

HAUSHALT 2022

TEIL 2 Anlagen



Gemeinde Hürtgenwald © 2022

Inhaltsverzeichnis

ab Seite

- Teil 1

Haushaltssatzung

Einbringungsbestätigung

Vorbericht

Gesamtpläne

Teilpläne

- Teil 2

Anlagen

→ Haushaltsquerschnitt	5
○ Teil 1 – Ergebnisplan	
○ Teil 2 – Finanzplan	
→ Stellenplan	7
→ Übersicht der Personalaufwendungen und Stellenanteile.....	13
→ Bilanz des Vorvorjahres	14
→ Ergebnisrechnung des Vorvorjahres.....	18
→ Finanzrechnung des Vorvorjahres	19
→ Übersicht der Zuwendungen an Fraktionen pp.	20
→ Übersicht über die Verbindlichkeiten.....	26
→ Übersicht über die Entwicklung des Eigenkapitals.....	27
→ Übersicht der Beteiligungen	28
→ Jahresabschlüsse und Wirtschaftspläne der beteiligten Unternehmen	
• Gemeindeentwicklungs- und Dienstleistungsgesellschaft mbH (GED).....	30
• Bioenergie Kleinhau GmbH	45
• Ruhehain Hürtgenwald GmbH	54
• Freibad Hürtgenwald UG	71
• Innovative Energie Anlagen Hürtgenwald GmbH.....	96

- Teil 3

Haushaltssicherungskonzept

Haushaltsquerschnitt Ergebnisplan

Ertrags- und Aufwandsarten	Ordentliche Erträge	Ordentliche Aufwendungen	Ordentliches Ergebnis	Finanzergebnis	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit EUR	Außerordentliches Ergebnis	Teilergebnis
	EUR	EUR	EUR	EUR		EUR	EUR
Teilhaushalt	1	2	3	4	5	6	7
901 Innere Verwaltung	627.755	3.754.963	-3.127.208	0	-3.127.208	0	-1.961.712
902 Sicherheit und Ordnung	209.700	786.629	-576.929	0	-576.929	0	-658.881
903 Schulträgeraufgaben	1.037.490	3.127.609	-2.090.119	0	-2.090.119	0	-2.188.081
904 Kultur und Wissenschaft	31.890	75.203	-43.313	0	-43.313	0	-66.496
905 Soziale Leistungen	428.695	481.826	-53.131	0	-53.131	0	-56.926
906 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe	185.764	257.676	-71.912	0	-71.912	0	-144.052
907 Gesundheitsdienste	0	132.912	-132.912	0	-132.912	0	-132.912
908 Sportförderung	47.520	164.510	-116.990	0	-116.990	0	-131.889
909 Räumliche Planung und Entwicklung, Geoinformationen	10.000	87.827	-77.827	0	-77.827	0	-77.827
910 Bauen und Wohnen	271.660	467.008	-195.348	0	-195.348	0	-243.357
911 Versorgung und Entsorgung	4.111.528	2.989.612	1.121.916	0	1.121.916	0	1.043.395
912 Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV	561.306	1.327.650	-766.344	0	-766.344	0	-1.069.475
913 Natur- und Landschaftspflege	224.640	464.142	-239.502	0	-239.502	0	-633.666
914 Umweltschutz	0	4.129	-4.129	0	-4.129	0	-4.129
915 Wirtschaft und Tourismus	130.285	217.125	-86.840	15.000	-71.840	0	-119.581
916 Allgemeine Finanzwirtschaft	13.906.500	8.435.908	5.470.592	-54.417	5.416.175	1.128.000	6.544.175
917 Stiftungen	350	1.461	-1.111	0	-1.111	0	-1.111

Haushaltsquerschnitt Finanzplan											
Ein- und Auszahlungsarten	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	Saldo aus Investitionstätigkeit	Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	Saldo aus Finanzierungstätigkeit	Verpflichtungsermächtigungen
Teilhaushalt	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
901 Innere Verwaltung	309.990	3.248.260	-2.938.270	511.650	954.325	-442.675	-3.380.945	0	0	0	0
902 Sicherheit und Ordnung	142.350	622.073	-479.723	2.410.500	3.619.500	-1.209.000	-1.688.723	0	0	0	0
903 Schulträgeraufgaben	753.165	2.691.481	-1.938.316	838.192	1.155.428	-317.236	-2.255.552	0	0	0	0
904 Kultur und Wissenschaft	22.000	45.688	-23.688	0	0	0	-23.688	0	0	0	0
905 Soziale Leistungen	428.695	472.556	-43.861	0	10.000	-10.000	-53.861	0	0	0	0
906 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe	126.674	170.220	-43.546	0	13.000	-13.000	-56.546	0	0	0	0
907 Gesundheitsdienste	0	132.513	-132.513	0	0	0	-132.513	0	0	0	0
908 Sportförderung	17.100	117.780	-100.680	0	6.500	-6.500	-107.180	0	0	0	0
909 Räumliche Planung und Entwicklung, Geoinformationen	10.000	76.702	-66.702	0	0	0	-66.702	0	0	0	0
910 Bauen und Wohnen	265.000	452.226	-187.226	0	1.007.000	-1.007.000	-1.194.226	0	0	0	0
911 Versorgung und Entsorgung	3.876.670	2.619.567	1.257.103	0	292.500	-292.500	964.603	0	0	0	0
912 Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV	136.950	542.944	-405.994	489.000	783.500	-294.500	-700.494	0	0	0	0
913 Natur- und Landschaftspflege	209.200	442.685	-233.485	0	12.675	-12.675	-246.160	0	0	0	0
914 Umweltschutz	0	3.730	-3.730	0	10.000	-10.000	-13.730	0	0	0	0
915 Wirtschaft und Tourismus	134.800	182.636	-47.836	0	8.175	-8.175	-56.011	0	0	0	0
916 Allgemeine Finanzwirtschaft	13.931.633	8.513.311	5.418.322	1.490.000	600	1.489.400	6.907.722	5.130.000	4.679.000	451.000	0
917 Stiftungen	350	1.063	-713	0	0	0	-713	0	0	0	0

Stellenplan

der Gemeinde Hürtgenwald

für das

Haushaltsjahr 2022

Anmerkung: die vollzeittätigen Tariflich Beschäftigen (39 Wochenstunden) und die Beamten (41 Wochenstunden) wurden mit einem Stellenfaktor von jeweils 1,0 gerechnet

die außertariflich Beschäftigen wurden auf Anforderung vom Kommunalen Arbeitgeberverband in den TVöD überführt (Sperrvermerke wurden gem. Gremienbeschluss gesetzt)

Stand: 01.04.2022

Stellenplan

Teil A: Beamte

Wahlbeamte und Laufbahngruppen	Besoldungsgruppe	Zahl der Stellen 2022		Zahl der Stellen 2021	Zahl der tatsächlich besetzten Stellen am 30.06.2021	Erläuterungen kw = künftig wegfallend, ku = künftig umzuwandeln
		insgesamt	davon aus- gesondert			
Wahlbeamte						
Bürgermeister	B 3	1,000		1,025	1,025	
Bürgermeister	B 2					
Laufbahngruppe 2, erstes Einstiegsamt						
Gemeindeverwaltungsrat	A 13	1,000		1,025		ab 10/2022 besetzt
Gemeindeamtsrat	A 12	4,000		3,075	3,075	bis 09/22 danach 1 Stelle weniger
Gemeindeamtmann	A 11	1,000		1,025	1,025	
Gemeindeoberinspektor	A 10					
Gemeindeinspektor	A 9	0,878		0,900	0,900	
Laufbahngruppe 1, zweites Einstiegsamt						
Gemeindeinspektor	A 9					
Gemeindehauptsekretär(in)	A 8	0,500		0,638	0,638	
Gemeindeobersekretär(in)	A 7					
Gemeindesekretärin	A 6					
Insgesamt		8,378		7,688	6,663	

Stellenplan

Teil B: Tariflich Beschäftigte

Entgelt- gruppe	Zahl der Stellen 2022	Zahl der Stellen 2021	Zahl der tatsächlich besetzten Stellen am 30.06.2021	Erläuterungen
11	1,000	0,975	0,975	
10				
9a	1,000	2,450	2,450	
9b	1,000	1,950	1,950	
9c	4,000	2,925	2,925	
8	9,141	8,007	8,007	1 Stelle k. w.
7	4,500	4,513	4,513	
6	18,128	14,363	13,465	0,385 Sperr-Vermerk*
5	1,154	1,019	1,019	
4	1,112			1,112 Sperr-Vermerk*
3	1,385	1,113	1,113	0,307 Sperr-Vermerk*
2	3,109	2,488	2,129	
1	2,531	2,588	2,588	0,338 Sperr-Vermerk*
TV SuE				
S 3	2,821			2,821 Sperr-Vermerk*
S 4				
S 8 a				
S 9				
S 10				
S 11	2,000	1,950	1,950	
S 13				
S 15				
Insgesamt	52,881	44,339	43,083	

* Sperr-Vermerk (nachrichtliche Darstellung):

Die vorgenannten Sperrvermerke betreffen die Stellenanteile der in früheren Stellenplänen außerhalb des Stellenplans geführten Mitarbeiter/innen. Diese Sperrvermerke können nur durch Ratsentscheid aufgehoben werden

Stellenübersicht

Teil A: Aufteilung nach der Haushaltsgliederung

- Beamte -

Produktbereich	Bezeichnung	Wahlbeamte	Laufbahngruppe 2, erstes Einstiegsamt					Laufbahngruppe 1, zweites Einstiegsamt				Erläuterungen
			B 3	A 13	A 12	A 11	A 10	A 9	A 9	A 8	A 7	
1	Innere Verwaltung	0,850	0,930	2,570	0,050		0,255		0,365			
2	Sicherheit und Ordnung		0,020	0,810	0,020							
3	Schulträgeraufgaben				0,540							
4	Kultur und Wissenschaft			0,010	0,010							
5	Soziale Leistungen				0,230							
6	Kinder-, Jugend- und Familienhilfe			0,050								
7	Gesundheitsdienste			0,010								
8	Sportförderung											
9	Räumliche Planung und Entwicklung, Geoinformationen			0,250								
10	Bauen und Wohnen			0,050	0,150							
11	Ver- und Entsorgung			0,080			0,606		0,125			
12	Verkehrsflächen und -Anlagen; ÖPNV			0,010			0,018		0,005			
13	Natur- und Landschaftspflege			0,030								
14	Umweltschutz			0,010								
15	Wirtschaft und Tourismus	0,150	0,050	0,060								
16	Allg. Finanzwirtschaft			0,050					0,005			
17	Stiftungen			0,010								
	Insgesamt:	8,378	1,000	1,000	4,000	1,000	0,878		0,500			

Stellenübersicht

Teil A: Aufteilung nach der Haushaltsgliederung

- Tariflich Beschäftigte -

Produktbereich	Bezeichnung	Entgeltgruppe																				AT		
		1	2	3	4	5	6	7	8	9a	9b	9c	10	11	S 3	S4	S8a	S9	S10	S11	S13		S15	
1	Innere Verwaltung	1,960	0,485	0,859		0,526	12,486	3,323	2,779	0,510	1,000	2,940		1,000										
2	Sicherheit und Ordnung	0,040		0,205			0,805	0,565	2,020	0,020		0,220												
3	Schulträgeraufgaben	0,386	1,667			0,577	2,013		0,237			0,010			2,821						1,000			
4	Kultur und Wissenschaft						0,033		0,004															
5	Soziale Leistungen			0,141			0,830		1,182															
6	Kinder-, Jugend- und Familienhilfe		0,323				0,067		0,025												1,000			
7	Gesundheitsdienste																							
8	Sportförderung		0,635				0,047	0,070	0,046															
9	Räumliche Planung und Entwicklung, Geoinformationen							0,026				0,300												
10	Bauen und Wohnen						0,900	0,026	1,250			0,200												
11	Ver- und Entsorgung			0,179		0,051		0,096	0,110	0,170		0,070												
12	Verkehrsflächen und -Anlagen; ÖPNV							0,105	1,190	0,150		0,230												
13	Natur- und Landschaftspflege				1,112		0,308	0,139	0,280	0,150														
14	Umweltschutz											0,030												
15	Wirtschaft und Tourismus	0,146					0,640	0,150	0,018															
16	Allg. Finanzwirtschaft																							
17	Stiftungen																							
insgesamt: 52,881		2,531	3,109	1,385	1,112	1,154	18,128	4,500	9,141	1,000	1,000	4,000		1,000	2,821						2,000			

Stellenübersicht

Teil B: Dienstkräfte in der Probe- oder Ausbildungszeit

- Nachwuchskräfte und informatorisch beschäftigte Dienstkräfte -

Bezeichnung	Art der Vergütung	Vorgesehen für 2022	Beschäftigt am 30.06.2021	Erläuterungen
Inspektoranwärterinnen/ Inspektoranwärter	Anwärterbezüge	-	-	
Verwaltungspraktikantinnen / Verwaltungspraktikanten	-	-	-	
Auszubildende zur/zum Verwaltungsfachangestellten zum Straßenwärter	Ausbildungsvergütung Ausbildungsvergütung	1,000 -	0,000 -	
Praktikantinnen / Praktikanten	-	-	-	
Insgesamt		1,000	0,000	

Übersicht der Personalaufwendungen und Stellenanteile nach Produktbereichen

Stand: 06.04.2022

Personalaufwendungen für das Jahr 2022									Stellenanteile	
Produktbereich	Kto 501100 Dienstbezüge Beamte €	Kto 501200 Dienstbezüge tariflich Beschäftigte €	Kto 502200 Beitr. Versorgungsk asse tarifl. Beschäft. €	Kto 503200 Sozialversich. beitr. tariflich Beschäft. €	Kto 504100 Beihilfen, Unterstützung sl. u. dgl. f. Besch. €	Kto 505100 Zuführungen z. Pensionsrückst tell. f. Besch. €	Kto 506100 Zuführungen Beihilferückst ell. f. Beschäft €	insgesamt €	2022	(Vergl.- Wert Vorjahr) 2021
901 Innere Verwaltung	340.312	1.332.826	99.960	299.885	15.577	155.764	74.769	2.319.093	33,89	29,50
902 Sicherheit und Ordnung	52.310	170.674	12.801	38.403	2.395	23.943	11.493	312.019	4,73	5,46
903 Schulträgeraufgaben	31.891	351.719	26.380	79.138	1.460	14.596	7.007	512.191	9,25	8,64
904 Kultur und Wissenschaft	1.248	1.686	126	379	57	571	274	4.341	0,06	0,06
905 Soziale Leistungen	13.582	93.274	6.996	20.986	621	6.217	2.983	144.659	2,38	2,41
906 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe	3.285	76.345	5.727	17.178	150	1.504	722	104.911	1,46	1,55
907 Gesundheitsdienste	588	-	-	-	27	269	130	1.014	0,01	0,01
908 Sportförderung	-	28.870	2.165	6.495	-	-	-	37.530	0,80	0,86
909 Räumliche Planung und Entwicklung, Geoinformationen	16.423	18.672	1.400	4.201	752	7.517	3.608	52.573	0,58	0,58
910 Bauen und Wohnen	11.987	120.217	6.466	30.399	548	5.488	2.634	177.739	2,58	1,18
911 Versorgung und Entsorgung	39.231	30.096	2.257	6.772	1.796	17.957	8.618	106.727	1,49	1,82
912 Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV	1.647	54.322	4.074	12.222	75	754	362	73.456	1,70	1,07
913 Natur- und Landschaftspflege	1.840	80.445	6.033	18.100	85	842	405	107.750	2,02	2,10
914 Umweltschutz	588	1.744	131	392	27	269	130	3.281	0,04	0,04
915 Wirtschaft und Tourismus	27.521	38.288	2.872	8.615	1.261	12.598	6.046	97.201	1,21	1,50
916 Allgemeine Finanzwirtschaft	3.168	-	-	-	145	1.450	697	5.460	0,06	0,06
917 Stiftungen	588	-	-	-	27	269	129	1.013	0,01	0,01
Summe	546.209	2.399.178	177.388	543.165	25.003	250.008	120.007	4.060.958	62,27	56,85

Kosten für Bufdi (nicht im Stellenplan) 3.900
Gesamt-Personalaufwendungen 4.064.858

BILANZ zum 31. Dezember 2020

Gemeinde Hürtgenwald
Hürtgenwald

AKTIVA

	EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
Aufwendungen zur Erhaltung der gemeindlichen Leistungsfähigkeit		653.083,70	0,00
1. Anlagevermögen			
1.1 Immaterielle Vermögens- gegenstände		176.790,36	177.113,36
1.2 Sachanlagen			
1.2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte			
1.2.1.1 Grünflächen	3.643.561,09		3.646.877,09
1.2.1.2 Ackerland	600.138,85		610.608,85
1.2.1.3 Wald, Forsten	1.260.443,88		1.255.457,88
1.2.1.4 Sonstige unbebaute Grundstücke	765.010,77		704.252,02
1.2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte			
1.2.2.1 Kinder- und Jugendeinrichtungen	2.844.742,62		2.913.505,62
1.2.2.2 Schulen	10.743.474,93		10.673.326,93
1.2.2.3 Wohnbauten	711.264,47		724.547,47
1.2.2.4 Sonstige Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude	7.582.441,01		7.697.705,01
1.2.3 Infrastrukturvermögen			
1.2.3.1 Grund und Boden des Infrastrukturvermögens	6.700.346,60		6.697.194,47
1.2.3.2 Brücken und Tunnel	526.895,00		542.587,00
1.2.3.3 Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen	13.101.101,16		13.410.986,16
1.2.3.4 Straßennetz mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen	19.351.841,00		20.081.489,00
1.2.3.5 Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	45.077,00		52.224,00
1.2.4 Bauten auf fremdem Grund und Boden	198.389,00		207.296,00
1.2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	5.533,00		4.963,11
1.2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	1.253.109,19		1.408.769,19
1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung	457.236,67		398.362,67
Übertrag	69.790.606,24	829.874,06	71.207.265,83

BILANZ zum 31. Dezember 2020

Gemeinde Hürtgenwald
Hürtgenwald

AKTIVA

	EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
Übertrag	69.790.606,24	829.874,06	71.207.265,83
1.2.8 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	207.000,82	69.997.607,06	400.825,36
1.3 Finanzanlagen			
1.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen	25.000,00		25.000,00
1.3.2 Beteiligungen	4.124.570,26		4.124.570,26
1.3.3 Wertpapiere des Anlagevermögens	537.757,83		449.930,82
1.3.4 Ausleihungen			
1.3.4.1 an verbundene Unternehmen	179.480,83		179.480,83
1.3.4.2 Sonstige Ausleihungen	0,00	4.866.808,92	115.605,00
2. Umlaufvermögen			
2.1 Vorräte			
2.1.1 Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe, Waren		51.931,44	50.413,48
2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände			
2.2.1 Öffentlich-rechtliche Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen			
2.2.1.1 Gebühren	52.912,66		66.233,27
2.2.1.2 Beiträge	47.231,07		11.739,38
2.2.1.3 Steuern	303.059,79		176.661,37
2.2.1.4 Forderungen aus Transferleistungen	487.260,00		376.405,00
2.2.1.5 Sonstige öffentlich- rechtliche Forderungen	245.531,63	1.135.995,15	987.915,50
2.2.2 Privatrechtliche Forderungen			
2.2.2.1 gegenüber dem privaten Bereich		942.667,49	490.814,67
2.2.3 Sonstige Vermögensgegenstände		14.172,37	23.445,61
2.3 Liquide Mittel		1.339.899,26	1.062.377,87
Übertrag		79.178.955,75	79.748.684,25

BILANZ zum 31. Dezember 2020

Gemeinde Hürtgenwald
Hürtgenwald

AKTIVA

	EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
Übertrag		79.178.955,75	79.748.684,25
3. Aktive Rechnungsabgrenzung		76.163,63	69.425,21
		<hr/>	<hr/>
		79.255.119,38	79.818.109,46
		<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

BILANZ zum 31. Dezember 2020

Gemeinde Hürtgenwald
Hürtgenwald

PASSIVA

	EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
1. Eigenkapital			
1.1 Allgemeine Rücklage		5.966.225,14	6.684.839,35
1.2 Jahresüberschuss		0,00	0,00
1.3 Jahresfehlbetrag		740.941,32-	721.540,21-
2. Sonderposten			
2.1 für Zuwendungen	20.362.052,92		20.874.551,61
2.2 für Beiträge	12.767.965,78		12.984.967,81
2.3 für den Gebührenaussgleich	254.226,73		43.529,32
2.4 Sonstige Sonderposten	2.185.911,53	35.570.156,96	2.157.465,59
3. Rückstellungen			
3.1 Pensionsrückstellungen	6.360.375,00		5.875.737,00
3.2 Instandhaltungsrückstellungen	870.025,00		14.637,00
3.3 Sonstige Rückstellungen	431.842,36	7.662.242,36	409.625,17
4. Verbindlichkeiten			
4.1 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen			
4.1.1 von Kreditinstituten	3.766.575,93		4.020.424,84
4.2 Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung	20.959.914,73		22.449.496,89
4.3 Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	250,00		500,00
4.4 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	620.508,20		683.795,34
4.5 sonstige Verbindlichkeiten	888.222,68		989.291,81
4.6 Erhaltene Anzahlungen	3.348.999,15	29.584.470,69	2.183.270,34
5. Passive Rechnungsabgrenzung		1.212.965,55	1.167.517,60
		<hr/>	<hr/>
		79.255.119,38	79.818.109,46
		<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

aufgestellt:
Hürtgenwald, den 25.06.2021

gez.

(Karina Linzenich)
Kämmerin

bestätigt:
Hürtgenwald, den 25.06.2021

gez.

