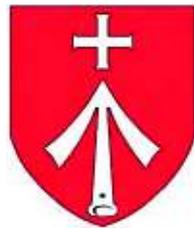




# Hansestadt Stralsund



# Haushaltssatzung und Haushaltsplan 2012 Band III





# **Jahresabschlüsse der Unternehmen**



## Neueste testierte Jahresabschlüsse

(Bilanz, Gewinn- und Verlustrechnung, Lagebericht und Bestätigungsvermerk des Abschlussprüfers)

<b>Eigenbetrieb/Unternehmen/Stiftung Beschlussnummer</b>	<b>Seite</b>
SWS Stadtwerke Stralsund GmbH Konzernabschluss H 2011-V-11-0203 vom 01.11.2011 Jahresabschluss H 2011-V-10-0193 vom 04.10.2011	001
SWS Energie GmbH	077
SWS Telnet GmbH	101
SWS Netze GmbH	115
REWA- Regionale Wasser- und Abwassergesellschaft Stralsund mbH	135
SWS Seehafen Stralsund GmbH	161
SWS Nahverkehr Stralsund GmbH	183
SWS Stralsunder Entsorgungs GmbH	203
Wohlfahrtseinrichtungen der HST gemeinnützige GmbH H 2011-V-11-0202 vom 01.11.2011	223
Werkstatt für behinderte Menschen Stralsund gemeinnützige GmbH H 2011-V-00-0176 vom 06.09.2011	259
Liegenschaftsentwicklungsgesellschaft der Hansestadt Stralsund mbH	281
Stralsunder Wohnungsbaugesellschaft mbH H 2011-V-07-0174 vom 09.08.2011	303
Stralsunder Innovation Consult GmbH	335
SIG Stralsunder Innovations- und Gründerzentrum GmbH	349
Stadterneuerungsgesellschaft Stralsund mbH H 2011-V-10-0195 vom 04.10.2011	369
Theater Vorpommern GmbH H 2011-V-08-0177 vom 06.09.2011	399
Ostseeflughafen Stralsund – Barth GmbH H 2011-V-10-0194 vom 04.10.2011	419
Eigenbetrieb Städtischer Zentralfriedhof 2011-V-09-0572 vom 13.10.2011	435
Wirtschaftsförderergesellschaft Vorpommern mbH	507
Berufsförderungswerk Stralsund GmbH	521
Tourismuszentrale der Hansestadt Stralsund	wird nachgereicht



# **Konzernabschluss 2010**

**SWS Stadtwerke Stralsund GmbH**



Hansestadt Stralsund  
Der Oberbürgermeister

## Beschluss des Hauptausschusses der Bürgerschaft

**Titel: SWS Stadtwerke Stralsund GmbH - Konzernjahresabschluss 2010  
GH 0112/2011**

Der Hauptausschuss der Bürgerschaft der Hansestadt Stralsund, weisungsbefugt gegenüber dem städtischen Vertreter in der Gesellschafterversammlung beschließt:

Der Vertreter in der Gesellschafterversammlung der SWS Stadtwerke Stralsund GmbH erhält die Weisung, in der Gesellschafterversammlung wie folgt zu beschließen:

Die Gesellschafterversammlung stellt den Konzernabschluss für das Geschäftsjahr 2010 mit einer Bilanzsumme in Höhe von 228.432.251,52 Euro und mit einem Konzernbilanzgewinn in Höhe von 3.049.474,02 Euro fest.

**Beschluss-Nr.: H 2011-V-11-0203**

**Datum: 01.11.2011**



**Hartlieb**





**SWS Stadwerke Stralsund GmbH, Stralsund**  
Konzernbilanz zum 31. Dezember 2010

Aktivseite	31.12.2010	31.12.2009	Passivseite	31.12.2010	31.12.2009
	€	€		€	€
<b>A. Anlagevermögen</b>			<b>A. Eigenkapital</b>		
I. Immaterielle Vermögensgegenstände			I. Gezeichnetes Kapital	7.670 000,00	7.670 000,00
1. entgeltlich erworbene Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten	3.306 996,05	3.425 346,29	II. Kapitalrücklage	26.588 256,25	26.588 256,25
2. geleistete Anzahlungen	14 538,00	10 342,80	III. Gewinnrücklagen		
3. Geschäfts- oder Firmenwert aus der Kapitalkonsolidierung	101 063,72	112 293,03	1. Sonderrücklage gemäß § 27 Abs. 2 DMBilG	735 653,90	735 653,90
	3.422 597,77	3.547 982,12	2. Sonderrücklage gemäß § 17 Abs. 4 DMBilG	43.439,82	43.439,82
II. Sachanlagen			3. andere Gewinnrücklagen	5.723 270,67	680 024,09
1. Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte und Bauten einschließlich der Bauten auf fremden Grundstücken	44.788 821,61	43.164 051,42	IV. Konzernbilanzgewinn	3.049.474,02	4.137 309,88
2. technische Anlagen und Maschinen	141.015 925,56	140.639 816,68	V. Ausgleichsposten für Anteile anderer Gesellschafter	16.241 603,19	16.241 603,19
3. andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	1.957.162,48	2.189 589,46		60.051 697,85	56.096 287,13
4. Fahrzeuge für den Personenverkehr	3.437 939,73	3.519 604,73	<b>B. Sonderposten für Investitionszuwendungen zum Anlagevermögen</b>	45.086.445 22	45.536 008 38
5. geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	826.134,24	4.216 925,62	<b>C. Empfangene Ertragszuschüsse</b>	35.762 607,44	37.329 875,36
	192.025 983,62	193.729 987,91	<b>D. Rückstellungen</b>		
III. Finanzanlagen			1. Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	2.717 936,99	1.937 688,99
1. Beteiligungen	5 056,66	5 056,66	2. Steuerrückstellungen	3.358 293,59	1.105 916,87
2. Rückdeckungsansprüche	330 293,49	1.152 382,57	3. Rückstellung für latente Steuern	0,00	2.016 306,98
	335 350,15	1.157.439,23	4. sonstige Rückstellungen	6.679 226,81	9.816 311,05
	195.783 931,54	198.435.409,26		12.755.457,39	14.876 223,89
<b>B. Umlaufvermögen</b>			<b>E. Verbindlichkeiten</b>		
I. Vorräte			1. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	56.875 202,59	60.433 292,52
1. Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	253.175,56	233 552,59	(davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr € 6 312.736,79; i.Vj. T€ 7 564)		
2. fertige Erzeugnisse	2 504,76	15 290,90	2. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	9.943 382,42	7.117.482,96
	255 680,32	248 843,49	(davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr € 9 899.045,53; i.Vj. T€ 6 955)		
II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände			3. Verbindlichkeiten gegenüber Gesellschaftern	118 680,81	157.198,05
1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	10.869 624,99	6.555 273,41	(davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr € 118.680,81; i.Vj. T€ 157)		
2. Forderungen gegen Gesellschafter	1.342 359,99	742.114,65	4. sonstige Verbindlichkeiten	3.987 375,36	6.542 553,45
3. sonstige Vermögensgegenstände	3.357 061,74	2.941 364,41	(davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr € 3 987.375,36; i.Vj. T€ 6 543)		
	15.569 046,72	10.238.752,47	(davon aus Steuern € 1 644.753,25; i.Vj. T€ 1.681)		
III. Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten	14.045 071,83	19.369 069,38	(davon im Rahmen der sozialen Sicherheit € 3.086,15; i.Vj. T€ 4)	70.924 641,18	74.250 526,98
	29.869.798,87	29.856 665,34		1.289 270,63	938.176,60
<b>C. Rechnungsabgrenzungsposten</b>	1.068.785,75	735 023,74	<b>F. Rechnungsabgrenzungsposten</b>		
<b>D. Aktive latente Steuern</b>	1.709.735 36	0 00	<b>G. Passive latente Steuern</b>	2.562.131 81	0 00
	228.432 251,52	229.027 098,34		228.432 251,52	229.027.098,34

**SWS Stadtwerke Stralsund GmbH, Stralsund**  
Konzernbilanz zum 31. Dezember 2009

Aktivseite			Passivseite		
	31.12.2009	31.12.2008		31.12.2009	31.12.2008
	€	€		€	€
<b>A. Anlagevermögen</b>			<b>A. Eigenkapital</b>		
I. Immaterielle Vermögensgegenstände			I. Gezeichnetes Kapital	7.670 000,00	7.670 000,00
1. Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten	3.425 346,29	3.228 568,92	II. Kapitalrücklage	26.588 256,25	26.588 256,25
2. geleistete Anzahlungen	10 342,80	255 340,01	III. Gewinnrücklagen		
3. Geschäfts- oder Firmenwert aus der Kapitalkonsolidierung	112 293,03	123 522,34	1. Sonderrücklage gemäß § 27 Abs. 2 DMBilG	735 653,90	735 653,90
	3.547 982,12	3.607.431,27	2. Sonderrücklage gemäß § 17 Abs. 4 DMBilG	43.439,82	43.439,82
II. Sachanlagen			3. andere Gewinnrücklagen	680 024,09	946 024,09
1. Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte und Bauten einschließlich der Bauten auf fremden Grundstücken	43.164 051,42	44.712 051,74	IV. Konzernbilanzgewinn	4.137 309,88	2.555 215,64
2. technische Anlagen und Maschinen	140.639 816,68	145.697 760,57	V. Ausgleichsposten für Anteile anderer Gesellschafter	16.241 603,19	16.241 603,19
3. andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	2.189 589,46	2.122 672,81		56.096 287,13	54.780.192,89
4. Fahrzeuge für den Personenverkehr	3.519 604,73	3.966 908,73	<b>B. Sonderposten für Investitionszuwendungen zum Anlagevermögen</b>	45.536 008,38	47.230 264,90
5. geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	4.216 925,62	1.942 560,41	<b>C. Empfangene Ertragszuschüsse</b>	37.329 875,36	38.568 928,18
	193.729 987,91	198.441 954,26	<b>D. Rückstellungen</b>		
III. Finanzanlagen			1. Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	1.937 688,99	1.819 647,99
1. Beteiligungen	5 056,66	3 500,00	2. Steuerrückstellungen	1.105 916,87	1.241.789,78
2. Rückdeckungsansprüche	1.152 382 57	941 572 71	3. Rückstellung für latente Steuern	2.016 306,98	2.152 077,93
	1.157.439,23	945 072,71	4. sonstige Rückstellungen	9.816 311,05	10.148 633,47
	198.435.409,26	202.994.458,24		14.876 223,89	15.362.149,17
<b>B. Umlaufvermögen</b>			<b>E. Verbindlichkeiten</b>		
I. Vorräte			1. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	60.433 292,52	60.004 200,60
1. Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	233 552,59	236 817,40	(davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr € 7 564.344,82; i.Vj. T€ 9 086)		
2. fertige Erzeugnisse	15 290,90	1 913,00	2. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	7.117.482,96	7.383 872,79
	248 843,49	238.730,40	(davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr € 6 955.378,46; i.Vj. T€ 7 380)		
II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände			3. Verbindlichkeiten gegenüber Gesellschaftern	157.198,05	46 923,47
1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	6.555 273,41	10.283 660,41	(davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr € 157.198,05; i.Vj. T€ 47)		
2. Forderungen gegen Gesellschafter	742.114,65	899 511,60	4. sonstige Verbindlichkeiten	6.542 553,45	2.533.463,17
3. sonstige Vermögensgegenstände	2.941 364,41	2.195 667,61	(davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr € 6 542.553,45; i.Vj. T€ 2 533)		
	10.238.752,47	13.378 839,62	(davon aus Steuern € 1 680.757,46; i.Vj. T€ 1.168)		
III. Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten	19.369 069,38	9.413 986,92	(davon im Rahmen der sozialen Sicherheit € 3.582,04; i.Vj. T€ 15)		
	29.856 665,34	23.031 556,94		74.250 526,98	69.968.460,03
<b>C. Rechnungsabgrenzungsposten</b>	735 023,74	499 685,49	<b>F. Rechnungsabgrenzungsposten</b>	938.176,60	615.705,50
	229.027 098,34	226.525.700,67		229.027 098,34	226.525.700,67

**SWS Stadtwerke Stralsund GmbH, Stralsund**  
**Konzern-Gewinn- und Verlustrechnung für das Geschäftsjahr**  
**vom 01. Januar bis 31. Dezember 2010**

	<b>2010</b>	<b>2009</b>
	<b>€</b>	<b>€</b>
1. Umsatzerlöse	107.979.023,31	102.894.714,94
2. Verminderung des Bestands an fertigen Erzeugnissen	-12.786,14	13.377,90
3. andere aktivierte Eigenleistungen	398.168,80	352.515,84
4. sonstige betriebliche Erträge	9.167.168,84	8.111.286,52
5. Materialaufwand		
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren	50.177.872,77	47.290.935,40
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	10.477.597,72	10.827.071,74
	60.655.470,49	58.118.007,14
6. Personalaufwand		
a) Löhne und Gehälter	16.029.079,98	15.639.489,23
b) soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung (davon für Altersversorgung € 144.178,32; i.Vj. T€ 233)	3.209.518,14	3.177.853,79
	19.238.598,12	18.817.343,02
7. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	11.052.915,13	11.752.238,59
8. sonstige betriebliche Aufwendungen	9.405.987,72	9.687.138,63
9. sonstige Zinsen und ähnliche Erträge (davon aus der Abzinsung € 413.784,52; i.Vj. T€ 0)	611.416,90	245.296,96
10. Zinsen und ähnliche Aufwendungen (davon aus der Abzinsung € 243.486,95; i.Vj. T€ 0)	3.152.561,65	3.060.852,03
11. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	14.637.458,60	10.181.612,75
12. Außerordentliche Erträge	3.960,00	0,00
13. Außerordentliche Aufwendungen	670.397,00	0,00
14. Außerordentliches Ergebnis	-666.437,00	0,00
15. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag (davon latenter Steuerertrag € 0,00; i.Vj. T€ 136) (davon latenter Steueraufwand € 879.336,05; i.Vj. T€ 0)	4.488.744,47	1.698.194,71
16. sonstige Steuern	81.036,90	82.355,15
17. Jahresüberschuss	9.401.240,23	8.401.062,89
18. Anteile anderer Gesellschafter am Gewinn	3.989.076,09	4.084.968,65
19. Konzernjahresüberschuss	5.412.164,14	4.316.094,24
20. Konzerngewinnvortrag	4.137.309,88	2.555.215,64
21. Ausschüttungen	3.500.000,00	3.000.000,00
22. Einstellung in Gewinnrücklagen	3.000.000,00	0,00
23. Entnahme aus anderen Gewinnrücklagen	0,00	266.000,00
<b>24. Konzernbilanzgewinn</b>	<b>3.049.474,02</b>	<b>4.137.309,88</b>

# SWS Stadtwerke Stralsund GmbH, Stralsund

## Konzernanhang für das Geschäftsjahr 2010

### 1. Allgemeine Angaben

Der Konzernabschluss des Geschäftsjahres 2010 wurde nach den Vorschriften des Dritten Buches des Handelsgesetzbuches für große Kapitalgesellschaften und den ergänzenden Bestimmungen des GmbHG aufgestellt. Die Bilanz und die Gewinn- und Verlustrechnung wurden nach den Bestimmungen der §§ 266 und 275 Abs. 2 HGB gegliedert. Soweit es der Übersicht dient, wurde von Wahlrechten Gebrauch gemacht.

Entsprechend der Verordnung über die Gliederung des Jahresabschlusses von Verkehrsunternehmen wurden in der Bilanz dem Anlagevermögen der Posten „Fahrzeuge für den Personenverkehr“ hinzugefügt.

Auf den Konzernabschluss zum 31. Dezember 2010 wurden erstmals die Vorschriften des Handelsgesetzbuches in der Fassung des Bilanzrechtsmodernisierungsgesetzes (BilMoG) nach Art. 66 Abs. 3 und 5 i. V. mit Art. 67 EGHGB angewandt. Auf eine Anpassung der Vorjahreszahlen als Folge der erstmaligen Anwendung der durch das BilMoG geänderten Vorschriften wurde gemäß Art. 67 Abs. 8 S. 2 EGHGB verzichtet.

Soweit Posten vom gesetzlichen Wortlaut abweichen, wurde dies in Übereinstimmung mit § 265 Abs. 6 HGB von uns vorgenommen. Im Einklang mit § 265 Abs. 5 Satz 2 HGB wurde die Gliederung erweitert.

### 2. Konsolidierungskreis und Konzernabschlussstichtag

In den Konzernabschluss der SWS Stadtwerke Stralsund GmbH wurden folgende Gesellschaften einbezogen (Konsolidierungskreis):

	Anteil	Eigenkapital zum 31.12.2010 Euro	Jahres- ergebnis 2010 Euro
SWS Nahverkehr GmbH	100,00%	589.796,05	-1.149.760,53 <sup>1)</sup>
SWS Seehafen Stralsund GmbH	100,00%	7.090.311,71	-85.128,06
REWA Regionale Wasser- und Abwassergesellschaft Stralsund mbH	71,43%	23.973.838,22	2.287.990,25 <sup>1)</sup>
SWS Energie GmbH	51,00%	14.928.261,65	11.871.815,40 <sup>1)</sup>
SWS Telnent GmbH <sup>2)</sup>	51,00%	895.839,12	235.743,13
SWS Netze GmbH <sup>2)</sup>	51,00%	425.000,00	1.623.902,02
SWS Entsorgungs GmbH	51,00%	2.911.078,67	830.487,41 <sup>1)</sup>
<sup>1)</sup> vor Ergebnisabführung bzw. Verlustübernahme aufgrund eines Ergebnisabführungsvertrages			
<sup>2)</sup> mittelbar über die SWS Energie GmbH			

Alle Gesellschaften haben ihren Sitz in Stralsund.

Obergesellschaft ist die SWS Stadtwerke Stralsund GmbH. Sie übt einen beherrschenden Einfluss gemäß § 290 Abs. 2 HGB aus. Zwischen der SWS Stadtwerke Stralsund GmbH und den Tochtergesellschaften SWS Nahverkehr GmbH, REWA Regionale Wasser- und Abwassergesellschaft Stralsund mbH, SWS Energie GmbH, SWS Seehafen Stralsund GmbH und SWS Entsorgung GmbH sowie zwischen der SWS Energie GmbH und ihren Tochterunternehmen SWS Telnet GmbH und SWS Netze GmbH bestanden im Geschäftsjahr Beherrschungs- bzw. Organschafts- und Ergebnisabführungsverträge.

Die SWS Energie GmbH bildet mit der SWS Telnet GmbH und der SWS Netze GmbH einen Teilkonzern im handelsrechtlichen Sinne. Auf die Aufstellung eines gesonderten Teilkonzernabschlusses und eines Teilkonzernlageberichtes wird unter Anwendung des § 291 HGB verzichtet.

