

Landeshauptstadt Magdeburg – Der Oberbürgermeister –		Drucksache DS0331/18	Datum 09.07.2018
Dezernat: II	II/01	Öffentlichkeitsstatus öffentlich	

Beratungsfolge	Sitzung Tag	Behandlung	Zuständigkeit
Der Oberbürgermeister	17.07.2018	nicht öffentlich	Genehmigung OB
Finanz- und Grundstücksausschuss	08.08.2018	öffentlich	Beratung
Stadtrat	16.08.2018	öffentlich	Beschlussfassung

Beteiligungen	Beteiligung des	Ja	Nein
	RPA		X
	KFP		X
	BFP		X

Kurztitel

Jahresabschluss 2017 der MVB-Verwaltungs-GmbH

Beschlussvorschlag:

1. Der Stadtrat nimmt den von der Deloitte GmbH, Wirtschaftsprüfungsgesellschaft, geprüften und mit einem uneingeschränkten Bestätigungsvermerk versehenen Jahresabschluss 2017 der MVB-Verwaltungs-GmbH zur Kenntnis.
2. Die Gesellschaftervertreter der Landeshauptstadt Magdeburg in der Gesellschafterversammlung der MVB-Verwaltungs-GmbH werden angewiesen, folgende Beschlüsse zu fassen:
 - den Jahresabschluss 2017 der MVB-Verwaltungs-GmbH festzustellen,
 - den Jahresüberschuss 2017 in Höhe von 1.146,33 EUR auf neue Rechnung vorzutragen,
 - der Geschäftsführung der MVB-Verwaltungs-GmbH für das Geschäftsjahr 2017 Entlastung zu erteilen,
 - zum Abschlussprüfer für das Geschäftsjahr 2018 die Deloitte GmbH, Wirtschaftsprüfungsgesellschaft, zu bestellen.

Finanzielle Auswirkungen

Organisationseinheit	2001	Pflichtaufgabe	x	ja		nein
Produkt Nr.	Haushaltskonsolidierungsmaßnahme					
		ja, Nr.			x	nein
Maßnahmebeginn/Jahr	Auswirkungen auf den Ergebnishaushalt					
	JA		NEIN			x

A. Ergebnisplanung/Konsumtiver Haushalt

Budget/Deckungskreis:

I. Aufwand (inkl. Afa)					
Jahr	Euro	Kostenstelle	Sachkonto	davon	
				veranschlagt	Bedarf
20...					
20...					
20...					
20...					
Summe:					

II. Ertrag (inkl. Sopo Auflösung)					
Jahr	Euro	Kostenstelle	Sachkonto	davon	
				veranschlagt	Bedarf
20...					
20...					
20...					
20...					
Summe:					

B. Investitionsplanung

Investitionsnummer:

Investitionsgruppe:

I. Zugänge zum Anlagevermögen (Auszahlungen - gesamt)					
Jahr	Euro	Kostenstelle	Sachkonto	davon	
				veranschlagt	Bedarf
20...					
20...					
20...					
20...					
Summe:					

II. Zuwendungen Investitionen (Einzahlungen - Fördermittel und Drittmittel)					
Jahr	Euro	Kostenstelle	Sachkonto	davon	
				veranschlagt	Bedarf
20...					
20...					
20...					
20...					
Summe:					

III. Eigenanteil / Saldo					
Jahr	Euro	Kostenstelle	Sachkonto	davon	
				veranschlagt	Bedarf
20...					
20...					
20...					
20...					
Summe:					

IV. Verpflichtungsermächtigungen (VE)					
Jahr	Euro	Kostenstelle	Sachkonto	davon	
				veranschlagt	Bedarf
gesamt:					
20...					
für					
20...					
20...					
20...					
Summe:					

V. Erheblichkeitsgrenze (DS0178/09) Gesamtwert	
<input type="checkbox"/>	bis 60 Tsd. € (Sammelposten)
<input type="checkbox"/>	> 500 Tsd. € (Einzelveranschlagung)
<input type="checkbox"/>	> 1,5 Mio. € (erhebliche finanzielle Bedeutung)
<input type="checkbox"/>	Anlage Grundsatzbeschluss Nr.
<input type="checkbox"/>	Anlage Kostenberechnung
<input type="checkbox"/>	Anlage Wirtschaftlichkeitsvergleich
<input type="checkbox"/>	Anlage Folgekostenberechnung

C. Anlagevermögen

Investitionsnummer:

--

Buchwert in €:

--

Datum Inbetriebnahme:

--

Anlage neu

<input type="checkbox"/>	JA
--------------------------	----

Auswirkungen auf das Anlagevermögen					
Jahr	Euro	Kostenstelle	Sachkonto	bitte ankreuzen	
				Zugang	Abgang
20...					

federführend II/01	Sachbearbeiter Frau Kliebe	Unterschrift Herr Koch
-----------------------	-------------------------------	---------------------------

Verantwortliche(r) Beigeordnete(r)	Unterschrift Herr Zimmermann
---------------------------------------	---------------------------------

Termin für die Beschlusskontrolle	31.12.2018
-----------------------------------	------------

Begründung:

Die Deloitte GmbH, Wirtschaftsprüfungsgesellschaft, hat dem Jahresabschluss und dem Lagebericht für das Geschäftsjahr 2017 der MVB-Verwaltungs-GmbH einen uneingeschränkten Bestätigungsvermerk erteilt.

