3,79 %	8,33 %
	Eigenkapital:	42.500		
Gesamtkapitalrentabilität:	Jahresergebnis:	1.610	5,94 %	6,76 %
	Zinsaufwand:	2.564		
	Gesamtkapital: (EK+ langfr.Fremdkapital)	70.298		
Anlagendeckungsgrad II:	Eigenkapital :	42.500	67,15 %	68,92 %
	Sonderposten:	0		
	langfr.Fremdkapital:	27.798		
	Anlagevermögen:	104.695		
Personalaufwandsquote:	Personalaufwand:	6.869	7,13%	7,82%
	Gesamtaufwand:	96.345		
Zinsaufwandsquote:	Zinsaufwand:	2.564	2,66%	1,35%
	Gesamtaufwand:	96.345		
Investitionen:	Anschaffung AV:	2.942	2.942 T€	6.483 T€

Einhaltung der öffentlichen Zwecksetzung:

Die AVEA GmbH & Co. KG ist eine Managementholding. Auf der Grundlage des Subunternehmerkonzeptes werden in der Regel alle externen Umsatzerlöse durch die AVEA GmbH & Co. KG realisiert. Die Umsätze werden im Wesentlichen mit den Gesellschaften erzielt. Die Abrechnung erfolgt gemäß den Leitsätzen für die Preisermittlung aufgrund von Selbstkosten (LSP). Eine Bestätigung dieser Entgeltnachkalkulation erfolgt bei der jährlichen Jahresabschlussprüfung (siehe Seite 8 des Anhangs für das Geschäftsjahr 2023). Die Entsorgung der Abfälle im Gebiet der Gesellschafter war im Berichtsjahr jederzeit gewährleistet, sodass der öffentliche Zweck der Gesellschaft erreicht wurde.

Tochtergesellschaften:

Die Feststellung der Jahresabschlüsse 2023 der in der Anlage 2 aufgeführten Tochtergesellschaften erfolgt nach § 7 Abs. 3 des Konsortialvertrages zwischen der Stadt Leverkusen und dem Bergischen Abfallwirtschaftsverband. Dort wurde vereinbart, dass die Vertretung der AVEA GmbH & Co. KG als Gesellschafterin in den Gesellschafterversammlungen der Tochtergesellschaften der AVEA GmbH & Co. KG von der Geschäftsführung der AVEA Verwaltungs- und Beteiligungs GmbH wahrgenommen wird. Gleichzeitig ist diese auch die Geschäftsführung der Tochtergesellschaften. Nach den gesetzlichen Regelungen ist es nicht möglich, dass sich die Geschäftsführung als Vertretung der Gesellschafterin selbst Entlastung erteilt. Daher ist es erforderlich, entsprechende Ermächtigungen für die einzelnen Gesellschaften durch die Gesellschafterversammlung der Holding zu beschließen.

Zur Gewinnverwendung teilt die Verwaltung mit, dass die Vertreterinnen bzw. Vertreter der Stadt Leverkusen die Ermächtigung der Geschäftsführung in der Sitzung der Ge-

sellschafterversammlung am 05.07.2024 vorbehaltlich des Weisungsbeschlusses gemäß dieser Vorlage beschlossen haben.

Konzernabschluss:

Der konsolidierte Abschluss für die gesamte AVEA-Unternehmensgruppe ist eine jährlich aufzustellende Zusammenfassung der Jahresabschlüsse der rechtlich selbständigen Konzernunternehmen (Mutter- und Tochtergesellschaften). Allen Ratsmitgliedern steht der Prüfungsbericht über den AVEA Konzernabschluss als nichtöffentlich zu behandelnde Anlage 3 im Ratsinformationssystem Session zur Verfügung.

AVEA Verwaltungs- und Beteiligungs GmbH:

Die Wirtschaftsprüfungsgesellschaft Advisio Gummersbach ETL GmbH, Talstraße. 11, 51643 Gummersbach, hat auftragsgemäß den Jahresabschluss der AVEA Verwaltungs- und Beteiligungs GmbH geprüft. Der Jahresabschluss 2023 (Bilanz, Gewinn- und Verlustrechnung - GuV) einschließlich Lagebericht 2023 ist in der Anlage 4 beigelegt.