Die SWS Telnet GmbH und die SWS Netze GmbH sind 100%ige Töchter der SWS Energie GmbH und wurden im Wege der Vollkonsolidierung nach der Buchwertmethode auf die SWS Energie GmbH in den Konzernabschluss einbezogen.

Der Konzernabschlussstichtag, 31. Dezember 2010, entspricht gemäß § 299 Abs. 1 HGB dem Abschlussstichtag des Mutterunternehmens. Die Jahresabschlüsse der einbezogenen Tochterunternehmen sind ebenfalls auf den Konzernabschlussstichtag aufgestellt.

### **3. Konsolidierungsmethoden**

Die Erstkonsolidierung der Tochterunternehmen SWS Seehafen Stralsund GmbH und REWA Regionale Wasser- und Abwassergesellschaft Stralsund mbH erfolgte zum 01. Januar 1993. Zum 28. Oktober 1993 erfolgte die erstmalige Einbeziehung der SWS Energie GmbH in den Konzernabschluss sowie zum 01. Januar 1994 die der SWS Nahverkehr GmbH. Die SWS Entsorgung GmbH wurde erstmalig zum 01. Januar 2005 in den Konzernabschluss einbezogen. Die Erstkonsolidierung der 100%igen Töchter, SWS Telnet GmbH bzw. SWS Netze GmbH, auf die SWS Energie GmbH, erfolgte zum 12. Mai 2000 bzw. zum 01. Januar 2008. Die Erstkonsolidierung erfolgte jeweils zum Erwerbszeitpunkt.

Die Kapitalkonsolidierung wird nach der Buchwertmethode durchgeführt, wobei mit Ausnahme für die SWS Entsorgung GmbH, unabhängig von der angewandten Methode (Buchwert- bzw. Neubewertungsmethode), aufgrund von Art und Umfang der Vermögenswerte und Schulden der einzubeziehenden Unternehmen zum Erstkonsolidierungszeitpunkt keine abweichenden Wertansätze zu ermitteln waren. Auch für die SWS Entsorgung GmbH ist zum Erstkonsolidierungszeitpunkt nicht von wesentlich anderen Wertverhältnissen zwischen buchmäßigem bzw. neubewertetem Eigenkapital auszugehen.

Die aus der Kapitalkonsolidierung der Tochterunternehmen verbleibenden aktivischen Unterschiedsbeträge wurden bzw. werden planmäßig abgeschrieben (REWA Regionale Wasser- und Abwassergesellschaft Stralsund mbH 1 TEUR bzw. SWS Entsorgung GmbH 168 TEUR). Der passivische Unterschiedsbetrag (SWS Seehafen Stralsund GmbH -29 TEUR) wurde 1993 zum Verlustausgleich aufgelöst.

Bei der Schuldenkonsolidierung werden die Forderungen und Verbindlichkeiten zwischen den in den konsolidierten Abschluss einbezogenen Unternehmen aufgerechnet.

Bei der Aufwands- und Ertragskonsolidierung werden die Aufwendungen und Erträge zwischen den in den konsolidierten Abschluss einbezogenen Unternehmen aufgerechnet.

Eine Zwischenergebniseliminierung ist nicht erforderlich, da Zwischenergebnisse nicht angefallen oder von untergeordneter Bedeutung sind.

#### 4. Bilanzierungs- und Bewertungsgrundsätze

Ansatz und Bewertung im Konzern erfolgten einheitlich nach den gesetzlichen Vorschriften des 3. Buches des HGB und nach den Bilanzierungs- und Bewertungsgrundsätzen der Muttergesellschaft. Abweichungen der Einzelabschlüsse von der konzernerheitlichen Bilanzierung und Bewertung wurden – soweit nicht von untergeordneter Bedeutung – in der Handelsbilanz II angepasst.

Im Einzelnen wurden folgende Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden angewendet:

Gegenstände des Sachanlagevermögens und immaterielle Vermögensgegenstände wurden zu Anschaffungs-/ Herstellungskosten bzw. zu fortgeschriebenen Anschaffungs- und Herstellungskosten bewertet. Für die Abschreibungen wurden die betriebsgewöhnlichen Nutzungsdauern zu Grunde gelegt. Geringwertige Vermögensgegenstände mit Anschaffungskosten von über 150 Euro (netto) bis 1.000,00 Euro (netto) wurden im Geschäftsjahr teilweise in den mit der Unternehmenssteuerreform 2008 eingeführten jahrgangsbezogenen Sammelposten eingestellt, der jährlich zu einem Fünftel abgeschrieben wird. Seit dem Geschäftsjahr 2010 werden vereinfachend auch Anlagegüter über 150,00 Euro (netto) und bis 410,00 Euro (netto) als Zugang beim Anlagevermögen behandelt und im Jahr des Zugangs voll abgeschrieben.

Der Firmenwert resultierte aus der Erstkonsolidierung der SWS Entsorgungs GmbH zum 01. Januar 2005. Der Firmenwert wird über 15 Jahre linear abgeschrieben, da der Geschäftsbetrieb grundsätzlich auf langfristigen Verträgen basiert.

Die ausgewiesenen Finanzanlagen (Ansprüche aus Rückdeckungsversicherungen) wurden mit den Anschaffungskosten (Aktivwert) angesetzt. Sie betreffen ausschließlich den Seehafen. Die an dieser Stelle in Vorjahren zusätzlich ausgewiesenen Rückdeckungsansprüche anderer in den Konzernabschluss einbezogener Gesellschaften sind mit den korrespondierenden Altersteilzeitverpflichtungen verrechnet worden, da sie ausschließlich zu deren Erfüllung dienen. Nach § 246 Abs. 2 S. 2 HGB besteht insoweit ein Verrechnungsgebot. Die Rückdeckungsansprüche des Seehafens sind nicht insolvenzsicher verpfändet, deshalb kommt eine Verrechnung nicht in Betracht.

Die Vorräte wurden zu Einkaufspreisen bzw. zu fortgeschriebenen Durchschnittspreisen unter Berücksichtigung des strengen Niederstwertprinzips bewertet.

Die Forderungen und sonstigen Vermögensgegenstände sind mit dem Nennbetrag bewertet. Möglichen Ausfallrisiken wird durch Wertberichtigungen angemessen Rechnung getragen. Die Forderungen enthalten zudem das Körperschaftsteuerguthaben, bilanziert zum Barwert.

Die Kassenbestände und die Guthaben bei Kreditinstituten sind zum Nominalwert bilanziert.

Die aktiven latenten Steuern wurden unsaldiert angesetzt.

Mit der Verabschiedung des BilMoG wurde das timingconcept (GuV-orientiert) zugunsten des temporaryconcept (bilanzorientiert) aufgegeben, d. h. die Unterschiede im Wertansatz in Handels- und Steuerbilanz sind für die Bildung latenter Steuern maßgebend. Ab 2010 wurden im Konzernabschluss deshalb die aus den Einzelabschlüssen ermittelten latenten Steuern übernommen. Im Konzernabschluss wurde abweichend zum Einzelabschluss des Mutterunternehmens vom Wahlrecht des unsaldierten Ausweises von aktiven und passiven latenten Steuern Gebrauch gemacht.

Gemäß § 266 Abs. 2 D. i. V. mit § 298 Abs. 1 HGB erfolgt der Ausweis aktiver latenter Steuern gesondert in der Konzernbilanz.

Der Sonderposten für Investitionszuwendungen zum Anlagevermögen wurde entsprechend der Nutzungsdauer der begünstigten Vermögensgegenstände ertragswirksam aufgelöst.

Empfangene Ertragszuschüsse werden branchenbezogen jährlich mit Sätzen von 3 % und 5 % bzw. entsprechend der Nutzungsdauer der jeweiligen bezuschussten Vermögensgegenstände aufgelöst.

Die Rückstellungen sind in Höhe des nach vernünftiger kaufmännischer Beurteilung notwendigen Erfüllungsbetrages gebildet.

Rückstellungen mit einer Restlaufzeit von mehr als einem Jahr sind mit dem ihrer Restlaufzeit entsprechenden durchschnittlichen Marktzinssatz der vergangenen sieben Geschäftsjahre abgezinst. § 253 Abs. 2 Satz 2 HGB wurde berücksichtigt.

Den Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen liegen versicherungsmathematische Gutachten zu Grunde.

Die Bewertung der Verpflichtungen erfolgte nach den anerkannten Grundsätzen der Versicherungsmathematik mittels der sog. „Projected-Unit-Credit-Methode“ (PUC-Methode).

Bei der PUC- Methode handelt es sich um eine sogenannte Anwartschaftsbarmethode, bei der der bis zum Stichtag erdiente Anspruch ermittelt und dessen Barwert berechnet wird. Dabei werden zukünftige Änderungen wesentlicher Bewertungsparameter in die Bewertung einbezogen (Projected).

Als biometrische Rechnungsgrundlage wurden die „Richttafeln 2005 G“ von Prof. Dr. Klaus Heubeck verwendet. Den versicherungsmathematischen Gutachten liegt ein Rechnungszinssatz p. a. von 5,15 % zugrunde.

Folgende weitere Annahmen liegen der Bewertung zugrunde:

Gehaltstrend p. a.:	3,00 %
BBG-Trend p. a.:	2,35 %
Rententrend p. a.:	1,75 %/2,0 %
Fluktuationswahrscheinlichkeit:	keine
Rechnungsmäßiges Pensionsalter:	Regelaltersrente, frühestmöglicher Beginn.

Die Steuerrückstellungen beinhalten die Summe der Steuerrückstellungen aus den Einzelabschlüssen der konsolidierten Unternehmen.

Die im Vorjahr bilanzierten Rückstellungen für latente Steuern werden ab dem Geschäftsjahr 2010 in diesem Bilanzposten nicht mehr ausgewiesen. Passive latente Steuern hatten nach dem geltenden timingconcept Schuldcharakter und wurden demzufolge unter dem Posten Rückstellungen ausgewiesen. Nach Verabschiedung des BilMoG bilden sie einen „Sonderposten eigener Art“ und sind gemäß § 266 Abs. 3 E. HGB i. V. mit DRS 18 Anm. 58 in dem gesonderten Bilanzposten „Passive latente Steuern“ auszuweisen.

Die in den sonstigen Rückstellungen enthaltenen Rückstellungen für Altersteilzeit wurden nach versicherungsmathematischen bzw. kaufmännischen Grundsätzen gebildet.

Dem versicherungsmathematischen Gutachten für Altersteilzeitverpflichtungen liegt ein Rechnungszinssatz p. a. von 5,15 % zugrunde.

Aufgrund der verpfändeten Rückdeckungsansprüche ist gemäß § 246 Abs. 2 Satz 2 HGB der Erfüllungsbetrag der Altersteilzeitrückstellungen von Euro 2.288.244,00 mit dem Aktivwert der Rückdeckungsversicherung zum beizulegenden Zeitwert (=Anschaffungskosten) von Euro 1.383.111,30 zum 31.12.2010 verrechnet.

Für sämtliche vom Arbeitgeber zugesagten Leistungen aus Anlass von Dienstjubiläen wurden ebenfalls Rückstellungen gebildet, die durch ein entsprechendes Gutachten belegt sind. Für die Bewertung wurden darin als Rechnungsgrundlagen die „Richttafeln 2005 G“ von Prof. Klaus Heubeck verwendet. Zur Ermittlung des nach vernünftiger kaufmännischer Beurteilung notwendigen Erfüllungsbetrages wurde ein Rechnungszinssatz von 5,15 % p. a. herangezogen.

Die Verbindlichkeiten wurden zum Erfüllungsbetrag ausgewiesen.

In den aktiven und passiven Rechnungsabgrenzungsposten sind Ausgaben bzw. Einnahmen enthalten, soweit sie einen Aufwand bzw. Ertrag für einen bestimmten Zeitraum nach dem Bilanzstichtag darstellen.

Die aktiven und passiven latenten Steuern werden gemäß § 266 Abs. 2 bzw. 3 HGB gesondert in der Konzernbilanz ausgewiesen.

## 5. Erläuterungen zu den Posten der Bilanz und der Gewinn- und Verlustrechnung

### 5.1 Angaben zu Posten der Bilanz

Die Entwicklung des Anlagevermögens und der Abschreibungen im Geschäftsjahr 2010 sind entsprechend § 268 Abs. 2 HGB im beigefügten Bruttoanlagenspiegel dargestellt. Zur Entwicklung des Firmenwertes wird auf Abschnitt 4 Bilanzierungs- und Bewertungsgrundsätze verwiesen.

Die Forderungen gegen Gesellschafter in Höhe von 1.342,3 TEUR beinhalten in Höhe von 437,4 TEUR Forderungen aus Leistungsbeziehungen mit dem Entsorgungsbereich, in Höhe von 170,6 TEUR Forderungen aus der Versorgung mit Fernwärme und in Höhe von 344,3 TEUR Forderungen aus der Gas- und Stromversorgung von Einrichtungen der Hansestadt Stralsund. 76,6 TEUR resultieren aus der Trinkwasserver- und der Abwasserentsorgung und 303,1 TEUR aus der Unterdeckung von Entgeltverträgen im Bereich Niederschlagswasser. Aus dem Fahrkartenverkauf des Nahverkehrs an die Tourismuszentrale waren zum Bilanzstichtag noch 7,3 TEUR offen und für die Beförderung von Schülern zum Schwimmunterricht schuldete die Hansestadt Stralsund noch 2,9 TEUR.

Die sonstigen Vermögensgegenstände enthalten im Wesentlichen Forderungen gegen das Finanzamt Stralsund. Es handelt sich mit 265,6 TEUR um zuviel gezahlte Vorauszahlungen für Körperschaftsteuer und Solidaritätszuschlag für die Jahre 2009 und 2010. 154,7 TEUR betreffen abgeführte bzw. von verzinnten Geldanlagen außerhalb des Cash-Pools von Kreditinstituten einbehaltene anrechenbare Kapitalertragsteuern nebst Solidaritätszuschlag von 5,5 %.

Des Weiteren stehen zum Bilanzstichtag noch 171,3 TEUR Körperschaftsteuerguthaben zu Buche, die durch das Finanzamt ratierlich bis 2017 auszuführen sind.

Noch nicht abzugsfähige Vorsteuern aus Eingangsrechnungen valutieren mit 1.005,6 TEUR.

Auf Grund eines Urteils des Bundesfinanzhofes vom 18. September 2008 ändert sich für Energie- und Wasserversorgungsunternehmen die bisherige Praxis zur umsatzsteuerlichen Behandlung von Guthaben aus der Verbrauchsabrechnung. Ergibt sich aus der Jahresverbrauchsabrechnung ein Guthaben, ist die Umsatzsteuerkorrektur erst bei Auszahlung des Betrages an den Kunden zulässig. Da die Jahresrechnungen für Strom, Gas und Wasser erst im Geschäftsjahr 2011 erstellt wurden, ergaben sich noch nicht abzugsfähige Umsatzsteuern aus Guthaben in Höhe von 553,2 TEUR.

Die Restlaufzeiten der Forderungen und sonstigen Vermögensgegenstände betragen vorwiegend bis zu einem Jahr. Langfristig bis zum Jahr 2017 ist die Forderung aus dem Körperschaftsteuerguthaben mit 171,3 TEUR.

Der Posten Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten enthält im Wesentlichen mit 13.586,9 TEUR das Guthaben des Cash-Pool.

Seit dem 01. Mai 1999 bedient sich der Stadtwerkeverbund eines zentralen Cash-Managements, um kurzfristige Liquiditätsüberhänge oder -engpässe im Rahmen des Konzerns auszugleichen und eine günstigere Verzinsung zu nutzen.

Die Konzernmutter (SWS Stadtwerke Stralsund GmbH) und die Tochtergesellschaften hatten die Deutsche Bank AG, Filiale Stralsund, beauftragt, die hier geführten Bankkonten der beteiligten Gesellschaften (Ursprungskonten) täglich auf Null zu stellen, indem alle Umsätze gleichmäßig ausgebucht und mit der vereinbarten Valuta auf das Zielkonto (Poolkonto), das bei der Muttergesellschaft verwaltet wird, übertragen werden. Die Konzernmutter verfügt für das Cash-Pool-Konto über eine gemeinsame Kreditlinie von derzeit 5.500 TEUR.

Die SWS Entsorgung GmbH und die SWS Telnet GmbH sind seit August 2006 bzw. Oktober 2006 in den Cash-Pool integriert, die SWS Netze GmbH erst ab Januar 2008.

Der Sonderposten für Investitionszuwendungen zum Anlagevermögen enthält Zuführungen von 2.667,9 TEUR. Auflösungen und Abgänge erfolgten in Höhe von 3.117,5 TEUR.

Die Zuführungen betreffen mit 476,8 TEUR Baukostenzuschüsse für die Erschließung des Versorgungsbereiches und für Trinkwasseranschlussleitungen sowie Abwasserleitungen und mit 335,7 TEUR Investitionszuschüs-

se von staatlichen Stellen wie StAUN/StALU für die teilweise Erneuerung der Kläranlage Velgast bzw. des Landesamtes für Kultur und Denkmalpflege M-V für sonstige Maßnahmen.

Auf Grund des BMF-Schreibens vom 27. Mai 2003 werden unter dem Sonderposten für Investitionszuwendungen zum Anlagevermögen auch vereinnahmte Baukostenzuschüsse für Trink- und Abwasser ausgewiesen, die in den Vorjahren unter den empfangenen Ertragszuschüssen bilanziert wurden.

Die Auflösung der Baukostenzuschüsse erfolgt abschreibungskonform entsprechend der Nutzungsdauer und der gewählten Abschreibungsmethode der bezuschussten Vermögensgegenstände über die Umsatzerlöse.

Die Erträge aus der Auflösung der Investitionszuschüsse werden unter dem Posten „Sonstige betriebliche Erträge“ ausgewiesen.

Zugänge in Höhe von 683 TEUR betreffen vom Landesamt für Straßenbau und Verkehr M-V, Rostock, ausgeleitete Fördermittel für die Anschaffung von zwei KOM und eines rechnergestützten Betriebsleitsystems.

Die Zugänge in Höhe von 605,5 TEUR resultieren aus Städtebaufördermitteln für das Projekt Türmchenspeicher Hafenstraße 8. Nach abgeschlossenem Umbau und der Innensanierung des Speichers erfolgt von dort aus seit Mitte des Jahres 2010 die Kälte- und Wärmeversorgung des nahegelegenen Ozeaneums.

In diesem Zusammenhang konnten vom Bundesministerium für Umwelt, Naturschutz und Reaktorsicherheit Zuschüsse in Höhe von 200 TEUR für die Finanzierung von gewerblichen Kälteanlagen abgerufen werden.

Die Zuführungen zu den empfangenen Ertragszuschüssen betragen 781,1 TEUR. Der Posten verringerte sich zudem um Auflösungen bzw. Abgänge in Höhe von 2.348,3 TEUR.

Die Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen betreffen 54 Personen, davon 23 in Ruhe.