(Andreas Claßen)
Bürgermeister

Ergebnisrechnung							
Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2020	davon Ermächtigungsübertragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres 2020	Vergleich Ansatz/Ist (Sp.4./ Sp.2)	Ermächtigungsübertragungen in das Folgejahr
		2019 EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6
1	Steuern und ähnliche Abgaben	10.935.652,34	9.876.300,00		10.510.325,02	634.025,02	
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	3.631.734,55	4.095.512,00		4.486.915,85	391.403,85	
3	+ Sonstige Transfererträge	141.777,64	165.570,00		19.480,50	-146.089,50	
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	4.162.702,63	3.974.132,00		4.062.893,38	88.761,38	
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	471.446,72	372.851,00		391.914,20	19.063,20	
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.421.787,71	447.555,00		370.862,92	-76.692,08	
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	936.264,97	378.604,00		583.689,82	205.085,82	
8	+ Aktivierte Eigenleistungen	7.881,00			3.108,50	3.108,50	
9	+/- Bestandsveränderungen						
10	= Ordentliche Erträge	21.709.247,56	19.310.524,00		20.429.190,19	1.118.666,19	
11	- Personalaufwendungen	4.165.693,56	3.434.769,00		3.630.958,44	196.189,44	
12	- Versorgungsaufwendungen	428.942,40	427.638,00		409.883,32	-17.754,68	
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	3.387.057,58	3.868.616,00		3.199.394,19	-669.221,81	
14	- Bilanzielle Abschreibungen	2.010.422,67	2.031.113,00		2.037.501,22	6.388,22	
15	- Transferaufwendungen	10.856.558,54	11.880.774,00		11.243.010,48	-637.763,52	
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	1.393.142,49	1.144.956,00		1.272.934,80	127.978,80	
17	= Ordentliche Aufwendungen	22.241.817,24	22.787.866,00		21.793.682,45	-994.183,55	
18	= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-532.569,68	-3.477.342,00		-1.364.492,26	2.112.849,74	
19	+ Finanzerträge	22.206,31	11.633,00		20.958,22	9.325,22	
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	211.757,26	181.200,00		133.337,84	-47.862,16	
21	= Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	-189.550,95	-169.567,00		-112.379,62	57.187,38	
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-722.120,63	-3.646.909,00		-1.476.871,88	2.170.037,12	
23	+ Außerordentliche Erträge	580,42			735.930,56	735.930,56	
24	- Außerordentliche Aufwendungen						
25	= Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	580,42			735.930,56	735.930,56	
26	= Jahresergebnis (= Zeilen 22 und 25)	-721.540,21	-3.646.909,00		-740.941,32	2.905.967,68	
27	- globaler Minderaufwand						
28	= Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (=Zeilen 26 und 27)	-721.540,21	-3.646.909,00		-740.941,32	2.905.967,68	
Nachrichtlich: Verrechnung von Erträgen und Aufwendungen mit der allgemeinen Rücklage							
29	Verrechnete Erträge bei Vermögensgegenständen				3.110,00	3.110,00	
30	Verrechnete Erträge bei Finanzanlagen						
31	Verrechnete Aufwendungen bei Vermögensgegenständen						
32	Verrechnete Aufwendungen bei Finanzanlagen	1,00			184,00	184,00	
33	Verrechnungssaldo (= Zeilen 29 bis 32)	-1,00			2.926,00	2.926,00	

aufgestellt:
Hürtgenwald, den 25.06.2021

gez.

(Karina Linzenich)
Kämmerin

bestätigt:
Hürtgenwald, den 25.06.2021

gez.

(Andreas Claßen)
Bürgermeister

Finanzrechnung							
Einzahlungs- und Auszahlungsarten		Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	davon Ermächtigung	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz/Ist	Ermächtigung
		2019	2020	gsübertragungen	2020	(Sp.4./ Sp.2)	gsübertragungen
		EUR	EUR	aus dem Vorjahr	EUR	EUR	in das Folgejahr
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6
1	Steuern und ähnliche Abgaben	11.015.149,48	9.876.300,00		10.439.496,80	563.196,80	
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	2.822.883,86	3.429.929,00		3.666.365,66	236.436,66	
3	+ Sonstige Transfereinzahlungen	17.744,07	165.570,00		8.512,51	-157.057,49	
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	3.721.556,64	3.649.432,00		3.724.886,36	75.454,36	
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	493.054,46	372.851,00		409.925,46	37.074,46	
6	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	1.326.133,12	447.555,00		408.009,33	-39.545,67	
7	+ Sonstige Einzahlungen	356.256,52	290.550,00		435.151,80	144.601,80	
8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	20.563,61	11.633,00		25.608,04	13.975,04	
9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	19.773.341,76	18.243.820,00		19.117.955,96	874.135,96	
10	- Personalauszahlungen	3.846.072,29	3.294.766,00		3.262.232,70	-32.533,30	
11	- Versorgungsauszahlungen	455.202,99	427.638,00		387.901,34	-39.736,66	
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	3.503.177,24	3.868.616,00		2.509.849,54	-1.358.766,46	
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	160.362,20	179.200,00		118.201,93	-60.998,07	
14	- Transferauszahlungen	10.781.815,44	11.880.774,00		11.098.711,16	-782.062,84	
15	- Sonstige Auszahlungen	1.102.336,29	1.145.656,00		966.804,24	-178.851,76	
16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	19.848.966,45	20.796.650,00		18.343.700,91	-2.452.949,09	
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)	-75.624,69	-2.552.830,00		774.255,05	3.327.085,05	
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	1.291.566,32	1.942.661,00		1.693.279,01	-249.381,99	
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen		259.344,00		20.950,97	-238.393,03	
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	1.415,36			41.401,84	41.401,84	
21	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	212.195,05	525.000,00		111.451,15	-413.548,85	
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen						
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	1.505.176,73	2.727.005,00		1.867.082,97	-859.922,03	
24	- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	3.486,93	434.682,30	2.682,30	63.972,17	-370.710,13	
25	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	800.962,53	2.676.488,25	150.602,25	304.105,02	-2.372.383,23	
26	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	196.548,05	862.531,00		269.184,83	-593.346,17	
27	- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen						
28	- Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen						
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen						
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	1.000.997,51	3.973.701,55	153.284,55	637.262,02	-3.336.439,53	
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 und 30)	504.179,22	-1.246.696,55	-153.284,55	1.229.820,95	2.476.517,50	
32	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (= Zeilen 17 und 31)	428.554,53	-3.799.526,55	-153.284,55	2.004.076,00	5.803.602,55	
33	+ Einzahlung aus der Aufnahme und durch Rückflüsse von Krediten für Investitionen und diesen wirtschaftlich gleichkommenden Rechtsverhältnissen		627.715,00			-627.715,00	
34	+ Einzahlungen aus der Aufnahme und durch Rückflüsse von Krediten zur Liquiditätssicherung	4.377.715,00	200.000,00		11.677.715,00	11.477.715,00	
35	- Auszahlung für die Tilgung und Gewährung von Krediten für Investitionen und diesen wirtschaftlich gleichkommenden Rechtsverhältnissen	256.971,43			253.948,46	253.948,46	
36	- Auszahlung für die Tilgung und Gewährung von Krediten zur Liquiditätssicherung	5.400.000,00			13.150.000,00	13.150.000,00	
37	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit	-1.279.256,43	827.715,00		-1.726.233,46	-2.553.948,46	
38	= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (= Zeilen 32 und 37)	-850.701,90	-2.971.811,55	-153.284,55	277.842,54	3.249.654,09	
39	+ Anfangsbestand an Finanzmitteln	1.913.079,77	1.062.377,87		1.062.377,87		
40	+ Änderung des Bestandes an fremden Finanzmitteln				-5.008,35	-5.008,35	
41	= Liquide Mittel (= Zeilen 38, 39 und 40)	1.062.377,87	-1.909.433,68	-153.284,55	1.335.212,06	3.244.645,74	

aufgestellt:
Hürtgenwald, den 25.06.2021

gez.

(Karina Linzenich)
Kämmerin

bestätigt:
Hürtgenwald, den 25.06.2021

gez.

(Andreas Claßen)
Bürgermeister

Zuwendungen an Fraktionen

Teil A: Geldleistungen

Nr.	Fraktion	Im Haushaltsplan enthalten		Ergebnis Jahresabschluss 2020	Erläuterungen
		2022	2021		
1	2	3	4	5	6
1	CDU	1400 €	1400 €	1650 €	
2	FFH	1100 €	1100 €	0 €	100%iger Verzicht, kein Abruf
3	SPD	1000 €	1000 €	1000 €	
4	B'90/Die Grünen	800 €	800 €	0 €	100%iger Verzicht, kein Abruf
5	FDP	700 €	700 €	617 €	
6	Herr Gilleßen	-	100 €	0 €	100%iger Verzicht, kein Abruf

**Zuwendungen an Fraktionen
Teil B: Geldwerte Leistungen**

Fraktion: CDU				
Zweckbestimmung	Geldwert			Erläuterungen
	Haushaltsjahr 2022	Vorjahr 2021	mehr (+) weniger (-)	
1	2	3	4	5
1. Gestellung von Personal der kommunalen Körperschaften für die Fraktionsarbeit für die Sicherung des Informationsaustausch organisatorische Arbeiten und sonstige Dienste (Geschäftstellenbetrieb) 1.1. 1.2 für Sachgebiete der Fraktionsarbeit (Fraktionsassistenten) 1.3 für Fahrer von Dienstfahrzeugen 2. Bereitstellung von Fahrzeugen 3. Bereitstellung von Räumen 3.1 für die Fraktionsgeschäftsstelle 3.2 dauernd oder bedarfsweise für die Durchführung von Fraktionssitzungen 4. Bereitstellung von Büroausstattung 4.1 Büromöbel und –maschinen 4.2 sonstiges Büromaterial 5. Übernahme laufender oder einmaliger Kosten für bereitgestellte Räume (Heizung, Reinigung, Beleuchtung) 5.1 5.2 Fachliteratur und –zeitschriften 5.3 Telefon, Telefax, Datenübertragungsleitungen 5.4 Rechnerzeiten auf zentraler ADV-Anlage 6. Sonstiges	108,00 €	108,00 €		

**Zuwendungen an Fraktionen
Teil B: Geldwerte Leistungen**

Fraktion: FFH				
Zweckbestimmung	Geldwert			Erläuterungen
	Haushaltsjahr 2022	Vorjahr 2021	mehr (+) weniger (-)	
1	2	3	4	5
1. Gestellung von Personal der kommunalen Körperschaften für die Fraktionsarbeit für die Sicherung des Informationsaustausch organisatorische Arbeiten und sonstige Dienste (Geschäftstellenbetrieb) 1.1. 1.2 für Sachgebiete der Fraktionsarbeit (Fraktionsassistenten) 1.3 für Fahrer von Dienstfahrzeugen 2. Bereitstellung von Fahrzeugen 3. Bereitstellung von Räumen 3.1 für die Fraktionsgeschäftsstelle 3.2 dauernd oder bedarfsweise für die Durchführung von Fraktionssitzungen 4. Bereitstellung von Büroausstattung 4.1 Büromöbel und –maschinen 4.2 sonstiges Büromaterial 5. Übernahme laufender oder einmaliger Kosten für bereitgestellte Räume (Heizung, Reinigung, Beleuchtung) 5.1 5.2 Fachliteratur und –zeitschriften 5.3 Telefon, Telefax, Datenübertragungsleitungen 5.4 Rechnerzeiten auf zentraler ADV-Anlage 6. Sonstiges	108,00 €	108,00 €	0,0 €	

**Zuwendungen an Fraktionen
Teil B: Geldwerte Leistungen**

Fraktion: Bündnis 90/Die Grünen				
Zweckbestimmung	Geldwert			Erläuterungen
	Haushaltsjahr 2022	Vorjahr 2021	mehr (+) weniger (-)	
1	2	3	4	5
1. Gestellung von Personal der kommunalen Körperschaften für die Fraktionsarbeit für die Sicherung des Informationsaustausch organisatorische Arbeiten und sonstige Dienste (Geschäftstellenbetrieb) 1.1. für Sachgebiete der Fraktionsarbeit (Fraktionsassistenten) 1.2. für Fahrer von Dienstfahrzeugen 2. Bereitstellung von Fahrzeugen 3. Bereitstellung von Räumen 3.1 für die Fraktionsgeschäftsstelle 3.2 dauernd oder bedarfsweise für die Durchführung von Fraktionssitzungen 4. Bereitstellung von Büroausstattung 4.1 Büromöbel und -maschinen 4.2 sonstiges Büromaterial 5. Übernahme laufender oder einmaliger Kosten für bereitgestellte Räume (Heizung, Reinigung, Beleuchtung) 5.1 Fachliteratur und -zeitschriften 5.2 Telefon, Telefax, Datenübertragungsleitungen 5.3 Rechnerzeiten auf zentraler ADV-Anlage 6. Sonstiges	0,0	0,0	0,0	

**Zuwendungen an Fraktionen
Teil B: Geldwerte Leistungen**

Fraktion: FDP				
Zweckbestimmung	Geldwert			Erläuterungen
	Haushaltsjahr 2022	Vorjahr 2021	mehr (+) weniger (-)	
1	2	3	4	5
1. Gestellung von Personal der kommunalen Körperschaften für die Fraktionsarbeit für die Sicherung des Informationsaustausch organisatorische Arbeiten und sonstige Dienste (Geschäftstellenbetrieb) 1.1. 1.2 für Sachgebiete der Fraktionsarbeit (Fraktionsassistenten) 1.3 für Fahrer von Dienstfahrzeugen 2. Bereitstellung von Fahrzeugen 3. Bereitstellung von Räumen 3.1 für die Fraktionsgeschäftsstelle 3.2 dauernd oder bedarfsweise für die Durchführung von Fraktionssitzungen 4. Bereitstellung von Büroausstattung 4.1 Büromöbel und –maschinen 4.2 sonstiges Büromaterial 5. Übernahme laufender oder einmaliger Kosten für 5.1 bereitgestellte Räume (Heizung, Reinigung, Beleuchtung) 5.2 Fachliteratur und –zeitschriften 5.3 Telefon, Telefax, Datenübertragungsleitungen 5.4 Rechnerzeiten auf zentraler ADV-Anlage 6. Sonstiges	108,00 €	108,00 €	0,00 €	

Übersicht über den voraussichtlichen Stand der Verbindlichkeiten			
Art der Verbindlichkeiten	Stand am Ende	Voraussichtlicher Stand zu Beginn 2022	Vorraussichtlicher Stand zum Ende 2022
	2020	2022	2022
	EUR	EUR	EUR
1. Anleihen	0,00	0,00	0,00
2. Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	3.766.575,93	3.486.041,93	4.737.041,93
2.1 von verbundenen Unternehmen	0,00	0,00	0,00
2.2 von Beteiligungen	0,00	0,00	0,00
2.3 von Sondervermögen	0,00	0,00	0,00
2.4 vom öffentlichen Bereich	0,00	0,00	0,00
2.5 von Kreditinstituten	3.766.575,93	3.486.041,93	4.737.041,93
3. Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung	20.959.914,73	19.767.020,00	18.967.020,00
4. Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	250,00	0,00	0,00
5. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	620.508,20	696.983,85	508.000,00
6. Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	0,00	36.006,00	12.000,00
7. Sonstige Verbindlichkeiten	888.222,68	565.206,84	778.196,69
8. Erhaltene Anzahlungen	3.348.999,15	5.429.513,15	6.677.305,15
Summe aller Verbindlichkeiten	29.584.470,69	29.980.771,77	31.679.563,77
Nachrichtlich anzugeben:			
Haftungsverhältnisse aus der Bestellung von Sicherheiten: z.B. Bürgschaften u.a.			

Übersicht der Entwicklung des Eigenkapitals

Stand: 31.03.2022

	Jahr	Jahres- ergebnis	direkte Verrechnung (§ 44 Abs. 3 KomHVO) *1)	Corona- Belastung		Verbleibender Fehlbetrag / Überschuss	Stand Allg. Rücklage nach Berücksichtigung
Ist	2019	-721.540,21	-1,00 €	0,00 €		-721.541,21	5.963.299,14 €
Ist	2020	-740.941,32	0,00 €	735.930,56 €	*2)	-5.010,76	5.958.288,38 €
Plan	2021	-532.862,00	0,00 €	1.415.000,00 €	*3)	-532.862,00	5.425.426,38 €
Plan	2022	97.476,00	0,00 €	1.128.000,00 €	*3)	97.476,00	5.522.902,38 €
Plan	2023	362.822,00	0,00 €	962.000,00 €	*3)	362.822,00	5.885.724,38 €
Plan	2024	114.468,00	0,00 €	900.000,00 €	*3)	114.468,00	6.000.192,38 €
Plan	2025	-189.030,00	0,00 €	900.000,00 €	*3)	-189.030,00	5.811.162,38 €

*1 Erträge und Aufwendungen aus dem Abgang und der Veräußerung sowie aus Wertveränderung von Finanzanlagen

*2 lt. Jahresabschluss 2020

*3 lt. Haushalt-Entwurf 2022

Übersicht über die Unternehmen und Einrichtungen an denen die Kommune beteiligt ist

Das Beteiligungsportfolio

Gemeinde Hürtgenwald	
Gemeindeentwicklungs- und Dienstleistungsgesellschaft mbH	100,00%
Ruhehain Hürtgenwald GmbH	50,10%
Bioenergie Kleinbau GmbH	25,10%
Freibad Hürtgenwald UG (haftungsbeschränkt)	20,00%
Innovative Energieanlagen Hürtgenwald GmbH	50,00%
Wasserversorgungszweckverband Perlenbach	17,79%
Südkom Dienstleistungsgesellschaft mbH	16,67%
EGD Entsorgungsgesellschaft für Verkaufsverpackungen Düren mbH	7,60%

Lfd-Nr.	Bezeichnung des Unternehmens, Gründungsdatum, Sitz	Stammkapital	Geschäftsführer	Vertreter der Gemeinde
1	Gemeindeentwicklungs- und Dienstleistungsgesellschaft mbH (GED) Hürtgenwald	25.000 EUR	Joachim Franzen	Aufsichtsrat: Bürgermeister und 6 Ratsvertreter
1.1	Ruhehain Hürtgenwald GmbH 09.08.2011 Hürtgenwald	25.000 EUR	Andreas Claßen	-
1.2	Bioenergie Kleinbau GmbH 28.06.2011 Hürtgenwald	100.000 EUR	Leonhard Unterberg	-
1.3	Freibad Hürtgenwald UG (haftungsbeschränkt) 12.03.2015 Hürtgenwald	1.000 EUR	Valentina Dervishi	-
1.4	Innovative Energieanlagen Hürtgenwald GmbH Juli 2012 Düren	25.000 EUR	Hans-Willi Schruff, Axel Buch	-
2	Wasserversorgungszweckverband Perlenbach Monschau	---	Verbandsvorsteher: Bernd Goffart	Verbandsversammlung: Bürgermeister und 3 Ratsvertreter
3	EGD Entsorgungsgesellschaft für Verkaufsverpackungen Düren mbH 05.12.1992 Düren	50.000 EUR	Richard Müllejans	Bürgermeister und 4 Ratsvertreter
4	Südkom Dienstleistungsgesellschaft mbH 11.04.2005 Hürtgenwald	25.200 EUR	Peter Kaptain	Bürgermeister

Gemäß § 1 Abs. 2 der Verordnung über das Haushaltswesen der Kommunen im Land Nordrhein-Westfalen (KomHVO NRW) sind dem Haushaltsplan

- die Wirtschaftspläne und neuesten Jahresabschlüsse der Unternehmen und Einrichtungen, an denen die Kommune mit mehr als 20 Prozent unmittelbar oder mittelbar beteiligt ist,

als Anlage beizufügen.

