Landeshauptstadt Magdeburg – Die Oberbürgermeisterin –		**Drucksache** **DS0395/22** **Öffentlichkeitsstatus** öffentlich	**Datum** 18.07.2022
Dezernat: II	**II/01**		

Beratungsfolge	**Sitzung Tag**	**Behandlung**	**Zuständigkeit**
Die Oberbürgermeisterin	02.08.2022	nicht öffentlich	Genehmigung OB
Finanz- und Grundstücksausschuss	21.09.2022	öffentlich	Beratung
Stadtrat	06.10.2022	öffentlich	Beschlussfassung

Beteiligungen	**Beteiligung des**	**Ja**	**Nein**
	RPA		X
	KFP		X
	BFP		X
	Klimarelevanz		

Kurztitel

Jahresabschluss 2021 der MVB-Verwaltungs-GmbH

Beschlussvorschlag:

1. Der Stadtrat nimmt den von der Deloitte GmbH, Wirtschaftsprüfungsgesellschaft, geprüften und mit einem uneingeschränkten Bestätigungsvermerk versehenen Jahresabschluss 2021 der MVB-Verwaltungs-GmbH zur Kenntnis.

2. Die Gesellschaftervertreter*innen der Landeshauptstadt Magdeburg in der Gesellschafterversammlung der MVB-Verwaltungs-GmbH werden angewiesen, folgende Beschlüsse zu fassen:

- den Jahresabschluss 2021 mit einer Bilanzsumme in Höhe von 38.285,50 EUR und einem Jahresfehlbetrag in Höhe von 264,94 EUR festzustellen,

- den Jahresfehlbetrag 2021 in Höhe von 264,94 EUR mit dem vorhandenen Gewinnvortrag in Höhe von 4.840,86 EUR zu verrechnen,

- der Geschäftsführung für das Geschäftsjahr 2021 Entlastung zu erteilen.

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

- ☐ bis 60 Tsd. € (Sammelposten)
- ☐ > 500 Tsd. € (Einzelveranschlagung)
  - ☐ Anlage Grundsatzbeschluss Nr.
  - ☐ Anlage Kostenberechnung
- ☐ > 1,5 Mio. € (erhebliche finanzielle Bedeutung)
  - ☐ Anlage Wirtschaftlichkeitsvergleich
  - ☐ Anlage Folgekostenberechnung

C. Anlagevermögen

Investitionsnummer:	
Buchwert in €:	
Datum Inbetriebnahme:	

Anlage neu	
	JA

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

federführendes(r) II/01	Sachbearbeiter Frau Hänßgen	Unterschrift Herr Koch

Verantwortliche(r) Beigeordnete(r)	Unterschrift Herr Kroll

Termin für die Beschlusskontrolle	31.12.2022

Begründung:

Dem Jahresabschluss und dem Lagebericht für das Geschäftsjahr 2021 der MVB-Verwaltungs-GmbH wurde von der Deloitte GmbH, Wirtschaftsprüfungsgesellschaft, ein uneingeschränkter Bestätigungsvermerk erteilt.

Das Geschäftsjahr 2021 schließt mit einem Jahresfehlbetrag in Höhe von 264,94 EUR (Vorjahr: Jahresüberschuss in Höhe von 1.022,53 EUR) ab. Unternehmensgegenstand der MVB-Verwaltungs-GmbH ist die Beteiligung an sowie die Übernahme der persönlichen Haftung und der Geschäftsführung bei der Magdeburger Verkehrsbetriebe GmbH & Co. KG. Dafür erhält sie eine Haftungs- und Tätigkeitsvergütung und hat keine weitere Geschäftstätigkeit.

Jahresabschluss 2021

Grundsätzliche Feststellungen des Abschlussprüfers

Bezüglich der 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 der 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."

