

neue bahnhof opladen GmbH

Aufsichtsratssitzung am 13. Juli 2017

**Erläuterungen zur Prüfung des Jahresabschlusses
zum 31. Dezember 2016**

Agenda

- **Ertragslage**
- **Vermögenslage**
- **Treuhandvermögen, Kostenübersicht**
- **Prüfungsergebnis**

Ertragslage (Planvergleich)

| | 2016 | 2016 | 2015 | Ergebnisverbesserung (+) / -verminderung (-) zu 2015 | |
|--------------------------------------|-------------|-------------|-------------|--|-------------------|
| | Plan T€ | Ist T€ | Ist T€ | T€ | % |
| Umsatzerlöse | | | | | |
| Weiterberechnung Personalkosten | | 711 | 712 | - 1 | - 0,1 |
| Weiterberechnung Sachkosten | | 191 | 176 | + 15 | + 8,5 |
| | 978 | 902 | 888 | + 14 | + 1,6 |
| Sponsoringerträge, sonstige Erträge | 5 | 14 | 16 | - 2 | - 12,5 |
| Umsatzerlöse / Gesamtleistung | 983 | 916 | 904 | + 12 | + 1,3 |
| Personalaufwand | -767 | -708 | -711 | + 3 | + 0,4 |
| Abschreibungen | -3 | -1 | -3 | + 2 | + 66,7 |
| Übrige betriebliche Aufwendungen | -210 | -201 | -187 | - 14 | - 7,5 |
| Betriebliche Aufwendungen | -980 | -910 | -901 | - 9 | - 1,0 |
| Betriebsergebnis | 3 | 6 | 3 | + 3 | + 100,0 |
| Finanzergebnis | -2 | 0 | 0 | 0 | - |
| Ertragsteuern | 0 | -5 | -4 | - 1 | - 25,0 |
| Jahresergebnis | 1 | 1 | -1 | + 2 | > 100,0 |

Angaben zum Personalaufwand

| <u>Vorjahresvergleich</u> | 2016 | 2015 | Ergebnis- veränderung | |
|---|------------|------------|--------------------------|--------------|
| | T€ | T€ | T€ | % |
| <u>laufender Aufwand ohne Rückstellungen:</u> | | | | |
| - Gehälter | 494 | 495 | + 1 | + 0,2 |
| - Sozialversicherungsbeiträge | 94 | 94 | 0 | 0,0 |
| - sonst. Altersvers., Sonderzahlungen | 83 | 89 | + 6 | + 6,7 |
| - Versorgungskassen, Übrige | 45 | 45 | 0 | 0,0 |
| Summe | 716 | 723 | + 7 | + 1,0 |
| Erstattungen Krankenkassen | -5 | -7 | - 2 | - 28,6 |
| Veränderung personalbez. Rückstellungen | -3 | -5 | - 2 | > 100,0 |
| Personalaufwand gesamt | 708 | 711 | 3 | + 0,4 |

Vermögenslage

| AKTIVA | 31.12. 2016 | | 31.12. 2015 | | PASSIVA | 31.12. 2016 | | 31.12. 2015 | |
|---|-------------|---------------|-------------|--|--|-------------|---------------|-------------|--|
| | T€ | % | T€ | | | T€ | % | T€ | |
| Langfristig | | | | | Langfristig | | | | |
| Betriebs- und Geschäftsausstattung | 7 | 5,9% | 8 | | Stammkapital | 25 | | 25 | |
| | | | | | Gewinnvortrag | 6 | | 7 | |
| | | | | | Jahresergebnis | 1 | | -1 | |
| | | | | | | | | | |
| Kurzfristig | | | | | | | | | |
| Forderungen gegen die Stadt Leverkusen | 62 | | 5 | | | 32 | 27,1% | 31 | |
| Sonstige Forderungen und Vermögensgegenstände/RAP | 3 | | 11 | | | | | | |
| Flüssige Mittel | 46 | | 88 | | Kurzfristig | | | | |
| | 111 | 94,1% | 104 | | Rückstellungen | 53 | | 54 | |
| | | | | | Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen | 3 | | 1 | |
| | | | | | Sonstige Verbindlichkeiten | 30 | | 26 | |
| | | | | | | 86 | 72,9% | 81 | |
| Bilanzsumme | 118 | 100,0% | 112 | | Bilanzsumme | 118 | 100,0% | 112 | |
| | | | | | | | | | |
| Treuhandvermögen: | | | | | Treuhandverbindlichkeiten: | | | | |
| Treuhandkonto | 63 | | 127 | | Treuhandkonto | 63 | | 127 | |