Auf den folgenden Seiten können die Angaben entnommen werden:

- Gemeindeentwicklungs- und Dienstleistungsgesellschaft mbH (GED)
Konzernstruktur
Jahresabschluss 2020 (Bilanz, GuV, Anhang, Anlagenspiegel, Lagebericht)
Wirtschaftsplan 2021
- Ruhehain Hürtgenwald GmbH
Jahresabschluss 2020 (Bilanz, GuV, Anhang, Anlagenspiegel, Lagebericht)
Wirtschaftsplan 2020-2025
- Bioenergie Kleinhau GmbH
Jahresabschluss 2020 (Bilanz, GuV, Anlagenspiegel, Lagebericht,)
- Freibad Hürtgenwald UG
Jahresabschluss 2020 (Bilanz, Anlagenspiegel, GuV, Entwicklung des Anlagevermögens, Anhang, Lagebericht)
- Innovative Energieanlagen Hürtgenwald GmbH (IEH)
Jahresabschluss 2020 (Bilanz, GuV, Anhang, Anlagenspiegel, Lagebericht)

Anlagen

zum Haushalt 2022



Gemeinde Hürt-
genwald

Beteiligungen an Unternehmen

GED

**Jahresabschluss zum 31. Dezember 2020
und Lagebericht für das Geschäftsjahr 2020**

**Gemeindeentwicklungs- und Dienstleistungsgesellschaft
Hürtgenwald mbH**

BILANZ zum 31. Dezember 2020

Gemeindeentwicklungs- und Dienstleistungsgesellschaft Hürtge Stärkung der lokalen Wirtschaftsstrukturen, Hürtgenwald

AKTIVA

	EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
A. Anlagevermögen			
I. Finanzanlagen			
1. Anteile an verbundenen Unternehmen	12.524,00		12.524,00
2. Beteiligungen	12.701,00		35.281,25
3. Genossenschaftsanteile	<u>105.670,00</u>	130.895,00	105.670,00
B. Umlaufvermögen			
I. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände			
1. Forderungen gegen verbundene Unternehmen	4.802,40		9.443,72
2. Forderungen gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	338,02		0,00
3. sonstige Vermögensgegenstände	<u>55.441,96</u>	60.582,38	39.563,00
II. Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks		167.382,81	135.786,91
		<u>358.860,19</u>	<u>338.268,88</u>

BILANZ zum 31. Dezember 2020

Gemeindeentwicklungs- und Dienstleistungsgesellschaft Hürtgen Stärkung der lokalen Wirtschaftsstrukturen, Hürtgenwald

PASSIVA

	EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
A. Eigenkapital			
I. Gezeichnetes Kapital		25.000,00	25.000,00
II. Gewinnvortrag/ Verlustvortrag		4.716,38	130.164,27-
III. Jahresüberschuss		28.512,98	134.880,65
B. Rückstellungen			
1. sonstige Rückstellungen		6.500,00	5.100,00
C. Verbindlichkeiten			
1. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	0,00		3.213,00
- davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr EUR 0,00 (EUR 3.213,00)			
2. Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen	294.130,83		299.264,25
- davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr EUR 184.130,83 (EUR 189.264,25)			
3. sonstige Verbindlichkeiten	<u>0,00</u>	294.130,83	975,25
- davon aus Steuern EUR 0,00 (EUR 975,25)			
- davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr EUR 0,00 (EUR 975,25)			
		<u>358.860,19</u>	<u>338.268,88</u>

GEWINN- UND VERLUSTRECHNUNG vom 01.01.2020 bis 31.12.2020

Gemeindeentwicklungs- und Dienstleistungsgesellschaft Hürtge Stärkung der lokalen Wirtschaftsstrukturen, Hürtgenwald

	EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
1. sonstige betriebliche Erträge		4.140,55	7.995,00
2. sonstige betriebliche Aufwendungen		5.925,90	6.022,97
3. Erträge aus Beteiligungen		60.000,00	150.000,00
4. sonstige Zinsen und ähnliche Erträge		212,00	441,54
5. Abschreibungen auf Finanzanlagen und auf Wertpapiere des Umlaufvermögens - davon außerplanmäßige Abschreibungen EUR 22.580,25 (EUR 10.000,00)		22.580,25	10.000,00
6. Zinsen und ähnliche Aufwendungen - davon an verbundene Unternehmen EUR 7.333,42 (EUR 7.533,42)		7.333,42	7.533,42
7. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag		<u>0,00</u>	<u>0,50-</u>
8. Ergebnis nach Steuern		<u>28.512,98</u>	<u>134.880,65</u>
9. Jahresüberschuss		<u>28.512,98</u>	<u>134.880,65</u>

Anhang der Gemeindeentwicklungs- und Dienstleistungsgesellschaft Hürtgenwald mbH (GED) zum 31.12.2020

Allgemeine Angaben zum Jahresabschluss

Die Gemeindeentwicklungs- und Dienstleistungsgesellschaft Hürtgenwald mbH (GED) hat ihren Sitz in Hürtgenwald (Kreis Düren) und ist im Handelsregister B des Amtsgerichts Düren unter der Nummer HRB 6082 eingetragen.

Der vorliegende Jahresabschluss der Gemeindeentwicklungs- und Dienstleistungsgesellschaft Hürtgenwald mbH (GED) wurde gemäß den Grundlagen der Rechnungslegungsvorschriften der §§ 242 ff. und der §§ 264 ff. HGB in der Fassung des Bilanzrichtlinie-Umsetzungsgesetz (BilRUG) sowie nach den einschlägigen Vorschriften des GmbH-Gesetzes und den ergänzenden Bestimmungen des Gesellschaftsvertrags aufgestellt. Der Jahresabschluss zum 31.12.2020 umfasst das Geschäftsjahr vom 01. Januar bis 31. Dezember 2020.

Nach den § 267 HGB angegebenen Größenklassen ist die Gesellschaft eine kleine Kapitalgesellschaft. Nach § 10 Abs. 1 des Gesellschaftsvertrages sind bei der Aufstellung des Jahresabschlusses gemäß § 108 Abs. 1 Ziffer 8 der Gemeindeordnung NRW in entsprechender Anwendung der Vorschriften des III. Buches des HGB die Vorschriften für große Kapitalgesellschaften zu beachten. Laut Genehmigung der Kommunalaufsicht vom 22.02.2019 entfällt für die GED die Verpflichtung einer Jahresabschlussprüfung im Sinne des § 108 Abs. 1 Satz 2 GO für die Jahre 2018 bis 2022.

Bei der Aufstellung des Jahresabschlusses wurde von der Fortführung der Unternehmenstätigkeit ausgegangen.

Der vorliegende Jahresabschluss ist unter Beibehaltung der für den Vorjahresabschluss angewendeten Gliederungsgrundsätzen nach den für große Kapitalgesellschaften geltenden Gesetzesvorschriften des Handelsgesetzbuches aufgestellt (§§ 265 Abs. 1 S. 2, 266 ff. HGB). Die Gewinn- und Verlustrechnung ist nach dem Gesamtkostenverfahren aufgestellt.

Angaben zu Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

Bilanzierungs- und Bewertungsgrundsätze

Finanzanlagen werden zu Anschaffungskosten angesetzt. Aufgrund der Verlustsituation der Bioenergie Kleinhau GmbH wurde eine Abschreibung auf den niedrigeren beizulegenden Wert vorgenommen. Die Abschreibungshöhe orientiert sich am anteiligen Eigenkapital der Gesellschaft zum Bilanzstichtag und beträgt EUR 22.580,25.

Forderungen gegenüber verbundene Unternehmen betreffen den Lieferungs- und Leistungsverkehr und werden zum Nominalwert unter Beachtung des Niederstwertprinzips angesetzt.

Die **Sonstigen Vermögensgegenstände** werden zum Nominalwert angesetzt.

Flüssige Mittel werden zum Nominalwert angesetzt.

Die **Rückstellungen** beinhalten alle erkennbaren Risiken und ungewisse Verpflichtungen und wurden in Höhe der nach vernünftiger kaufmännischer Beurteilung notwendigen Erfüllungsbeträge angesetzt.

Verbindlichkeiten werden zum Erfüllungsbetrag angesetzt.

Das **Eigenkapital** ist mit dem Nennwert ausgewiesen.

Angaben zur Bilanz

Anteile an verbundenen Unternehmen/Beteiligungen

Name und Sitz der Gesellschaft	Stammkapital/ Festkapital in EUR	Beteiligung in %	Eigenkapital
Bioenergie Kleinhau GmbH, Kleinhau	100.000,00	25,1 %	31.12.2020: -181.445,44 Euro
Ruhehain Hürtgenwald GmbH, Kleinhau	25.000,00	50,1 %	31.12.2020: 193.871,77 Euro
Innovative Energie Anlagen Hürtgenwald GmbH	25.000,00	50,0 %	31.12.2020: 44.563,02 Euro
Freibad Hürtgenwald UG	1.000,00	20%	31.12.2020: 50.643,66 Euro

Die Rückstellungen beinhalten im Wesentlichen Aufwendungen für Abschluss- und Steuerberatungskosten (TEUR 6,5).

Die **Verbindlichkeiten** gegenüber verbundenen Unternehmen haben in Höhe von EUR 110.000,00 eine Restlaufzeit von über einem Jahr. Der Betrag mit einer Restlaufzeit von mehr als 5 Jahren beträgt EUR 103.950,00.

Die Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen sind mit EUR 179.480,83 solche gegenüber der Gesellschafterin.

Sonstige Angaben

Durchschnittliche Zahl der während des Geschäftsjahrs beschäftigten Arbeitnehmer

Außer dem Geschäftsführer waren keine Arbeitnehmer am Bilanzstichtag im Unternehmen beschäftigt.

Name des Geschäftsführers

Während des abgelaufenen Geschäftsjahrs wurden die Geschäfte des Unternehmens durch folgende Person geführt:

Geschäftsführer: Stefan Grießhaber (bis 31.12.2020) ausgeübter Beruf: Verwaltungsbeamter
Geschäftsführer: Jürgen Riester (01.01.-30.06.2021) ausgeübter Beruf: Verwaltungsbeamter
Geschäftsführer: Joachim Franzen (ab 01.07.2021) ausgeübter Beruf: Ingenieur

Vergütung der Geschäftsführung

Bezüge für die Tätigkeit der Geschäftsführung wurden im Geschäftsjahr 2020 nicht gewährt.

Geschäfte mit nahestehenden Unternehmen und Personen

Es bestehen Darlehensverträge mit der Gemeinde Hürtgenwald zur Finanzierung von Investitionen in Höhe von 154 TEUR (unbefristet, Verlängerung um jeweils ein Jahr), jährliche Verzinsung 3%, und 25 TEUR (unbefristet), jährliche Verzinsung 2%. Weiterhin besteht ein Darlehensvertrag mit der Ruhehain Hürtgenwald GmbH in Höhe von 110 TEUR mit einer Laufzeit von 19 Jahren und einer jährlichen Verzinsung von 2%. Darüber hinaus besteht ein Darlehensvertrag mit der Bioenergie Kleinhau GmbH in Höhe von 10 TEUR mit einer Laufzeit von 5 Jahren und einer jährlichen Verzinsung von 3%-Punkten über dem Basiszinssatz gemäß § 247 BGB.

Konzernzugehörigkeit

Die Gemeinde Hürtgenwald ist alleinige Gesellschafterin der GED. Die Gemeindeentwicklungs- und Dienstleistungsgesellschaft Hürtgenwald mbH wiederum hält 50,10% der Anteile an der Ruhehain Hürtgenwald GmbH, 25,10% der Anteile an der Bioenergie Kleinhau GmbH sowie 50,0% der Anteile an der Innovative Energie Anlagen Hürtgenwald GmbH. Seit dem 18.02.2015 hält die GED zudem 20,0% der Anteile an der Freibad Hürtgenwald UG (haftungsbeschränkt).

Vorgänge von besonderer Bedeutung nach dem Bilanzstichtag

Nach dem Ausscheiden des bisherigen Geschäftsführers zum Ende des Geschäftsjahres 2020 wurde im Geschäftsjahr 2021 Herr Joachim Franzen als Nachfolger des Interimsgeschäftsführers Jürgen Riester bestellt. Auf die vorstehenden Ausführungen wird verwiesen

Ferner wurde mit Beschluss einer Gesellschafterversammlung vom 22.09.2021 der Geschäftszweck der GED erweitert um die Punkte „Baulandentwicklung und nachhaltige Investitionsvorhaben“. Ziel ist es, Neubau- (und Gewerbe-) gebiete zu entwickeln, um der starken Nachfrage nach Bauland aus der Bevölkerung gerecht zu werden.

Am 30. März 2021 wurden die Anteile an der Innovative Energie Anlagen Hürtgenwald GmbH verkauft.

Die weltweit grassierende Corona-Pandemie hat keine direkten Auswirkungen auf den Geschäftsverlauf der GED. Auf die weiteren Ausführungen im Lagebericht wird verwiesen.

Vorschlag zur Ergebnisverwendung

Die Geschäftsführung schlägt in Übereinstimmung mit den Gesellschaftern die folgende Ergebnisverwendung vor:

Der Jahresüberschuss beträgt EUR 28.512,98 und wird zusammen mit dem bestehenden Gewinnvortrag in Höhe von EUR 4.716,38 auf neue Rechnung vorgetragen.

Unterschrift der Geschäftsführung

Hürtgenwald, den 17. Februar 2022



Joachim Franzen
Geschäftsführer

Brutto-Anlagenpiegel zum 31.12.2020

Gemeindeentwicklungs- und Dienstleistungsgesellschaft Hürtgenwald mbH
Hürtgenwald

Anlage zum Anhang

	Anschaffungs- Herstellungskosten		Zugänge		Abgänge		Anschaffungs- Herstellungskosten		Abgänge		kumulierte Abschreibungen		kumulierte Abschreibungen		Buchwert	
	01.01.2020	31.12.2020	01.01.2020	31.12.2020	01.01.2020	31.12.2020	01.01.2020	31.12.2020	01.01.2020	31.12.2020	01.01.2020	31.12.2020	01.01.2020	31.12.2020	01.01.2020	31.12.2020
I. Finanzanlagen																
1. Anteile an verbundene Unternehmen	12.524,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12.524,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12.524,00	12.524,00
2. Beteiligungen	137.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	137.800,00	22.580,25	0,00	0,00	102.518,75	125.099,00	125.099,00	12.701,00	35.281,25	35.281,25
3. Ausleihungen an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	10.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.000,00	0,00	0,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00	0,00	0,00	0,00
4. Genossenschaftsanteile	105.670,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	105.670,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	105.670,00	105.670,00	105.670,00
Finanzanlagen	265.994,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	265.994,00	22.580,25	0,00	112.518,75	135.099,00	135.099,00	130.895,00	153.475,25	153.475,25	153.475,25
	265.994,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	265.994,00	22.580,25	0,00	112.518,75	135.099,00	135.099,00	130.895,00	153.475,25	153.475,25	153.475,25

Lagebericht der Gemeindeentwicklungs- und Dienstleistungsgesellschaft Hürtgenwald mbH (GED) zum 31.12.2020

Lagebericht

Geschäfts- und Rahmenbedingungen

Die Gemeindeentwicklungs- und Dienstleistungsgesellschaft Hürtgenwald mbH (GED) wurde am 15. April 2011 gegründet und wirtschaftet unter den Voraussetzungen des § 109 der Gemeindeordnung Nordrhein-Westfalen (GO NRW).

Die GED wurde zunächst nicht gegründet, um sich direkt selbst wirtschaftlich zu betätigen, sondern vielmehr, um sich stellvertretend für die Gemeinde Hürtgenwald an weiteren Unternehmen privaten Rechts zu beteiligen.

Im Laufe des Jahres 2011 beteiligte sich die GED daher mit 50,1% an der „Ruhehain Hürtgenwald GmbH“ sowie mit 25,1% an der „Bioenergie Kleinhau GmbH“. Im Jahr 2012 kam eine Beteiligung in Höhe von 50,0% an der „Innovative Energie Anlagen Hürtgenwald GmbH“ (IEH) dazu. Die GED ist in 2013 zudem Mitglied der „Bürgergenossenschaft Hürtgenwald eG“ mit einem Genossenschaftsanteil von 500,00 Euro geworden. Am 10. April 2019 wurde der Genossenschaftsanteil auf insgesamt 100.000,00 Euro erhöht.

Ferner hält die GED seit dem 18.02.2015 eine Beteiligung in Höhe von 20% an der „Freibad Hürtgenwald UG“ (haftungsbeschränkt) als neue Trägergesellschaft für das Freibad in Vossenack.

A) Wirtschaftsbericht

Darstellung und Analyse des Geschäftsverlaufs und des Geschäftsergebnisses 2020

Die Gesellschaft ist weiterhin nicht wirtschaftlich tätig. Änderungen in der Geschäftstätigkeit haben sich im Jahr 2020 nicht ergeben. Die Tätigkeit in 2020 erstreckte sich ausschließlich auf die Verwaltung des vorhandenen Finanzanlagevermögens.

Im Geschäftsjahr 2020 hat die IEH eine Ausschüttung in Höhe von insgesamt 120.000,00,- € beschlossen, wovon die Hälfte der GED zugerechnet worden ist. Die anteilige Ausschüttung an die GED betrug in 2020 somit 60.000,- €. Nach Einbehalt und Abführung der Kapitalertragssteuer und des Solidaritätszuschlages sind am 21.12.2020 44.175,00 € ausgezahlt worden.

Im Wesentlichen aus diesem Grund schließt das Geschäftsjahr 2020 mit einem Jahresüberschuss von 28.512,98 € ab.

Der Geschäftsführer Stefan Gießhaber hat im Geschäftsjahr 2020 seinen Rücktritt mit Wirkung zum 31.12.2020 erklärt. Als sein Nachfolger wurde Jürgen Riester, Angestellter der Gemeindeverwaltung Hürtgenwald für eine Übergangszeit bestellt. Ihm folgte ab dem 01. Juli 2021 der derzeitige Amtsinhaber Herr Joachim Franzen.

Lage des Unternehmens

Die GED wurde von der Gemeinde Hürtgenwald mit einem Betrag von rund 154.000,- € finanziell ausgestattet.

Das langfristige Vermögen umfasst rd. 36,5 % (Vorjahr 45,4 %) der Bilanzsumme, und beinhaltet mit 131 TEUR die Finanzanlagen. Die Verminderung gegenüber dem Vorjahr resultiert im Wesentlichen aus der vollständigen Abschreibung der Anteile an der Bioenergie Kleinhau GmbH, die wegen der anhaltenden Verlustsituation ein negatives Eigenkapital zum 31.12.2020 ausweist.

Die Verbindlichkeiten gegenüber der Gesellschafterin Gemeinde Hürtgenwald und der Ruhehain Hürtgenwald GmbH bestehen in unveränderter Höhe fort.

Durch die fehlende eigene wirtschaftliche Tätigkeit fehlen der GED zusätzliche Einnahmen. Die Lage des Unternehmens hat sich im Zusammenhang mit den Ausschüttungserträgen im Jahr 2020 aus dem Beteiligungsengagement an der IEH in Höhe von brutto 60.000,00 € wieder etwas entspannt.

Bezüglich des Geschäftsverlaufs und der Lage der bereits betrieblich tätigen Beteiligungsunternehmen im Jahr 2020 wird folgendes berichtet:

Die IEH hat nach der Begleitung und Koordinierung des Baus der Windkraftanlagen am Peterberg in 2019 eine weitere Ausschüttung in Höhe von 120.000,00 € in 2020 vorgenommen. Außer der Durchführung des Netzmanagements hatte die Gesellschaft keine weiteren geschäftlichen Aktivitäten in 2020. Der Windpark Peterberg läuft seit 2020 störungsfrei.

Im Mai 2020 wurde beschlossen, dass die GED aus der IEH GmbH austritt.

Die Lage des Beteiligungsunternehmens Bioenergie Kleinhau GmbH ist nach wie vor angespannt. Nach erneuten drei verlustreichen Jahren war in 2020 ein kleiner Jahresüberschuss erwirtschaftet worden. Durch die Errichtung eines weiteren BHKW soll weiteres Einsparungspotential generiert werden, damit sich die Ergebnissituation der Gesellschaft künftig verbessert. Aufgrund der Verlustsituation der Bioenergie Kleinhau GmbH wurde eine Abschreibung auf den niedrigeren beizulegenden Wert vorgenommen. Die Abschreibungshöhe orientiert sich am anteiligen Eigenkapital der Gesellschaft zum Bilanzstichtag und beträgt EUR 22.580,25.

Bei der Ruhehain Hürtgenwald GmbH konnte auch im Geschäftsjahr 2020 ein Jahresüberschuss erzielt werden. Aufgrund zurückgehender Bestattungs- und Reservierungszahlen wegen mehrerer Sturmereignisse fällt das Ergebnis aber deutlich

weniger positiv aus als in den Vorjahren. Es wird mit weiteren Nachfragerückgängen gerechnet.

Auch die Freibad Hürtgenwald UG konnte trotz der Einschränkungen der Coronapandemie in 2020 noch einen kleinen Jahresüberschuss erwirtschaften.

B) Bericht über die zukünftige Entwicklung sowie Chancen und Risiken der Gesellschaft

Entwicklung im Jahr 2021

Im Geschäftsjahr 2021 fanden Überlegungen zur wirtschaftlichen Tätigkeit der GED in Politik und Verwaltung statt. Man war sich einig, den Gesellschaftszweck der GED auszuweiten um die Punkte „Baulandentwicklung und nachhaltige Investitionsvorhaben“. Die Ergänzung des Gesellschaftszwecks ist zum Ende des Jahres 2021 erfolgt.

Ziel ist es, Neubau- (und Gewerbe-) gebiete zu entwickeln, um der starken Nachfrage nach Bauland aus der Bevölkerung gerecht zu werden.

Die GED kann so selbst als Erschließer eines Baugebietes mit vorherigem Grunderwerb tätig werden, oder als Partner eines privaten Investors unterstützend und als Bindeglied zur Verwaltung tätig werden.

Im Laufe des Jahres 2021 wurde von der neuen Geschäftsführung dann die operative Arbeit zur Bau- und Gewerbelandentwicklung in der Gemeinde aufgenommen. Auf operativer Ebene wurde unterstützend externer Fachplaner für die bauleitplanerische Wegbereitung zur Umsetzung der angestrebten Ziele der neuen Gesellschaftszwecke beauftragt. Hierzu erfolgt nach erforderlicher Vorarbeit eine kontinuierliche Abstimmung mit dem beauftragten Stadtplanungsbüro zur Schaffung baureifen Baulands. Die Untersuchungen dauern noch an.

Ansonsten ergaben sich keine Änderungen in der Geschäftstätigkeit. Das Jahr 2021 wird wegen des Verkaufs der Anteile an der IEH sowie aufgrund einer vorgenommenen Ausschüttung der Ruhehain Hürtgenwald GmbH voraussichtlich mit einem Gewinn in einer Größenordnung von rd. 40T€ abschließen.

Voraussichtliche Entwicklung des Unternehmens/Prognose

Finanziell wird die GED zukünftig im Falle einer Grunderwerbstätigkeit in nicht unerheblichem Maße in Vorleistung gehen müssen. Dabei werden Projekte nur realisiert, wenn die Finanzierung gesichert ist und die Durchführung positive Ergebnisbeiträge erwarten lässt. Insofern wird nach Abwicklung eines Projektes mit einer Refinanzierung und finanziellen Überschüssen gerechnet.

Aufgrund einer naturgemäßen Anlauf- und Einarbeitungszeit wird für das Jahr 2022 mit einem leichten Verlust gerechnet. Die darüber hinaus gehende Entwicklung hängt insbesondere von den Fortschritten und der Realisierung von Bauprojekten, und auch von dem weiteren Verlauf der Corona-Pandemie und der damit verbundenen, einschränkenden Maßnahmen ab.

Insofern kann eine Prognose über die Entwicklung für die über das Jahr 2022 hinausgehenden Zeiträume nicht verlässlich getroffen werden.

