

Natur- und Kulturpark
Elbaue GmbH

Drucksache Nr. 152/2011
Tagesordnungspunkt 4
der 49. Aufsichtsratssitzung
am ~~29.06.2011~~

12.07.

TOP 4 Bericht zur Prüfung des Jahresabschlusses 2010

I. Vortrag

In Umsetzung des Beschlusses der Gesellschafterversammlung vom 25.10.2010 wurde durch den Aufsichtsratsvorsitzenden der Gesellschaft, Herrn Dr. Trümper, der WIBERA Wirtschaftsprüfungsgesellschaft AG der Auftrag zur Jahresabschlussprüfung der Natur- und Kulturpark Elbaue GmbH (NKE) für das Geschäftsjahr 2009 erteilt.

Da es sich um die 5. hintereinander folgende Jahresabschlussprüfung der WIBERA Wirtschaftsprüfungsgesellschaft AG für die NKE handelt, ist für das Geschäftsjahr 2011 ein neuer Abschlussprüfer zu bestellen (siehe hierzu TOP 5).

Mit dem als Anlage beigefügten Bericht über das Ergebnis der Jahresabschlussprüfung 2010 vom 27.05.2011 wird bestätigt, dass der Jahresabschluss unter Beachtung der Grundsätze einer ordnungsgemäßen Buchführung ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der Gesellschaft vermittelt.

Der Abschlussprüfer bestätigt weiterhin, dass der Lagebericht den gesetzlichen Vorschriften entspricht und eine zutreffende Vorstellung von der Lage der Gesellschaft vermittelt. Die Risiken und Chancen der zukünftigen Entwicklung sind zutreffend dargestellt.

Insgesamt wird festgestellt, dass die vorgenommene Prüfung zu keinen Einwänden geführt hat. In Anwendung des § 322 HGB wurde durch den Abschlussprüfer der uneingeschränkte Bestätigungsvermerk erteilt.

Aus der darüber hinaus erfolgten Prüfung der Ordnungsmäßigkeit der Handlungen der Geschäftsführung und der wirtschaftlichen Verhältnisse gemäß des § 53 Haushaltsgrundsätzegesetz ergeben sich bezogen auf die Tätigkeit der Geschäftsführung keine negativen Erkenntnisse.

Zum Fragenkreis 4 Risikofrüherkennungssystem wird wie in den Vorjahren festgestellt, dass die Gesellschaft bislang kein vollumfängliches Risikofrüherkennungssystem in dokumentarischer Form eingerichtet hat. Hier bleibt es jedoch bei der Auffassung der Geschäftsführung, dass bisher alle durchgeführten Untersuchungen und Abstimmungen nicht erkennen ließen, wie und in welcher Form dies für die in Rede stehende haushaltsfinanzierte Gesellschaft dokumentiert werden kann und soll.

Im vorliegenden Bericht werden alle im Zusammenhang mit der Jahresabschlussprüfung relevanten Sachverhalte begründet und erläutert.

Die Schwerpunkte der Jahresabschlussprüfung und der zu benennenden Einzel-sachverhalte werden durch den Abschlussprüfer auf der Aufsichtsratssitzung am 29.06.2011 persönlich vorgetragen und erläutert.

Probleme in der Durchführung der bisherigen 5 Jahresabschlussprüfungen der WIBERA Wirtschaftsprüfungsgesellschaft AG hat es aus der Sicht der Geschäftsführung nicht gegeben.

Da im vorliegenden Bericht alle für das Wirtschaftsjahr relevanten und bilanziellen Ergebnisse im Einzelnen vorgestellt und erläutert werden, erübrigt sich an dieser Stelle eine weitere Kommentierung.

II. Beschlussantrag

Der Aufsichtsrat nimmt den mit Datum 27.05.2011 von der WIBERA Wirtschaftsprüfungsgesellschaft AG, Niederlassung Magdeburg geprüften und mit einem uneingeschränkten Bestätigungsvermerk versehenen Jahresabschluss 2010 der Natur- und Kulturpark Elbaue GmbH zustimmend zur Kenntnis und empfiehlt nach Bestätigung durch den Stadtrat der Gesellschafterversammlung:

1. Den Jahresabschluss 2010 mit einer Bilanzsumme von 56.821.244,70 € und einem Jahresfehlbetrag in Höhe von 2.350.884,70 € festzustellen.
2. Den Jahresfehlbetrag in Höhe von 2.350.884,70 € mit den von der Landeshauptstadt Magdeburg geleisteten Zuwendungen in Höhe von 1.770.000,00 € zu verrechnen.
3. Den nicht verrechenbaren Jahresfehlbetrag in Höhe von 580.884,70 € mit dem Gewinnvortrag in Höhe von 53.423.006,65 € zu verrechnen und den verbleibenden Gewinnvortrag in Höhe von 52.842.121,95 € auf neue Rechnung vorzutragen.
4. Dem Geschäftsführer, Herrn Hartmuth Schreiber, sowie dem Aufsichtsrat für das Geschäftsjahr 2010 Entlastung zu erteilen.

III. Beschluss

Wie beantragt.

Anlage
Bericht zum Jahresabschluss 2010

TOP 5 Bestellung eines neuen Abschlussprüfers für den Jahresabschluss 2011

I. Vortrag

Mit dem Abschluss der Prüfung des Jahresabschlusses 2010 der NKE durch die Wirtschaftsprüfungsgesellschaft WIBERA AG ist der Jahresabschluss in fünf hintereinander liegenden Geschäftsjahren durch die genannte Gesellschaft geprüft und uneingeschränkt bestätigt wurden.

Damit ergibt sich die zwingende Notwendigkeit, beginnend ab dem Geschäftsjahr 2011, einen neuen Abschlussprüfer zu bestellen.

In Auswertung der vorliegenden Angebote schlägt die Geschäftsführung als Abschlussprüfer für das Geschäftsjahr 2011 die **Deloitte & Touche GmbH** vor.

Diese Gesellschaft hat von 2005 bis 2009 die Jahresabschlüsse der MVGM geprüft und uneingeschränkt bestätigt.

II. Beschlussantrag

Der Aufsichtsrat empfiehlt der Gesellschafterversammlung nach vorheriger Beschlussfassung durch den Stadtrat die Deloitte & Touche GmbH zum Abschlussprüfer der NKE für das Geschäftsjahr 2011 zu bestellen.

III. Beschluss

Wie beantragt.