Die Magdeburger Verkehrsbetriebe GmbH wurde mit Beschluss der Gesellschafterversammlung vom 29.05.2012 in die Magdeburger Verkehrsbetriebe GmbH & Co. KG umgewandelt. Diese Umwandlung wurde vorgenommen, um bei der Landeshauptstadt Magdeburg einen steuerlichen Querverbund für die Gewinne der SWM und die Verluste der MVB zu begründen. Für die Übernahme der Haftungsfunktion dieser Personengesellschaft wurde die MVB-Verwaltungs-GmbH mit einem gezeichneten Kapital in Höhe von 30,0 Tsd. EUR am 18.04.2012 neu gegründet. Die prozentualen Gesellschaftsanteile sind mit denen der Magdeburger Verkehrsbetriebe GmbH & Co. KG (MVB KG) identisch, d. h. die Landeshauptstadt hält auch hier 100 % der Anteile. Die MVB Verwaltungs-GmbH erhält für die Übernahme der Haftung in der MVB KG eine Haftungsvergütung und hat keine weitere Geschäftstätigkeit.

Im Geschäftsjahr 2017 wird ein Jahresüberschuss in Höhe von 1.146,33 EUR ausgewiesen. Die Gesellschaft hat keinen Aufsichtsrat.

Grundsätzliche Feststellungen des Abschlussprüfers

Bezüglich der Stellungnahme des Abschlussprüfers zur Lagebeurteilung der Gesellschaft durch die Geschäftsführung verweisen wir auf die Anlage 1 zur Drucksache.

Stellungnahme des Abschlussprüfers:

„Zusammenfassend stellen wir nach § 321 Abs. 1 Satz 2 HGB fest, dass wir die Lagebeurteilung durch die gesetzlichen Vertreter, insbesondere die Annahme und Fortführung der Unternehmenstätigkeit und die Beurteilung der künftigen Entwicklung des Unternehmens, wie sie im Jahresabschluss und im Lagebericht ihren Ausdruck gefunden haben, als realistisch ansehen.“

Geschäftsjahr 2017/2016**1. Gewinn- und Verlustrechnung**

Die Gesellschaft weist im Geschäftsjahr **Umsatzerlöse** in Höhe von 3.700,00 EUR (Vorjahr 3.700,00 EUR) aus. Es handelt sich um die Haftungs- und Tätigkeitsvergütung 2017.

Sonstige betriebliche Erträge werden in Höhe von 24,00 EUR ausgewiesen. Sie beinhalten die Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen.

Die **Sonstigen betrieblichen Aufwendungen** in Höhe von 2.363,05 EUR (Vorjahr 3.051,09 EUR) weisen die Aufwendungen für die Abschlussprüfung und Steuerberatung und für Beiträge sowie Nebenkosten Geldverkehr aus.

Die Steuern vom Einkommen und vom Ertrag betragen 214,62 EUR.

Die Gesellschaft schließt mit einem **Jahresüberschuss** in Höhe von 1.146,33 EUR.

2. Bilanz

Die im Berichtsjahr ausgewiesene Position **Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände** in Höhe von 159,60 EUR (Vorjahr 156,89 EUR), betrifft vor allem die zum Stichtag noch offenen

Forderungen gegen das Finanzamt aus noch nicht abziehbarer Vorsteuer.

Guthaben bei Kreditinstituten werden per 31.12.2017 in Höhe von 35.349,40 EUR (Vorjahr 34.730,41 EUR) ausgewiesen.

Auf der Passivseite setzt sich das Eigenkapital aus dem **gezeichneten Kapital** in Höhe von 30.000,00 EUR, dem **Gewinnvortrag** in Höhe von 598,99 EUR und aus dem **Jahresüberschuss** des Berichtsjahres in Höhe von 1.146,33 EUR zusammen.

Steuerrückstellungen werden in Höhe von 324,30 EUR ausgewiesen. Sie beinhalten Rückstellungen für Körperschaftsteuer und Solidaritätszuschlag.

Bei den **Sonstigen Rückstellungen** wurden 2.030,00 EUR (Vorjahr 2.830,00 EUR) für die Prüfung und Offenlegung des Jahresabschlusses sowie die Erstellung der Steuererklärung 2017 ausgewiesen.

Verbindlichkeiten werden in Höhe von 1.409,38 EUR ausgewiesen. Sie betreffen mit 999,60 EUR (Vorjahr 928,20 EUR) die *Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen* und mit 409,78 EUR *Sonstige Verbindlichkeiten* aus Steuern.

Zusammenfassung

Das Dezernat Finanzen und Vermögen empfiehlt den Gesellschaftervertretern der MVB-Verwaltungs-GmbH den Jahresabschluss und den Lagebericht zum 31.12.2017 festzustellen. Zur Ergebnisverwendung wird vorgeschlagen, den Jahresüberschuss in Höhe von 1.146,33 EUR auf neue Rechnung vorzutragen. Der Geschäftsführung sollte für das Geschäftsjahr 2017 Entlastung erteilt werden.

Die Wirtschaftsprüfungsgesellschaft Deloitte GmbH, Wirtschaftsprüfungsgesellschaft, soll zum Abschlussprüfer für das Geschäftsjahr 2018 (zweites Prüfungsjahr) bestellt werden.

Die Lagebeurteilung, der Bestätigungsvermerk, die Bilanz und die Gewinn- und Verlustrechnung des Jahresabschlusses 2017 der MVB-Verwaltungs-GmbH sowie der Lagebericht sind als Anlage beigefügt. Der Prüfbericht kann nach Absprache in der Beteiligungsverwaltung des Dezernates Finanzen und Vermögen eingesehen werden.

Anlagen:

1. Lagebeurteilung
2. Bestätigungsvermerk
3. Bilanz zum 31.12.2017
4. Gewinn- und Verlustrechnung zum 31.12.2017
5. Lagebericht