Die neuen Bewertungsvorgaben des § 253 Abs.1 S. 2 Abs. 2 HGB nach den Richtlinien des Bilanzrechtsmodernisierungsgesetzes (BilMoG) haben bei der Erstanwendung in 2010 zu einer Erhöhung der handelsrechtlichen Pensionsrückstellungen um 484,5 TEUR geführt.

Der Gesetzgeber hat im Falle einer Erhöhung zur Milderung dieser Effekte die Zuführung über 15 Jahre, d. h. bis zum 31.12.2024 ermöglicht, wobei 1/15 pro Jahr die Mindestzuführung darstellt.

Nur im Einzelabschluss des Seehafens ist von dieser Möglichkeit Gebrauch gemacht worden, indem im Wirtschaftsjahr die Pensionsrückstellungen bezüglich der Auswirkungen des BilMoG lediglich um 2/15 erhöht wurden. In allen anderen Gesellschaften ist das Wahlrecht zur Verteilung nicht genutzt worden, d. h. der volle Zuführungsbetrag ist sofort erfolgswirksam gebucht worden.

Aus Gründen der Einheitlichkeit wurde im Konzernabschluss die Zuführung der restlichen 13/15, was einem Betrag von 141,1 TEUR entspricht, nachgeholt.

Regulär wurden im Geschäftsjahr 56,2 TEUR der Pensionsrückstellungen in Anspruch genommen und 210,8 TEUR zugeführt.

Die Steuerrückstellungen in Höhe von 3.358,3 TEUR (i. Vj. 1.105,9 TEUR) entfallen in Höhe von 120,2 TEUR auf Rückstellungen für die Körperschaftsteuer und den Solidaritätszuschlag 2006 und in Höhe von 113,8 TEUR auf die Gewerbesteuer 2006 sowie in Höhe von 151,4 TEUR auf die Gewerbesteuer 2007.

Für das Jahr 2009 stehen noch 637,8 TEUR für Gewerbesteuerzahlungen zu Buche. Für das Jahr 2010 wurden 1.633,2 TEUR Gewerbesteuer und 699,3 TEUR Körperschaftsteuer nebst Solidaritätszuschlag zurückgestellt.

Die Rückstellungen für die Jahre 2006 – 2009 wurden auf Grund geänderter Steuererklärungen angepasst und die Anrechnungsbeträge für den gleichen Zeitraum berücksichtigt.

Zum Zeitpunkt der Konzernabschlusserstellung lagen die Bescheide für 2006 – 2008 des Betriebsstättenfinanzamtes über Körperschaftsteuer und Solidaritätszuschlag und die Bescheide zur Gewerbesteuer vor.

Die sonstigen Rückstellungen enthalten im Wesentlichen Rückstellungen für Altersteilzeit von 905,1 TEUR (unter Berücksichtigung des verrechneten Deckungsvermögens), für unterlassene Instandhaltung, die in den ersten drei Monaten des Folgejahres nachgeholt wurden, von 490,0 TEUR, für ein Gaspreissicherungsgeschäft für die gesamte Vertragslaufzeit in Höhe von 594,5 TEUR, für die Gewinnbeteiligung von Arbeitnehmern 479,1 TEUR, für Verpflichtungen aus EEG, Wärmedienst und Wärmeabrechnung von 543,6 TEUR, für Abwasserabgaben von 389,2 TEUR, für die Aufbewahrung von Geschäftsunterlagen 282,2 TEUR und für die periodenübergreifende Saldierung bzgl. der Strom- und Gasnetzentgelte von 1.916,2 TEUR.

Die Verbindlichkeiten haben folgende Restlaufzeiten:

	Gesamt €	bis zu einem Jahr €	mehr als ein Jahr, weniger als fünf Jahre €	mehr als fünf Jahre €
Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	56.875.202,59	6.312.736,79	21.318.251,56	29.244.214,24
Vorjahr	60.433.292,52	7.564.344,82	21.699.046,03	31.169.901,67
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	9.943.382,42	9.899.045,53	44.336,89	0,00
Vorjahr	7.117.482,96	6.955.378,46	161.993,71	110,79
Verbindlichkeiten gegenüber Gesellschafter	118.680,81	118.680,81	0,00	0,00
Vorjahr	157.198,05	157.198,05	0,00	0,00
Sonstige Verbindlichkeiten	3.987.375,36	3.987.375,36	0,00	0,00
Vorjahr	6.542.553,45	6.542.553,45	0,00	0,00
Summe Verbindlichkeiten	70.924.641,18	20.317.838,49	21.362.588,45	29.244.214,24
Vorjahr	74.250.526,98	21.219.474,78	21.861.039,74	31.170.012,46

Von den Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten sind 23.229,1 TEUR (i.Vj.25.416,7 TEUR) durch Ausfallbürgschaften der Gemeinden bzw. des Landkreises Nordvorpommern und der Hansestadt Stralsund, durch Sicherungsabtretungen, durch Grundschuldbestellungen und durch Globalzession von Forderungen besichert.

Zur Absicherung des Zinsrisikos wurden für 16 (i.Vj.18) langfristige Investitionsdarlehen Zinsswapverträge über 22.915,5 TEUR (i.Vj. 25.983,3 TEUR) abgeschlossen. Der Marktwert (mark-to-market-Methode) zum 31. Dezember 2010 beträgt -1.954,5 TEUR (i.Vj. -1.784 TEUR). Für ein Swappeschaft zur Gaspreissicherung wurde entsprechend Risikovorsorge durch Rückstellungsbildung getroffen.

Die Verbindlichkeiten gegenüber Gesellschaftern in Höhe von 118,7 TEUR ergeben sich im Wesentlichen aus noch ausstehenden Zahlungen für Konzessionsabgaben Strom, Gas und Wasser in Höhe von 43,9 TEUR, aus Verpflichtungen aus der Entgeltunterdeckung in Höhe von 42,6 TEUR und aus sonstigen Verpflichtungen aus der Wasserversorgung und der Entsorgung von Abwasser und Wertstoffen in Höhe von 26,3 TEUR .

Die sonstigen Verbindlichkeiten enthalten im Wesentlichen Verbindlichkeiten aus Lohn- und Kirchensteuer in Höhe von 173,1 TEUR, aus Umsatzsteuerverpflichtungen des Organkreises Stadtwerke der Monate November und Dezember 2010 in Höhe von 1.262,8 TEUR sowie des Seehafens in Höhe von 35,4 TEUR und aus Rückzahlungsverpflichtungen von aufgrund teilweiser steuerfreier Verwendung des Gebäudes Hafenstraße 8 zuviel vereinnahmter Vorsteuerbeträge in Höhe 173,3 TEUR. Des Weiteren sind in diesem Bilanzposten u. a. noch Verbindlichkeiten gegenüber Minderheitsgesellschaftern in Höhe von 1.069,5 TEUR, aus noch auszuzahlenden Löhnen und Gehältern in Höhe von 83,2 TEUR und noch an das Hauptzollamt abzuführende Energiesteuer i. H. von 200,2 TEUR enthalten.

Außerdem beinhalten sie mit 617 TEUR Verbindlichkeiten aus den erhaltenen Mitteln zur Vorfinanzierung der Schmutz-, Trink- und Regenentwässerungsanlagen im Zuge der städtebaulichen Maßnahme „Altstadinsel“. Darüber hinaus sind 205 TEUR an das Ministerium für Landwirtschaft, Umwelt und Verbraucherschutz zurückzuzahlen.

Die passiven latenten Steuern in Höhe von 2.562,1 TEUR beinhalten einerseits die bisher unter den Rückstellungen für latente Steuern ausgewiesenen Steuern für im Konzernabschluss zurückgenommene Sonderabschreibungen i.H. von 1.891,0 TEUR sowie mit 671,1 TEUR passive latente Steuern, die aufgrund von Wertunterschieden zwischen Handels- und Steuerbilanz in den Einzelabschlüssen zu bilden waren und in den Konzernabschluss übernommen wurden.

## 5. 2 Angaben zu Posten der Gewinn- und Verlustrechnung

Für die nachfolgenden Erläuterungen wurde zur besseren Darstellung der wirtschaftlichen Verhältnisse auf die Spartenrechnung Bezug genommen.

Die Gegenüberstellung der Umsatzerlöse nach Sparten zeigt folgende Entwicklung:

	2010 TEUR	2009 TEUR	Veränderung TEUR
Energieversorgung (Strom, Gas, Wärme, Telekommunikation)	72.986	68.924	4.062
Wasserver- und Abwasserentsorgung	19.276	18.833	443
Personennahverkehr	3.825	3.447	378
Seehafen	2.917	2.592	325
Entsorgung	8.928	9.077	-149
Holding	47	22	25
Summe	107.979	102.895	5.084

Die Zunahme der Umsatzerlöse in der Sparte Energieversorgung liegt vor allem beim Stromabsatz begründet, was im Wesentlichen auf die zum 01. Januar 2010 erhöhten Strompreise im Privatkundenbereich zurückzuführen ist.

Die Erhöhung der Umsatzerlöse in der Sparte Wasserver- und Abwasserentsorgung ergibt sich im Wesentlichen aus gesteigerten Erlösen aus dem Trinkwasserverkauf aufgrund des zum 01. Januar 2010 gestiegenen Wasserentnahmeentgeltes und der gestiegenen Trinkwassermenge.

Die leicht gesunkenen Erlöse in der Sparte Entsorgung sind auf reduzierte Entgelte, die ihre Grundlagen in den Preisanpassungsklauseln der Entsorgungsverträge haben, zurückzuführen.

Maßgebend für die gestiegenen Umsatzerlöse im Seehafen war die Zunahme im Seeumschlag durch eine erhöhte Anzahl von abgefertigten Schiffen sowie eine Steigerung des Landumschlages bei den Gutarten Gips, Splitt, Bleche und Schrott.

Die Erhöhung der Umsätze aus Fahrleistungen ergibt sich im Wesentlichen aus gestiegenen Personenbeförderungszahlen im Stadtlinienvkehr.

Als andere aktivierte Eigenleistungen werden aktivierte Fertigungs- und Gemeinkosten gemäß § 255 Abs. 2 Sätze 1 und 2 HGB in Höhe von 398,2 TEUR ausgewiesen.

Die sonstigen betrieblichen Erträge beinhalten im Wesentlichen Erträge aus der Auflösung von Investitionszuwendungen von 2.861,1 TEUR, Erträge aus Leistungen nach den Finanzausgleichsgesetz (FAG) von 588,4 TEUR, Erträge aus Mieteinnahmen von 199,6 TEUR, Zinszuschüsse und Fördermittel in Höhe von 64,6 TEUR, Erträge aus Sachbezügen von 160,4 TEUR, Erträge aus Schadenersatz und Mahnkosten/Entsperrung von 167,1 TEUR sowie Erträge aus der Weiterberechnung von Leistungen (im Wesentlichen aus der Verpachtung der EBS-Abfallbehandlungsanlage) von 2.070,3 TEUR. Die im Posten enthaltenen periodenfremden Erträge betragen 869 TEUR.

Die sonstigen betrieblichen Aufwendungen enthalten im Wesentlichen Aufwendungen für Konzessionsabgaben von 2.215,4 TEUR, für Mieten, Pachten und Leasing von 1.239,9 TEUR, für Gebühren und Beiträge von 248,9 TEUR, für Rechts- und Beratungsaufwendungen von 605,8 TEUR, für Werbung von 300,1 TEUR, für Reparaturen an Gebäuden und Umschlagsgeräten sowie für die Reinigung der Gebäude in Höhe von 180,8 TEUR, Abwassereinleitungsgebühren von 343,8 TEUR, Aufwendungen für Versicherungen von 450,5 TEUR und für bezogene Leistungen, sonstige Fremdleistungen und EDV-Leistung Dritter in Höhe von 781,8 TEUR. Die im Posten enthaltenen periodenfremden Aufwendungen betragen 1.385 TEUR.

Das außerordentliche Ergebnis enthält hauptsächlich die zum Umstellungszeitpunkt 01. Januar 2010 auf das HGB nach BilMoG notwendigen Zuführungen zu den Rückstellungen für Pensions-, Altersteilzeit- und Jubiläumsverpflichtungen.

Die Steuern vom Einkommen und vom Ertrag in Höhe von 4.488,7 TEUR betreffen zunächst im Wesentlichen mit 2.042,5 TEUR die Gewerbesteuer und mit 1.308,0 TEUR die Körperschaftsteuer zzgl. Solidaritätszuschlag für das Jahr 2010.

In die Ermittlung der Steuern vom Einkommen und Ertrag waren ab dem Geschäftsjahr 2010 aufgrund des Bilanzrechtsmodernisierungsgesetzes (BilMoG) erstmalig die Aufwendungen und Erträge aus der Bilanzierung latenter Steuern nach den §§ 274, 306 HGB in der Fassung des BilMoG einzubeziehen. Es ergaben sich sowohl aktive als auch passive Differenzen, wie die Tabelle auf Seite 10 verdeutlicht.

Die Beträge der sich ergebenden Steuerbe- und -entlastung wurden mit dem unternehmensspezifischen Steuersatz von 30,525 % bewertet und unsaldiert angesetzt. Danach ergaben sich neben der Umstellung zum 01.01.2010, die ergebnisneutral gegen die Gewinnrücklagen vorgenommen wurde, laufende latente Steueraufwendungen in Höhe von 879,3 TEUR, insbesondere durch die Aufzehrung der steuerlichen Verlustvträge.

In den Steuern vom Einkommen und vom Ertrag sind außerdem periodenfremde Aufwendungen aus der Anpassung der Gewerbe- und Körperschaftsteuererklärungen 2006 - 2009 in Höhe von 265,8 TEUR sowie Übrige in Höhe von 6,9 TEUR enthalten.

## **6. Sonstige Angaben**

### **6.1. Steuerlatenzen**

In der nachstehenden Tabelle sind die latenten Steuern unter Anwendung der §§ 274 und 306 HGB in der Fassung des BilMoG, nach den einzelnen Differenzen ermittelt, angegeben.

	Aktive temporäre Differenzen 31.12.2010	Passive temporäre Differenzen 31.12.2010	Aktive temporäre Differenzen 01.01.2010	Passive temporäre Differenzen * 01.01.2010
	EUR	EUR	EUR	EUR
<b>SWS Stadtwerke Stralsund GmbH (Organträger)</b>				
Gebäude Betriebshof Lüdershagen		1.530.589,31		1.431.591,69
Anteile an verbundenen Unternehmen (SWS Seehafen Stralsund GmbH) unter Beachtung § 8b KStG	0,00		0,00	
Rückdeckungsversicherungen	529.653,00			
Sonstige Vermögensgegenstände			3.386,00	
Sopo Investzuwendungen AV	399.170,34		359.253,32	
Rückstellungen f. Pensionen	103.996,00			
Rückstellungen AT Z		327.219,00	307.487,00	
Rückstellungen Archivierung Geschäftsunterlagen	114.075,17			
Jubiläumsrückstellungen	1.886,00		2.947,00	
Rückstellungen f. unterlassene Instandhaltung	453.004,08		525.452,82	
Verbindlichkeiten L+L	565,72		4.558,24	
<b>SWS Nahverkehr GmbH</b>				
Rückdeckungsversicherungen	75.873,52			
Rückstellungen f. Pensionen	36.045,00			
Rückstellungen AT Z	25.910,48		30.495,00	
Jubiläumsrückstellungen	384,00			
<b>REWA GmbH</b>				
Rückdeckungsversicherungen	464.263,00			
Rückstellungen f. Pensionen	130.446,00			
Rückstellungen AT Z		214.680,00	383.954,00	
Rückstellung f. IH			226.326,90	
<b>SWS Energie GmbH</b>				
Rückdeckungsversicherungen	313.322,00			
Rückstellungen f. Pensionen	197.978,00			
Rückstellungen AT Z		126.043,00	242.292,00	
Jubiläumsrückstellungen	1.947,00		4.582,00	
Rückstellungen f. drohende Verluste Gasswap	594.518,30		1.746.084,13	
<b>SWS Entsorgung GmbH</b>				
Technische Anlagen und Maschinen	11.006,25		14.780,00	
Aktiver Rechnungsabgrenzungsposten	11.413,43		13.587,35	
Rückstellungen f. Pensionen	34.740,00			
Sonstige Rückstellungen			6.000,00	
<b>SWS Telnet GmbH</b>				
Jubiläumsrückstellungen	163,00			
<b>SWS Netze GmbH</b>				
Jubiläumsrückstellungen	47,00			
Rückstellungen PÜS	1.916.244,34		264.042,97	
Rückstellung MEA			1.560.175,66	
<b>SWS Seehafen Stralsund GmbH</b>				
Rückstellungen f. Pensionen	184.447,00			
Summe Differenzen Einzelabschlüsse	5.601.098,63	2.198.531,31	5.695.404,39	1.431.591,69
(1) Bewertung der Differenzen	<b>1.709.735,36</b>	<b>671.101,68</b>	1.738.522,19	436.993,36
Verlustvorträge	0,00	-	4.687.000,00	-
(2) Bewertung der Verlustvorträge	0,00	-	741.717,75	-
Differenzen aus Sonderabschreibungen im Konzern		6.195.020,89		
(3) Bewertung der Differenzen		<b>1.891.030,13</b>		
Summe latente Steuern (1) + (2) + (3)	1.709.735,36	2.562.131,81	2.480.239,94	436.993,36

\* ohne bereits berücksichtigte Differenz aus Sonderabschreibungen

## 6. 2 Abschlussprüferhonorar

Das Abschlussprüferhonorar in Höhe von 164,6 TEUR (Vj. 137,7 TEUR) setzt sich wie folgt zusammen:

	Konzern	SWS	Gesamt Töchter	Gesamt
	TEUR	TEUR	TEUR	TEUR
Abschlussprüfungsleistungen	8,2	13,7	109,5	131,4
Andere Bestätigungsleistungen	0,0	0,0	12,0	12,0
Steuerberatungsleistungen	0,0	0,0	0,0	0,0
Sonstige Leistungen (Seminare)	0,0	0,0	21,2	21,2
<b>Gesamt</b>	<b>8,2</b>	<b>13,7</b>	<b>142,7</b>	<b>164,6</b>

## 6. 3 Sonstige finanzielle Verpflichtungen

Über die in der Bilanz ausgewiesenen Schuldposten hinaus bestehen sonstige finanzielle Verpflichtungen mit 13.436 TEUR (Vj. 11.721 TEUR) wie folgt:

Art der finanziellen Verpflichtung	Zeitraum		
	2011 TEUR	2012-2015 TEUR	nach 2015 TEUR
Verpflichtungen aus Leasingverträgen	622	1.386	57
Verpflichtungen aus langfristigen Miet- und Pachtverträgen	2.174	2.296	6.901

Das Bestellobligo aus Investitionen beträgt zum Konzernabschlussstichtag 1.789 TEUR (Vj. 3.744 TEUR).