Bezüglich der Beteiligungsunternehmen wird sich bei der Ruhehain Hürtgenwald GmbH durch Sturmereignisse ein Umsatz- und Gewinnrückgang ergeben. Gleiches wird für die Freibad Hürtgenwald UG erwartet, da sich durch die coronabedingten Einschränkungen nur eine begrenzte Anzahl an Besuchern gleichzeitig im Freibad aufhalten durften. Bei der Bioenergie Kleinhau GmbH rechnet man unter Berücksichtigung von Einsparungspotentialen für die kommenden Jahre wieder mit positiven Ergebnissen.

Die weitere Entwicklung in 2022 bei diesen Gesellschaften hängt insbesondere von eventuell weiteren, coronabedingten Einschränkungen und nicht vorhersehbaren Wetterereignissen ab.

Risikobericht

Die Liquiditätslage ist trotz Ermangelung einer eigenen wirtschaftlichen Tätigkeit zufriedenstellend. Die liquiden Mittel betragen zum Bilanzstichtag TEUR 135,8, Zahlungsschwierigkeiten sind nicht zu erwarten. Verbindlichkeiten konnten innerhalb der vereinbarten Zahlungsfristen gezahlt werden. Beim Management der Finanzpositionen verfolgt das Unternehmen eine konservative Risikopolitik.

Die Risiken aus der seit 2020 weltweit vorherrschenden Corona-Pandemie auf die Entwicklung der GED sehen wir im Hinblick auf ihre Geschäftstätigkeit als gering an. Jedoch könnte die Corona-Pandemie weitere negative Auswirkungen auf die Geschäftstätigkeit bei den Beteiligungsunternehmen, insbesondere bei der Freibad Hürtgenwald UG und gegebenenfalls bei der Ruhehain Hürtgenwald GmbH haben.

Zur weiteren Entwicklung wird auf die beiden vorstehenden Absätze verwiesen.



Anlagen

zum Haushalt 2022



Gemeinde Hürt-
genwald

Beteiligungen an Unternehmen

Bioenergie Kleinhau GmbH

Bioenergie Kleinhau GmbH Betrieb einer Biogasanlage, Hürtgenwald
Bilanz zum 31. Dezember 2020
(mit Vergleichszahlen des Vorjahres)

AKTIVA

	31. Dezember 2020	31. Dezember 2019
	EUR	EUR
A. Anlagevermögen		
I. Immaterielle Vermögensgegenstände		
entgeltlich erworbene Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten	2.360,00	4.027,00
II. Sachanlagen		
1. Grundstücksrecht, grundstücksgleiche Rechte und Bauten einschließlich der Bauten auf fremden Grundstücken	1.197.219,76	1.247.202,26
2. technische Anlagen und Maschinen	835.477,00	895.433,00
3. andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	72.866,00	86.047,00
4. geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	0,00	6.492,50
III. Finanzanlagen		
Genossenschaftsanteile	500,00	500,00
B. Umlaufvermögen	2.108.422,76	2.239.701,76
I. Vorräte		
fertige Erzeugnisse und Waren	274.366,00	162.888,00
II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände		
1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	119.432,46	88.404,66
2. sonstige Vermögensgegenstände	54.783,35	62.835,51
III. Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks	448.584,27	314.130,63
C. Rechnungsabgrenzungsposten	0,00	2.885,93
D. nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	181.445,44	181.627,30
	<u>2.738.452,47</u>	<u>2.738.345,62</u>

Bioenergie Kleinbau GmbH Betrieb einer Biogasanlage, Hürtgenwald
Bilanz zum 31. Dezember 2020
(mit Vergleichszahlen des Vorjahres)

PASSIVA

	31. Dezember 2020	31. Dezember 2019
	EUR	EUR
A. Eigenkapital		
I. Gezeichnetes Kapital	100.000,00	100.000,00
II. Kapitalrücklage	430.000,00	430.000,00
III. Verlustvortrag	-711.627,30	-440.034,87
IV. Jahresüberschuss	181,86	-271.592,43
nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	<u>181.445,44</u>	<u>181.627,30</u>
	0,00	0,00
B. Rückstellungen		
sonstige Rückstellungen	21.620,00	14.896,00
C. Verbindlichkeiten		
1. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	1.299.520,59	1.459.532,88
2. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	266.788,71	146.184,94
3. Sonstige Verbindlichkeiten		
- davon aus Steuern EUR 2.124,33 (Vorjahr: EUR 610,46)	<u>1.150.523,17</u>	<u>1.117.731,80</u>
	<u>2.716.832,47</u>	<u>2.723.449,62</u>
	<u><u>2.738.452,47</u></u>	<u><u>2.738.345,62</u></u>

Bioenergie Kleinbau GmbH Betrieb einer Biogasanlage, Hürtgenwald
Gewinn- und Verlustrechnung für die Zeit vom 1. Januar bis 31. Dezember 2020
(mit Vergleichszahlen des Vorjahres)

	2020		2019	
	EUR	EUR	EUR	EUR
1. Umsatzerlöse		999.916,23		849.320,77
2. sonstige Betriebliche Erträge		0,00		5.712,45
3. Materialaufwand				
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	-267.068,50		-427.674,29	
b) Aufwendungen für bezogene Waren	<u>-55.090,48</u>	-322.158,98	<u>0,00</u>	-427.674,29
4. Personalaufwand				
a) Löhne und Gehälter	-58.191,11		-56.048,60	
b) soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung - davon für Altersversorgung EUR 4.260,00 (Vorjahr: EUR 4.260,00)	<u>-32.983,82</u>	-91.174,93	<u>-18.160,61</u>	-74.209,21
5. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen		-160.180,00		-160.776,86
6. sonstige betriebliche Aufwendungen		-345.223,59		-387.241,38
7. Zinsen und ähnliche Aufwendungen		<u>-75.643,75</u>		<u>-76.167,91</u>
8. Ergebnis nach Steuern		5.534,98		-271.036,43
9. sonstige Steuern		<u>-5.353,12</u>		<u>-556,00</u>
10. Jahresüberschuss		181,86		-271.592,43

Zusammensetzung und Entwicklung des Anlagevermögens (Anlagenpiegel)
Bioenergie Kleinhau GmbH Betrieb einer Biogasanlage, Hürtgenwald
zum
31. Dezember 2020

	Stand 01.01.2020		Zugänge		Abgänge		Umbuchungen		Stand 31.12.2020		Buchwerte	
	EURO		EURO		EURO		EURO		EURO		Stand 31.12.2020	Stand 31.12.2019
I. Sachanlagen												
Immaterielle Vermögensgegenstände												
entgeltlich erworbene Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten	5.000,00		0,00		0,00		0,00		0,00		2.360,00	4.027,00
1. Sachanlagen												
1. Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte und Bauten einschließlich der Bauten auf fremden Grundstücken	1.759.926,67		0,00		0,00		17.792,50		1.777.719,17		580.499,41	1.247.202,26
2. technische Anlagen und Maschinen	1.563.650,75		28.901,00		0,00		-17.792,50		1.574.759,25		835.477,00	801.925,50
3. andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	175.529,87		0,00		0,00		0,00		175.529,87		72.866,00	86.047,00
	<u>3.499.107,29</u>		<u>28.901,00</u>		<u>0,00</u>		<u>0,00</u>		<u>3.528.008,29</u>		<u>2.105.562,76</u>	<u>2.235.174,76</u>
II. Finanzanlagen												
Genossenschaftsanteile	500,00		0,00		0,00		0,00		500,00		500,00	500,00
	<u>3.504.607,29</u>		<u>28.901,00</u>		<u>0,00</u>		<u>0,00</u>		<u>3.533.508,29</u>		<u>2.108.422,76</u>	<u>2.239.701,76</u>

Lagebericht der Bioenergie Kleinhau GmbH zum 31.12.2020

Lagebericht

Geschäfts- und Rahmenbedingungen

Die Bioenergie Kleinhau GmbH wurde am 18. Mai 2011 gegründet. Gegenstand des Unternehmens ist die Projektierung, die Errichtung und der Betrieb einer Biogasanlage zur Erzeugung und zum Verkauf von Biogas, Strom und Wärme aus nachwachsenden Rohstoffen.

Seit dem 23.01.2020 ist Herr Dipl. Ing. Leonhard Unterberg Geschäftsführer der Gesellschaft. Herr Dipl. Ing. Leonhard Unterberg ist Einzelvertretungsberechtigt und von den Beschränkungen des § 181 BGB befreit.

A) Wirtschaftsbericht

Darstellung und Analyse des Geschäftsverlaufs und des Geschäftsergebnisses 2020

Die Erntekosten beanspruchten wie im VJ die Liquidität des Unternehmens auch in 2020 erneut, da annähernd die gleiche Menge wie im VJ angekauft worden ist.

Das erneuerbare Energien-Gesetz bietet die Möglichkeit, die installierten elektrische Leistung durch ein weiteres BHKW zu erhöhen. Die BioEnergie Kleinhau kann so mehr elektrische und thermische Energie erzeugen. Die elektrische Energie kann zwar nicht Umsatzerhöhend in das öffentliche Stromnetz eingespeist werden, kann aber zur Eigenversorgung genutzt werden. Das Einsparpotenzial ist höher als die zu erwartende Abschreibung und Verzinsung.

Es wird weiterhin deutlich mehr Wärme produziert werden, die z.B. zur Lohntrocknung genutzt werden kann. Dies wird zu einer weiteren Ergebnisverbesserung führen.

Das Projekt ist in 2019 nicht weiterverfolgt worden, in 2020 hat die BioEnergie Kleinhau GmbH das Projekt wiederaufgenommen und die Genehmigung zur Errichtung eines zweiten Blockheizkraftwerkes mit integrierter ORC-Anlage angestrebt. Die Genehmigung ist zu Beginn des Jahres 2021 erteilt worden. Der Geschäftsführer ist bestrebt eine Umsetzung zu verwirklichen.

Lage des Unternehmens

Die Lage des Unternehmens kann weiterhin als angespannt bezeichnet werden. Nach dem positiven Trend in den Jahren 2015 und 2016 ergaben sich im Geschäftsjahr 2017 – 2019 erneut Fehlbeträge. Im Jahr 2020 konnte ein kleiner Jahresüberschuss erzielt werden. Die daraus resultierende bilanzielle Überschuldung ist durch einen Rangrücktritt insolvenzrechtlich nicht gegeben.

Die Finanzierung der Biogasanlage erfolgte neben dem Stammkapital und der Kapitalrücklage über Fremddarlehen unserer Geschäftsbank über EUR 2.000.000,- sowie über Gesellschafterdarlehen über EUR 1.000.000,00. Weiterhin haben die Gesellschafter im Jahr 2019 zur Überbrückung des Liquiditätsengpasses einen Betrag von insgesamt EUR 114.860,- als mittelfristiges Darlehen zur Verfügung gestellt.

Die Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten betragen zum Bilanzstichtag TEUR 1.299 und entsprechen einem Anteil von 47,5 % der Bilanzsumme (VJ 53,3 %). Die langfristigen Darlehen gegenüber der Geschäftsbank werden planmäßig getilgt. Tilgungsleistungen auf Gesellschafterdarlehen wurden im Geschäftsjahr 2020 nicht geleistet.

Die Liquiditätslage war insbesondere aufgrund des Finanzierungsbedarfs und der Reparaturkosten, trotz der gesunkenen Zinsbelastungen aus den gewährten Darlehen und der damit verbundenen hohen Mittelabflüsse weiterhin angespannt.

Insgesamt hat die Gesellschaft im Geschäftsjahr Umsatzerlöse von rund TEUR 999,9 (VJ TEUR 849,3) erzielt.

Der reine Rohertrag (ohne aktivierte Eigenleistungen und sonstige betriebliche Erträge) beläuft sich in 2020 auf rd. TEUR 677,7 (VJ: TEUR 421,6). Die Reparaturaufwendungen fielen im Geschäftsjahr 2020 mit TEUR 115,8 (VJ: TEUR 133,46) aufgrund der vorstehend beschriebenen technischen Probleme ähnlich hoch wie im VJ aus.

Das EBIT (Ergebnis vor Zinsen und Steuern) beträgt im Geschäftsjahr 2020 TEUR + 75,8 (VJ TEUR -195,4). Das EBITDA (EBIT vor Abschreibungen) beträgt in 2020 TEUR + 236,0 (VJ TEUR – 34,6).

B) Bericht über die zukünftige Entwicklung sowie Chancen und Risiken der Gesellschaft

Entwicklung im Jahr 2020

Aufgrund der mangelhaften Leistungen der C4 Energie AG und der C4 Consult GmbH sind die Verträge durch die Gesellschaft zum 31.01.2020 fristlos gekündigt worden, nachdem der Einzelfirma UMS Umwelt- und ManagementService Leonhard Unterberg die Geschäftsbesorgung übertragen worden ist. Die BioEnergie Kleinhau GmbH hat mit den Firmen C4 Energie AG und C4 Consult GmbH zur Vermeidung eines längeren Rechtsstreites einen Vergleich im Sommer 2020 abgeschlossen. Die Vergleichskosten belaufen sich insgesamt auf 17.580,06 € netto. Hierin sind 2.436,40 € Rechtsberatungskosten und 2.212,63 € Reisekosten zur Abholung der Geschäftsunterlagen in Kiel enthalten.

Wären die Kosten des Vergleichs mit den Gesellschaften der C4-Gruppe nicht angefallen, so hätte die BioEnergie Kleinhau das Jahr 2020 mit einem höheren positiven Ergebnis abgeschlossen.

Ende 2019 waren nur 3.200 t siliertes Mais eingelagert. Die Menge ist bei einem Tagesbedarf von 15 t/d nicht ausreichend gewesen, sodass in 2020 noch Getreide zugekauft werden musste.

Ende 2020 hat sich eine Lagermenge von 5.200 t siliertem Mais in den Siloplatten befunden. Mit dieser Lagermenge kann die Biogasanlage 347 t mit Mais versorgt werden.

Voraussichtliche Entwicklung des Unternehmens in 2021

Durch den Wechsel in der Geschäftsführung zum 23.01.2020 an Herrn Dipl.Ing. Leonhard Unterberg haben die Gesellschafter eine fachlich kompetentere Führung der Anlage sowie eine Bündelung von Leistungen und somit eine Steigerung der Wirtschaftlichkeit erreicht. Zunächst hat sich Herr Dipl.-Ing. Unterberg einen Überblick über die technische und kaufmännische Situation der Anlage gemacht und dann erforderliche Maßnahmen eingeleitet.

Es hat im Jahr 2020 keine größeren technischen Ausfälle gegeben. Es ist ein Umsatz erzielt worden, wie seit der Inbetriebnahme nicht.

Die Überlegungen zum Flex-BHKW sind wiederaufgenommen worden. Das Ingenieurbüro Berg & Partner ist im April 2020 mit der Genehmigungsplanung beauftragt worden. Der Genehmigungsantrag ist Ende 2020 eingereicht worden. Mittlerweile ist die Genehmigung zum Bau und Betrieb erteilt worden. Der Geschäftsführer ist mit der Umsetzung beauftragt.

Die Liquidität ist wiederum belastet durch die Kosten für die Maisernte und Reparaturaufwendungen. Es ist eine ausreichende Menge an Mais siliert worden.

Risikobericht

Die Liquiditätslage ist durch den geschilderten Sachverhalt extrem angespannt und erfordert eine kontinuierliche Überwachung und Planung der kurzfristigen Liquiditätssituation. Der vom Hauptkreditgeber eingeräumte Kontokorrent wird komplett ausgereizt. Ohne diese Mittel und den Nachschuss der Gesellschafter wäre die Gesellschaft derzeit grundsätzlich nicht in der Lage, den fälligen Zahlungsverpflichtungen aus eigener Kraft nachzukommen.

Es wurden Maßnahmen ergriffen, die die Risiken von unvorhersehbaren Stillständen und größeren Reparaturen, die zu Einnahmeausfällen bzw. erhöhten Aufwendungen führen, was die Ertrags- und Finanzlage negativ beeinflussen würde, verringern


Für die Rohstofflieferung wurden Verträge mit Landwirten abgeschlossen, so dass hier auch für die Folgejahre eine Fremdversorgung vorliegt. Die Kalkulation der Einkäufe wurde überprüft und angepasst, sodass teurere Nachkäufe so gut wie ausgeschlossen sein werden.

Prognosebericht

Durch die eingetretenen Sachverhalte am Jahresanfang konnte das Geschäftsjahr 2020 schon mit einem kleinen positiven Ergebnis abgeschlossen werden. Für die Jahre 2021 ff. gehen wir verhalten optimistisch davon aus, dass unter Ausnutzung der technisch wirtschaftlichen Optimierungspotentiale und des Wissens der neuen Geschäftsführung ein positiveres Jahresergebnis erzielt wird, und erwarten, dass ohne Berücksichtigung von Sondereinflüssen die aufgelaufenen Anfangsverluste abgebaut werden können.

Dennoch muss auch in den nächsten Jahren insbesondere vor dem Hintergrund der aufgelaufenen Verluste der VJe und der hohen Fremdkapitalquote kontinuierlich an der Konsolidierung des Unternehmens gearbeitet werden.

Hürtgenwald, den 16. November 2021


Dipl.-Ing. Leonhard Unterberg
Geschäftsführer

Anlagen

zum Haushalt 2022



Gemeinde Hürt-
genwald

Beteiligungen an Unternehmen

Ruhehain Hürtgenwald GmbH

Bericht
über die freiwillige Prüfung
des Jahresabschlusses
zum 31. Dezember 2020
und des Lageberichts
für das Geschäftsjahr 2020

Ruhehain Hürtgenwald GmbH
Hürtgenwald

BILANZ zum 31. Dezember 2020

Ruhehain Hürtgenwald GmbH Betrieb eines Urnenfriedhof in Form eines Urnenwal, Hürtgenwald

AKTIVA

	EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
A. Anlagevermögen			
I. Finanzanlagen			
1. Ausleihungen an verbundene Unternehmen	110.000,00		110.000,00
2. Wertpapiere des Anlagevermögens	341.139,35		101.866,26
3. sonstige Ausleihungen	<u>120.000,00</u>	571.139,35	120.000,00
B. Umlaufvermögen			
I. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände			
1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	0,00		1.338,75
2. Forderungen gegen verbundene Unternehmen	4.650,00		4.650,00
3. sonstige Vermögensgegenstände	<u>168.177,35</u>	172.827,35	155.520,30
II. Kassenbestand, Bundesbank- guthaben, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks		338.059,03	573.350,33
		<u>1.082.025,73</u>	<u>1.066.725,64</u>

BILANZ zum 31. Dezember 2020

Ruhehain Hürtgenwald GmbH Betrieb eines Urnenfriedhof in Form eines Urnenwal, Hürtgenwald

PASSIVA

	EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
A. Eigenkapital			
I. Gezeichnetes Kapital		25.000,00	25.000,00
II. Gewinnvortrag		143.293,20	129.951,17
III. Jahresüberschuss		25.578,57	13.342,03
B. Rückstellungen			
1. Steuerrückstellungen	3.051,00		1.330,74
2. sonstige Rückstellungen	<u>6.200,00</u>	9.251,00	5.100,00
C. Verbindlichkeiten			
1. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	28.016,56		50.992,00
- davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr EUR 28.016,56 (EUR 50.992,00)			
2. Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen	<u>4.802,40</u>	32.818,96	9.317,70
- davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr EUR 4.802,40 (EUR 9.317,70)			
D. Rechnungsabgrenzungsposten			
		846.084,00	831.692,00
		<hr/>	<hr/>
		1.082.025,73	1.066.725,64
		<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

GEWINN- UND VERLUSTRECHNUNG vom 01.01.2020 bis 31.12.2020

Ruhehain Hürtgenwald GmbH Betrieb eines Urnenfriedhof in Form eines Urnenwal, Hürtgenwald

	EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
1. Umsatzerlöse		<u>93.233,00</u>	<u>103.144,25</u>
2. Gesamtleistung		93.233,00	103.144,25
3. sonstige betriebliche Erträge			
a) Erträge aus dem Abgang von Gegenständen des Anlagevermögens und aus Zuschreibungen zu Gegenständen des Anlagevermögens	1.628,41		0,00
b) übrige sonstige betriebliche Erträge	<u>18.549,14</u>	20.177,55	1.339,54
4. Materialaufwand			
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren	525,65		384,39
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	<u>47.126,07</u>	47.651,72	70.555,00
5. Personalaufwand			
a) soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung		82,22	75,82
6. sonstige betriebliche Aufwendungen			
a) Raumkosten	3.874,50		3.881,50
b) Versicherungen, Beiträge und Abgaben	1.746,32		1.543,20
c) Reparaturen und Instandhaltungen	1.925,00		1.900,00
d) Werbe- und Reisekosten	3.480,69		3.385,37
e) verschiedene betriebliche Kosten	11.516,35		6.096,81
f) Verluste aus dem Abgang von Gegenständen des Anlagevermögens	6.669,75		0,00
g) übrige sonstige betriebliche Aufwendungen	<u>4.559,11</u>	33.771,72	0,00
7. Erträge aus anderen Wertpapieren und Ausleihungen des Finanzanlagevermögens		3.023,30	896,19
Übertrag		<u>34.928,19</u>	<u>17.557,89</u>

GEWINN- UND VERLUSTRECHNUNG vom 01.01.2020 bis 31.12.2020

Ruhehain Hürtgenwald GmbH Betrieb eines Urnenfriedhof in Form eines Urnenwal, Hürtgenwald

	EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
Übertrag		34.928,19	17.557,89
8. sonstige Zinsen und ähnliche Erträge		3.619,37	3.871,32
- davon aus verbundenen Unternehmen EUR 2.200,00 (EUR 2.400,00)			
9. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag		<u>12.968,99</u>	<u>8.087,18</u>
10. Ergebnis nach Steuern		<u>25.578,57</u>	<u>13.342,03</u>
11. Jahresüberschuss		<u><u>25.578,57</u></u>	<u><u>13.342,03</u></u>

ANHANG zum 31.12.2020

I. Allgemeine Angaben zum Jahresabschluss

Die Firma Ruhehain Hürtgenwald GmbH mit Sitz in Hürtgenwald ist beim Amtsgericht Düren unter der Nr. HRB 6147 im Handelsregister eingetragen.