Bestellung der Wirtschaftsprüfungsgesellschaften:

Die Beschlüsse über die für die jeweiligen Gesellschaften zu bestellende Wirtschaftsprüferin erfolgten vorbehaltlich des Weisungsbeschlusses in den Sitzungen der Sellschafterversammlung der AVEA GmbH & Co. KG und AVEA Verwaltungs- und Beteiligungs GmbH am 05.07.2024.

Ergänzend sei auf Folgendes hingewiesen:

Ratsmitglieder, die selbst dem Aufsichtsrat der AVEA GmbH & Co. KG angehören, haben sowohl bei der Beratung als auch bei der Entscheidung über die Entlastung des Aufsichtsrates der AVEA GmbH & Co. KG gemäß § 31 Abs. 1 i. V. m. § 43 Abs. 2 GO NRW kein Mitwirkungsrecht (Beschlusspunkt 2.).

Über den Beschlusspunkt 2. ist gesondert zu beraten und abzustimmen.
Eine entsprechende Protokollierung ist notwendig.

Im abgelaufenen Geschäftsjahr waren die folgenden Ratsmitglieder im Aufsichtsrat der AVEA GmbH & Co. KG tätig und unterliegen somit dem o. g. Mitwirkungsverbot:

Rh. Dirk Danlowski,
Rh. Tim Feister,
Rh. Andreas Keith,
Rf. Ina Biermann-Tannenberger.

Abschließende Hinweise:

Entsprechend der Beschlussfassung zur Vorlage R 629/14. TA (Rat am 16.12.96) stehen allen Ratsmitgliedern die Prüfberichte der Jahresabschlüsse der AVEA GmbH & Co. KG und der AVEA Verwaltungs- und Beteiligungs GmbH als nichtöffentlich zu behandelnde Anlagen 5 a) und b) im Ratsinformationssystem Session zur Verfügung.

Anlage/n:

- Anlage 1 a) AVEA GmbH & Co. KG Bilanz
- Anlage 1 b) AVEA GmbH & Co. KG GuV
- Anlage 1 c) AVEA GmbH & Co. KG Lagebericht
- Anlage 2 AVEA Tochtergesellschaften
- Anlage 2.1 a) AVEA Aufbereitungs- und Deponierungsgesellschaft mbH & Co. KG Bilanz
- Anlage 2.1 b) AVEA Aufbereitungs- und Deponierungsgesellschaft mbH & Co. KG GuV
- Anlage 2.1 c) AVEA Aufbereitungs- und Deponierungsgesellschaft mbH & Co. KG Lagebericht
- Anlage 2.2 a) ADG Verwaltungs- und Beteiligungsgesellschaft mbH Bilanz
- Anlage 2.2 b) ADG Verwaltungs- und Beteiligungsgesellschaft mbH GuV
- Anlage 2.2 c) ADG Verwaltungs- und Beteiligungsgesellschaft mbH Lagebericht
- Anlage 2.3 a) AVEA Entsorgungsbetriebe GmbH & Co. KG Bilanz
- Anlage 2.3 b) AVEA Entsorgungsbetriebe GmbH & Co. KG GuV
- Anlage 2.3 c) AVEA Entsorgungsbetriebe GmbH & Co. KG Lagebericht
- Anlage 2.4 a) AVEA Entsorgungsbetriebe Verwaltungsgesellschaft mbH Bilanz
- Anlage 2.4 b) AVEA Entsorgungsbetriebe Verwaltungsgesellschaft mbH GuV
- Anlage 2.4 c) AVEA Entsorgungsbetriebe Verwaltungsgesellschaft mbH Lagebericht
- Anlage 2.5 a) refer GmbH Bilanz
- Anlage 2.5 b) refer GmbH GuV
- Anlage 2.5 c) refer GmbH Lagebericht
- Anlage 3 AVEA Konzern Prüfungsbericht (nö)
- Anlage 4 a) AVEA Verwaltungs- und Beteiligungs GmbH Bilanz
- Anlage 4 b) AVEA Verwaltungs- und Beteiligungs GmbH GuV
- Anlage 4 c) AVEA Verwaltungs- und Beteiligungs GmbH Lagebericht
- Anlage 5 a) AVEA GmbH & Co. KG Prüfungsbericht (nö)
- Anlage 5 b) AVEA Verwaltungs- und Beteiligungs GmbH Prüfungsbericht (nö)