Der Konzern ist für die Beschäftigten des Nahverkehrsmitglied der Zusatzversorgungskasse Mecklenburg-Vorpommern (ZMV), die die Beiträge im Umlageverfahren erhebt. Im Geschäftsjahr 2010 betragen der Umlagesatz 1,3 % und der Zusatzbeitrag 4,0 % des zusatzversorgungspflichtigen Entgeltes (Bemessungsgrundlage). Die Gesamtaufwendungen für die Zusatzversorgung betragen im Geschäftsjahr 2010 76 TEUR.

Gemäß § 1 Abs. 1 S. 3 BetrAVG ist für die Erfüllung der zugesagten Leistungen einzustehen (Subsidiärhaftung im Rahmen einer mittelbaren Versorgungsverpflichtung).

Hinsichtlich der Durchführung der ÖPNV-Leistungen in der Hansestadt Stralsund ist mit der Hansestadt Stralsund eine Betrauungsvereinbarung geschlossen. Die im Konzern auszugleichenden Kosten sollen auf Basis des beschlossenen Restrukturierungsplanes bis 2011 dem Kriterium eines „durchschnittlichen, gut geführten Unternehmens“ entsprechen.

## 6. 4Mitarbeiter

Im Geschäftsjahr wurden im Konzern im Durchschnitt 405 Mitarbeiter, davon 167 Angestellte und 238 gewerbliche Arbeitnehmer, beschäftigt. Im Geschäftsjahr 2010 wurden im Konzern im Durchschnitt 23 Lehrlinge ausgebildet. Neun Arbeitnehmer befanden sich durchschnittlich in der ATZ-Freistellungsphase.

## 6. 5 Aufsichtsrat des Mutterunternehmens

Dem Aufsichtsrat gehören folgende Mitglieder an:

Herr Rolf Peter Zimmer (Vorsitzender)	Rentner Mitglied der Bürgerschaft
Herr Thomas Haack (Stellvertreter)	Selbständiger Handelsvertreter
Herr Detlef Lindner	Zollbeamter Mitglied der Bürgerschaft
Herr Bernd Buxbaum	Ingenieur für Fernmeldewesen / Beamter Mitglied der Bürgerschaft
Herr Niklas Rickmann	Pädagoge Mitglied der Bürgerschaft

Dem Aufsichtsrat des Mutterunternehmens wurden insgesamt Bezüge in Höhe von 4,8 TEUR gewährt.

## 6. 6 Geschäftsführung des Mutterunternehmens

Geschäftsführer des Mutterunternehmens ist Herr Dipl.-Ing. Christian Koos.

Auf die Angabe der Bezüge des Geschäftsführers des Mutterunternehmens wurde gemäß § 314 Abs. 1 Nr. 6 a HGB und in analoger Anwendung des § 286 Abs. 4 HGB zulässig verzichtet.

## 6. 7 Geschäfte mit nahestehenden Personen

Sämtliche wesentlichen Geschäfte des Geschäftsjahres 2010 mit nahe stehenden Personen können der nachfolgenden Tabelle entnommen werden:

Nahe stehende Person	Wesentliche Verträge	Aufwand (-) / Ertrag (+) 2010	Aufwand (-) / Ertrag (+) 2009
		in TEUR	in TEUR
Stralsunder Wohnungsgesellschaft mbH	- Mietvertrag FD 8 und FD 7	-417	-445
Liegenschaftsentwick- lungsgesellschaft der Hansestadt Stralsund mbH	- IT-Dienstleistungsvertrag	8	7
	- Pachtvertrag Lagerfläche/Liegeplätze	-46	-46
Hansestadt Stralsund	- Konzessionsabgaben	-2.078	-2.158
	- Vermietung Übertragungswege/ Internetverbindung		
	- Strom-, Gas-, Wärmelieferverträge		
	- Beförderung Schüler zum Schwimmunterricht		
	- Abfallwirtschaftsverträge		
	- Mietvertrag; Grundstückskaufvertrag		
	- Wasserliefer- u. Abwasserentsorgungsvertrag	15.398	20.099

## 6. 8 Ergänzende Angaben zur Konzernkapitalflussrechnung

Der Finanzmittelfonds ergibt sich nach dem Kassenbestand (22 TEUR) und den Guthaben bei Kreditinstituten (14.023 TEUR) und entspricht dem Konzernbilanzposten B. III.

Als größere Investitions- und Finanzierungsmaßnahmen des Geschäftsjahres sind mit 1.047 TEUR die Errichtung von Gebäuden und Anlagen Hafenstraße 8 „Türmchenspeicher“ sowie die Errichtung von Kälte- und Kühlanlagen zur Versorgung des Ozeaneums mit 882 TEUR, die Erweiterung bzw. Erneuerung des Fernwärmenetzes Grünhufe mit 1.174 TEUR sowie der Abwasserkanäle und -anlagen mit 2.121 TEUR und die Erweiterung des Fahrgastinformationssystems mit 612 TEUR zu nennen.

Die Auszahlungen an Unternehmenseigner und Minderheitsgesellschafter betreffen die Ausschüttungen an die Hansestadt Stralsund als Gesellschafterin des Mutterunternehmens von 3.500 TEUR bzw. die (Vorab-)Ausgleichszahlungen und die Restzahlungen für das vergangene Geschäftsjahr nach den Ergebnisabführungsverträgen für die Minderheitsgesellschafter der SWS Energie GmbH, der SWS Entsorgung GmbH sowie der REWA Regionale Wasser- und Abwassergesellschaft Stralsund mbH von 5.875 TEUR.

## **6. 9Ergänzende Angaben zum Konzerneigenkapitalspiegel**

Der Betrag, der am Konzernabschlussstichtag 31. Dezember 2010 zur Ausschüttung an den Gesellschafter des Mutterunternehmens zur Verfügung steht, besteht aus dem Bilanzgewinn 2010 (9.118 TEUR) und einem Teil der anderen Gewinnrücklagen des Mutterunternehmens (80 TEUR, soweit diese nicht mit 1.600 TEUR zweckgebunden sind).

Stralsund, 08.08.2011

Christian Koos  
Geschäftsführer

**Konzernanlagenspiegel der SWS Stadtwerke Stralsund GmbH, Stralsund  
für das Geschäftsjahr 2010**

	<u>Anschaffungs- und Herstellungskosten</u>					<u>Abschreibungen</u>					<u>Buchwerte</u>		
	Stand am 31.12.2009	Anpassung BilMoG 01.01.2010	Zugänge	Umbuchungen	Abgänge	Stand am 31.12.2010	Stand am 31.12.2009	Zugänge	Umbuchungen	Abgänge	Stand am 31.12.2010	Stand am 31.12.2010	Stand am 31.12.2009
	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro
<u>I. Immaterielle Vermögensgegenstände</u>													
1. entgeltlich erworbene Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten	7.245.101,22	0,00	271.511,10	0,00	66.292,02	7.450.320,30	3.819.754,93	388.811,34	0,00	65.242,02	4.143.324,25	3.306.996,05	3.425.346,29
2. geleistete Anzahlungen	10.342,80	0,00	4.195,20	0,00	0,00	14.538,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	14.538,00	10.342,80
3. Geschäfts- und Firmenwert aus der Kapitalkonsolidierung	168.439,58	0,00	0,00	0,00	0,00	168.439,58	56.146,55	11.229,31	0,00	0,00	67.375,86	101.063,72	112.293,03
	7.423.883,60	0,00	275.706,30	0,00	66.292,02	7.633.297,88	3.875.901,48	400.040,65	0,00	65.242,02	4.210.700,11	3.422.597,77	3.547.982,12
<u>II. Sachanlagen</u>													
1. Grundstücke, grundstücks- gleiche Rechte und Bauten einschließlich der Bauten auf fremden Grundstücken	67.754.999,68	0,00	15.467,73	3.580.345,90	8.443,13	71.342.370,18	24.590.948,26	1.970.051,08	0,00	7.450,77	26.553.548,57	44.788.821,61	43.164.051,42
2. technische Anlagen und Maschinen	257.337.836,87	0,00	4.144.425,99	3.974.911,03	632.658,24	264.824.515,65	116.698.020,19	7.527.499,71	0,00	416.929,81	123.808.590,09	141.015.925,56	140.639.816,68
3. andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	12.089.290,92	0,00	330.092,97	0,00	624.376,35	11.795.007,54	9.899.701,46	560.643,08	0,00	622.499,48	9.837.845,06	1.957.162,48	2.189.589,46
4. Fahrzeuge für den Personenverkehr	8.258.664,53	0,00	513.017,61	0,00	388.295,00	8.383.387,14	4.739.059,80	594.680,61	0,00	388.293,00	4.945.447,41	3.437.939,73	3.519.604,73
5. geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	4.216.925,62	0,00	4.199.427,99	-7.555.256,93	34.962,44	826.134,24	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	826.134,24	4.216.925,62
	349.657.717,62	0,00	9.202.432,29	0,00	1.688.735,16	357.171.414,75	155.927.729,71	10.652.874,48	0,00	1.435.173,06	165.145.431,13	192.025.983,62	193.729.987,91
<u>III. Finanzanlagen</u>													
1. Beteiligungen	5.056,66		0,00	0,00	0,00	5.056,66	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.056,66	5.056,66
2. Rückdeckungsansprüche	1.152.382,57	-847.326,51	25.237,43	0,00	0,00	330.293,49	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	330.293,49	1.152.382,57
	1.157.439,23	-847.326,51	25.237,43	0,00	0,00	335.350,15	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	335.350,15	1.157.439,23
	358.239.040,45	-847.326,51	9.503.376,02	0,00	1.755.027,18	365.140.062,78	159.803.631,19	11.052.915,13	0,00	1.500.415,08	169.356.131,24	195.783.931,54	198.435.409,26

## SWS Stadtwerke Stralsund GmbH, Stralsund

### Konzernkapitalflussrechnung für das Geschäftsjahr 2010

		2010	2009
		T€	T€
1.	Periodenergebnis (einschließlich Ergebnisanteil von Minderheitsgesellschaftern) vor außerordentlichen Posten	10.067	8.401
2.	+ Abschreibungen auf Gegenstände des Anlagevermögens	11.053	11.752
3.	+/- Zunahme/Abnahme der Rückstellungen	-1.940	-486
4.	- Auflösung/Abgang des Sonderpostens	-3.117	-2.973
5.	- Auflösung/Abgang der Ertragszuschüsse	-2.348	-2.304
6.	+/- Gewinn/Verlust aus dem Abgang von Gegenständen des Anlagevermögens	160	-92
7.	+/- Zunahme/Abnahme der Vorräte, Forderungen aus Lieferungen und Leistungen sowie anderer Aktiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind	-4.900	2.895
8.	+/- Zunahme/Abnahme der Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen sowie anderer Passiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind	4.594	2.325
<b>9.</b>	<b>= Cashflow aus laufender Geschäftstätigkeit (Summe 1. bis 8.)</b>	<b>13.569</b>	<b>19.518</b>
10.	- Auszahlungen für Investitionen in immaterielle Vermögensgegenstände	-276	-335
11.	+ Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Sachanlagevermögens	94	422
12.	- Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen	-9.202	-6.976
13.	+ Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Finanzanlagevermögens	0	351
14.	- Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	-25	-563
<b>15.</b>	<b>= Cashflow aus der Investitionstätigkeit (Summe 10. bis 14.)</b>	<b>-9.409</b>	<b>-7.101</b>
16.	- Auszahlungen an Unternehmenseigner und Minderheitsgesellschafter	-9.375	-5.235
17.	+ Einzahlungen aus der Aufnahme von (Finanz-) Krediten	3.033	13.469
18.	- Auszahlungen aus der Tilgung von (Finanz-) Krediten	-6.591	-13.040
19.	+ Einzahlungen von Investitionszuschüssen	2.668	1.279
20.	+ Einzahlungen von Ertragszuschüssen	781	1.065
<b>21.</b>	<b>= Cashflow aus der Finanzierungstätigkeit (Summe 16. bis 20.)</b>	<b>-9.484</b>	<b>-2.462</b>
<b>22.</b>	<b>= Zahlungswirksame Veränderungen des Finanzmittelfonds (Summe aus 9.; 15.; 21.)</b>	<b>-5.324</b>	<b>9.955</b>
23.	Finanzmittelfonds am Anfang der Periode	19.369	9.414
<b>24.</b>	<b>= Finanzmittelfonds am Ende der Periode (Summe 22. und 23.)</b>	<b>14.045</b>	<b>19.369</b>

SWS Stadtwerke Stralsund GmbH, Stralsund

Konzerneigenkapitalspiegel für das Geschäftsjahr 2010

	Mutterunternehmen									Minderheitsgesellschafter			Konzerneigenkapital		
	Gezeichnetes Kapital	Nicht eingeforderte ausstehende Einlagen	Kapitalrücklage	Erwirtschaftetes Konzern-eigenkapital	Eigene Anteile, die zur Einziehung bestimmt sind	Kumuliertes übriges Konzernergebnis		Eigenkapital gemäß Konzernbilanz	Eigene Anteile, die nicht zur Einziehung bestimmt sind	Eigenkapital	Minderheitenkapital	Kumuliertes übriges Konzernergebnis		Eigenkapital	
						Ausgleichsposten aus der Fremdwährungsumrechnung	andere neutrale Transaktionen					Ausgleichsposten aus der Fremdwährungsumrechnung			andere neutrale Transaktionen
Stand am 31.12.2008	7.670.000,00 €	0,00 €	26.588.256,25 €	4.280.333,45 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	38.538.589,70 €	0,00 €	38.538.589,70 €	16.241.603,19 €	0,00 €	0,00 €	16.241.603,19 €	54.780.192,89 €
Ausgabe von Anteilen										0,00 €				0,00 €	0,00 €
Erwerb / Einbeziehung eigener Anteile										0,00 €				0,00 €	0,00 €
Gewinnanteil										0,00 €	-4.084.968,65 €			-4.084.968,65 €	-4.084.968,65 €
Änderungen des Konsolidierungskreises										0,00 €				0,00 €	0,00 €
Übrige Veränderungen (Vorab-) Ausschüttung										0,00 €				0,00 €	0,00 €
				-3.000.000,00 €				-3.000.000,00 €		-3.000.000,00 €					-3.000.000,00 €
Konzern-Jahresüberschuss				4.316.094,24 €				4.316.094,24 €		4.316.094,24 €	4.084.968,65 €			4.084.968,65 €	8.401.062,89 €
Übriges Konzernergebnis										0,00 €				0,00 €	0,00 €
Stand am 31.12.2009	7.670.000,00 €	0,00 €	26.588.256,25 €	5.596.427,69 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	39.854.683,94 €	0,00 €	39.854.683,94 €	16.241.603,19 €	0,00 €	0,00 €	16.241.603,19 €	56.096.287,13 €
Ausgabe von Anteilen										0,00 €				0,00 €	0,00 €
Erwerb / Einbeziehung eigener Anteile										0,00 €				0,00 €	0,00 €
Gewinnanteil										0,00 €	-3.989.076,09 €			-3.989.076,09 €	-3.989.076,09 €
Änderungen des Konsolidierungskreises										0,00 €				0,00 €	0,00 €
Übrige Veränderungen										0,00 €				0,00 €	0,00 €
Verrechnung latenter Steuern zum 01.01.2010				2.043.246,58 €				2.043.246,58 €		2.043.246,58 €				2.043.246,58 €	2.043.246,58 €
(Vorab-) Ausschüttung				-3.000.000,00 €				-3.000.000,00 €		-3.000.000,00 €				-3.000.000,00 €	-3.000.000,00 €
Ausschüttung aus Bilanzgewinn				-500.000,00 €				-500.000,00 €		-500.000,00 €				-500.000,00 €	-500.000,00 €
Konzern-Jahresüberschuss				5.412.164,14 €				5.412.164,14 €		5.412.164,14 €	3.989.076,09 €			3.989.076,09 €	9.401.240,23 €
Übriges Konzernergebnis										0,00 €				0,00 €	0,00 €
Stand am 31.12.2010	7.670.000,00 €	0,00 €	26.588.256,25 €	9.551.838,41 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	43.810.094,66 €	0,00 €	43.810.094,66 €	16.241.603,19 €	0,00 €	0,00 €	16.241.603,19 €	60.051.697,85 €

## **A. Darstellung des Geschäftsverlaufs**

### **1. Entwicklung von Gesamtwirtschaft und Branche**

Im Jahr 2010 ist die deutsche Wirtschaft wieder deutlich gewachsen. Die Auswirkungen der weltweiten Finanz- und Wirtschaftskrise sind größtenteils überwunden. Mit 3,6 % stieg das preisbereinigte Bruttoinlandsprodukt so stark wie seit der Wiedervereinigung nicht mehr.

Der Außenhandel kehrte zu alter Stärke zurück. Aber auch der Inlandskonsum hatte maßgeblichen Anteil an der positiven Entwicklung. Der konjunkturelle Aufschwung hatte deutliche Auswirkungen auf den Arbeitsmarkt. Die Erwerbstätigkeit und die sozialversicherungspflichtige Beschäftigung nahmen zu. Im Jahresdurchschnitt waren 3,2 Mio. Menschen arbeitslos gemeldet. Die Arbeitslosenquote lag bei 7,7 %, das waren 0,5 Prozentpunkte weniger als im Jahr zuvor.

Der Konzern SWS Stadtwerke Stralsund konnte von dieser positiven Entwicklung profitieren. Das wirtschaftliche Umfeld in Stralsund und der Umgebung ist stabil. Die mittelständische Wirtschaft und die Handwerksbetriebe verzeichneten eine gute Auftragslage. Auch die Situation bei der Stralsunder Volkswerft hat sich deutlich verbessert, dies hatte entsprechend positive Auswirkungen auf die maritime Wirtschaft im Umfeld der Werft. Trotz der positiven Tendenzen ist die Arbeitslosenquote in Stralsund mit rd. 15 % fast doppelt so hoch wie der Bundesdurchschnitt.

Alle Beteiligungsunternehmen des Konzerns haben erfolgreich dazu beigetragen, dass die Unternehmensgruppe für die Kunden in der Hansestadt Stralsund und der Umlandgemeinden als zuverlässiger Partner rund um die Bereiche Strom-, Gas-, Wärme- und Wasserversorgung, Abwasser- und Abfallentsorgung, öffentlicher Nahverkehr und Hafenwirtschaft sowie für Infrastrukturleistungen im Bereich Telekommunikation ihre Wettbewerbsfähigkeit steigern konnte.

In der öffentlichen Meinung wird die Unternehmensgruppe weiterhin positiv wahrgenommen.

Im Mittelpunkt der energiepolitischen Diskussionen stand im Jahr 2010 das Energiekonzept der Bundesregierung. Es wurde im Oktober 2010 beschlossen. Es umfasst in einer bis zum Jahr 2050 ausgelegten Strategie Leitlinien für eine umweltschonende, zuverlässige und bezahlbare Energieversorgung. Bis 2050 sollte der Anteil der erneuerbaren Energien am Stromverbrauch auf 80 % gesteigert und der Energieverbrauch um die Hälfte gesenkt werden. Durch die jüngsten Ereignisse in Japan hat dieses Konzept keinen Bestand mehr. Zwischenzeitlich wurde der Ausstieg aus der Kernenergie bis zum Jahr 2021 durch die Bundesregierung beschlossen. Dies hat weit reichende Konsequenzen auf den Ausbau der erneuerbaren Energien, den Netzausbau, die Netzsteuerung und die Energiepreisentwicklung.