Der Jahresabschluss der Ruhehain Hürtgenwald GmbH für das Geschäftsjahr 2020 wurde gemäß den Grundlagen der Rechnungslegungsvorschriften der §§ 242 ff. und der §§ 264 ff. HGB sowie nach den einschlägigen Vorschriften des GmbH-Gesetzes aufgestellt.

Der Jahresabschluss zum 31.12.2020 umfasst das Geschäftsjahr vom 01. Januar bis 31. Dezember 2020.

Nach den in § 267a HGB angegebenen Größenklassen ist die Gesellschaft eine Kleinstkapitalgesellschaft. Nach § 9 Abs. 2 des Gesellschaftsvertrages sind gemäß § 108 Abs. 1 Ziffer 8 der Gemeindeordnung (GO) NRW in entsprechender Anwendung der Vorschriften des III. Buches des HGB grundsätzlich die Vorschriften für große Kapitalgesellschaften zu beachten.

Die Gewinn- und Verlustrechnung ist nach dem Gesamtkostenverfahren aufgestellt.

II. Angaben zu Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

Bilanzierungs- und Bewertungsgrundsätze

Die unter den Finanzanlagen ausgewiesenen Ausleihungen und Wertpapiere des Anlagevermögens werden zu Anschaffungskosten bewertet.

Geringwertige bewegliche Anlagegüter mit Einzelanschaffungs- oder Herstellungskosten von mehr 250,00 € bis 800,00 € werden entsprechend § 6 Abs. 2 EStG im Jahr der Anschaffung oder Herstellung in voller Höhe abgeschrieben, ihr sofortiger Abgang wird unterstellt.

Forderungen aus Lieferung und Leistung sowie sonstige Vermögensgegenstände werden zum Nominalwert, vermindert um erforderliche Wertberichtigungen unter Beachtung des Niederstwertprinzips angesetzt.

Forderungen gegen verbundene Unternehmen werden zum Nominalwert unter Beachtung des Niederstwertprinzips angesetzt.

Flüssige Mittel werden zum Nominalwert angesetzt.

Die Steuerrückstellungen und die sonstigen Rückstellungen berücksichtigen alle erkennbaren Risiken und ungewisse Verbindlichkeiten. Sie werden mit dem Erfüllungsbetrag bewertet, der nach vernünftiger kaufmännischer Beurteilung notwendig ist.

Verbindlichkeiten werden zum Erfüllungsbetrag angesetzt.

Passive Rechnungsabgrenzungsposten sind Einnahmen vor dem Abschlussstichtag und stellen Ertrag für eine bestimmte Zeit nach diesem Stichtag dar. Sie sind bewertet mit dem Nominalbetrag.

III. Angaben zur Bilanz

1. Finanzanlagen

Die Ausleihungen an verbundene Unternehmen sind solche an Gesellschafter.

Bei den Wertpapieren des Anlagevermögens mit einem Buchwert in Höhe von 102.217,20 € unterblieb aufgrund des gemilderten Niederstwertprinzips eine Abschreibung im Umfang von 2.827,49 € auf den am Bilanzstichtag zugrunde zulegenden, niedrigeren Börsenkurs in Höhe von 99.389,71 €.

2. Forderung gegen verbundene Unternehmen

Die Forderungen gegen verbundene Unternehmen beinhalten Forderungen gegen Gesellschafter in Höhe von 4.650,00 €.

3. Sonstige Vermögensgegenstände

Im Wesentlichen sind unter den sonstigen Vermögensgegenständen kurzfristige Spareinlagen erfasst.

4. Rückstellungen

Die Steuerrückstellungen beinhalten die das Geschäftsjahr betreffenden noch nicht veranlagten Steuern.

Sonstige Rückstellungen betreffen die Aufwendungen für die Erstellung der Steuererklärungen sowie die Kosten für die Prüfung des Jahresabschlusses.

5. Verbindlichkeiten

Die Verbindlichkeiten haben eine Restlaufzeit von bis zu einem Jahr.

Die Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen beinhalten mit 4.802,40 € Verbindlichkeiten gegenüber Gesellschafter.

6. Rechnungsabgrenzungsposten

Der passive Rechnungsabgrenzungsposten beinhaltet u.a. Einzahlungen aus vereinnahmten Nutzungsrechten. Die Laufzeit der Nutzungsrechte orientiert sich an der satzungsmäßigen Ruhefrist von 30 Jahren bzw. bei zu Lebzeiten der Nutzungsberechtigten abgeschlossenen Verträgen an deren Lebenserwartung.

IV. Sonstige Angaben

1. Durchschnittliche Zahl der während des Geschäftsjahres beschäftigten Arbeitnehmer

Die Ruhehain Hürtgenwald GmbH beschäftigt keine Arbeitnehmer im Sinne des Arbeitsrechts. Der Geschäftsführer ist aufgrund der Vereinbarung vom 29.07.2011 im Rahmen der Personalgestellung durch die Gemeinde für das Unternehmen tätig.

2. Name des Geschäftsführers

Während des abgelaufenen Geschäftsjahres wurden die Geschäfte der GmbH durch folgende Person geführt:

Bis 31.12.2020

Geschäftsführer: Ralf Görner

Ausgeübter Beruf: Verwaltungsfachangestellter

Ab 15.12.2020

Geschäftsführer: Andreas Claßen

Ausgeübter Beruf: Bürgermeister

3. Vergütung der Geschäftsführung

Bezüge für die Tätigkeit der Geschäftsführung wurden im Geschäftsjahr 2020 an die Geschäftsführer nicht gewährt.

4. Geschäfte mit nahestehenden Unternehmen und Personen

Das Unternehmen führte im vergangenen Geschäftsjahr die folgenden, wesentlichen Geschäfte mit nahestehenden Unternehmen und Personen durch:

4.1

Das Unternehmen hat im Gründungsjahr mit der Gemeinde Hürtgenwald einen sogenannten Austauschvertrag über die Führung und den Betrieb des Urnenwaldes auf einer Waldparzelle der Gemeinde geschlossen. Eine besondere Vergütung wurde nicht vereinbart. Der Vertrag kann erstmals nach 20 Jahren mit einer 6-monatigen Kündigungsfrist gekündigt werden.

4.2

Ferner hat die Gesellschaft mit der Gemeinde Hürtgenwald einen Pachtvertrag zu einem jährlichen Pachtzins von 3.500,00 € geschlossen. Unter Hinweis auf § 3 Abs. 2 des Vertrages ergibt sich im Jahr 2020 ein Pachtzins von 3.874,50 €. Dieser Vertrag läuft grundsätzlich bis zum 31.08.2110.

4.3

Mit der Gemeinde Hürtgenwald wurde ein Vertrag über die kaufmännische Geschäftsführung geschlossen. Als Vergütung wurde ab 2013 vereinbart, dass 25 % der Summe der Vertragswerte für Nutzungsrechte einschließlich einmaligem Bearbeitungsaufwand an die Gemeinde und 5 % der genannten Summe an die Gemeindeentwicklungs- und Dienstleistungsgesellschaft Hürtgenwald mbH (GED) als Personal- und Sachkostenerstattung zu leisten sind. Für 2020 ergab sich ein diesbezüglicher Erstattungsbetrag an die Gemeinde in Höhe von 20.700,00 € und an die GED in Höhe von 4.802,40 € (inkl. MwSt), insgesamt 25.502,40 €.

4.4

Ferner wurde vereinbart, dass die Bestattungsunternehmer-Gesellschafter für die durchgeführten Baumauswahltermine, die zu einem Vertragsabschluss führen, je Baumauswahl einen Betrag von 90,00 € (zzgl. MwSt) erhalten, zuzüglich eines Erstattungsbetrags für die begleiteten Bestattungstermine im Ruhehain. Für 2020 ergab sich hier ein Aufwand von insgesamt 13.770,00 € zzgl. MwSt.

4.5

Die Gesellschaft hat der Gesellschafterin Gemeindeentwicklungs- und Dienstleistungsgesellschaft mbH ein Darlehen in Höhe von 110.000,00 € zu einem Zinssatz von 2 % mit einer Laufzeit von 20 Jahren gewährt.

5. Sonstige finanzielle Verpflichtung

Zwischen der Gesellschaft und dem Hausmeisterservice Pastor als Auftragnehmer wurde ab 01.01.2013 mit einer Laufzeit bis einschließlich 31.12.2015 eine Dienstleistungsvereinbarung über die Durchführung der Beisetzung (Aushub und Verschließen der Urnengräber) geschlossen. Diese verlängert sich jeweils um ein Jahr, sofern vorher nicht eine der Parteien mit 3-monatiger Frist zum Vertragsende kündigt. Danach ist die Gesellschaft ab 01. Januar 2013 verpflichtet, eine Pauschale von 95,00 € je Bestattung zu entrichten. Eine Kündigung des Vertrages ist nicht erfolgt. Für das Geschäftsjahr 2020 wurden für Ausschachtungen daher 8.500,00 € abgerechnet.

Im Übrigen handelt es sich bei den unter 4.2 bis 4.4 genannten Geschäften um finanzielle Verpflichtungen i.S.v. § 285 Nr. 3a HGB.

6. Honorar des Abschlussprüfers

Das Honorar des Abschlussprüfers für das Geschäftsjahr 2020 entfällt mit TEUR 4,2 auf Abschlussprüfungsleistungen und mit TEUR 2,0 auf Steuerberatungsleistungen.

7. Konzernzugehörigkeit

Die Ruhehain Hürtgenwald GmbH ist zu 50,10 % eine Tochtergesellschaft der Gemeindeentwicklungs- und Dienstleistungsgesellschaft Hürtgenwald mbH, deren Anteile wiederum zu 100 % von der Gemeinde Hürtgenwald als Mutterunternehmen gehalten werden.

8. Vorschlag zur Ergebnisverwendung

Die Geschäftsführung schlägt folgende Ergebnisverwendung vor:

Der Jahresüberschuss beträgt 25.578,57 € und wird zusammen mit dem Gewinnvortrag in Höhe von 143.293,20 € auf neue Rechnung vorgetragen. Der Gesamtüberschuss beläuft sich damit auf 168.871,77 €.

9. Vorgänge von besonderer Bedeutung nach dem Bilanzstichtag

Vorgänge von besonderer Bedeutung nach dem Bilanzstichtag haben sich nicht ereignet.

Hürtgenwald, den 09.11.2021

(Andreas Claßen)

Brutto-Anlagenpiegel zum 31.12.2020Ruhehain Hürtgenwald GmbH
Hürtgenwald

	Anschaffungs- Herstellungskosten 01.01.2020 EUR	Zugänge EUR	Abgänge EUR	Anschaffungs- Herstellungskosten 31.12.2020 EUR	kumulierte Abschreibungen 01.01.2020 EUR	Abschreibungen vom 01.01.2020 bis 31.12.2020 EUR	kumulierte Abschreibungen 31.12.2020 EUR	Buchwert 31.12.2020 EUR	Buchwert 31.12.2019 EUR
I. Finanzanlagen									
1. Ausleihungen an verbundene Unternehmen	110.000,00	0,00	0,00	110.000,00	0,00	0,00	0,00	110.000,00	110.000,00
2. Wertpapiere des Anlagevermögens	101.866,26	356.259,48	116.986,39	341.139,35	0,00	0,00	0,00	341.139,35	101.866,26
3. sonstige Ausleihungen	120.000,00	0,00	0,00	120.000,00	0,00	0,00	0,00	120.000,00	120.000,00
Finanzanlagen	331.866,26	356.259,48	116.986,39	571.139,35	0,00	0,00	0,00	571.139,35	331.866,26
	331.866,26	356.259,48	116.986,39	571.139,35	0,00	0,00	0,00	571.139,35	331.866,26

Lagebericht für das Geschäftsjahr 2020

Lagebericht

Geschäfts- und Rahmenbedingungen

Die Ruhehain Hürtgenwald GmbH ist eine Tochtergesellschaft der Gemeindeentwicklungs- und Dienstleistungsgesellschaft Hürtgenwald mbH. Die Gesellschaft wirtschaftet unter den Voraussetzungen des § 109 Gemeindeordnung Nordrhein-Westfalen.

Die Gesellschaft wurde am 27.07.2011 gegründet. Ihre wirtschaftliche Tätigkeit hat sie am 01.09.2011 aufgenommen.

Die GmbH bietet Ihren Kunden die Möglichkeit, ein Nutzungsrecht an einem Urnengrab an einem von ihnen selbst zu bestimmenden Baum zu erwerben und sich dort nach dem Ableben beisetzen zu lassen. Der Kunde hat die Wahl zwischen Einzel-, Partner-, Gemeinschafts- und Familiengrabbäumen, die wiederum in vier unterschiedliche Baumkategorien unterteilt sind. Auch kann eine Beisetzung an sog. markanten Stellen erfolgen.

Sie hat für diesen Zweck von der Gemeinde Hürtgenwald in Hürtgenwald-Vossenack aus einer Parzelle von 22,598 Hektar eine Waldfläche von 7 Hektar für 3.500 € p.a. gepachtet.

Ab dem Wirtschaftsjahr 2020 ist unter Hinweis auf § 3 des Nutzungs- und Pachtvertrages vom 01.09.2011 eine Anpassung der Pacht auf 3.874,50 € erfolgt, da der vom Statistischen Bundesamt festgestellte Verbraucherpreisindex für Deutschland im September 2020 10,7 % (Mindestprozentsatz = 10 %) über dem für den Monat des Vertragsabschlusses veröffentlichten Index lag.

Es stehen zurzeit ca. 300 Bäume mit ca. 2400 Grabstellen sowie 3 markante Stellen mit 60 Grabstellen zur Verfügung.

Der Rat der Gemeinde Hürtgenwald hat für den Ruhehain Hürtgenwald eine Friedhofssatzung beschlossen und den „Allgemeinen Geschäftsbedingungen“ sowie dem „Entgeltverzeichnis“ der Gesellschaft vor Eröffnung des Ruhehains zugestimmt.

A. Wirtschaftsbericht

I. Darstellung und Analyse des Geschäftsverlaufs und des Geschäftsergebnisses 2020

Die Nachfrage nach Beisetzungsplätzen im Ruhehain war im Jahr 2020 gegenüber dem schon niedrigen Vorjahr weiter rückläufig.

Wurden im Jahr 2019 insgesamt noch 123 Nutzungsrechte veräußert, so konnten im Geschäftsjahr 2020 insgesamt nur 97 Verträge über ein Nutzungsrecht an einem Bestattungsplatz im Ruhehain geschlossen werden.

Dieser fortgesetzte Rückgang ist auf die gravierenden Folgen der Trockenjahre 2019 und 2020 für die Waldfläche zurückzuführen. Die Corona-Pandemie spielte für den Geschäftsverlauf nur eine untergeordnete Rolle.

Gemessen am Gesamtbestand der Grabstellen sind bis einschließlich 31.12.2020 über 61 % der Grabstellen veräußert.

Im Geschäftsjahr 2020 erfolgten 89 Bestattungen (Vorjahr 91 Bestattungen), so dass nunmehr rd. 38 % der vorhandenen Grabstellen belegt sind.

Die Umsatzerlöse für das Geschäftsjahr 2020 belaufen sich auf 93.233,00 € (Vorjahr: 103.144,25 €) und sind gegenüber dem Vorjahr in Folge der schlechten Witterungsverhältnisse um ca. 9,6 % gesunken. Sie entfallen mit über 71.000,00 € auf Erlöse für die durchgeführten Beisetzungen, die Erstattung des einmaligen Bearbeitungsaufwandes sowie für Namensschilder und veräußerte Urnen.

Die Entgelte für die Nutzungsrechte sind nach den handelsrechtlichen Grundsätzen für die Dauer der Laufzeit der Verträge abgegrenzt worden. Dabei wurde, wie im Vorjahr auch, neben der satzungsmäßigen Ruhefrist von 30 Jahren bei den Verträgen zu Lebzeiten der Vertragspartner das voraussichtlich zu erwartende Lebensalter unter Berücksichtigung der Sterbetafel des Statistischen Bundesamtes zugrunde gelegt.

Neben den Entgelten für die Nutzungsrechte wird von den Kunden die Erstattung eines einmaligen Bearbeitungsaufwandes verlangt. Dieser Bearbeitungsaufwand setzt sich zusammen aus den Aufwendungen, die für das Zustandekommen eines Vertrages über ein Nutzungsrecht erforderlich sind, z.B. Aufwendungen für die Geschäftsführung sowie die Baumauswahl zwischen den hierfür vorgesehenen Gesellschaftern und den Kunden.

Die Aufwendungen der Gesellschaft im Rahmen der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit betragen insgesamt 81.505,66 € und sind gegenüber dem Vorjahr (87.822,09 €) um rd. 7,2% gesunken. Diese entfallen im Wesentlichen auf die Kostenerstattung an die Gemeinde Hürtgenwald sowie die Gemeindeentwicklungs- und Dienstleistungsgesellschaft Hürtgenwald (GED) bezüglich Geschäftsführung und Sachkosten in Höhe von 24.840,00 € (zzgl. MwSt.) für die Zeit vom 01.01.2020 bis 31.12.2020, die Pachtaufwendungen in Höhe von 3.874,50 € für das vergangene Jahr, Fremdleistungen für Baumauswahltermine

pp. und Grabaushebungen in Höhe von 22.286,07 €, sowie die Beratungs- und Abschlusskosten in Höhe von rd. 7.500,00 €.

Zusätzlich hat die Ruhehain Hürtgenwald GmbH Zinseinnahmen pp. in Höhe von 6.642,67 € erzielt.

Ferner wurde das Ergebnis von einmaligen Erträgen aus Schadensersatzleistungen im Zusammenhang mit Beschädigungen am Baumbestand im Zuge von Forstarbeiten im Umfang von 12.879,14 € positiv beeinflusst.

Das Jahresergebnis vor Steuern beträgt 38.547,56 € (Vorjahr: 21.429,21 €). Ohne Berücksichtigung des Einmaleffektes aus den vorstehend beschriebenen Schadensersatzleistungen hätte sich das Ergebnis vor Steuern auf 25.668,42 € belaufen.

Das Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit schließt nach Abzug der Steuern von Einkommen und Ertrag mit einem Jahresüberschuss in Höhe von 25.578,57 €. Im Vergleich zum Vorjahr hat sich das Ergebnis somit um 12.236,54 € erhöht.

Aufgrund des positiven Ergebnisses des Jahresabschlusses 2020 sind die finanziellen Verhältnisse der Ruhehain Hürtgenwald GmbH nach alledem immer noch als geordnet zu bezeichnen.

II. Lage des Unternehmens

Das Vermögen der Gesellschaft besteht mit rd. 87 % (Vorjahr: 87%) aus Guthaben und Anlagen gegenüber Kreditinstituten. Darin enthalten sind Fondsanteile im Wert von 102.217,20 € (Stand: 31.12.2020) sowie Aktien und Rentenfonds im Wert von 238.922,15 € (Stand: 31.12.2020).

Darüber hinaus wurde Geld in Form eines Darlehens an die Gesellschafterin Gemeindeentwicklungs- und Dienstleistungsgesellschaft mbH in Höhe von 110.000,00 € verzinslich angelegt.

Die Passivseite der Bilanz besteht mit über 78 % (Vorjahr: 78%) aus den vereinnahmten und abzugrenzenden Entgelten für die Nutzungsrechte. Sie werden über die Vertragslaufzeit ertragswirksam. Damit tragen sie zu einem positiven Ergebnis bei.

Die finanzielle Lage der Gesellschaft ist trotz Rückgang bei den Umsätzen nach wie vor als stabil zu bewerten. Die Zahlungsfähigkeit war im Geschäftsjahr 2020 jederzeit gesichert.

Im Jahr 2020 überstiegen die kurzfristigen Forderungen und der Bankbestand die kurzfristigen Verbindlichkeiten. Die Verbindlichkeiten konnten immer innerhalb der Zahlungsziele bestritten werden.

Insgesamt kann festgestellt werden, dass die Entwicklung der Ruhehain Hürtgenwald GmbH im Geschäftsjahr 2020 stagnierte.

B. Bericht über die zukünftige Entwicklung sowie Chancen und Risiken der Gesellschaft

I. Voraussichtliche Entwicklung des Unternehmens

Die Kombination von durch Trockenheit resultierendem Schädlingsbefall und dem resultierenden Windbruch und Windwurf hat das Bild der Waldfläche von Hochwald zu einer Sukzessionsfläche mit einem ausgedünnten Bestand vorgeschädigter Altbäume verändert.

Über 50 Bestattungsbäume wurden schwer beschädigt, über 30 müssen durch Neupflanzungen trockenresistenterer Bäume ersetzt werden. Weitere ca. 100 Bäume können aus der erhaltenen Versicherungsleistung in diesem Herbst hinzugepflanzt werden.

Trotz der beschriebenen Schäden konnten bis einschließlich September insgesamt ca. 86% der Umsätze des Geschäftsjahres 2020 erzielt werden. Nach wie vor ist eine geringe Nachfrage nach Beisetzungsplätzen im Ruhehain Hürtgenwald gegeben. Mit weiteren Nachfragerückgängen ist jedoch zu rechnen.

Der ursprünglich auf dem Betriebsstandort vorhandene Buchenhochwald wurde als Markenkern der Bestattung im Ruhehain implizit mitverkauft. Diese Art Wald kann dort aber erst in mehreren Jahrzehnten wieder ansatzweise hergestellt werden. Damit hat das angebotene Produkt auf Dauer seine zentrale Qualität eingebüßt. Zukünftig ist eine neue Qualität der Vegetation mit forstlichen und gärtnerischen Mitteln anzustreben, die in den nächsten Jahrzehnten als positiver Markenkern funktionieren kann.