Wesentliche Aussagen zur Vermögens- und Finanzlage

- Die **Bilanzsumme** beträgt zum 31. Dezember 2016 T€ 118 und hat sich gegenüber dem Vorjahr um T€ 6 (= +5,4 %) erhöht.
- Auf der **Aktivseite** verminderten sich das langfristige Vermögen abschreibungsbedingt um T€ 1 und das kurzfristige Vermögen erhöhte sich um T€ 7, insbesondere infolge des stichtagsbedingten Anstiegs der Forderungen an die Stadt Leverkusen (T€ +57) auf T€ 62 bei gleichzeitiger Abnahme der flüssigen Mittel (T€ -42) auf T€ 46.
- Auf der **Passivseite** erhöhten sich das Eigenkapital ergebnisbedingt um T€ 1 und das kurzfristige Fremdkapital um T€ 5. Grund hierfür ist insbesondere der Anstieg der sonstigen Verbindlichkeiten um T€ 4.
- Gemäß Dienstleistungsvereinbarung mit der Stadt Leverkusen ist das für die Stadtumbaumaßnahme zu verwendende **Treuhandvermögen** getrennt von anderem Vermögen der Gesellschaft zu führen und auszuweisen.

Treuhandvermögen

Entwicklung des Treuhandvermögens:

| | <u>lfd. Konto</u> <u>T€</u> |
|-----------------------------------|--------------------------------|
| Stand am 1. Januar 2016 | 127,3 |
| Einzahlungen der Stadt Leverkusen | 14.126,6 |
| Projektbezogene Auszahlungen | -14.190,5 |
| Stand am 31. Dezember 2016 | 63,4 |

Treuhandvermögen, Kostenübersicht

Entwicklung der Gesamtkosten / Auszahlungen (Projektkosten zu Istwerten im Vergleich zum aktuellen Planungsstand):

| | <u>Kosten nbso GmbH</u> T€ | <u>Auszahlungen Projekt- kosten vom Treuhandkonto</u> T€ |
|--|-----------------------------------|---|
| 2008 | 546 | 188 |
| 2009 | 775 | 3.939 |
| 2010 | 772 | 3.379 |
| 2011 | 961 | 5.401 |
| 2012 | 978 | 6.394 |
| 2013 | 949 | 7.133 |
| 2014 | 925 | 7.744 |
| 2015 | 900 | 13.798 |
| 2016 | 910 | 14.190 |
| | 7.716 | 62.166 |
| zzgl. Umsatzsteuer | 1.466 | |
| | 9.182 *) | |
| Summe Plankosten Ost und West KoFi 6'2017 | 12.520 | 112.470 |
| | 73% | 55% |