Seit Februar 2010 regelt die Ausführungsverordnung zur Ausgleichsmechanismusverordnung die Vermarktung des nach dem Erneuerbare-Energien-Gesetz zu vergütenden Stroms. In 2010 lag die EEG Umlage bei 2,047 ct/kWh, in 2011 liegt sie bereits bei 3,53 ct/kWh. Dieser Trend wird sich in den kommenden Jahren weiter fortsetzen. Die Energiepreise werden insgesamt steigen.

Das geplante neue Energiewirtschaftsgesetz lässt weiter auf sich warten. Das BMWi hat lediglich ein Eckpunktepapier Ende des Jahres vorgelegt.

Die Bundesnetzagentur hat mit der Einführung eines Netzregelverbundes die vier Übertragungsnetzbetreiber zu einer intensiven Zusammenarbeit bei der Regelung der deutschen Stromnetze verpflichtet.

Im September 2010 ist die Gasnetz Zugangsverordnung in Kraft getreten. Ziel ist ein intensiver Wettbewerb im Gasmarkt. Bis 2013 sollen die Marktgebiete bis auf zwei reduziert werden.

Die Intensität des Wettbewerbes auf dem Energiemarkt ist nach wie vor hoch. Seit Beginn der Marktöffnung haben rund 22 % der Haushalte ihren Stromversorger gewechselt. Die entsprechende Quote bei Erdgas liegt bei 13,3 %.

Der Stromhandel an der EEX erfuhr 2010 eine deutliche Steigerung, das Handelsvolumen wuchs um 21,1 % gegenüber dem Vorjahr. Ökostrom wird bundesweit verstärkt nachgefragt.

Die Liberalisierung des Messwesens, insbesondere die Abwicklung der Prozesse beim Wechsel eines Messdienstleisters bzw. des Messstellenbetreibers, stellt für die Branche eine große Herausforderung dar.

Die Wasserversorgung und die Abwasserbehandlung werden nach wie vor als kommunale Pflichtaufgaben gesehen, wobei die Daseinsvorsorge im Vordergrund steht.

Trotz Durchführung von kommunalen Pflichtaufgaben muss davon ausgegangen werden, dass die Kartellbehörden der Länder sich künftig mit der Überprüfung der Trinkwasserpreise beschäftigen werden.

Die Hansestadt Stralsund hat eine wasserrechtliche Allgemeinverfügung zur Untersagung von Abwassereinleitungen aus Kleinkläranlagen in Gewässer und das Grundwasser ab dem 01.01.2010 erlassen. So sind künftig ca. 2.200 abflusslose Gruben zu entsorgen.

Bis zum Jahr 2013 muss eine Lösung zur Verwertung des anfallenden Klärschlammes gefunden werden. Mit Kooperationspartnern in der Region ist die Gründung einer gemeinsamen Verwertungsgesellschaft angedacht.

Im Bereich der Abwasserbeseitigung ist es geplant, ein „Konzessionsmodell“ einzuführen. Dies bedeutet, dass die Wasser- und Abwassergesellschaft, so wie auch in der Wasserversorgung, künftig im eigenen Namen und auf eigene Rechnung privatrechtliche Entgelte von den Kunden erhebt. Dieses Modell wird von verschiedenen Kommunen in Mecklenburg-Vorpommern bereits praktiziert. Eine Anfrage an das Innenministerium wurde in diesem Sinne positiv beantwortet.

In der Entsorgungsbranche war ein wesentlicher Diskussionspunkt die Umsetzung der Europäischen Abfallrahmenrichtlinie bis zum 12.12.2010. Dazu hat das Bundesverwaltungsministerium im August 2010 den Referentenentwurf eines Kreislaufwirtschaftsgesetzes vorgelegt und im September mit den Verbänden erörtert. Die Novellierung des Kreislaufwirtschafts- und Abfallgesetzes soll neue Maßstäbe bei der Abfallentsorgung und vor allem beim Recycling setzen.

Grundsätzlich geht es dabei aber auch wieder um die Fragen, die seit Jahren in der Branche diskutiert werden. Daseinsvorsorge vs. freier Marktzugang, die Zukunft der getrennten Erfassung, die Abgrenzung stofflicher Verwertung vs. energetischer Verwertung, wem gehört der zunehmend wertvollere Inhalt der Tonnen.

In Zeiten knapper werdender Ressourcen und unter Berücksichtigung eines wachsenden Handlungsbedarfes im Klimaschutz werden die Erfassung und Vermarktung sowie das Recycling von Sekundärrohstoffen aus Abfällen immer wichtiger.

Die Wertstoffeffassung von Verpackungen und stoffgleichen Nicht-Verpackungen sowie sonstigen Verpackungen muss neu geregelt werden. Es sollte ein bürgerfreundliches, einheitliches und nachvollziehbares System geschaffen werden.

Die Rohstoffpreise sind im Laufe des Jahres deutlich gestiegen und liegen über dem Durchschnittsniveau der letzten Jahre.

Nach langen Verhandlungen wurde der Mindestlohn für die Branche im Februar 2011 neu vereinbart. Er beträgt nun 8,24 €/Stunde. Dies ist eine wichtige Maßnahme für faire Wettbewerbsbedingungen in der Abfallwirtschaft.

Die wirtschaftliche Entwicklung 2010 in der deutschen Hafenwirtschaft lässt darauf schließen, dass der Tiefpunkt der 2008 einsetzenden globalen Wirtschafts- und Finanzkrise durchschritten wurde und eine Belebung des internationalen Warenverkehrs einsetzte. Während die deutsche Seehafenindustrie 2008 318 Mio. Tonnen umschlug, waren es 2009 nur noch 265 Mio. Tonnen. In 2010 erhöhte sich die Umschlagsleistung auf 283 Mio. Tonnen. Nach wie vor befinden sich der deutsche Schiffbau und die Zulieferindustrie in einer schwierigen Lage, die sich nachhaltig auf die Hafenwirtschaft auswirkt.

In Stralsund widerspiegelt sich dieses in der Umschlags- und Erlössituation bei Metallen und Schrott.

In den meisten anderen Gutarten gibt es eine allgemein positive Entwicklung, so dass die Umschlagszahlen aus Zeiten vor der Krise fast wieder erreicht wurden. Gips erwies sich auch im Jahr 2010 als die Gutart, die die Grundausslastung der Hafenanlagen bestimmte.

Einen deutlichen Anstieg gab es beim Umschlag von Frostware infolge von Zukäufen der fischverarbeitenden Industrie der Region außerhalb der Ostsee in Vorbereitung auf die vorgesehenen, weiteren Reduzierungen der Fangquoten.

Eine anziehende Nachfrage der Holz- und Sägewerksindustrie hatte ebenso positive Auswirkungen auf den Umschlag.

Ein wesentlicher Wettbewerbsvorteil des Standortes ist die Eisenbahninfrastruktur im Hafengelände, so dass dem Trend zum bahnseitigen Vor- und Nachlauf der Güter entsprochen werden kann. Es gibt Pläne, die Eisenbahninfrastruktur im Maritimen Industrie- und Gewerbepark Franzenshöhe zu erweitern.

Auch im Jahr 2010 konnte der ÖPNV den Kostendeckungsgrad weiter steigern, er beträgt jetzt 81,3 % (Vorjahr 79,4%). Dieser Wert ist auch im bundesweiten Vergleich gut. Die Ziele des bis 2011 laufenden Restrukturierungsplanes konnten somit wieder erreicht werden.

Die Kosten konnten im Vergleich zu den Vorjahren weiter optimiert werden, hilfreich waren dabei u. a. die Anpassung der Fahrpreise und der Tarifstrukturen sowie der witterungsbedingte Anstieg der beförderten Personen. Durch Kooperationen mit anderen Verkehrsunternehmen konnten Parallelverkehre vermieden und Kosten weiter gesenkt werden.

Aufgrund gestiegener Herausforderungen und künftiger wirtschaftlicher und politischer Rahmenbedingungen besteht die Notwendigkeit der Vernetzung und Kooperation von kommunalen Verkehrsunternehmen. Die Aufgabenträger für den öffentlichen Personennahverkehr in den Gebietskörperschaften Hansestadt Stralsund, Landkreis Nordvorpommern und Landkreis Rügen haben ein Gutachten zur „Entwicklung und Bewertung von Kooperationsmodellen für die ÖPNV-Unternehmen“ in Auftrag gegeben. Als Ergebnis liegt eine Handlungsempfehlung zur Bildung eines gemeinsamen ÖPNV-Unternehmens vor. Zur Zeit wird an der Umsetzung dieses Vorhabens gearbeitet.

Der Geschäftsverlauf im Jahr 2010 war für den Konzern SWS Stadtwerke Stralsund sehr erfolgreich.

## 2. Energieversorgung

### Umsatzerlöse und Absatz (nicht konsolidiert)

	2010		2009	
	Erlöse (TEUR)	Absatz (MWh)	Erlöse (TEUR)	Absatz (MWh)
Stromversorgung	30.213	166.804	27.021	171.651
Gasversorgung	19.618	446.804	19.984	404.357
Wärmeversorgung	15.397	168.515	15.481	140.763
Ertragszuschüsse	624	–	608	–
Nebengeschäfte	5.791	–	5.539	–
<b>Gesamt</b>	<b>71.643</b>		<b>68.633</b>	

Während die Stromabsatzmengen an Kunden im Stralsunder Netzgebiet um 8.759 MWh zurückgingen, konnte der Absatz an Kunden in anderen Netzgebieten um 3.549 MWh erhöht werden.

Die Steigerung der Umsatzerlöse ergibt sich im Wesentlichen aus der zum 01. Januar 2010 erfolgten Strompreiserhöhung bei den Privatkunden.

Im Rahmen einer Ausschreibung ist es gelungen, den Zuschlag für die Stromversorgung einer Hotelkette zu erhalten. Für das Jahr 2012 bedeutet dies einen Mehrabsatz von 40 GWh. Diese Geschäfte werden Back-to-Back abgewickelt.

Der Gasabsatz an Dritte stieg um 42.447 MWh. Die Zunahme des Gasabsatzes in der Grundversorgung und bei den Sonderverträgen ist auf einen höheren Heizbedarf aufgrund der kühlen Witterung im I. und IV. Quartal 2010 zurückzuführen. Die Zunahme bei den Sonderabnehmern ist im Wesentlichen bedingt durch den zu verzeichnenden Aufschwung nach der Finanz- und Wirtschaftskrise, das Niveau von 2008 konnte jedoch noch nicht wieder erreicht werden.

Der Umsatzrückgang in der Gasversorgung ergibt sich insbesondere durch die erfolgte Senkung der Preise in der Grund- und Ersatzversorgung zum 01. Oktober 2010.

Die Wärmeabgabemenge erhöhte sich um 27.752 MWh bzw. 19,7 %. Maßgebliche Ursachen waren witterungsbedingte Einflüsse und der Zugewinn weiterer Fernwärmeobjekte.

Die Durchschnittserlöse haben sich um 1,90 ct/kWh gegenüber dem Vorjahr deutlich verringert.

### Beschaffung und Produktion

Der Strombezug für die Kundenversorgung, die Lieferung der Netzverluste an die SWS Netze GmbH und des Eigenbedarfs mit 173 GWh erfolgte zu 68,2 % über den Terminmarkt, 29,7 % aus örtlichen BHKW-Anlagen und die Restmengen mit 2,1 % über den Spotmarkt.

	<b>2010 MWh</b>	<b>2009 MWh</b>
Eigenerzeugung Strom	6.858	6.709
Eigenerzeugung Wärme	103.550	84.450

### Investitionen

Im Jahr 2010 wurden Investitionen in Sachanlagen in Höhe von 3.992 TEUR realisiert, davon 1.447 TEUR für den Strombereich, 736 TEUR für den Gasbereich, 1.809 TEUR für die Fernwärme und für sonstige Geschäftsausstattung. Die Finanzierung erfolgte über Zuwendungen und empfangene Ertragszuschüsse mit 551 TEUR, Umschuldungen von 1.000 TEUR bzw. dem Cashflow aus der laufenden Geschäftstätigkeit.

## **3. Energieverteilung**

### Umsatzerlöse und Absatz ( nicht konsolidiert)

	<b>2010</b>		<b>2009</b>	
	<b>Erlöse (TEUR)</b>	<b>Netzabsatz (MWh)</b>	<b>Erlöse (TEUR)</b>	<b>Netzabsatz (MWh)</b>
Netznutzung Strom	12.654	195.401	12.305	200.648
Netznutzung Gas	6.337	655.986	6.932	563.706
Nebengeschäfte	3.963	-	4.986	-
<b>Gesamt</b>	<b>22.954</b>		<b>24.223</b>	

Der Bereich Energieverteilung hatte zum 01.01.2008 als rechtlich selbstständige Einheit das operative Geschäft aufgenommen.

Die Erlöse resultieren mit 18.991 TEUR im Wesentlichen aus den Einnahmen für die Netznutzung durch Energievertriebsgesellschaften. Die Veränderungen der Umsatzerlöse gegenüber dem Vorjahr sind das Ergebnis der Anpassungen der Erlösobergrenzen, aus denen sich die geänderten Netzentgelte zum 01. Januar 2010 ergaben. Die Erträge aus dem Nebengeschäft ergeben sich aus dem Stromverkauf an die SWS Energie GmbH und die Stadtwerke Barth GmbH.

#### 4. Wasserver- und Abwasserentsorgung

##### Absatz und Umsatz (nicht konsolidiert)

	2010		2009	
	in Mio. m <sup>3</sup>	Erlöse in TEUR	in Mio. m <sup>3</sup>	Erlöse in TEUR
Trinkwasserversorgung	3.658	8.020	3,603	7.703
Abwasserentsorgung	3.273	9.509	3,242	9.411

Die Trinkwasserpreise (netto 1,55 €/m<sup>3</sup>) blieben gegenüber dem Vorjahr unverändert. Aufgrund des zum 01. Januar 2010 gestiegenen Wasserentnahmeentgeltes (0,05 €/m<sup>3</sup>) erhöhte sich die Grundgebühr um diesen Betrag. Die mit 317 TEUR gestiegenen Umsatzerlöse ergeben sich mit 179 TEUR aus der Erhöhung der Grundgebühr, mit 83 TEUR aus dem erhöhten Trinkwasserabsatz und mit 55 TEUR aus sonstigen Nebenerlösen im Trinkwasserbereich.

Die Benutzungsgebühr für die Inanspruchnahme der öffentlichen zentralen Abwasseranlage in der Hansestadt Stralsund betrug im Geschäftsjahr 2010 unverändert 2,15 €/m<sup>3</sup> für Abwasser und für Niederschlagswasser 0,44 € pro Jahr je vollem Quadratmeter versiegelter angeschlossener Grundstücksfläche.

##### Beschaffung und Produktion

	2010 Mio. m <sup>3</sup>	2009 Mio. m <sup>3</sup>
Wasserförderung	4,153	3,978

Die Wasserförderung erfolgte aus 10 Wasserwerken. Die Wassergewinnung erfolgte aus insgesamt 48 Brunnen.

##### Investitionen

Bei den Sachanlagen und immateriellen Vermögensgegenständen sind im Geschäftsjahr insgesamt Investitionen von 2.512 TEUR getätigt worden. Dies betrifft mit 1.274 TEUR den Abwasserbereich Stralsund, mit 846 TEUR den Abwasserbereich Land, mit 344 TEUR die Wassernetze Stadt/Land, mit 33 TEUR die Wasserwerke Stadt/Land und mit 15 TEUR die Verwaltung.

#### 5. Entsorgungswirtschaft

##### Umsatz (nicht konsolidiert)

	2010		2009	
	Mengen in t	Erlöse in TEUR	Mengen in t	Erlöse in TEUR
Input EBS-Abfallbehandlungsanlage	56.000	-	66.000	-
Verwertung, Sortierung, Beseitigung, Transport	59.246	8.970	59.985	9.114

Die Umsatzerlöse sind im Vorjahresvergleich leicht gesunken. Grund dafür sind Preisanpassungen durch vertraglich vereinbarte Preisanpassungsklauseln in den Entsorgungsverträgen und weiter gesunkene Müllmengen. Im Zusammenhang mit dem Pachtvertrag über die EBS-Abfallbehandlungsanlage wurden Pachterlöse von 1.509 TEUR erzielt.

## Investitionen

Im Geschäftsjahr 2010 wurden 51,4 TEUR investiert. Die wesentlichen Investitionen betreffen Container und Behälter mit 24,1 TEUR sowie Werkzeuge, geringwertige Vermögensgegenstände und sonstige Betriebs- und Geschäftsausstattung mit 19,1 TEUR.

## **6. Hafenumschlag und Lagerwirtschaft**

### Umschlag und Umsatz

	2010		2009	
	Umschlag in Mio. Tonnen	Umsatz in TEUR	Umschlag in Mio. Tonnen	Umsatz in TEUR
See- u. Landumschlag	1,404	1.835	1,127	1.634
Hafenentgelte	-	474	-	352
Lagerleistungen, Miete	-	686	-	671

Die leichte Umsatzsteigerung, insbesondere beim See- und Landumschlag, hat zu einer Erhöhung der betrieblichen Erträge um 375 TEUR geführt. Das Vorkrisenniveau mit 3.662 TEUR ist allerdings bei Weitem noch nicht wieder erreicht.

## Investitionen

Im Jahr 2010 wurden keine nennenswerten Investitionen getätigt. Sie betreffen u. a. mit 25 TEUR einen Hydraulik-Verladegreifer, mit 5 TEUR ein Planierschild, mit 4 TEUR einen Greifer für den Stammholzumschlag und 2 TEUR für geringwertige Vermögensgegenstände.

## **7. Öffentlicher Personennahverkehr**

### Beförderungsleistung und Umsatz

	2010		2009	
	Beförderte Personen in Tsd.	Erlöse in TEUR	Beförderte Personen in Tsd.	Erlöse in TEUR
Beförderungsleistung	4.665	3.041	4.428	2.704
Sonstige Leistungen	-	907	-	842

Die Erträge aus Fahrleistungen stiegen im Berichtsjahr um 337 TEUR im Vergleich zum Vorjahr an. Dies resultiert aus gestiegenen Personenbeförderungszahlen im Stadtlinienvorkehr sowie aus der erstmalig im Berichtsjahr sich vollumfänglich auswirkenden Erhöhung der Tarifpreise zum 01. Dezember 2009.

Der Kostendeckungsgrad konnte weiter gesteigert werden. Er liegt in 2010 bei 81,3 % (Vorjahr 79,4 %) und ist Beleg für die anhaltend positive Entwicklung.