II. Risikobericht

Die Gesellschaft ist nach wie vor liquide. Eine Gefährdung der Zahlungsfähigkeit ist nach wie vor nicht zu sehen und wird auch nicht erwartet. Forderungen sind nicht ausgefallen. Verbindlichkeiten wurden wie bisher stets kurzfristig ausgeglichen. Es wird weiterhin eine konservative Risikopolitik betrieben.

Risiken für die künftige Ertragslage sehen wir in weiteren Nachfragerückgängen aufgrund der Trocken- und Sturmschäden und dem damit verbundenen Verlust an Attraktivität des Waldbildes.

Während der Zeit der Sukzession kann eine Benutzung des Ruhehains für Bestattungen und zum Besuch der Grabstellen nur durch zumindest teilweise Pflegeschnitte von Krautschicht und Buschwerk sowie Ausräumen von Totholz sichergestellt werden. Zusätzlich muss die Verkehrssicherheit der verbliebenen Altbäume beobachtet und ggf. durch Pflegeschnitte oder Fällungen wiederhergestellt werden. Die hier entstehenden Kosten waren bislang nicht eingeplant. Ihre Höhe ist noch unklar, sie haben aber durchaus das Potential die Wirtschaftlichkeit des Betriebes zu gefährden.

Darüber hinaus bestehen Wettbewerbsrisiken aufgrund der Konkurrenzsituation durch den neu geschaffenen Friedwald am Standort in Langerwehe.

III. Prognosebericht

Aufgrund der vorstehenden Ausführungen zur voraussichtlichen Entwicklung gehen wir davon aus, dass das Umsatzvolumen des Geschäftsjahres 2020 im Geschäftsjahr 2021 nicht mehr erreicht werden kann. Bei den Zinserträgen rechnen wir aufgrund der abgeschlossenen Kapitalanlagen mit einem höheren Zinsertrag als im Vorjahr. Eine Kostensteigerung ist durch steigende Aufwendungen für Pflegemaßnahmen, die die Nutzbarkeit des Ruhehains erhalten, zu erwarten.

Insgesamt rechnen wir für das Geschäftsjahr 2021 bei vorsichtiger Voraussicht mit einem ausgeglichenen Ergebnis.

Die Entwicklung der wirtschaftlichen Situation in den Folgejahren hängt davon ab, inwieweit es gelingen wird, die Attraktivität des Standortes in Hürtgenwald wiederherzustellen. Die Beseitigung der Sturmschäden hat weiterhin oberste Priorität. Es ist jedoch davon auszugehen, dass die Folgen der Sturmschäden auch das Ergebnis im Jahr 2022 negativ beeinflussen werden.

Die bevorstehende Ersatzpflanzung hat die Chance, als positives Signal wahrgenommen zu werden, so dass die Umsätze mittelfristig stabilisiert und langfristig wieder langsam angehoben werden können.

Hürtgenwald, den 09.11.2021

(Andreas Claßen)

Anlagen

zum Haushalt 2022



Gemeinde Hürt-
genwald

Beteiligungen an Unternehmen

Freibad Hürtgenwald UG

JAHRESABSCHLUSS

zum

31. Dezember 2020

Freibad Hürtgenwald UG
Betrieb eines Freibades
Pfarrer-Dickmann-Straße 15a

52393 Hürtgenwald

Diplom-Finanzwirt
Jens Utzerath
Steuerberater

Flemingstraße 16

52372 Kreuzau

ANLAGENSPIEGEL

Freibad Hürtgenwald UG
Betrieb eines Freibades
Hürtgenwald

	Anschaffungs- Herstellungskosten 01.01.2020 Euro	Zugänge Abgänge Euro	Umbuchungen Euro	kumulierte Abschreibungen 31.12.2020 Euro	Abschreibungen Zuschreibungen vom 01.01.2020 bis 31.12.2020 Euro	Buchwert 31.12.2020 Euro	Buchwert 31.12.2019 Euro
A. Anlagevermögen							
I. Sachanlagen							
1. Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte und Bauten einschließlich der Bauten auf fremden Grundstücken	39.283,30			20.074,30	2.194,00	19.209,00	21.403,00
2. andere Anlagen, Betriebs- und Geschäfts- ausstattung	8.142,65	385,73		6.579,38	1.225,73	1.949,00	2.789,00
Summe Sachanlagen	47.425,95	385,73		26.653,68	3.419,73	21.158,00	24.192,00
	47.425,95	385,73		26.653,68	3.419,73	21.158,00	24.192,00

GEWINN- UND VERLUSTRECHNUNG vom 01.01.2020 bis 31.12.2020

Freibad Hürtgenwald UG
Betrieb eines Freibades
Hürtgenwald

	Geschäftsjahr Euro	Vorjahr Euro
1. Umsatzerlöse	14.640,46	28.083,11
2. Gesamtleistung	14.640,46	28.083,11
3. sonstige betriebliche Erträge		
a) übrige sonstige betriebliche Erträge	47.619,05	53.018,73
4. Personalaufwand		
a) Löhne und Gehälter	20.393,63	18.956,89
b) soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und Unterstützung	4.734,28	3.890,74
	25.127,91	22.847,63
5. Abschreibungen		
a) auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	3.419,73	17.882,69
6. sonstige betriebliche Aufwendungen		
a) Raumkosten	16.876,10	18.988,14
b) Versicherungen, Beiträge und Abgaben	1.537,54	2.348,84
c) Reparaturen und Instandhaltungen	867,59	1.841,67
d) verschiedene betriebliche Kosten	11.660,10	9.449,67
e) übrige sonstige betriebliche Aufwendungen	320,38	124,54
	31.261,71	32.752,86
7. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	10,00	0,00
8. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	684,05	0,00
9. Ergebnis nach Steuern	1.756,11	7.618,66
10. Jahresüberschuss	1.756,11	7.618,66
11. Verlustvortrag aus dem Vorjahr	1.317,09	5.714,00
12. Einstellungen in Gewinnrücklagen		
a) in die gesetzliche Rücklage	439,02	1.904,66
13. Bilanzgewinn	0,00	0,00

KONTENNACHWEIS zur BILANZ zum 31. Dezember 2020

Freibad Hürtgenwald UG
 Betrieb eines Freibades
 Hürtgenwald

AKTIVA

Konto	Bezeichnung	Geschäftsjahr Euro	Vorjahr Euro
Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte und Bauten einschließlich der Bauten auf fremden Grundstücken			
160	Invest Freibad Eigenanteil (langfr.)	19.209,00	21.403,00
andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung			
300	Betriebsausstattung Kiosk	1.298,00	1.725,00
485	WGer Sammelposten für Freibadbetrieb	621,00	802,00
486	WGer Sammelposten Kiosk	30,00	262,00
		<u>1.949,00</u>	<u>2.789,00</u>
sonstige Vermögensgegenstände			
1501	Sonstige Vermögensgegenstände (b.1 J)	13.576,52	8.699,51
1546	USt-Forderungen Vorjahr	0,00	48,72
1548	Vorst. in Folgeperiode /-jahr abziehbar	302,14	344,44
1549	Körperschaftsteuerrückforderung	1.492,95	912,00
		<u>15.371,61</u>	<u>10.004,67</u>
Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks			
1000	Kasse	2.829,19	0,00
1200	Bank	27.847,99	30.132,81
		<u>30.677,18</u>	<u>30.132,81</u>
		<u>67.206,79</u>	<u>64.329,48</u>

KONTENNACHWEIS zur BILANZ zum 31. Dezember 2020

Freibad Hürtgenwald UG
Betrieb eines Freibades
Hürtgenwald

PASSIVA

Konto	Bezeichnung	Geschäftsjahr Euro	Vorjahr Euro
	Gezeichnetes Kapital		
800	Gezeichnetes Kapital	1.000,00	1.000,00
	gesetzliche Rücklage		
846	Gesetzliche Rücklage	12.410,88	11.971,86
	Bilanzgewinn		
	Bilanzgewinn	0,00	0,00
		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
860	Gewinnvortrag vor Verwendung	37.232,78	35.915,69
		<u>37.232,78</u>	<u>35.915,69</u>
		<u>37.232,78</u>	<u>35.915,69</u>
	davon Verlustvortrag Euro -1.317,09 (Euro -5.714,00)		
2860	Gewinnvortrag nach Verwendung		
	Steuerrückstellungen		
956	Gewerbesteuerrückstellung § 4 (5b) EStG	1.310,00	2.371,00
963	Körperschaftsteuerrückstellung	0,00	2.181,74
		<u>1.310,00</u>	<u>4.552,74</u>
	sonstige Rückstellungen		
970	Sonstige Rückstellungen (UST)	150,00	200,00
971	Rückstellungen Instandhaltung bis 3 M	4.100,00	4.100,00
977	Rückstellungen für Abschluss u. Prüfung	1.100,00	1.000,00
		<u>5.350,00</u>	<u>5.300,00</u>
	sonstige Verbindlichkeiten		
1700	Sonstige Verbindlichkeiten	1.582,54	3.056,15
1736	Verbindl. Steuern und Abgaben	1.549,19	0,00
1740	Verbindlichkeiten aus Lohn und Gehalt	4.897,15	661,83
1741	Verbindlichk. Lohn- und Kirchensteuer	683,57	303,73
1742	Verbindlichkeiten soziale Sicherheit	0,00	74,63
		<u>8.712,45</u>	<u>4.096,34</u>
1568	Abziehbare Vorsteuer 5%	1.260,04	0,00
1571	Abziehbare Vorsteuer 7%	0,31-	112,20
1575	Abziehbare Vorsteuer 16%	907,54-	0,00
1576	Abziehbare Vorsteuer 19%	1.209,77-	8.756,07-
1771	Umsatzsteuer 7%	288,26	5.563,91
1773	Umsatzsteuer 5%	1.646,84	0,00
1780	Umsatzsteuer-Vorauszahlungen	1.096,25-	4.629,18
1789	Umsatzsteuer laufendes Jahr	1.209,41	56,37-
		<u>1.190,68</u>	<u>1.492,85</u>
		<u>9.903,13</u>	<u>5.589,19</u>
Übertrag		<u>67.206,79</u>	<u>64.329,48</u>

KONTENNACHWEIS zur BILANZ zum 31. Dezember 2020

Freibad Hürtgenwald UG
Betrieb eines Freibades
Hürtgenwald

PASSIVA

Konto	Bezeichnung	Geschäftsjahr Euro	Vorjahr Euro
Übertrag		67.206,79	64.329,48
	davon aus Steuern Euro 3.423,44 (Euro 1.796,58)		
1736	Verbindl. Steuern und Abgaben		
1741	Verbindlichk. Lohn- und Kirchensteuer		
1568	Abziehbare Vorsteuer 5%		
1571	Abziehbare Vorsteuer 7%		
1575	Abziehbare Vorsteuer 16%		
1576	Abziehbare Vorsteuer 19%		
1771	Umsatzsteuer 7%		
1773	Umsatzsteuer 5%		
1780	Umsatzsteuer-Vorauszahlungen		
1789	Umsatzsteuer laufendes Jahr		
	davon im Rahmen der sozialen Sicherheit Euro 0,00 (Euro 74,63)		
1742	Verbindlichkeiten soziale Sicherheit		
	davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr Euro 9.903,13 (Euro 5.589,19)		
1700	Sonstige Verbindlichkeiten		
1736	Verbindl. Steuern und Abgaben		
1740	Verbindlichkeiten aus Lohn und Gehalt		
1741	Verbindlichk. Lohn- und Kirchensteuer		
1742	Verbindlichkeiten soziale Sicherheit		
1568	Abziehbare Vorsteuer 5%		
1571	Abziehbare Vorsteuer 7%		
1575	Abziehbare Vorsteuer 16%		
1576	Abziehbare Vorsteuer 19%		
1771	Umsatzsteuer 7%		
1773	Umsatzsteuer 5%		
1780	Umsatzsteuer-Vorauszahlungen		
1789	Umsatzsteuer laufendes Jahr		
		67.206,79	64.329,48

KONTENNACHWEIS zur G.u.V. vom 01.01.2020 bis 31.12.2020

Freibad Hürtgenwald UG
Betrieb eines Freibades
Hürtgenwald

Konto	Bezeichnung	Geschäftsjahr Euro	Vorjahr Euro
Umsatzerlöse			
8300	Erlöse Eintritt Freibad 7% USt	14.640,46	28.083,11
übrige sonstige betriebliche Erträge			
2520	Periodenfremde Erträge	0,00	1.616,85
2705	Sonst. betriebl. Erträge (Zuschuss HW)	47.619,05	46.728,97
2706	Zuschuss Förderverein	0,00	4.672,91
		<u>47.619,05</u>	<u>53.018,73</u>
Löhne und Gehälter			
4120	Gehälter (Freibad-Betrieb)	5.346,00	10.570,35
4122	Fremdpersonal Freibad	3.000,00	3.150,00
4195	Löhne für Minijobs (Freibad-Betrieb)	11.811,40	5.133,85
4199	Löhne für Minijobs (Freibad))	236,23	102,69
		<u>20.393,63</u>	<u>18.956,89</u>
soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und Unterstützung			
4130	Gesetzliche Sozialaufwend. (Freibad)	4.642,76	3.690,74
4138	Beiträge zur Berufsgenossenschaft	91,52	200,00
		<u>4.734,28</u>	<u>3.890,74</u>
Abschreibungen			
auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen			
4830	Abschreibungen auf Sachanlagen (Kiosk)	427,00	443,00
4831	Abschreibungen (Freibad)	2.194,00	2.194,01
4853	Kürzung AHK § 7g Abs. 2 EStG ohne Kfz	0,00	14.500,68
4855	Sofortabschreibung GWG	385,73	0,00
4862	Abschr. auf WGer Sammelposten Freibad	181,00	427,00
4863	Abschr. auf Sammelposten WGer Kiosk	232,00	318,00
		<u>3.419,73</u>	<u>17.882,69</u>
Raumkosten			
4240	Gas, Strom, Wasser	11.858,31	15.002,59
4250	Reinigung	420,67	181,26
4260	Instandhaltung betrieblicher Räume	1.161,44	184,58
4270	Abgaben betrieblich genutzt. Grundbesitz	3.435,68	3.619,71
		<u>16.876,10</u>	<u>18.988,14</u>
Versicherungen, Beiträge und Abgaben			
4360	Versicherungen	1.144,14	1.144,14
4380	Beiträge	0,00	43,30
4390	Sonstige Abgaben (Freibad-Betrieb)	393,40	1.161,40
		<u>1.537,54</u>	<u>2.348,84</u>
Reparaturen und Instandhaltungen			
4805	Reparatur/Instandh.v.and.Anlagen u. BGA.	867,59	1.841,67
Übertrag		<u>14.430,64</u>	<u>17.192,87</u>

KONTENNACHWEIS zur G.u.V. vom 01.01.2020 bis 31.12.2020

Freibad Hürtgenwald UG
Betrieb eines Freibades
Hürtgenwald

Konto	Bezeichnung	Geschäftsjahr Euro	Vorjahr Euro
Übertrag		14.430,64	17.192,87
	verschiedene betriebliche Kosten		
4900	Sonstige betriebliche Aufwendungen	1.394,71	0,00
4910	Porto	8,55	0,00
4920	Telefon	457,25	404,10
4930	Bürobedarf	183,18	188,94
4950	Rechts- und Beratungskosten	1.180,50	1.341,80
4955	Buchführungskosten	1.919,72	2.098,16
4957	Abschluss- und Prüfungskosten	1.207,50	1.055,90
4970	Nebenkosten des Geldverkehrs	451,48	379,44
4980	Sonstiger Betriebsbedarf	4.857,21	3.981,33
		<u>11.660,10</u>	<u>9.449,67</u>
	übrige sonstige betriebliche Aufwendungen		
2020	Periodenfremde Aufwendungen	113,38	124,54
2309	Sonstige Aufwendungen unregelmäßig	207,00	0,00
		<u>320,38</u>	<u>124,54</u>
	Zinsen und ähnliche Aufwendungen		
2105	Zinsaufw. § 233a AO nicht abzugsfähig	10,00	0,00
	Steuern vom Einkommen und vom Ertrag		
2200	Körperschaftsteuer	310,00	0,00
2208	Solidaritätszuschlag	17,05	0,00
4320	Gewerbsteuer	357,00	0,00
		<u>684,05</u>	<u>0,00</u>
	Jahresüberschuss	1.756,11	7.618,66
	Verlustvortrag aus dem Vorjahr		
2860	Gewinnvortrag nach Verwendung	1.317,09	5.714,00
	Einstellungen in Gewinnrücklagen		
	in die gesetzliche Rücklage		
2496	Einstellungen gesetzliche Rücklage	439,02	1.904,66
	Bilanzgewinn	0,00	0,00

Entwicklung des Anlagevermögens vom 01.01.2020 bis 31.12.2020

Freibad Hürtgenwald UG
Betrieb eines Freibades
Hürtgenwald

Konto	Bezeichnung	Entwicklung der	Stand zum 01.01.2020 Euro	Zugang Abgang- Euro	Umbuchung Euro	Abschreibung Zuschreibung- Euro	Stand zum 31.12.2020 Euro
160	Invest Freibad Eigenanteil (langfr.)	Ansch-/Herst-K Abschreibung Buchwerte	39.283,30 17.880,30 21.403,00	2.194,00		2.194,00	39.283,30 20.074,30 19.209,00
300	Betriebsausstattung Kiosk	Ansch-/Herst-K Abschreibung Buchwerte	3.709,61 1.984,61 1.725,00	427,00		427,00	3.709,61 2.411,61 1.298,00
480	Geringwertige Wirtschaftsgüter	Ansch-/Herst-K Abschreibung Buchwerte	150,42 150,42 0,00	385,73 385,73 385,73		385,73	536,15 536,15 0,00
485	WGer Sammelposten für Freibadbetrieb	Ansch-/Herst-K Abschreibung Buchwerte	2.680,94 1.878,94 802,00	181,00		181,00	2.680,94 2.059,94 621,00
486	WGer Sammelposten Kiosk	Ansch-/Herst-K Abschreibung Buchwerte	1.601,68 1.339,68 262,00	232,00		232,00	1.601,68 1.571,68 30,00
Summe		Ansch-/Herst-K Abschreibung Buchwerte	47.425,95 23.233,95 24.192,00	385,73 3.419,73 385,73		3.419,73	47.811,68 26.653,68 21.158,00

Entwicklung des Anlagevermögens vom 01.01.2020 bis 31.12.2020

Freibad Hürtgenwald UG
Betrieb eines Freibades
Hürtgenwald

Konto Inventar	Bezeichnung Inventarbezeichnung	Datum AfA-Art		Entw. der	Stand zum 01.01.2020 Euro	Zugang Abgang- Euro	Umbuchung Euro	Abschreibung Zuschreibung- Euro	Stand zum 31.12.2020 Euro
		ND	AfA-%						
160	Invest Freibad Eigenanteil (langfr.)								
160001	Loc-Tec/Pergola aus Fichte	12.11.2015	AHK		3.031,61				3.031,61
		Linear	Abschr.		1.567,61	382,00			1.949,61
		08/00 / 12,50	BW		1.464,00		382,00		1.082,00
160002	Lenzen Rollabdeckung	02.01.2019	AHK		36.251,69				36.251,69
		Linear	Abschr.		16.312,69	1.812,00			18.124,69
		12/00 / 8,33	BW		19.939,00		1.812,00		18.127,00
Summe	Invest Freibad Eigenanteil (langfr.)		Anschr./Herst-K		39.283,30				39.283,30
			Abschreibung		17.880,30	2.194,00			20.074,30
			Buchwerte		21.403,00		2.194,00		19.209,00

Entwicklung des Anlagevermögens vom 01.01.2020 bis 31.12.2020

Freibad Hürtgenwald UG
Betrieb eines Freibades
Hürtgenwald

Konto Inventar	Bezeichnung Inventarbezeichnung	Datum		Entw. der	Stand zum 01.01.2020 Euro	Zugang Abgang- Euro	Umbüchung Euro	Abschreibung Zuschreibung- Euro	Stand zum 31.12.2020 Euro
		AfA-Art ND	AfA-%						
300	Betriebsausstattung Kiosk								
300001	Kühlzelle/Tief	05.05.2015		AHK	2.997,00				2.997,00
		Linear		Abschr.	1.400,00	300,00			1.700,00
		10/00 / 10,00		BW	1.597,00			300,00	1.297,00
300002	Mariniak GmbH/Nescaf New Lioness Kaffemaschine	18.12.2015		AHK	712,61				712,61
		Linear		Abschr.	584,61	127,00			711,61
		05/00 / 20,00		BW	128,00			127,00	1,00
Summe	Betriebsausstattung Kiosk	Ansch-/Herst-K			3.709,61				3.709,61
		Abschreibung			1.984,61	427,00			2.411,61
		Buchwerte			1.725,00			427,00	1.298,00

Entwicklung des Anlagevermögens vom 01.01.2020 bis 31.12.2020

Freibad Hürtgenwald UG
Betrieb eines Freibades
Hürtgenwald

Konto Inventar	Bezeichnung Inventarbezeichnung	Datum		Entw. der	Stand zum 01.01.2020 Euro	Zugang Abgang- Euro	Umbuchung Euro	Abschreibung Zuschreibung- Euro	Stand zum 31.12.2020 Euro
		AfA-Art ND	AfA-%						
480	Geringwertige Wirtschaftsgüter								
480001	Bauhaus/Grillwagen	19.07.2018		AHK	150,42				150,42
		GWG/voll		Abschr.	150,42				150,42
		01/00 / 100,00		BW	0,00				0,00
480002	Gastrohero Getränkeköhl- schrank	21.07.2020		AHK		385,73			385,73
		GWG/voll		Abschr.		385,73			385,73
		01/00 / 100,00		BW	0,00	385,73		385,73	0,00
Summe	Geringwertige Wirtschaftsgüter	Ansch-/Herst-K			150,42	385,73			536,15
		Abschreibung			150,42	385,73			536,15
		Buchwerte			0,00	385,73		385,73	0,00