*) ohne Vorlaufkosten vor Gründung der Gesellschaft

Übersicht Kosten- und Finanzplanung

| Vergleich Plankosten zur Ursprungsplanung | KoFi 6/2017 | | KoFi 6/2016 | | KoFi 2/2015 | | KoFi 1/2010 | |
|---|----------------|-------|----------------|-------|----------------|-------|----------------------|-------|
| | T€ | % | T€ | % | T€ | % | T€ | % |
| Plankosten "Ost" | | | | | | | | |
| Städtebauliche Maßnahmen Ost | 22.960 | | 23.170 | | 22.890 | | 24.830 | |
| Widerlager Ost, Provisorium Rampe West | 1.690 | | 1.780 | | 1.780 | | 0 | |
| Vorplanungsmaßnahmen Westseite | 1.230 | | 1.490 | | 1.490 | | 0 | |
| Brücken mit Wettbewerb | 13.460 | | 13.690 | | 12.690 | | 9.420 | |
| P & R Anlage Ost | 1.000 | | 0 | | 0 | | 0 | |
| Grunderwerb Ost | 7.150 | | 7.350 | | 8.100 | | 6.180 | |
| | 47.490 | | 47.480 | | 46.950 | | 40.430 | |
| Plankosten "West" | | | | | | | | |
| Städtebauliche Maßnahmen West | 12.410 | | 12.570 | | 12.570 | | 6.710 | |
| Schallschutzwand Bahnallee | 2.020 | | 2.020 | | 0 | | 0 | |
| Gütergleisverlegung | 37.740 | | 35.790 | | 33.740 | | 48.580 | |
| Bahnallee einschl. Anschluss Fixheider Straße | 9.190 | | 9.190 | | 9.190 | | 10.880 | |
| Tunneldurchstich und Bahnsteigverlängerung | 80 | | 80 | | 1.190 | | 0 | |
| Ablösung Zweckbindung / Unterhaltung | 2.000 | | 2.250 | | 2.250 | | 2.250 | |
| Grunderwerb West | 1.540 | | 1.300 | | 1.300 | | 1.700 | |
| | 64.980 | | 63.200 | | 60.240 | | 70.120 | |
| Planungs- und Organisationsaufwand | 12.520 | | 12.520 | | 12.520 | | 11.650 | |
| Zwischenfinanzierung | 0 | | 0 | | 0 | | 2.490 | |
| Summe Kosten | 124.990 | | 123.200 | | 119.710 | | 124.690 | |
| Summe Förderung | 56.140 | 44,9% | 55.540 | 45,1% | 55.230 | 46,1% | 60.350 | 48,4% |
| Summe Verkaufserlöse West und Ost | 46.090 | 36,9% | 44.190 | 35,9% | 40.510 | 33,8% | 36.900 | 29,6% |
| Eigenanteil Stadt Leverkusen | 22.760 | 18,2% | 23.460 | 19,0% | 23.960 | 20,0% | 27.430 | 22,0% |
| Nicht förderfähige Kosten | 1.670 | | 1.950 | | 1.950 | | wurden nicht erfasst | |

Wesentliche Aussagen zum Treuhandkonto

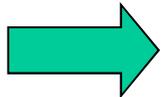
- Das **Treuhandkonto** dient gemäß Dienstleistungsvertrag zwischen der Stadt Leverkusen und der Gesellschaft zur Durchführung der Stadtumbaumaßnahme.
- Die Stadt hat ein jederzeitiges **Zugriffsrecht** auf das Treuhandvermögen.
- Die **Finanzierung** der Stadtumbaumaßnahme erfolgt zu 70% bzw. 80% aus Städtebaufördermitteln des Landes NRW und in Höhe des Eigenanteils von 30% bzw. 20% aus Mitteln der Stadt Leverkusen.
- Der Saldo des Treuhandkontos betrug am 31. Dezember 2016 T€ 63 (Vorjahr: T€ 127).

Prüfungsergebnis

- Die **Buchführung** und das **Belegwesen** sind ordnungsgemäß.
- Die **Organisationsstruktur** entspricht den betrieblichen Erfordernissen und anerkannten kaufmännischen Grundsätzen.
- Das **Risikomanagementsystem** liefert zeitnah und verlässlich aussagefähige Daten und Fakten, die die notwendige schnelle Reaktion auf veränderte Verhältnisse zulassen.
- Im Rahmen unserer Prüfung nach **§ 53 Haushaltsgrundsätzegesetz** haben sich keine Feststellungen ergeben, die gegen die Ordnungsmäßigkeit der Geschäftsführung sprechen.

Prüfungsergebnis

- Der **Jahresabschluss**, bestehend aus Bilanz, Gewinn- und Verlustrechnung und Anhang, entspricht den gesetzlichen Vorschriften und vermittelt ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage.
- Der **Lagebericht** steht in Einklang mit dem Jahresabschluss und stellt die Chancen und die Risiken der künftigen Entwicklung zutreffend dar.



Wir haben daher der **neue bahnstadt opladen GmbH**, Leverkusen, zur Buchführung, zum Jahresabschluss und Lagebericht auf den 31. Dezember 2016 den **uneingeschränkten Bestätigungsvermerk** erteilt.