## Investitionen

Im Berichtsjahr wurden 1.190 TEUR investiert. Im Wesentlichen handelt es sich dabei um einen Solobus, einen Gelenkbus, ein rechnergestütztes Betriebsleitsystem und Videotechnik. Für diese Anschaffungen gab es Fördermittel von insgesamt 683 TEUR.

## 8. Telekommunikation

Umsatz (nicht konsolidiert)

	2010		2009	
	Anzahl Übertragungswege	Erlöse in TEUR	Anzahl Übertragungswege	Erlöse in TEUR
LWL - Verbindungen	95	692	86	695

In den Umsatzerlösen sind periodenfremde Erlösschmälerungen mit 19 TEUR enthalten. Diese resultieren aus Abrechnungskorrekturen für Vorjahre.

### Investitionen

Im Geschäftsjahr 2010 wurden 281 TEUR investiert. Schwerpunkt war die Errichtung von 16 Übertragungswegen für einen Großkunden.

## 9. Personal- und Sozialbereich

Mit ihrer Leistungsfähigkeit, Flexibilität und ihrer Motivation haben die Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter maßgeblich zum Erhalt der Wettbewerbsfähigkeit und zum Erfolg des Konzerns SWS Stadtwerke Stralsund beigetragen.

Mitarbeiter	31.12.2010	31.12.2009
Anzahl der Mitarbeiter	415	417
Anzahl der Auszubildenden	27	22
Entwicklung Personalaufwand	<b>2010 in TEUR</b>	<b>2009 in TEUR</b>
Lohn- u. Gehalt	16.029	15.639
Soziale Abgaben	3.210	3.178
Personalaufwand gesamt	19.239	18.817

In fast allen Bereichen des Konzerns gab es 2010 Lohn- und Tarifsteigerungen aufgrund bestehender Haustarifverträge oder in Anlehnung an Branchentarifverträge.

Die Sicherung und Erweiterung der fachlichen Kompetenzen der Mitarbeiter steht in allen Unternehmensbereichen im Vordergrund, um den weiterhin steigenden Anforderungen des Wettbewerbs gerecht zu werden. Den Mitarbeitern wurde im Rahmen von internen und externen Weiterbildungsmaßnahmen Gelegenheit zu beruflichen Qualifikationen gegeben.

Vereinbarungen zwischen der Geschäftsführung und der Arbeitnehmervertretung gewährleisten stabile, soziale Arbeitsbedingungen. Es existiert ein Konzernbetriebsrat. Ein kooperativer Führungsstil fördert das eigenverantwortliche und motivierte Handeln der Mitarbeiter.

In allen Unternehmensbereichen spielt die Arbeitssicherheit eine wesentliche Rolle. Regelmäßige Arbeitsstättenbegehungen finden statt. Alle Betriebsstätten und Bürogebäude sind gemäß der Arbeitsstättenverordnung gestaltet.

## 10. Wichtige Vorgänge des Geschäftsjahres

Die SWS Stadtwerke Stralsund GmbH (SWS) ist die Holdinggesellschaft der Unternehmensgruppe/des Konzerns. Alleinige Gesellschafterin der SWS ist die Hansestadt Stralsund.

Die SWS hält Beteiligungen an der SWS Energie GmbH mit 51 %, an der REWA Regionale Wasser- und Abwassergesellschaft Stralsund mbH mit 71,43 %, an der SWS Entsorgungs GmbH mit 51 % sowie jeweils 100 % an der SWS Nahverkehr GmbH und der SWS Seehafen Stralsund GmbH.

Die SWS Telnet GmbH und die SWS Netze GmbH sind jeweils 100%ige Töchter der SWS Energie GmbH. Mit beiden Gesellschaften bestehen Ergebnisabführungsverträge.

Mit der SWS Energie GmbH, der REWA Regionale Wasser- und Abwassergesellschaft Stralsund mbH, der SWS Entsorgungs GmbH und der SWS Nahverkehr GmbH bestanden im Berichtsjahr körperschaft-, gewerbe- und umsatzsteuerliche Organschaften.

Alle Tochtergesellschaften werden als vollkonsolidierte Gesellschaften in den Konzernabschluss einbezogen.

Zwischen der Hansestadt Stralsund und der SWS besteht seit 2007 unverändert ein Betrauungsvertrag. Er beinhaltet Tätigkeiten im straßengebundenen ÖPNV im Gebiet der Hansestadt Stralsund. Bezug nehmend auf den Organschaftsvertrag zwischen der SWS Nahverkehr GmbH und der SWS wurde die SWS Nahverkehr GmbH mit der Umsetzung des Betrauungsvertrages beauftragt.

Am 12.07.2010 wurde für Mecklenburg-Vorpommern ein neues Kreisstrukturgesetz beschlossen. Kernstück dieses Gesetzes ist das in Artikel 1 enthaltene Landkreisneuordnungsgesetz (LNOG). Dieses zielt darauf, durch Auflösung der bisherigen Landkreise und durch Aufhebung der Kreisfreiheit bestimmter bislang kreisfreier Städte neue Großkreise zu bilden. Die bisher kreisfreie Hansestadt Stralsund soll dem neuen Landkreis mit der vorläufigen Bezeichnung Vorpommern angehören.

Durch das Landkreisneuordnungsgesetz gehen die Kreisaufgaben der Hansestadt Stralsund mit Wirkung zum 04.09.2011 auf den neuen Landkreis Vorpommern über. Das bedeutet, dass die Aufgabenträgerschaft für den ÖPNV und die Abfallwirtschaft auf den neuen Landkreis übergeht. Im Jahr 2010 wurden entsprechende Maßnahmen eingeleitet, um die anstehenden Veränderungen vorzubereiten und die Umsetzung zu begleiten. Im Rahmen der Auseinandersetzung mit den derzeitigen Landkreisen Rügen und Nordvorpommern gibt es noch eine Vielzahl von Fragen und Problemen, die es zu lösen gilt. Auch die vom Gesetz her mögliche Rückübertragung von Teilaufgaben, z.B. in der Abfallwirtschaft, ist noch in der Diskussion. Ein wichtiges Ziel bei der Auseinandersetzung ist der Erhalt der Arbeitsplätze in Stralsund für die betroffenen Bereiche.

Die Vorbereitung der Umsetzung des LNOG hatte noch weitere Auswirkungen. So nahm die Greifswald Entsorgung GmbH die anstehende Kreisstrukturreform zum Anlass, den langfristigen Vertrag zur Abfallwirtschaft mit unserer Entsorgungsgesellschaft zu kündigen. Das Urteil im laufenden Rechtsstreit wird Mitte September erwartet.

Der Konzern SWS Stadtwerke Stralsund will sich künftig stärker als bisher im Bereich der Erneuerbaren Energien, z.B. durch den Bau einer Biogasanlage, engagieren. Ebenso soll die Eigenerzeugung von Elektroenergie und Wärme in effizienten BHKW-Lösungen weiter ausgebaut werden. In diesem Zusammenhang wurde die Gründung der SWS Natur GmbH, als weitere Konzerntochter, beschlossen.

## B. Darstellung der Lage

### 1. Darstellung der Vermögens- und Finanzlage

Die Konzern-Bilanzsumme beträgt 228.432 TEUR und hat sich somit um 595 TEUR verringert.

Das Anlagevermögen beträgt rd. 85,7 % (Vorjahr 86,6 %) an der Konzern-Bilanzsumme. Die Eigenkapitalquote lag unter Berücksichtigung von 70 % der Sonderposten für Investitionszuwendungen zum Anlagevermögen und der empfangenen Ertragszuschüsse bei 51,1 % (Vorjahr 49,8 %).

Die Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten haben sich um 3.558 TEUR verringert.

Die Finanzierung des Unternehmens war jederzeit gesichert. Durch das Poolen aller Bankkonten des Unternehmens musste im Geschäftsjahr die vereinbarte Kreditlinie nicht in Anspruch genommen werden. Der Konzern hat im Geschäftsjahr 2010 einen Mittelzufluss aus der laufenden Geschäftstätigkeit von 13,6 Mio. EUR (Vorjahr 19,5 Mio. EUR) erwirtschaftet.

Unter Berücksichtigung des Mittelabflusses aus der Investitionstätigkeit in Höhe von 9,4 Mio. EUR (Vorjahr 7,1 Mio. EUR) und des Mittelabflusses aus der Finanzierungstätigkeit von 9,5 Mio. EUR (Vorjahr 2,5 Mio. EUR) ergibt sich ein Finanzmittelbestand von 14,0 Mio. EUR (Vorjahr 19,4 Mio. EUR).

Insgesamt wurden im Jahr 2010 von der SWS an die Gesellschafterin Hansestadt Stralsund (Vorab-) Ausschüttungen in Höhe von 3,5 Mio. EUR auf der Basis des handelsrechtlichen Einzelabschlusses vorgenommen. Im Ergebnis ergab sich ein Konzernbilanzgewinn von 3,0 Mio. EUR. (Vorjahr 4,1 Mio. EUR)

Die Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen stiegen um 2.826 TEUR.

Zur Minimierung der Zinsbelastung und der Begrenzung des Zinsänderungsrisikos sind im Konzern Finanzderivate eingesetzt. Hierbei handelt es sich um Swaps, die nur in Verbindung mit einem Grundgeschäft, in Euro und mit Banken erstklassiger Bonität abgeschlossen wurden.

## 2. Ertragslage

	2010	2009	Veränderung
	T€	T€	T€
Betriebsergebnis	18.552	14.180	4.372
Finanzergebnis	-2.541	-2.816	275
Neutrales Ergebnis	-1.721	-1.265	-456
Außerordentliches Ergebnis	-666	0	-666
Laufendes Ertragsteuer-Ergebnis	-4.223	-1.698	-2.525
Jahresüberschuss	9.401	8.401	1.000
Minderheitenanteile am Gewinn	-3.989	-4.085	96
Konzernjahresüberschuss	5.412	4.316	1.096

## 3. Kennzahlenvergleich

	2010	2009
Jahresüberschuss	9.401 T€	8.401 T€
Finanzergebnis	-2.541 T€	-2.816 T€
EK-Rentabilität (Basis: wirtschaftl. EK * <sup>1</sup> )	8,1 %	7,4 %
GK-Rentabilität * <sup>2</sup>	7,3 %	6,9 %
Umsatzrentabilität	8,7 %	8,2 %
Liquiditätsgrad I	64,5 %	86,6 %
Anlagendeckung	31,0 %	28,3 %
Verschuldungsgrad (Basis: wirtschaftl. EK * <sup>1</sup> )	95,8 %	100,7 %
Cashflow (Veränderung Finanzmittelfonds)	-5.324 T€	9.955 T€

\*<sup>1</sup> unter Berücksichtigung von 70 % der Sonderposten für Investitions- und Ertragszuschüsse

\*<sup>2</sup> Gesamtkapital = wirtschaftliches EK zzgl. langfr. Verb. ggü. Kreditinstituten

Insgesamt folgt die Vermögens-, Finanz- und Ertragslage des Konzerns zum Bilanzstichtag guten Grundsätzen.

## **C. Vorgänge von besonderer Bedeutung nach dem Abschlussstichtag**

Aus Konzernsicht ergaben sich keine Vorgänge von besonderer Bedeutung nach dem Abschlussstichtag.

## **D. Hinweise auf wesentliche Risiken und Chancen**

Besondere Risiken sind nach wie vor dem politischen, rechtlichen und regulatorischen Umfeld zuzuordnen. In allen Konzernbereichen wurde 2010 ein neues EDV-gestütztes Risikomanagementsystem eingeführt. Die Risiken werden laufend erfasst und regelmäßig neu bewertet. Zu den Aufsichtsratssitzungen erfolgt regelmäßig die Berichterstattung.

Der Energiebereich ist weiterhin mit den großen Risiken behaftet. Der Wettbewerb um Energiekunden wird noch weiter zunehmen. Neu im Wettbewerb sind groß angelegte Marketingaktionen zur Neukundengewinnung von Stadtwerken aus der Region.

Die hohe Volatilität der Preise im Energiebezug war auch in 2010 zu spüren. Daraus ergeben sich größere Risiken aber auch Chancen. Für den Gasbereich wurde die Beschaffungsstrategie geändert. Für den Strombereich als auch nun für den Gasbereich existieren Risikohandbücher als Grundlage des Handelns im Energieeinkauf.

Neue Chancen ergeben sich für den Konzern aus Investitionen in Projekte umweltfreundlicher Energieerzeugung vor Ort. Ziel ist es, sich zumindest teilweise unabhängig von der allgemeinen Energiepreisentwicklung an den Börsen zu machen und einen wesentlichen Beitrag zur Erreichung der Klimaschutzziele in der Hansestadt Stralsund zu leisten.

Im local energy Verbund wurde eine neue Strategie erarbeitet. Es sind Investitionen in gemeinsame Energieprojekte angedacht.

Ein wichtiges Thema ist die Verlängerung der Konzessionsverträge Strom und Gas. Die Voraussetzungen für die Vertragsabschlüsse in 2011 sind geschaffen.

Für den Stromnetzbereich birgt die Umsetzung der Anforderungen, die sich aus dem § 216 EnWG zur Einführung elektronischer Zähler ergeben, ein noch unüberschaubares Kostenrisiko in sich.

In den Jahren 2011 und 2012 erfolgen die Kostenprüfungen und die Effizienzbestimmung für die Teilnetze Strom und Gas. Auf dieser Grundlage erfolgt die Festlegung der Erlösobergrenze für die zweite Anreizregulierungsperiode.

Etlliche Risiken aber auch Chancen ergeben sich aus der umzusetzenden Kreisgebiets- und Funktionalreform. Davon sind insbesondere die Entsorgung und der öffentliche Personennahverkehr betroffen.

Im IT-Dienstleistungsbereich ergeben sich höhere Anforderungen durch die komplexer gewordenen Prozesse. Im IT-Bereich ist dies mit ständigen Investitionen in Hard- und Software verbunden. Die Entwicklung der Prozesskosten ist im Hinblick auf die Marktfähigkeit kontinuierlich zu prüfen.

Chancen ergeben sich für die Unternehmensgruppe durch den Ausbau bestehender Dienstleistungsangebote mit anderen Stadtwerken in den verschiedenen Bereichen, um die Marktposition weiter zu festigen.

Die anderen branchenspezifischen Risiken wurden eingangs des Lageberichts aufgeführt.

Im Ergebnis der Risikobetrachtungen des Geschäftsjahres 2010 lässt sich die Aussage treffen, dass Entwicklungen, die im Sinne des KonTraG bestandsgefährdend sein könnten oder geeignet sind, die Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der Unternehmensgruppe Stadtwerke Stralsund wesentlich zu beeinträchtigen, nach unserer Einschätzung auch für die nähere Zukunft derzeit nicht zu erkennen sind.

## E. Weitere Entwicklung

Ziel der Unternehmensgruppe ist es, weiterhin durch eine kundenorientierte Ausrichtung, die Marktführerschaft in Stralsund bzw. in der Region zu verteidigen, um somit für den Gesellschafter dauerhaft eine angemessene Rendite zu erwirtschaften.

Der schon seit einigen Jahren laufende, auf einen längeren Zeitraum ausgerichtete strategische Planungsprozess als Steuerungsinstrument der Unternehmensgruppe, wird jährlich überarbeitet und an die sich verändernden ordnungspolitischen Rahmenbedingungen angepasst.

In allen Unternehmensbereichen werden ständig Möglichkeiten gesucht, wie dem weiter steigenden Kosten- und Wettbewerbsdruck zu begegnen ist. Insbesondere bei den Ver- und Entsorgern sind neue Lösungen gefragt, um Prozesse effektiver zu gestalten. Die Zusammenarbeit mit anderen Stadtwerken auf horizontaler Ebene wird dabei eine bedeutende Rolle spielen.

Der Konzern verfügt über gute Voraussetzungen, um sich aktiv in diese Prozesse einzubringen und um letztendlich weitere Wertschöpfungen zu erzielen.

Durch aufgezeigte steuerliche Verlustvorträge wird die Steuerbelastung in den Folgejahren deutlich höher ausfallen. Mögliche Optimierungsvarianten wurden erarbeitet, die Stellungnahme der Finanzverwaltung steht jedoch noch aus.

Die Gesellschaft geht auch künftig von der Erwirtschaftung einer angemessenen Rendite des eingesetzten Kapitals aus. Angestrebt wird auch weiterhin ein haushaltswirksames Ergebnis von 3 Mio. EUR für die Gesellschafterin Hansestadt Stralsund.

Stralsund, 08.08.2011

Christian Koos  
Geschäftsführer



## **Bestätigungsvermerk des Abschlussprüfers**

Wir haben den Konzernabschluss – bestehend aus Bilanz, Gewinn- und Verlustrechnung, Anhang, Kapitalflussrechnung und Eigenkapitalspiegel – und den Konzernlagebericht der

### **SWS Stadtwerke Stralsund GmbH, Stralsund,**

für das Geschäftsjahr vom 01. Januar bis 31. Dezember 2010 geprüft. Die Aufstellung von Konzernabschluss und Konzernlagebericht nach den deutschen handelsrechtlichen Vorschriften und dem Gesellschaftsvertrag liegt in der Verantwortung der gesetzlichen Vertreter der Gesellschaft. Unsere Aufgabe ist es, auf der Grundlage der von uns durchgeführten Prüfung eine Beurteilung über den Konzernabschluss und den Konzernlagebericht abzugeben.

Wir haben unsere Konzernabschlussprüfung nach § 317 HGB unter Beachtung der vom Institut der Wirtschaftsprüfer (IDW) festgestellten deutschen Grundsätze ordnungsmäßiger Abschlussprüfung vorgenommen. Danach ist die Prüfung so zu planen und durchzuführen, dass Unrichtigkeiten und Verstöße, die sich auf die Darstellung des durch den Konzernabschluss unter Beachtung der Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung und durch den Konzernlagebericht vermittelten Bildes der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage wesentlich auswirken, mit hinreichender Sicherheit erkannt werden. Bei der Festlegung der Prüfungshandlungen werden die Kenntnisse über die Geschäftstätigkeit und über das wirtschaftliche und rechtliche Umfeld des Konzerns sowie die Erwartungen über mögliche Fehler berücksichtigt. Im Rahmen der Prüfung werden die Wirksamkeit des rechnungslegungsbezogenen internen Kontrollsystems sowie Nachweise für die Angaben in Konzernabschluss und Konzernlagebericht überwiegend auf der Basis von Stichproben beurteilt. Die Prüfung umfasst die Beurteilung der Jahresabschlüsse der in den Konzernabschluss einbezogenen Unternehmen, der Abgrenzung des Konsolidierungskreises, der angewandten Bilanzierungs- und Konsolidierungsgrundsätze und der wesentlichen Einschätzungen der gesetzlichen Vertreter sowie die Würdigung der Gesamtdarstellung des Konzernabschlusses und des Konzernlageberichts. Wir sind der Auffassung, dass unsere Prüfung eine hinreichend sichere Grundlage für unsere Beurteilung bildet.