Entwicklung des Anlagevermögens vom 01.01.2020 bis 31.12.2020

Freibad Hürtgenwald UG
Betrieb eines Freibades
Hürtgenwald

Konto Inventar	Bezeichnung Inventarbezeichnung	Datum		Entw. der	Stand zum 01.01.2020 Euro	Zugang Abgang- Euro	Umbuchung Euro	Abschreibung Zuschreibung- Euro	Stand zum 31.12.2020 Euro
		AfA-Art ND	AfA-%						
485	WGer Sammelposten für Freibadbetrieb								
485001	Laptop IT-Mey	20.03.2015 GWG-Pool 05/00 / 20,00	AHK Abschr. BW	209,24 209,24 0,00					209,24 209,24 0,00
485002	Hochdruckreiniger	31.03.2015 GWG-Pool 05/00 / 20,00	AHK Abschr. BW	461,35 461,35 0,00					461,35 461,35 0,00
485004	Böttcher Registrierkasse	05.05.2015 Linear 06/00 / 16,67	AHK Abschr. BW	176,43 137,43 39,00	29,00			29,00	176,43 166,43 10,00
485005	Teichschlammsauger	03.06.2015 Linear 07/00 / 14,29	AHK Abschr. BW	239,49 156,49 83,00	34,00			34,00	239,49 190,49 49,00
485006	Becker, Rasenmäher	30.03.2015 GWG-Pool 05/00 / 20,00	AHK Abschr. BW	184,87 184,87 0,00					184,87 184,87 0,00
485007	GGV, Kühlschranks	23.07.2015 GWG-Pool 05/00 / 20,00	AHK Abschr. BW	400,00 400,00 0,00					400,00 400,00 0,00
485008	Overlack GmbH/Photometer MD200	30.01.2017 GWG-Pool 05/00 / 20,00	AHK Abschr. BW	448,01 270,01 178,00	90,00			90,00	448,01 360,01 88,00
485009	Lenzen Cosulting/Meißwasser- pumpe	11.12.2017 Linear 20/00 / 5,00	AHK Abschr. BW	561,55 59,55 502,00	28,00			28,00	561,55 87,55 474,00
Summe	WGer Sammelposten für Frei- badbetrieb	Ansch-/Herst-K Abschreibung Buchwerte		2.680,94 1.878,94 802,00	181,00			181,00	2.680,94 2.059,94 621,00

Entwicklung des Anlagevermögens vom 01.01.2020 bis 31.12.2020

Freibad Hürtgenwald UG
Betrieb eines Freibades
Hürtgenwald

Konto Inventar	Bezeichnung Inventarbezeichnung	Datum AfA-Art		Entw. der	Stand zum 01.01.2020 Euro	Zugang Abgang- Euro	Umbuchung Euro	Abschreibung Zuschreibung- Euro	Stand zum 31.12.2020 Euro
		ND	AfA-%						
486	WGer Sammelposten Kiosk								
486001	Edelstahl Doppelgrill	05.05.2015	AHK		242,86				242,86
		GWG-Pool	Abschr.		242,86				242,86
		05/00 / 20,00	BW		0,00				0,00
486002	Hallmanns, Fritteuse	08.06.2015	AHK		200,00				200,00
		GWG-Pool	Abschr.		200,00				200,00
		05/00 / 20,00	BW		0,00				0,00
486003	U. Hallmanns/Kühlzelle gebr.	28.04.2016	AHK		1.000,00				1.000,00
		GWG-Pool	Abschr.		800,00	200,00			1.000,00
		05/00 / 20,00	BW		200,00			200,00	0,00
486004	Fleischwolf	02.05.2017	AHK		158,82				158,82
		GWG-Pool	Abschr.		96,82	32,00			128,82
		05/00 / 20,00	BW		62,00			32,00	30,00
Summe	WGer Sammelposten Kiosk				1.601,68	232,00		232,00	1.601,68
					1.339,68				1.571,68
					262,00				30,00

ANHANG

zum

31. Dezember 2020

Allgemeine Angaben

Der Jahresabschluss der Freibad Hürtgenwald UG (haftungsbeschränkt) für das Geschäftsjahr 2020 wurde auf der Grundlage der neuen Rechnungslegungsvorschriften des Handelsgesetzbuches erstellt.

Angaben, die wahlweise in der Bilanz gemacht werden können, sind insgesamt im Anhang aufgeführt.

Für die Gewinn- und Verlustrechnung wurde das Gesamtkostenverfahren gewählt.

Nach den in § 267 HGB sowie § 267a HGB angegebenen Größenklassen ist die Gesellschaft eine kleine Kapitalgesellschaft.

Soweit nicht anders dargestellt, wurden sämtliche größenklassenabhängigen Erleichterungen bei der Erstellung (§§ 266 Abs.1, 274a, 276, 288 HGB) und bei der Offenlegung (§ 326 bzw. § 327 HGB) des Jahresabschlusses teilweise in Anspruch genommen.

Angaben zur Bilanzierung und Bewertung einschließlich der Vornahme steuerrechtlicher Maßnahmen

Bilanzierung und Bewertungsgrundsätze

Die Wertansätze der Eröffnungsbilanz des Geschäftsjahres stimmen mit denen der Schlussbilanz des vorangegangenen Geschäftsjahres überein. Bei der Bewertung wurde von der Fortführung des Unternehmens ausgegangen. Die Vermögensgegenstände und Schulden wurden einzeln bewertet. Es ist vorsichtig bewertet worden, namentlich sind alle vorhersehbaren Risiken und Verluste, die bis zum Abschlussstichtag entstanden sind, berücksichtigt worden, selbst wenn diese erst zwischen dem Abschlussstichtag und der Aufstellung des Jahresabschlusses bekannt geworden sind. Gewinne sind nur berücksichtigt worden, wenn sie bis zum Abschlussstichtag realisiert wurden. Aufwendungen und Erträge des Geschäftsjahres sind unabhängig vom Zeitpunkt der Zahlung berücksichtigt worden.

Einzelne Positionen wurden wie folgt bewertet:

Das Sachanlagevermögen wurde zu Anschaffungs- bzw. Herstellungskosten angesetzt und soweit abnutzbar, um planmäßige Abschreibungen vermindert.

Die Entwicklung und Gliederung der einzelnen Posten des Anlagevermögens ist aus dem Abschreibungsverzeichnis ersichtlich.

Grundlage der planmäßigen Abschreibung war die voraussichtliche Nutzungsdauer des jeweiligen Vermögensgegenstandes.

Geringwertige Wirtschaftsgüter (Anschaffungs- oder Herstellungskosten € 250 bis € 800) wurden gemäß § 6 Abs. 2 EStG im Jahr der Anschaffung in voller Höhe abgeschrieben.

Beteiligungen wurden mit den Anschaffungskosten angesetzt.

Die Vorräte wurden zu Anschaffungs- bzw. Herstellungskosten angesetzt. Sofern die Tageswerte am Bilanzstichtag niedriger waren, wurden diese angesetzt.

Forderungen wurden unter Berücksichtigung aller erkennbaren Risiken bewertet.

Liquide Mittel wurden mit den Nennwerten angesetzt.

Die sonstigen Rückstellungen wurden für alle weiteren ungewissen Verbindlichkeiten nach üblicher kaufmännischer Schätzung gebildet. Dabei wurden alle erkennbaren Risiken berücksichtigt.

Verbindlichkeiten wurden zum Erfüllungsbetrag angesetzt.

Angaben zur Bilanz

Angaben zu Ausleihungen, Forderungen und Verbindlichkeiten gegenüber Gesellschaftern (§ 264c Abs. 1 HGB):

Gegenüber den Gesellschaftern bestehen die nachfolgenden Rechte und Pflichten:

Sachverhalt	Betrag in EUR
Verbindlichkeiten	0,00

Der Betrag der Forderungen mit einer Restlaufzeit größer einem Jahr beträgt EUR 0,00.

Steuern vom Einkommen und Ertrag

Die Steuern betreffen ausschließlich das Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit und entfallen auf das Geschäftsjahr 2020.

Sonstige Pflichtangaben

Namen der Geschäftsführer

Während des abgelaufenen Geschäftsjahres wurden die Geschäfte des Unternehmens durch Frau Valentina Dervishi geführt.

Weitere Berichtserfordernisse, über die Darstellung in der Gewinn- und Verlustrechnung hinaus, bestehen nicht.

Unterschrift der Geschäftsführung:

Hürtgenwald, den
Ort, Datum

Geschäftsführung

Vorschlag für die Verwendung des Bilanzergebnisses

Der zum 31. Dezember 2020 von der Gesellschaft erzielte Jahreserfolg beträgt 1.756,11 Euro. Hiervon ist ein Teilbetrag in Höhe von 25% (439,02 €) in die gesetzliche Rücklage einzustellen. Einschließlich des zu berücksichtigenden Gewinnvortrages in Höhe von 30.201,69 Euro ergibt sich ein Betrag in Höhe von 34.434,69 Euro, der auf neue Rechnung vorgetragen werden soll.

Ergebnisverwendungsbeschluss

Diesem Vorschlag wird von der Gesellschafterversammlung zugestimmt.

.....
Geschäftsführer

.....
Gesellschafter

Protokoll der Gesellschafterversammlung

Als Gesellschafter der:

Freibad Hürtgenwald UG (haftungsbeschränkt)
Pfarrer-Dickmann-Straße 15a
52393 Hürtgenwald

haben wir heute unter Verzicht auf Form und Frist der Einladung eine Gesellschafterversammlung abgehalten.

Anwesend waren: Vertreter der Gemeindeentwicklungs- u. Dienstleistungsgesellschaft HürtgenwaldbH)

der Verein Freibad Vossenack e.V., vertreten durch Herrn Wolfgang Menningen & Frau
Valentina Dervishi als Geschäftsführerin

Somit waren 100% des Gesellschaftskapital vertreten. Ich beschließe folgendes:

1. Der Jahresabschluss per 31.12.2020 wird genehmigt und der Geschäftsführung wird Entlastung erteilt.
2. Der zum 31. Dezember 2020 von der Gesellschaft erzielte Jahreserfolg beträgt 1.756,11 Euro. Hiervon ist ein Teilbetrag in Höhe von 25% (439,02 €) in die gesetzliche Rücklage einzustellen. Einschließlich des zu berücksichtigenden Gewinnvortrages in Höhe von Euro 30.201,69 ergibt sich ein Betrag in Höhe von 34.434,69 Euro, der auf neue Rechnung vorgetragen werden soll..
3. Der Gesellschaftsvertrag soll unverändert bestehen bleiben.

Hürtgenwald, den 07.12.2021

.....
Valentina Dervishi

1. Lagebericht des Geschäftsführers

Freibad Hürtgenwald UG (haftungsbeschränkt), Pfarrer-Dickmann-Strasse15a, 52393 Hürtgenwald

Lagebericht zum 31.12.2020 für die Freibad Hürtgenwald UG

Die Gesellschaft hat nunmehr die sechste Badesaison erfolgreich abgeschlossen. Leider blieben im Jahr 2020 die Besucherzahlen bedingt durch die Corona Pandemie mit ca. 7.400 (nach 12.200 im Vorjahr) hinter den Erwartungen zurück.

Am 11. Juni des Jahres konnten wir nach der Freigabe durch das Gesundheitsamt des Kreises Düren die Freibadsaison 2020 eröffnen und haben sie am 20. September beendet.

Trotz der kurzen Saison besuchten 7.362 Badegäste unser Freibad. Die von uns getroffene Regelung, auf eine Voranmeldung zum Besuch des Freibades über das Internet zu verzichten und die Kontaktdaten der Badegäste vor der Eintrittskasse zu erfassen, hat sich bewährt und wurde von den Besuchern ausdrücklich als positiv empfunden.

Die im Hygieneplan zum Betrieb des Freibades erforderlichen Regelungen wurden von den Badegästen akzeptiert und befolgt.

Die Nutzung des Planschbeckens war auf Grund der Corona-Pandemie nicht erlaubt. Die kleinen Badegäste haben sich dann mit Ihren Eltern im großen Schwimmbecken getummelt. Eine ganz neue Erfahrung, die aber vom Aufsichtspersonal ein sehr hohes Maß an Aufmerksamkeit verlangte.

Sehr positiv wurde von den Badegästen die Verlängerung der Freibadsaison bis zum 20. September empfunden. So besuchten uns Personen, die das Freibad Vossenack bis dahin überhaupt nicht kannten.

In der Freibadsaison 2020 konnte der Kiosk wieder verpachtet werden. Speisen und Getränke wurden in guter Qualität zu vernünftigen Preisen angeboten.

Die geringere Besucherzahl hat sich leider in geringeren Einnahmen in der Eintrittskasse niedergeschlagen.

Auch in diesem Berichtsjahr wurde die Gesellschaft durch den Förderverein Freibad Vossenack e.V. mittels ehrenamtlicher Leistungen unterstützt.

Im Badebetrieb waren wieder ein Schwimmmeister und stundenweise Schwimmaufsichten beschäftigt.

Der Jahresüberschuss im Jahr 2020 in der Höhe von 1.756,11€ ist trotz des Zuschusses der Gemeinde als sehr knapp einzuordnen.

Verursacht wurde das schwache Ergebnis im Wesentlichen durch den pandemiebedingten verspäteten Beginn der Freibadsaison, die Beschränkung der maximalen Anzahl der täglich zugelassenen Besucher und die zusätzlichen Aufwendungen zur Erfüllung des für den Badebetrieb erforderlichen Hygieneplanes.

Risiken bestehen nach wie vor systembedingt durch mögliche witterungsbedingte Besucherrückgänge in den Folgejahren, da die Einnahmen von der Anzahl der Badegäste abhängig sind.

Ebenso bestehen weiterhin Unsicherheiten in der technischen Ausstattung, die teilweise überaltert ist.

Um hier eine größere Sicherheit zu erlangen wurde bereits in 2019 ein Fachbüro für Technische Gesamtplanung/Schwimmbadtechnik beauftragt den möglichen Reparatur- bzw. Sanierungsbedarf zu ermitteln. Weiterhin lässt sich wieder feststellen, dass die anstehenden Arbeiten nicht durch die Finanzmittel eines Betriebsjahres zu stemmen sind.

Ebenso ist, wie bereits im Lagebericht 2019 ausgeführt, der wirtschaftliche und rechtliche Rahmen zu schaffen, dass die Gesellschaft auf die dafür erforderlichen Finanzmittel zurückgreifen kann.

Hürtgenwald, den 6.12.2021

V. Dervishi, Geschäftsführerin

W. Menningen

Anlagen

zum Haushalt 2022



Gemeinde Hürt-
genwald

Beteiligungen an Unternehmen

IEH GmbH

BILANZ zum 31. Dezember 2020

AKTIVA

	31.12.2020 Euro	31.12.2019 Euro
A. Anlagevermögen		
I. Finanzanlagen		
1. Ausleihungen an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	0,00	30.000,00
2. Genossenschaftsanteile	<u>500,00</u>	<u>500,00</u>
	500,00	30.500,00
B. Umlaufvermögen		
I. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände		
1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	4.888,60	2.053,87
2. sonstige Vermögensgegenstände	<u>29.588,17</u>	<u>1.608,28</u>
	34.476,77	3.662,15
II. Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks	223.776,59	438.843,86
C. Rechnungsabgrenzungsposten	617,25	617,25
	-----	-----
	259.370,61	473.623,26
	=====	=====

BILANZ zum 31. Dezember 2020

PASSIVA

	31.12.2020 Euro	31.12.2019 Euro
A. Eigenkapital		
I. Gezeichnetes Kapital	25.000,00	25.000,00
II. Gewinnvortrag	21.855,77	0,00
III. Jahresfehlbetrag	2.292,75-	0,00
IV. Bilanzgewinn	0,00	141.855,77
B. Rückstellungen		
1. Steuerrückstellungen	0,00	163.754,43
2. sonstige Rückstellungen	<u>7.841,00</u>	<u>13.403,00</u>
	7.841,00	177.157,43
C. Verbindlichkeiten		
1. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	10.078,23	401,72
2. sonstige Verbindlichkeiten	<u>196.888,36</u>	<u>129.208,34</u>
	206.966,59	129.610,06
- davon aus Steuern Euro 196.888,36 (Euro 59.172,20)		
	-----	-----
	259.370,61	473.623,26
	=====	=====

GEWINN- UND VERLUSTRECHNUNG vom 1. Januar 2020 bis 31. Dezember 2020

	Geschäftsjahr Euro	Vorjahr Euro
1. Umsatzerlöse	15.533,62	751.099,18
2. Erhöhung des Bestands an fertigen und unfertigen Erzeugnissen	0,00	193.243,64-
3. sonstige betriebliche Erträge	43,14	36.171,53
4. Materialaufwand Aufwendungen für bezogene Leistungen	6.533,62	4.414,98
5. sonstige betriebliche Aufwendungen	11.068,16	21.286,06
6. sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	22,92	4.474,86
7. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	290,65	4.626,25
8. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	<u>0,00</u>	<u>191.316,43</u>
9. Ergebnis nach Steuern	<u>2.292,75-</u>	<u>376.858,21</u>
10. Jahresfehlbetrag	2.292,75	376.858,21-
11. Ausschüttung	<u>0,00</u>	<u>300.000,00</u>
12. Bilanzgewinn	<u>0,00</u>	<u>76.858,21</u>

Anhang für das Geschäftsjahr 2020

Innovative Energie Anlagen Hürtgenwald GmbH, August-Scholl-Str. 5, 52393 Hürtgenwald, Amtsgericht Düren HRB 6379.

Allgemeine Angaben

Der Jahresabschluss der Innovative Energie Anlagen Hürtgenwald GmbH wurde auf der Grundlage der Rechnungslegungsvorschriften des Handelsgesetzbuchs aufgestellt. Ergänzend zu diesen Vorschriften waren die Regelungen des GmbH-Gesetzes und des Gesellschaftsvertrags zu beachten.

Nach den in § 267 HGB angegebenen Größenklassen ist die Gesellschaft eine kleine Kapitalgesellschaft bzw. Kleinstkapitalgesellschaft nach § 267 a HGB. Im Geschäftsjahr 2019 wurden erstmals zwei Merkmale nach § 267a HGB überschritten, im Geschäftsjahr 2020 sind alle Merkmale wieder unterschritten. Unabhängig davon bilanziert die Gesellschaft gemäß Gesellschaftsvertrag nach den Größenkriterien für große Kapitalgesellschaften. Die Gesellschaft beschäftigt keine eigenen Mitarbeiter.

Angaben zur Bilanzierung und Bewertung einschließlich steuerrechtlicher Maßnahmen

Bilanzierungs- und Bewertungsgrundsätze

Die Gliederung des Jahresabschlusses entspricht den Vorschriften des HGB unter besonderer Berücksichtigung der §§ 266 und 275 HGB. Die Bilanzierung und Gliederung erfolgt nach den Vorschriften der 242, 264 ff HGB. Die Gewinn- und Verlustrechnung ist mit einigen Anpassungen aufgrund des Geschäftszweiges, in Anlehnung an § 275 Abs. 2 HGB nach dem Gesamtkostenverfahren erstellt worden. Bezüglich der Energiekosten wurde der Ausweis in der Gewinn- und Verlustrechnung im laufenden Jahr und im Vorjahr angepasst.

Die geltenden handelsrechtlichen Bewertungsvorschriften wurden unter Berücksichtigung der Fortführung der Unternehmenstätigkeit beachtet. Die Vermögensgegenstände und Schuldposten wurden grundsätzlich einzeln bewertet.

Die Finanzanlagen wurden zu Anschaffungskosten angesetzt.

Aufgrund des negativen steuerlichen Ergebnisses wurden keine Ertragsteuerrückstellungen gebildet, aktive oder passive latente Steuern wurden nicht berücksichtigt. Die sonsti-

gen Rückstellungen wurden für alle weiteren ungewissen Verbindlichkeiten gebildet. Dabei wurden alle erkennbaren Risiken berücksichtigt. Verbindlichkeiten wurden zum Erfüllungsbetrag angesetzt.

Angaben und Erläuterungen zu einzelnen Posten der Bilanz und Gewinn- und Verlustrechnung

Aus dem Bilanzgewinn des Vorjahres in Höhe von 141.855,77 Euro wurden zum 21. Dezember 2020 120.000,00 Euro an die Gesellschafter ausgeschüttet, der Restbetrag in Höhe von 21.855,77 Euro wurde vorgetragen.

Art der Verbindlichkeit zum 31.12.2020	Gesamtbetrag TEuro	davon mit einer Restlaufzeit		
		kleiner 1 J. TEuro	mehr als 1 J. TEuro	größer 5 J. TEuro
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	10,1	10,1	0,0	0,0
sonstige Verbindlichkeiten	196,8	196,8	0,0	0,0
Summe	206,9	206,9	0,0	0,0

Im Vorjahr waren die Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen in Höhe von 0,4 TEuro gesamt bis zu einem Jahr fällig, von den sonstigen Verbindlichkeiten im Gesamtwert von 129,2 TEuro waren 63,9 TEuro bis zu einem Jahr fällig und 65,3 TEuro hatten eine Restlaufzeit von mehr als einem Jahr. Die Verbindlichkeit gg. Gesellschaftern sowie die Anzahlungen betragen jeweils 0 TEuro.