Analyse des Jahresabschlusses 2021 im Vergleich zum Vorjahr

Gewinn- und Verlustrechnung

Umsatzerlöse *3.700,00 EUR*
(Vj. 3.700,00 EUR)

In den Umsatzerlösen werden die Haftungs- und Tätigkeitsvergütung der Magdeburger Verkehrsbetriebe GmbH & Co. KG ausgewiesen.

Sonstige betriebliche Aufwendungen *3.965,28 EUR*
(Vj. 2.486,58 EUR)

Die sonstigen betrieblichen Aufwendungen weisen Aufwendungen für die Abschlussprüfung und Steuerberatung, Aufwendungen für die Änderung des Gesellschaftsvertrages sowie Beiträge und Nebenkosten des Geldverkehrs aus.

Steuern vom Einkommen und vom Ertrag *-0,34 EUR*
(Vj. 190,89 EUR)

Bilanz

Aktiva

Forderungen gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht — *0,00 EUR* (Vj. 203,00 EUR)

Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten — *38.285,50 EUR* (Vj. 38.724,97 EUR)

Passiva

Eigenkapital — *34.575,92 EUR* (Vj. 34.840,86 EUR)

Die Bilanzposition Passiva A setzt sich folgendermaßen zusammen:

	31.12.2021 (EUR)	31.12.2020 (EUR)
Gezeichnetes Kapital	30.000,00	30.000,00
Gewinnvortrag	4.840,86	3.818,33
Jahresfehlbetrag/-überschuss	-264,94	1.022,53
	34.575,92	**34.840,86**

Rückstellungen — *3.212,02 EUR* (Vj. 3.402,26 EUR)

Die Bilanzposition Passiva B setzt sich aus Steuerrückstellungen in Höhe von 192,02 EUR und sonstigen Rückstellungen in Höhe von 3.020,00 EUR zusammen.
Die Steuerrückstellungen beinhalten Rückstellungen für Körperschaftsteuer und Solidaritätszuschlag. Die sonstigen Rückstellungen wurden für die Prüfung und Offenlegung des Jahresabschlusses sowie die Erstellung der Steuererklärungen für die Jahre 2020 und 2021 gebildet.

Verbindlichkeiten — *497,56 EUR* (Vj. 684,85 EUR)

Die Bilanzposition Passiva C beinhaltet im Geschäftsjahr 2021 ausschließlich sonstige Verbindlichkeiten in Höhe von 497,56 EUR.

Zusammenfassung

Das Dezernat für Finanzen und Vermögen/Beteiligungsverwaltung empfiehlt den Gesellschaftervertreter*innen der Landeshauptstadt Magdeburg in der Gesellschafterversammlung der MVB-Verwaltungs-GmbH den Jahresabschluss und den Lagebericht zum 31.12.2021 festzustellen. Zur Ergebnisverwendung wird vorgeschlagen, den Jahresfehlbetrag in Höhe von 264,94 EUR mit dem vorhandenen Gewinnvortrag zu verrechnen. Der Geschäftsführung sollte für das Geschäftsjahr 2021 Entlastung erteilt werden.

Die Beschlussfassung zur Bestellung des Abschlussprüfers für das Jahr 2022 ist bereits mit Umlaufbeschluss der Gesellschafterversammlung vom 20.12.2021 (auf Grundlage eines entsprechenden SR-Beschlusses) erfolgt. Die Lloyd GmbH, Wirtschaftsprüfungsgesellschaft wurde zur Abschlussprüferin für das Geschäftsjahr 2022 (erstes Prüfungsjahr) bestellt.

Die Lagebeurteilung, das Prüfungsergebnis 2021 einschließlich des Bestätigungsvermerkes, die Bilanz, die Gewinn- und Verlustrechnung und der Lagebericht der Gesellschaft sind als Anlagen beigefügt. Der Prüfbericht kann nach Absprache in der Beteiligungsverwaltung des Dezernates Finanzen und Vermögen eingesehen werden.

Anlagen
1. Lagebeurteilung
2. Bestätigungsvermerk
3. Bilanz 31.12.2021
4. Gewinn- u. Verlustrechnung 2021
5. Lagebericht