Unsere Prüfung hat zu keinen Einwendungen geführt.



Nach unserer Beurteilung aufgrund der bei der Prüfung gewonnenen Erkenntnisse entspricht der Konzernabschluss den gesetzlichen Vorschriften und dem Gesellschaftsvertrag und vermittelt unter Beachtung der Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage des Konzerns. Der Konzernlagebericht steht in Einklang mit dem Konzernabschluss, vermittelt insgesamt ein zutreffendes Bild von der Lage des Konzerns und stellt die Chancen und Risiken der zukünftigen Entwicklung zutreffend dar.

Schwerin, den 16. August 2011

WIKOM Aktiengesellschaft  
Wirtschaftsprüfungsgesellschaft

Eysert  
Wirtschaftsprüfer

Bottner  
Wirtschaftsprüfer



# **Jahresabschluss 2010**

**SWS Stadtwerke Stralsund GmbH**



Hansestadt Stralsund  
Der Oberbürgermeister

## **Beschluss des Hauptausschusses der Bürgerschaft**

**Titel: SWS Stadtwerke Stralsund GmbH - Jahresabschluss 2010  
GH 0092/2011**

Der Hauptausschuss der Bürgerschaft der Hansestadt Stralsund, weisungsbefugt gegenüber dem städtischen Vertreter in der Gesellschafterversammlung der Stadtwerke Stralsund mbH, beschließt:

Der städtische Vertreter in der Gesellschafterversammlung wird angewiesen in der Gesellschafterversammlung folgende Beschlüsse zu fassen:

1.  
Der durch die WIKOM Wirtschaftsprüfungsgesellschaft AG geprüfte Jahresabschluss 2010 mit einem Jahresüberschuss in Höhe von 4.871.105,11 Euro und einer Bilanzsumme in Höhe von 48.448.844,70 Euro wird festgestellt, der Lagebericht der Geschäftsführung wird genehmigt.
2.  
Den Betrag in Höhe von 1.000.000,00 ist zur Sicherung der Eigenanteile für das Vorhaben "Gleisanschluss Frankenhafen" zweckgebunden in die Gewinnrücklage einzustellen.
3.  
Der Bilanzgewinn in Höhe von 871.105,11 Euro wird auf neue Rechnung vorgetragen.
4.  
Der Bericht des Aufsichtsrates wird zur Kenntnis genommen.
5.  
Den Mitgliedern des Aufsichtsrates wird Entlastung erteilt.



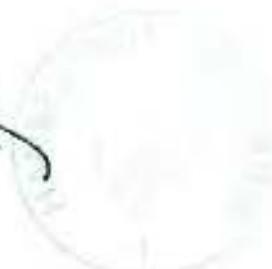
6.  
Dem Geschäftsführer, Herrn Koos, wird Entlastung erteilt.

7.  
Die Gesellschafterversammlung bestellt die ACCO GmbH zur Prüfung des Jahresabschlusses, Lageberichtes und des Konzernabschlusses des Geschäftsjahres 2011. Die Beauftragung erfolgt durch den Landesrechnungshof Mecklenburg-Vorpommern.

Beschluss-Nr.: H 2011-V-10-0193

Datum: 04.10.2011

  
Dr. Badrow





**SWS Stadtwerke Stralsund GmbH, Stralsund**  
**Bilanz zum 31. Dezember 2010**

**Aktivseite**

**Passivseite**

	31.12.2010	31.12.2009		31.12.2010	31.12.2009
	€	€		€	€
<b>A. Anlagevermögen</b>			<b>A. Eigenkapital</b>		
I. Immaterielle Vermögensgegenstände			I. Gezeichnetes Kapital	7.670.000,00	7.670.000,00
1. entgeltlich erworbene Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte Lizenzen an solchen Rechten und Werten	751.627,39	746.566,00	II. Kapitalrücklage	5.252.201,95	5.252.201,95
2. geleistete Anzahlungen	4.050,00	4.050,00	III. Gewinnrücklagen		
	755.677,39	750.616,00	andere Gewinnrücklagen	1.680.024,09	680.024,09
II. Sachanlagen			IV. Bilanzgewinn	9.118.446,78	8.747.341,67
1. Grundstücke und Bauten einschließlich der Bauten auf fremden Grundstücken	8.354.471,25	4.991.764,25		23.720.672,82	22.349.567,71
2. technische Anlagen und Maschinen	23.332,00	13.111,00	<b>B. Sonderposten für Investitionszuschüsse zum Anlagevermögen</b>	4.336.330,36	3.839.324,59
3. andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	503.540,51	537.551,62	<b>C. Rückstellungen</b>		
4. geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	0,00	2.549.056,04	1. Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	411.050,00	276.158,00
	8.881.343,76	8.091.482,91	2. Steuerrückstellungen	3.071.696,63	1.105.916,88
III. Finanzanlagen			3. sonstige Rückstellungen	1.340.531,55	1.917.351,12
1. Anteile an verbundenen Unternehmen	16.572.886,44	16.572.886,44		4.823.278,18	3.299.426,00
2. Rückdeckungsansprüche	0,00	367.670,92	<b>D. Verbindlichkeiten</b>		
	16.572.886,44	16.940.557,36	1. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	2.948.716,02	3.217.111,26
	26.209.907,59	25.782.656,27	2. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	287.211,62	395.919,95
<b>B. Umlaufvermögen</b>			3. Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen	9.741.810,73	17.581.181,51
I. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände			4. sonstige Verbindlichkeiten	2.570.664,97	4.412.466,66
1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	32.741,55	10.539,25	(davon aus Steuern € 1.466.052,04; Vorjahr € 1.440.261,21)		
2. Forderungen gegen verbundene Unternehmen	6.841.668,36	9.760.217,39	(davon im Rahmen der sozialen Sicherheit € 641,44; Vorjahr € 1.358,81)		
3. sonstige Vermögensgegenstände	1.734.211,01	1.833.433,16		15.548.403,34	25.606.679,38
	8.608.620,92	11.604.189,80	<b>E. Rechnungsabgrenzungsposten</b>	20.160,00	21.420,00
II. Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten	13.591.208,54	17.694.987,16			
	22.199.829,46	29.299.176,96			
<b>C. Rechnungsabgrenzungsposten</b>	39.107,65	34.584,45			
	48.448.844,70	55.116.417,68		48.448.844,70	55.116.417,68



**SWS Stadtwerke Stralsund GmbH, Stralsund**  
**Gewinn- und Verlustrechnung für die Zeit vom 01. Januar bis 31. Dezember 2010**

	2010	2009
	€	€
1. Umsatzerlöse	4.660.015,54	4.500.621,52
2. sonstige betriebliche Erträge	799.140,59	639.796,43
3. Personalaufwand		
a) Löhne und Gehälter	2.616.587,10	2.590.302,48
b) soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung (davon für Altersversorgung: € 13.192,80; Vorjahr € 13.738,84)	486.779,44	463.614,48
	3.103.366,54	3.053.916,96
4. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	602.064,46	591.738,71
5. sonstige betriebliche Aufwendungen	1.606.810,77	1.501.145,65
6. Erträge aus Gewinnabführungsverträgen	8.976.005,63	6.999.159,44
7. sonstige Zinsen und ähnliche Erträge (davon aus verbundenen Unternehmen € 178,70; Vorjahr € 2.672,34) (davon aus Abzinsung € 11.276,38; Vorjahr € 0,00)	186.984,28	223.347,07
8. Zinsen und ähnliche Aufwendungen (davon an verbundene Unternehmen € 67.941,68; Vorjahr € 98.762,11) (davon aus Abzinsung € 61.222,00; Vorjahr € 0,00)	325.501,19	267.385,03
9. Aufwendungen aus Verlustübernahme	1.149.760,53	1.199.376,00
10. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	7.834.642,55	5.749.362,11
11. Außerordentliche Aufwendungen	103.479,00	0,00
12. Außerordentliches Ergebnis	-103.479,00	0,00
13. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	2.852.229,29	1.081.115,31
14. sonstige Steuern	7.829,15	7.899,90
15. Jahresüberschuss	4.871.105,11	4.660.346,90
16. Gewinnvortrag	7.247.341,67	6.820.994,77
17. Entnahme aus anderen Gewinnrücklagen	0,00	266.000,00
18. Vorabgewinnausschüttung	3.000.000,00	3.000.000,00
19. Bilanzgewinn	9.118.446,78	8.747.341,67

**ANHANG**  
**für das Geschäftsjahr 2010**

**der**

**SWS Stadtwerke Stralsund GmbH**

**A. Allgemeine Angaben zum Jahresabschluss**

Der Jahresabschluss des Geschäftsjahres 2010 wurde gemäß dem Gesellschaftsvertrag nach den Vorschriften des Dritten Buches des Handelsgesetzbuches für große Kapitalgesellschaften aufgestellt. Die ergänzenden Vorschriften des GmbHG wurden beachtet. Die Gesellschaft weist zum Abschlussstichtag die Größenmerkmale einer kleinen GmbH gemäß § 267 Absatz 2 HGB auf.

Auf den Jahresabschluss zum 31. Dezember 2010 wurden erstmals die Vorschriften des Handelsgesetzbuches in der Fassung des Bilanzrechtsmodernisierungsgesetzes (BilMoG) nach Art. 66 Abs. 3 und 7 i. V. mit Art. 67 EGHGB angewandt. Auf eine Anpassung der Vorjahreszahlen als Folge der erstmaligen Anwendung der durch das BilMoG geänderten Vorschriften wurde gemäß Art. 67 Abs. 8 S. 2 EGHGB verzichtet. Soweit Posten vom gesetzlichen Wortlaut abweichen, wurde dies in Übereinstimmung mit § 265 Abs. 6 HGB von uns vorgenommen. Im Einklang mit § 265 Abs. 5 Satz 2 HGB wurde die Gliederung erweitert.

Für die Gliederung der Gewinn- und Verlustrechnung wurde das Gesamtkostenverfahren gewählt.

**B. Angaben zur Bilanzierung und Bewertung**

Im Einzelnen wurden folgende Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden angewendet:

Die immateriellen Vermögensgegenstände und die Sachanlagen werden zu Anschaffungs- oder Herstellungskosten bewertet. Abschreibungen werden mit steuerlich zulässigen Sätzen nach der linearen Methode vorgenommen.

Geringwertige Anlagegüter mit Anschaffungskosten bis einschließlich 150,00 Euro (netto) wurden ab 2008 im Zeitpunkt ihrer Anschaffung sofort als Aufwand erfasst. Anlagegüter mit Anschaffungskosten von über 150,00 Euro (netto) bis 1.000,00 Euro (netto) wurden letztmalig 2009 in einen jahrgangsbezogenen Sammelposten eingestellt und werden bis zum Geschäftsjahr 2013 zu einem Fünftel abgeschrieben. Seit dem Geschäftsjahr 2010 werden vereinfachend Anlagegüter mit Anschaffungskosten über 150,00 Euro (netto) und bis 410,00 Euro (netto) als Zugang beim Anlagevermögen behandelt und im Jahr des Zugangs voll abgeschrieben. Anlagegüter mit Anschaffungskosten über 410,00 Euro (netto) werden als Anlagevermögen erfasst und über die jeweilige Nutzungsdauer abgeschrieben. Die Auswirkungen sind geringfügig.

Die Forderungen aus Lieferungen und Leistungen werden zum Nennwert oder zum niedrigeren beizulegenden Wert angesetzt.

Die übrigen Forderungen und sonstigen Vermögensgegenstände (sonstige Vermögensgegenstände, Forderungen gegen Gesellschafter und verbundene Unternehmen, Rechnungsabgrenzungsposten) wurden zum Nennwert bewertet. Das strenge Niederstwertprinzip wurde beachtet.

Der Kassenbestand und die Guthaben bei Kreditinstituten sind zum Nennwert angesetzt.

Der Ausweis der Rechnungsabgrenzungsposten entspricht den Vorschriften des § 250 HGB.

Die Auflösung des Sonderpostens für Investitionszuschüsse zum Anlagevermögen erfolgt im gleichen Prozentsatz, zu dem die geförderten Anlagen abgeschrieben werden.

Rückstellungen werden in Höhe des nach vernünftiger kaufmännischer Beurteilung notwendigen Erfüllungsbetrages angesetzt. Längerfristige Rückstellungen werden mit laufzeitadäquaten Zinssätzen gemäß der Rückstellungsabzinsungsverordnung abgezinst. § 253 Abs. 2 Satz 2 HGB wurde berücksichtigt.

Zu den Rückstellungen für Pensions-, Altersteilzeit- und Jubiläumsverpflichtungen liegen versicherungsmathematische Gutachten vor. Die Bewertung der Verpflichtungen erfolgte nach den anerkannten Grundsätzen der Versicherungsmathematik mittels der sog. „Projected-Unit-Credit-Methode“ (PUC-Methode). Als biometrische Rechnungsgrundlage wurden die „Richttafeln 2005 G“ von Prof. Dr. Klaus Heubeck verwendet.

Für die Pensionsrückstellungen liegen folgende weitere Annahmen der Bewertung zugrunde:

Rechnungszinssatz p. a.:	5,15 %
Gehaltstrend p. a.:	3,00 %
BBG-Trend p. a.:	2,35 %
Rententrend p. a.:	1,75 %
Fluktuationswahrscheinlichkeit:	keine
Rechnungsmäßiges Pensionsalter:	Regelaltersrente, frühestmöglicher Beginn.

Dem versicherungsmathematischen Gutachten für Altersteilzeitverpflichtungen liegen folgende Annahmen zugrunde:

Rechnungszinssatz p. a.:	5,15 %
Gehaltstrend p. a.:	2,50 %

Aufgrund der verpfändeten Rückdeckungsansprüche ist gemäß § 246 Abs. 2 Satz 2 HGB der Erfüllungsbetrag der Altersteilzeitrückstellungen von Euro 817.830,00 mit dem Aktivwert der Rückdeckungsversicherung zum beizulegenden Zeitwert (=Anschaffungskosten) von Euro 529.653,00 am 31.12.2010 verrechnet. Neben den unterjährigen Aufwendungen für Altersteilzeit sowie dem BilMoG-Umstellungsaufwand sind Guthabenzinsen von Euro 10.392,97 angefallen, denen Zinsaufwendungen von Euro 42.024,00 aus der Rückstel-

lungsdotierung gegenüberstehen. In Übereinstimmung mit IDW RS HFA 30 wurde von dem Ausweiswahlrecht zur Saldierung von Aufwendungen aus der Aufzinsung von Rückstellungen mit Erfolgswirkungen aus laufenden Erträgen des verrechneten Deckungsvermögens kein Gebrauch gemacht.

Den Rückstellungen für Jubiläumsverpflichtungen liegen die folgenden weiteren Annahmen der Bewertung zugrunde:

Rechnungszinssatz p. a.: 5,15 %  
Rechnungsmäßiges Pensionsalter: Regelaltersrente, frühestmöglicher Beginn

Bei den langfristigen Rückstellungen für die Archivierung von Geschäftsunterlagen wurden jährliche Kostensteigerungen von 1 % p. a. berücksichtigt und eine laufzeitadäquate Abzinsung vorgenommen.

Die Aufwandsrückstellungen für unterlassene Instandhaltung des Betriebshofes Lüdershagen wurden gemäß des Wahlrechtes nach Art. 67 Abs. 3 Satz 1 EGHGB unter Anwendung der für sie geltenden Vorschriften in der bis zum 28.05.2009 geltenden Fassung des HGB beibehalten.

Verbindlichkeiten sind zum Erfüllungsbetrag ausgewiesen.

### **C. Erläuterungen zu den Posten der Bilanz und der Gewinn- und Verlustrechnung**

#### Angaben zur Bilanz:

Die Entwicklung der in der Bilanz erfassten Anlagegegenstände im Jahr 2010 ist im Anlagenspiegel dargestellt.

Die Angaben sind Bestandteil der Seite 14 des Anhangs.

Die Gesellschaft ist an folgenden Unternehmen beteiligt:

	<b>Anteil %</b>	<b>Eigenkapital zum 31.12.2010 (EUR)</b>	<b>Beteiligungsansatz zum 31.12.2010 (EUR)</b>	<b>Jahresergebnis 2010 (EUR) <sup>1)</sup></b>
SWS Nahverkehr GmbH	<b>100</b>	589.796,05	589.796,06	<b>-1.149.760,53</b>
SWS Seehafen Stralsund GmbH	<b>100</b>	7.090.311,71	7.766.327,03	<b>- 85.128,06</b>
REWA Regionale Wasser- und Abwassergesellschaft Stralsund mbH	<b>71,4</b>	23.973.838,22	645.502,77	<b>2.287.990,25</b>
SWS Energie GmbH	<b>51</b>	14.928.261,65	5.918.170,88	<b>9.871.815,40</b>
SWS Entsorgung GmbH	<b>51</b>	2.911.078,67	1.653.089,70	<b>830.487,41</b>

<sup>1)</sup> Jahresergebnis vor Ergebnisausgleich, organschaftlicher Abführung bzw. Gewinnausschüttung

Der Forderungsspiegel stellt sich wie folgt dar:

	davon mit einer Restlaufzeit		
	<u>Gesamtbetrag</u>	<u>kleiner 1 Jahr</u>	<u>größer 1 Jahr</u>
	TEUR	TEUR	TEUR
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	32,7	32,7	0,0
Forderungen gegen verbundene Unternehmen	6.841,7	6.841,7	0,0
Sonstige Vermögensgegenstände	1.734,2	1.734,2	0,0
<b>Summe</b>	<b>8.608,6</b>	<b>8.608,6</b>	<b>0,0</b>

In den Forderungen gegen verbundene Unternehmen von 6.841,7 TEUR (i. Vj. 9.760,2 TEUR) sind Forderungen aus Gewinnabführungsverträgen gegen die SWSE GmbH in Höhe von 2.555,3 TEUR (i. Vj. 5.659,0 TEUR), gegen die REWA in Höhe von 1.163,0 TEUR (i. Vj. 847,0) und gegen die SWS Entsorgung GmbH in Höhe von 830,5 TEUR (i. Vj. 1.035,7) enthalten.

Die sonstigen Vermögensgegenstände in Höhe von 1.734,2 TEUR (i. Vj. 1.833,4 TEUR) enthalten Steuererstattungsansprüche in Höhe von 1.716,0 TEUR an das Finanzamt Stralsund.

Der aktive Rechnungsabgrenzungsposten betrifft im Wesentlichen die an die Hansestadt vorab für 20 Jahre gezahlte Pacht für 24 Parkplätze. Die Auflösung erfolgt jährlich in Höhe von 2 TEUR.

Die Gesellschaft hat ein Gezeichnetes Kapital in Höhe von 7.670,0 TEUR.

Die Kapitalrücklage weist zum Bilanzstichtag einen Betrag in Höhe von 5.252,2 TEUR aus.