Entwicklung der Rückstellungen

Art der Rückstellung	Stand zum 31.12.2020 TEuro	Stand zum 31.12.2019 TEuro	Änderung ggü. d. Vorjahr in TEuro	%
Steuerrückstellungen	0,0	163,8	-163,8	-100,0
Gewerbesteuer	0,0	101,4	-101,4	-100,0
Körperschaftsteuer	0,0	62,4	-62,4	-100,0
Sonstige Rückstellungen	7,8	13,4	-5,6	-41,8
Abschluss- und Prüfungskosten	5,4	10,9	-5,5	-50,5
übrige Rückstellungen	2,4	2,5	-0,1	-4,0
Rückstellungen gesamt	7,8	177,2	-169,4	-95,6

Sonstige Pflichtangaben

Das Unternehmen wurde mit Gesellschaftsvertrag vom 06. Juli 2012 neu gegründet. Das Honorar des Abschlussprüfers für die Abschlussprüfung des abgelaufenen Geschäftsjahres wurde wie im Vorjahr mit 3.000,00 Euro in den Rückstellungen berücksichtigt. Geschäftsführer der Gesellschaft sind die Herren Axel Buch, Hürtgenwald und Hans-Willi Schruff, Düren.

Im Jahre 2021 sind die Geschäftsanteile der Gemeindeentwicklungs- und Dienstleistungsgesellschaft Hürtgenwald mbH an die REA GmbH Management veräußert worden. Sonstige Vorgänge von besonderer Bedeutung gem. § 285 Nr. 33 HGB, die nach dem Schluss des Geschäftsjahres eingetreten sind, liegen nicht vor.

Die Geschäftsführung schlägt vor, das Ergebnis auf neue Rechnung vorzutragen.

Hürtgenwald, den 13. Oktober 2021

(Axel Buch)
Geschäftsführer

(Hans-Willi Schruff)
Geschäftsführer

Anlagenpiegel

	Anschaffungs- und Herstellungskosten					Abschreibungen						Buchwerte		
	Stand	Zugänge	Umbuchungen	Abgänge	Stand	Stand	Zugänge	Umbuchungen	Zuschreibungen	Abgänge	Stand	Stand	Stand	Stand
	01.01.2020				31.12.2020	01.01.2020					31.12.2020	31.12.2020	31.12.2019	
	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	
I. Finanzanlagen														
1. Ausleihungen an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	30.000,00	0,00	0,00	30.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	30.000,00	
2. Genossenschaftsanteile	500,00	0,00	0,00	0,00	500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	500,00	500,00	
	30.500,00	0,00	0,00	30.000,00	500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	500,00	30.500,00	
Summe Anlagevermögen:	30.500,00	0,00	0,00	30.000,00	500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	500,00	30.500,00	

Lagebericht für das Geschäftsjahr 2020

1. Grundlagen des Unternehmens

Die im Juli 2012 gegründete „Innovative Energie Anlagen Hürtgenwald GmbH“ hat die Planung, Errichtung, den Betrieb und die Überwachung von Anlagen und Technologien zur innovativen Energieerzeugung ebenso zum Gegenstand wie die Energieeinsparung, Initiierung von Managementsystemen hierzu, sowie den Handel mit regenerativen Energien.

Die Geschäftstätigkeit der Gesellschaft besteht insbesondere darin, dieses Geschäftsfeld im Bereich der Gemeinde Hürtgenwald zu erschließen und die konkrete Planung, Errichtung und Vermarktung von Windenergieanlagen zu betreiben. Mit der Übertragung der Projektrechte auf die Betreibergesellschaften wird die Gesellschaft das Netzmanagement ab Inbetriebnahme der Windenergieanlagen durchführen.

2. Wirtschaftsbericht

2.1. Geschäftsverlauf

Im Jahre 2018 und 2019 ist der Bau der 5 WEA am Standort Peterberg verkauft und abgerechnet worden. Seit dem Jahr 2019 betreibt die Firma das Netzmanagement für den Windpark Peterberg.

Die Realisierung der Projektrechte am Standort Ochsenauel ist auch weiterhin nicht möglich. Weitere Geschäftszweige werden nicht verfolgt und aufgebaut.

2.2. Analyse der Vermögens-, Finanz und Ertragslage

Vermögenslage

Die Projektrechte sind vollständig vereinnahmt. Neue Projekte sind nicht in Sicht; größere Vermögensgegenstände wurden nicht erworben.

Finanzlage

Zum Jahresende 2020 hatte die IEH GmbH Forderungen an das Finanzamt Düren in Höhe von € 27.560,00 aus Körperschaftsteuer, € 1.441,67 aus Umsatzsteuer und € 586,50 aus Gewerbesteuer an die Gemeinde Hürtgenwald. Weiterhin bestanden Forderungen an die drei Betreiberfirmen am Standort Peterberg aufgrund der vorgestreckten Kosten aus dem Stromabrechnungsvertrag in Höhe von € 4.888,60. An kurzfristigen Verbindlichkeiten sind folgende Positionen zu nennen: Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen in Höhe von € 10.078,23 und Verbindlichkeiten aufgrund von Steuerzahlungen in Höhe von € 688,47 aus Umsatzsteuer, € 62.560,39 aus Körperschaftsteuer, € 101.989,50 aus Gewerbesteuer und € 31.650,00 aus Kapitalertragsteuer aufgrund der getätigten Ausschüttung vom 21.12.2020.

Ertragslage

Mit der Abrechnung des jährlichen Netznutzungsentgeltes und der Erstattung der laufenden Betriebskosten für die Netznutzung ergeben sich Einnahmen in Höhe von € 15.533,62. Diesen Einnahmen stehen Betriebs- und Verwaltungskosten in Höhe von € 17.826,37 gegenüber.

Es verbleibt ein Jahresfehlbetrag in Höhe von € 2.292,75.

Personalausstattung

Nach wie vor beschäftigt die Gesellschaft kein Personal.

3. Risiko-, Chancen- und Prognosebericht

3.1. Chancen

Durch den Stromabrechnungsvertrag ist vereinbart, wie der laufende Betrieb der WEA geregelt wird und welche Funktion die IEH GmbH hier hat. Die IEH GmbH erhält eine jährliche Festvergütung in Höhe von € 1.800,00 je WEA für den Betrieb des Mittelspannungsnetzes inklusive der Vornahme aller zu diesem Zweck erforderlichen Maßnahmen und Rechtsgeschäfte.

3.2. Risiken

Die Genehmigung nach dem BImSchG vom 08.01.2018 wurde von 2 Nachbarn beim Verwaltungsgericht Aachen beklagt. Beide Hauptsacheverfahren wurden beim Verwaltungsgericht Aachen abgewiesen. Ein Eilverfahren wurde in 1. Instanz beim Oberverwaltungsgericht in Münster abgewiesen. Die Kläger haben Revision gegen das Hauptsacheverfahren in Aachen eingelegt. Die Zulassungen der Berufungen in den Hauptsacheverfahren am OVG Münster wurden mit Datum vom 24.11.2020 abgelehnt. Die beiden Urteile des VG Aachen vom 06.05.2019 sind damit rechtskräftig. Somit sind die beiden Rechtstreite endgültig abgeschlossen, diesbezüglich besteht kein Risiko mehr.

3.3. Prognose

Die Projektentwicklung im Gebiet Ochsenauel wird nicht weiter verfolgt.

Die Gesellschafter haben in der außerordentlichen Gesellschafterversammlung vom 28.12.2020 beschlossen, dass die REA GmbH Management künftig alleiniger Gesellschafter der IEH GmbH werden soll und dass die GED GmbH ihren Gesellschafteranteil der REA GmbH Management verkauft. Der notarieller Anteilskaufvertrag erfolgte am 30.03.2021.

Hürtgenwald, den 13. Oktober 2021

(Axel Buch)
Geschäftsführer

(Hans-Willi Schruff)
Geschäftsführer

Bestätigungsvermerk des unabhängigen Abschlussprüfers

An die Innovative Energie Anlagen Hürtgenwald GmbH

Prüfungsurteile

Wir haben den Jahresabschluss der Innovative Energie Anlagen Hürtgenwald GmbH – bestehend aus der Bilanz zum 31. Dezember 2020 und der Gewinn- und Verlustrechnung für das Geschäftsjahr vom 1. Januar bis 31. Dezember 2020 sowie dem Anhang, einschließlich der Darstellung der Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden – geprüft. Darüber hinaus haben wir den Lagebericht der Innovative Energie Anlagen Hürtgenwald GmbH für das Geschäftsjahr vom 1. Januar bis 31. Dezember 2020 geprüft.

Nach unserer Beurteilung aufgrund der bei der Prüfung gewonnenen Erkenntnisse

- entspricht der beigefügte Jahresabschluss in allen wesentlichen Belangen den deutschen, für Kapitalgesellschaften geltenden handelsrechtlichen Vorschriften und vermittelt unter Beachtung der deutschen Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens- und Finanzlage der Gesellschaft zum 31. Dezember 2020 sowie ihrer Ertragslage für das Geschäftsjahr vom 1. Januar bis 31. Dezember 2020 und
- vermittelt der beigefügte Lagebericht insgesamt ein zutreffendes Bild von der Lage der Gesellschaft. In allen wesentlichen Belangen steht dieser Lagebericht in Einklang mit dem Jahresabschluss, entspricht den deutschen gesetzlichen Vorschriften und stellt die Chancen und Risiken der zukünftigen Entwicklung zutreffend dar.

Gemäß § 322 Abs. 3 Satz 1 HGB erklären wir, dass unsere Prüfung zu keinen Einwendungen gegen die Ordnungsmäßigkeit des Jahresabschlusses und des Lageberichts geführt hat.

Grundlage für die Prüfungsurteile

Wir haben unsere Prüfung des Jahresabschlusses und des Lageberichts in Übereinstimmung mit § 317 HGB unter Beachtung der vom Institut der Wirtschaftsprüfer (IDW) festgestellten deutschen Grundsätze ordnungsmäßiger Abschlussprüfung durchgeführt. Unsere Verantwortung nach diesen Vorschriften und Grundsätzen ist im Abschnitt „Verantwortung des Abschlussprüfers für die Prüfung des Jahresabschlusses und des Lageberichts“ unseres Bestätigungsvermerks weitergehend beschrieben. Wir sind von dem Unternehmen unabhängig in Übereinstimmung mit den deutschen handelsrechtlichen und berufsrechtlichen Vorschriften und haben unsere sonstigen deutschen Berufspflichten in Übereinstimmung mit diesen Anforderungen erfüllt. Wir sind der Auffassung, dass die von uns erlangten Prüfungsnachweise ausreichend und geeignet sind, um als Grundlage für unsere Prüfungsurteile zum Jahresabschluss und zum Lagebericht zu dienen.

Verantwortung der gesetzlichen Vertreter für den Jahresabschluss und den Lagebericht

Die gesetzlichen Vertreter sind verantwortlich für die Aufstellung des Jahresabschlusses, der den deutschen, für Kapitalgesellschaften geltenden handelsrechtlichen Vorschriften in allen wesentlichen Belangen entspricht, und dafür, dass der Jahresabschluss unter Beachtung der deutschen Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der Gesellschaft vermittelt. Ferner sind die gesetzlichen Vertreter verantwortlich für die internen Kontrollen, die sie in Übereinstimmung mit den deutschen Grundsätzen ordnungsmäßiger Buchführung als notwendig bestimmt haben, um die Aufstellung eines Jahresabschlusses zu ermöglichen, der frei von wesentlichen – beabsichtigten oder unbeabsichtigten – falschen Darstellungen ist.

Bei der Aufstellung des Jahresabschlusses sind die gesetzlichen Vertreter dafür verantwortlich, die Fähigkeit der Gesellschaft zur Fortführung der Unternehmenstätigkeit zu beurteilen. Des Weiteren haben sie die Verantwortung, Sachverhalte in Zusammenhang mit der Fortführung der Unternehmenstätigkeit, sofern einschlägig, anzugeben. Darüber hinaus sind sie dafür verantwortlich, auf der Grundlage des Rechnungslegungsgrundsatzes der Fortführung der Unternehmenstätigkeit zu bilanzieren, sofern dem nicht tatsächliche oder rechtliche Gegebenheiten entgegenstehen.

Außerdem sind die gesetzlichen Vertreter verantwortlich für die Aufstellung des Lageberichts, der insgesamt ein zutreffendes Bild von der Lage der Gesellschaft vermittelt sowie in allen wesentlichen Belangen mit dem Jahresabschluss in Einklang steht, den deutschen gesetzlichen Vorschriften entspricht und die Chancen und Risiken der zukünftigen Entwicklung zutreffend darstellt. Ferner sind die gesetzlichen Vertreter verantwortlich für die Vorkehrungen und Maßnahmen (Systeme), die sie als notwendig erachtet haben, um die Aufstellung eines Lageberichts in Übereinstimmung mit den anzuwendenden deutschen gesetzlichen Vorschriften zu ermöglichen, und um ausreichende geeignete Nachweise für die Aussagen im Lagebericht erbringen zu können.

Verantwortung des Abschlussprüfers für die Prüfung des Jahresabschlusses und des Lageberichtes

Unsere Zielsetzung ist, hinreichende Sicherheit darüber zu erlangen, ob der Jahresabschluss als Ganzes frei von wesentlichen – beabsichtigten oder unbeabsichtigten – falschen Darstellungen ist, und ob der Lagebericht insgesamt ein zutreffendes Bild von der Lage der Gesellschaft vermittelt sowie in allen wesentlichen Belangen mit dem Jahresabschluss sowie mit den bei der Prüfung gewonnenen Erkenntnissen in Einklang steht, den deutschen gesetzlichen Vorschriften entspricht und die Chancen und Risiken der zukünftigen Entwicklung zutreffend darstellt, sowie einen Bestätigungsvermerk zu erteilen, der unsere Prüfungsurteile zum Jahresabschluss und zum Lagebericht beinhaltet.

Hinreichende Sicherheit ist ein hohes Maß an Sicherheit, aber keine Garantie dafür, dass eine in Übereinstimmung mit § 317 HGB unter Beachtung der vom Institut der Wirtschaftsprüfer (IDW) festgestellten deutschen Grundsätze ordnungsmäßiger Abschlussprüfung durchgeführte Prüfung eine wesentliche falsche Darstellung stets aufdeckt. Falsche Darstellungen können aus Verstößen oder Unrichtigkeiten resultieren und werden als wesentlich angesehen, wenn vernünftigerweise erwartet werden könnte, dass sie einzeln oder insgesamt die auf der Grundlage dieses Jahresabschlusses und Lageberichts getroffenen wirtschaftlichen Entscheidungen von Adressaten beeinflussen.

Während der Prüfung üben wir pflichtgemäßes Ermessen aus und bewahren eine kritische Grundhaltung. Darüber hinaus

- identifizieren und beurteilen wir die Risiken wesentlicher – beabsichtigter oder unbeabsichtigter – falscher Darstellungen im Jahresabschluss und im Lagebericht, planen und führen Prüfungshandlungen als Reaktion auf diese Risiken durch sowie erlangen Prüfungsnachweise, die ausreichend und geeignet sind, um als Grundlage für unsere Prüfungsurteile zu dienen. Das Risiko, dass wesentliche falsche Darstellungen nicht aufgedeckt werden, ist bei Verstößen höher als bei Unrichtigkeiten, da Verstöße betrügerisches Zusammenwirken, Fälschungen, beabsichtigte Unvollständigkeiten, irreführende Darstellungen bzw. das Außerkraftsetzen interner Kontrollen beinhalten können.
- gewinnen wir ein Verständnis von dem für die Prüfung des Jahresabschlusses relevanten internen Kontrollsystem und den für die Prüfung des Lageberichts relevanten Vorkehrungen und Maßnahmen, um Prüfungshandlungen zu planen, die unter den gegebenen Umständen angemessen sind, jedoch nicht mit dem Ziel, ein Prüfungsurteil zur Wirksamkeit dieser Systeme der Gesellschaft abzugeben.
- beurteilen wir die Angemessenheit der von den gesetzlichen Vertretern angewandten Rechnungslegungsmethoden sowie die Vertretbarkeit der von den gesetzlichen Vertretern dargestellten geschätzten Werte und damit zusammenhängenden Angaben.
- ziehen wir Schlussfolgerungen über die Angemessenheit des von den gesetzlichen Vertretern angewandten Rechnungslegungsgrundsatzes der Fortführung der Unternehmenstätigkeit sowie, auf der Grundlage der erlangten Prüfungsnachweise, ob eine wesentliche Unsicherheit im Zusammenhang mit Ereignissen oder Gegebenheiten besteht, die bedeutsame Zweifel an der Fähigkeit der Gesellschaft zur Fortführung der Unternehmenstätigkeit aufwerfen können. Falls wir zu dem Schluss kommen, dass eine wesentliche Unsicherheit besteht, sind wir verpflichtet, im Bestätigungsvermerk auf die dazugehörigen Angaben im Jahresabschluss und im Lagebericht aufmerksam zu machen oder, falls diese Angaben unangemessen sind, unser jeweiliges Prüfungsurteil zu modifizieren. Wir ziehen unsere Schlussfolgerungen auf der Grundlage der bis zum Datum unseres Bestätigungsvermerks erlangten Prüfungsnachweise. Zukünftige Ereignisse oder Gegebenheiten können jedoch dazu führen, dass die Gesellschaft ihre Unternehmenstätigkeit nicht mehr fortführen kann.
- beurteilen wir die Gesamtdarstellung, den Aufbau und den Inhalt des Jahresabschlusses einschließlich der Angaben sowie ob der Jahresabschluss die zugrunde liegenden Geschäftsvorfälle und Ereignisse so darstellt, dass der Jahresabschluss unter Beachtung der deutschen Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der Gesellschaft vermittelt.
- beurteilen wir den Einklang des Lageberichts mit dem Jahresabschluss, seine Gesetzesentsprechung und das von ihm vermittelte Bild von der Lage des Unternehmens.
- führen wir Prüfungshandlungen zu den von den gesetzlichen Vertretern dargestellten zukunftsorientierten Angaben im Lagebericht durch. Auf Basis ausreichender geeigneter Prüfungsnachweise vollziehen wir dabei insbesondere die den zukunftsorientierten Angaben von den gesetzlichen Vertretern zugrunde gelegten bedeutsamen Annahmen nach und beurteilen die sachgerechte Ableitung der zukunftsorientierten Angaben aus diesen Annahmen. Ein eigenständiges Prüfungsurteil zu den zukunftsorientierten Angaben sowie zu den zugrunde liegenden Annahmen geben wir nicht ab. Es besteht ein erhebliches unvermeidbares Risiko, dass künftige Ereignisse wesentlich von den zukunftsorientierten Angaben abweichen.

Wir erörtern mit den für die Überwachung Verantwortlichen unter anderem den geplanten Umfang und die Zeitplanung der Prüfung sowie bedeutsame Prüfungsfeststellungen, einschließlich etwaiger Mängel im internen Kontrollsystem, die wir während unserer Prüfung feststellen.

Aachen, den 16. November 2021

DR. NEUMANN UND PARTNER MBB
WIRTSCHAFTSPRÜFUNGSGESELLSCHAFT



Gatz
Wirtschaftsprüfer



Fakultative Anlagen

Rechtliche, wirtschaftliche und steuerliche Verhältnisse

Gesellschaftsrechtliche Verhältnisse

Firma:	Innovative Energie Anlagen Hürtgenwald GmbH
Sitz:	Hürtgenwald
Rechtsform:	GmbH
Gesellschaftsvertrag:	Der Gesellschaftsvertrag in der derzeit gültigen Fassung datiert vom 06. Juli 2012.
Anschrift:	August-Scholl-Straße 5 52393 Hürtgenwald
Handelsregistereintragung:	HRB 6379 im Handelsregister des Amtsgerichtes Düren Datum des letzten Auszuges: 09. November 2021 Datum der letzten Eintragung: 08. Juni 2021
Gegenstand des Unternehmens:	Gegenstand des Unternehmens ist "die Planung, Errichtung, Betrieb und Überwachung von Anlagen und Technologien zur innovativen Energieerzeugung und Energieeinsparung sowie die Initiierung von Managementsystemen hierzu und der Handel mit regenerativer Energie; ferner die Übernahme der persönlichen Haftung und Geschäftsführung in Unternehmen zur innovativen Energieerzeugung und Energieeinsparung."
Geschäftsjahr:	1. Januar bis 31. Dezember
Geschäftsführung:	Axel Buch, Hürtgenwald Hans-Willi Schruff, Düren
Stammkapital:	Euro 25.000,00
Gesellschafter:	REA GmbH Management (€ 25.000,00)

Gesellschafterversammlung

In der Gesellschafterversammlung vom 08. Dezember 2020 wurde der Jahresabschluss zum 31. Dezember 2019 zusammen mit dem Lagebericht gebilligt und damit festgestellt.

Der Geschäftsführung wurde für das vom 1. Januar bis 31. Dezember 2019 laufende Geschäftsjahr 2019 Entlastung erteilt.

Der Jahresabschluss zum 31. Dezember 2019 wurde fristgerecht gemäß § 325 HGB offen gelegt.

Mit notariellem Vertrag vom 30. März 2021 hat die Gemeindeentwicklungs- und Dienstleistungsgesellschaft Hürtgenwald mbH ihren gesamten Geschäftsanteil an die REA GmbH Management veräußert.

Weitere wesentliche Veränderungen der rechtlichen Verhältnisse nach dem Abschlussstichtag liegen nicht vor.

Steuerliche Verhältnisse

Zuständiges Finanzamt:	Düren
Steuernummer:	207/5718/0899
Steuererklärungen/-bescheide:	Bis zum Prüfungsende lagen bis 2019 bestandskräftige Veranlagungen vor.
Steuerliche Außen-/Sonderprüfungen:	Es hat noch keine steuerliche Außenprüfung stattgefunden.

IMPRESSUM

zum Haushalt 2022 samt Anlagen

Erstellungsdatum: 06.04.2022

Gemeinde Hürtgenwald

August-Scholl-Straße 5
52393 Hürtgenwald

Tel.: 02429 309 - 0
Fax: 02429 309 - 70

E-Mail: buergermeister@huertgenwald.de