Der Sonderposten für Investitionszuschüsse in Höhe von 4.336,3 TEUR betrifft mit 2.502,3 TEUR (i. Vj. 2.595,4 TEUR) Investitionszuschüsse nach dem Gemeindeverkehrsfinanzierungsgesetz des Wirtschaftsministeriums Mecklenburg-Vorpommern für den Betriebshof Lüdershagen und mit 1.834,0 TEUR (i. Vj. 1.243,9 TEUR) die Zuwendung von Städtebaufördermitteln für die Sanierungsmaßnahme Speicher Hafenstraße 8. Der Speicher Hafenstraße 8, der sich im Sanierungsgebiet „Altstadtinsel“ befindet, wurde von der SWS Stadtwerke Stralsund GmbH mit Notarvertrag vom 30.10.2007 von der Hansestadt Stralsund käuflich erworben. Nach dem abgeschlossenen Umbau und der Innensanierung zum 30.07.2010 erfolgt von dort aus die Kälte – und Wärmeversorgung des nahegelegenen Ozeaneums.

Der Sonderposten für GVFG – Mittel wurde im Geschäftsjahr mit 93,1 TEUR aufgelöst. Die Auflösung des Investitionszuschusses für den Speicher erfolgte anteilig für 5 Monate in Höhe von 15,4 TEUR.

Die Rückstellungen für Pensionen in Höhe von 411,0 TEUR (i. Vj. 276,2 TEUR) betreffen die Anwartschaften von 12 aktiven Mitarbeitern und 4 Rentenbeziehern. Die Veränderung der Rückstellung um 134,8 TEUR ergibt sich aus dem außerordentlichen Aufwand aufgrund der Berücksichtigung des Unterschiedsbetrages zum Zeitpunkt der Umstellung auf die neuen Bewertungsgrundsätze nach dem BilMoG in Höhe von 90,7 TEUR, dem Rechnungszins aus der Abzinsung aufgrund der Laufzeit der Verpflichtung von mehr als einem Jahr in Höhe von 19,2 TEUR und dem sonstigen Ergebnis in Höhe von 24,9 TEUR.

Die Steuerrückstellungen in Höhe von 3.071,7 TEUR (i. Vj. 1.105,9 TEUR) setzen sich wie folgt zusammen:

	<u>TEUR</u>
Körperschaftsteuer und Solidaritätszuschlag 2006	120,2
Gewerbesteuer 2006	113,8
Gewerbesteuer 2007	151,4
Gewerbesteuer 2007	2,5
Gewerbesteuer 2009	637,8
Körperschaftsteuer und Solidaritätszuschlag 2010	412,7
Gewerbesteuer 2010	1.633,2

Die sonstigen Rückstellungen in Höhe von 1.340,5 TEUR (i.Vj. 1.917,4 TEUR) setzen sich wie folgt zusammen:

	31.12.2010 (TEUR)	31.12.2009 (TEUR)
Altersteilzeitverpflichtungen	288,2	799,2
Weitere Rückstellungen	1.052,3	1.118,2

Die weiteren Rückstellungen beinhalten im Wesentlichen Aufwendungen für die Sanierung der Werkstatthalen auf dem Omnibusbetriebshof Lüdershagen i. H. von 453,0 TEUR, Aufwendungen für die Archivierung von Geschäftsunterlagen i. H. von 264,2 TEUR sowie Rückstellungen für Arbeitnehmeransprüche i. H. von 251,5 TEUR.

Zur Verbesserung der Klarheit und Übersichtlichkeit werden die Angaben im Zusammenhang mit den Verbindlichkeiten nachfolgend in einem Verbindlichkeitspiegel dargestellt:

(Vorjahreswerte sind in Klammern angegeben)

	<b>Gesamt in €</b>	<b>in 2011 fällig in €</b>	<b>2012 - 2015 fällig in €</b>	<b>nach 2015 fällig in €</b>
Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	2.948.716,02 (3.217.111,26)	269.100,24 (269.200,24)	1.073.180,96 (1.073.180,96)	1.606.434,82 (1.874.730,06)
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	287.211,62 ( 395.919,95)	242.874,73 (234.898,00)	44.336,89 (160.911,16)	0,00 (110,79)
Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen	9.741.810,73 (17.581.181,51)	9.741.810,73 (17.581.181,51)	0,00 (0,00)	0,00 (0,00)
Sonstige Verbindlichkeiten	2.570.664,97 (4.412.466,66)	2.570.664,97 (4.412.466,66)	0,00 (0,00)	0,00 (0,00)
davon aus Steuern	1.466.052,04 (1.440.261,21)	1.466.052,04 (1.440.261,21)	0,00 (0,00)	0,00 (0,00)
	<b>15.548.403,34</b>	<b>12.824.450,67</b>	<b>1.117.517,85</b>	<b>1.606.434,82</b>

Von den Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten in Höhe von 2.948,7 TEUR sind 953,9 TEUR besichert durch Ausfallbürgschaften der Hansestadt Stralsund und 760,6 TEUR durch Grundschuldbestellungen. In den Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten sind keine Verbindlichkeiten aus dem Cash-Pool-Zielkonto enthalten.

Zur Finanzierung des Speichergebäudes wurde ein Tilgungsdarlehen über 1.400,0 TEUR aufgenommen. Der Darlehensvertrag datiert vom 06.05.2008 und läuft bis zum 30.06.2023. Tilgungsbeginn war der 30.09.2008. Die Restschuld zum 31.12.2010 betrug 1.233,3 TEUR.

Zur Zinssicherung wurde auf der Basis des deutschen Rahmenvertrages für Finanztermingeschäfte mit der HSH-Nordbank AG in Höhe des Darlehensbetrages für den Zeitraum bis zum 30.06.2018 ein Zinsswap vereinbart.

Der negative Marktwert des Zinsswaps wurde anhand der Mark-to-Market-Methode ermittelt und beläuft sich zum Bilanzstichtag auf -132,8 TEUR.

In den ausgewiesenen Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen von 9.741,8 TEUR (i.Vj. 17.581,2 TEUR) sind Verbindlichkeiten aus dem Cash-Pool von 6.691,1 TEUR enthalten.

Die sonstigen Verbindlichkeiten in Höhe von 2.570,7 TEUR (i. Vj. 4.412,5 TEUR) enthalten im Wesentlichen mit 161,8 TEUR Verbindlichkeiten gegenüber den Mitgesellschaftern der REWA, mit 287,8 TEUR Verbindlichkeiten gegenüber der Nehlsen GmbH & Co. KG, Bremen, als Mitgesellschafter der SWS Entsorgung GmbH und mit 619,9 TEUR Verbindlichkeiten gegenüber der E.ON edis AG als Mitgesellschafter der SWS Energie GmbH aus organschaftlicher Ausgleichszahlung. 1.466,1 TEUR (i. Vj. 1.440,3 TEUR) sind Verbindlichkeiten aus Lohn- und Umsatzsteuern.

#### Angaben zur Gewinn- und Verlustrechnung:

Die Umsatzerlöse in Höhe von 4.660,0 TEUR betreffen im Wesentlichen mit 3.359,0 TEUR die Erlöse aus den kaufmännischen Dienstleistungsverträgen mit der SWS Energie, der SWS Telnet GmbH, der REWA GmbH und der SWS Entsorgung GmbH, mit 155,6 TEUR die Weiterberechnungen von Versicherungsprämien aus bestehenden Rahmenverträgen an die Tochtergesellschaften und mit 1.101,2 TEUR die Weiterberechnung aufgrund erbrachter Briefdienste und abgeschlossener IT-Dienstleistungsverträge, davon periodenfremd 41,8 TEUR.

Die sonstigen betrieblichen Erträge von insgesamt 799,1 TEUR resultieren im Wesentlichen aus Pachteinahmen für den Betriebshof Lüdershagen von 168,2 TEUR, aus Weiterberechnungen an die Tochtergesellschaften aus abgeschlossenen Dienstleistungsverträgen zur juristischen Beratung, Weiterberechnungen von Aufwendungen zur Gestaltung der konzerneigenen Kundenzeitschrift „Lokales Extrablatt“ und sonstigen Weiterberechnungen in Höhe von 346,3 TEUR und aus Erträgen aus der Auflösung des Sonderpostens für erhaltene Investitionszuschüsse für den ÖPNV- Betriebshof Lüdershagen und für den Speicher Hafenstraße 8 in Höhe von 108,5 TEUR. Des Weiteren sind erstmalig anteilig für 5 Monate Mieterträge aus der Vermietung des sanierten und umgebauten Speichergebäudes Hafenstraße 8 in Höhe von 32,5 TEUR enthalten, der in Gänze an die SWS Seehafen Stralsund GmbH vermietet wurde, die ihrerseits für die einzelnen Etagen Untermietverträge abgeschlossen hat. Insgesamt enthält der Posten periodenfremde Erträge von 3,0 TEUR.

Die sonstigen betrieblichen Aufwendungen von 1.606,8 TEUR enthalten im Wesentlichen monatlich zu zahlende Mieten an die Stralsunder Wohnungsbaugesellschaft mbH für das Kundenzentrum Frankendamm 8 in

Höhe von 249,4 TEUR und an die SWS Energie GmbH für die Nutzung der Räumlichkeiten im Frankendamm 7 in Höhe von 104,0 T€, Aufwendungen für Versicherungen in Höhe von 166,0 TEUR, für EDV-Leistungen Dritter sowie Prüfung und Beratung 344,4 TEUR und für Werbung und Marketing und sonstige Dienstleistungen wie Briefdienst u. ä. in Höhe von 216,3 TEUR. Insgesamt enthält der Posten periodenfremde Aufwendungen von 0,3 TEUR.

Die Erträge aus Gewinnabführungen in Höhe von 8.976,0 TEUR betreffen mit 6.583,6 TEUR die SWS Energie GmbH, mit 1.849,7 TEUR die Regionale Wasser- und Abwassergesellschaft mbH (REWA) und mit 542,7 TEUR die SWS Entsorgungs GmbH.

Die Aufwendungen für die Verlustübernahme in Höhe von 1.149,8 TEUR werden gemäß dem Beherrschungs- und Ergebnisabführungsvertrag mit der SWS Nahverkehr GmbH von der SWS Stadtwerke Stralsund GmbH übernommen.

Das außerordentliche Ergebnis von – 103,5 TEUR beinhaltet ausschließlich außerordentliche Aufwendungen aus den zum Umstellungszeitpunkt 01.01.2010 auf das HGB nach BilMoG notwendigen Zuführungen zu den Rückstellungen für Pensionsverpflichtungen (90,7 TEUR), für Altersteilzeitverpflichtungen (11,9 TEUR) sowie für Jubiläumsverpflichtungen (0,9 TEUR).

Die Steuern vom Einkommen und vom Ertrag in Höhe von 2.852,2 TEUR betreffen im Wesentlichen mit 2.042,5 TEUR die Gewerbesteuer und mit 522,5 TEUR die Körperschaftsteuer zzgl. Solidaritätszuschlag für das Jahr 2010.

## **D. Sonstige Angaben**

### I. Haftungsverhältnisse

Die Deutsche Bank AG, Filiale Stralsund, hat dem Konzern Stadtwerke Stralsund im Rahmen des Cash-Pool eine Kreditlinie von 5.500 TEUR eingeräumt.

Voraussetzung für die Bereitstellung eines Barkredites in dieser Höhe war die rechtsverbindlich unterzeichnete Ownership- Erklärung der Hansestadt Stralsund vom 15. Dezember 1998. Hierin erklärt die Hansestadt Stralsund, ihre 100%ige Beteiligung an der SWS Stadtwerke Stralsund GmbH während der Laufzeit des Kredites nicht aufzugeben oder zu verringern.

Durch die SWS Stadtwerke Stralsund GmbH wurde ihrerseits an die am Cash-Pool beteiligten Tochtergesellschaften zur Sicherung und Gewährleistung der eingebrachten finanziellen Mittel eine der jeweiligen Beteiligung entsprechende Ownership- Erklärung abgegeben.

## II. Gesamtbetrag der sonstigen finanziellen Verpflichtungen

Über die in der Bilanz ausgewiesenen Schuldposten hinaus bestehen langfristige sonstige finanzielle Verpflichtungen aus Miet-, Pacht- und Leasingverträgen mit 4.922 TEUR (i. Vj. 4.978 TEUR).

Ein Bestellobligo besteht nicht.

## III. Mitarbeiter im Jahresdurchschnitt

Im Jahresdurchschnitt sind 49 Mitarbeiter beschäftigt.

Geschäftsführer der Gesellschaft ist Herr Christian Koos.

Hinsichtlich der Angabe der Gesamtbezüge der Geschäftsführung wird von der Schutzklausel gemäß § 286 Abs. 4 HGB Gebrauch gemacht.

## IV. Steuerlatenzen

In der nachstehenden Tabelle sind die latenten Steuern unter Anwendung des § 274 HGB in der Fassung des BilMoG, nach den einzelnen Differenzen ermittelt, angegeben. Sofern im Geschäftsjahr geänderte Steuerbilanzen für Vorjahre beim Finanzamt eingereicht wurden, sind die Änderungen bereits auf den 01.01.2010 nachvollzogen. Die bei den Organgesellschaften ermittelten temporären Differenzen zwischen Handels- und Steuerbilanz wurden gemäß DRS 18, Tz 32, beim Organträger, der SWS Stadtwerke Stralsund GmbH, berücksichtigt.

	Aktive temporäre Differenzen 31.12.2010	Passive temporäre Differenzen 31.12.2010	Aktive temporäre Differenzen 01.01.2010	Passive temporäre Differenzen 01.01.2010
	EUR	EUR	EUR	EUR
<b>SWS Stadtwerke Stralsund GmbH (Organträger)</b>				
Gebäude Betriebshof Lüdershagen		1.530.589,31		1.431.591,69
Anteile an verbundenen Unternehmen (SWS Seehafen Stralsund GmbH) unter Beachtung § 8b KStG	4.000,00		4.000,00	
Rückdeckungsversicherungen	529.653,00			
Sonstige Vermögensgegenstände			3.386,00	
Sopo Investzuwendungen AV	399.170,34		359.253,32	
Rückstellungen f. Pensionen	103.996,00			
Rückstellungen ATZ		327.219,00	307.487,00	
Rückstellungen Archivierung Geschäftsunterlagen	114.075,17			
Jubiläumsrückstellungen	1.886,00		2.947,00	
Rückstellungen f. unterlassene Instandhaltung	453.004,08		525.452,82	
Verbindlichkeiten L+L	565,72		4.558,24	
<b>SWS Nahverkehr GmbH</b>				
Rückdeckungsversicherungen	75.873,52			
Rückstellungen f. Pensionen	36.045,00			
Rückstellungen ATZ	25.910,48		30.495,00	
Rückstellung f. IH			226.326,90	
Jubiläumsrückstellungen	384,00			
Rückstellung f. Archivierung				
<b>REWA GmbH</b>				
Rückdeckungsversicherungen	464.263,00			
Rückstellungen f. Pensionen	130.446,00			
Rückstellungen ATZ		214.680,00	383.954,00	
<b>SWS Energie GmbH</b>				
Rückdeckungsversicherungen	313.322,00			
Rückstellungen f. Pensionen	197.978,00			
Rückstellungen ATZ		126.043,00	242.292,00	
Jubiläumsrückstellungen	1.947,00		4.582,00	
Rückstellungen f. drohende Verluste Gasswap	594.518,30		1.746.084,13	
<b>SWS Entsorgung GmbH</b>				
Technische Anlagen und Maschinen	11.006,25		14.780,00	
Aktiver Rechnungsabgrenzungsposten	11.413,43		13.587,35	
Rückstellungen f. Pensionen	34.740,00			
Sonstige Rückstellungen			6.000,00	
<b>SWS Telnet GmbH</b>				
Jubiläumsrückstellungen	163,00			
<b>SWS Netze GmbH</b>				
Jubiläumsrückstellungen	47,00			
Rückstellungen PüS	1.916.244,34		264.042,97	
Rückstellung MEA			1.560.175,66	
Summe Differenzen	5.420.651,63	2.198.531,31	5.699.404,39	1.431.591,69
(1) Bewertung der Differenzen	1.626.195,49	659.559,39	1.709.821,32	429.477,51
Verlustvorträge	0,00	-	4.687.000,00	-
(2) Bewertung der Verlustvorträge	0,00	-	749.920,00	-
Summe (1) + (2)	1.626.195,49	659.559,39	2.459.741,32	429.477,51
Saldierung	-659.559,39	-659.559,39	-429.477,51	-429.477,51
Saldo latente Steuern	966.636,10	0,00	2.030.263,81	0,00

Die Bewertung der Differenzen erfolgt mit dem kombinierten Steuersatz für Körperschaftsteuer und Solidaritätszuschlag und Gewerbesteuer von 30 %.

Zudem bestand am 01.01.2010 noch ein körperschaftsteuerlicher Verlustvortrag in Höhe von T€ 4.687 der nach der Ermittlung des zu versteuernden Einkommens für den Veranlagungszeitraum 2010 vollumfänglich aufgebraucht ist. Zum 01.01.2010 wurde der Verlustvortrag mit 16 % bewertet.

Insgesamt besteht nach dem Aktivüberhang der latenten Steuern ein Ansatzwahlrecht, von dem im Rahmen der Gesamtbetrachtung dahingehend Gebrauch gemacht wird, von einem bilanziellen Ausweis abzusehen.

#### V. Konzernabschluss

Der Konzernabschluss wird durch die SWS Stadtwerke Stralsund GmbH erstellt und im elektronischen Bundesanzeiger unter HRB 1565 veröffentlicht.

#### VI. Abschlussprüferkosten

Die Abschlussprüfungskosten der Wirtschaftsprüfungsgesellschaft werden im Konzernabschluss ausgewiesen.

#### VII. Angaben zu den Organen der Gesellschaft und Gesamtbezüge

Dem Aufsichtsrat gehörten im Geschäftsjahr 2010 folgende Personen an:

Herr Rolf Peter Zimmer (Vorsitzender)	Rentner Mitglied der Bürgerschaft
Herr Thomas Haack (Stellvertreter)	Selbständiger Handelsvertreter
Herr Detlef Lindner	Zollbeamter Mitglied der Bürgerschaft
Herr Bernd Buxbaum	Ingenieur für Fernmeldewesen / Beamter Mitglied der Bürgerschaft
Herr Niklas Rickmann	Pädagoge Mitglied der Bürgerschaft

Dem Aufsichtsrat wurden Bezüge in Höhe von 4,8 TEUR gewährt.

Der Geschäftsführer ist unverändert Herr Christian Koos.

Hinsichtlich der Angabe der Gesamtbezüge der Geschäftsführung wird von der Schutzklausel gemäß § 286 Abs. 4 HGB Gebrauch gemacht.

### VIII. Im Geschäftsjahr getätigte Geschäfte mit nahe stehenden Personen

Sämtliche wesentlichen im Geschäftsjahr getätigten Geschäfte mit nahe stehenden Personen können der nachfolgenden Aufstellung entnommen werden:

Nahe stehende Person	Wesentliche Verträge	Aufwand (-) / Ertrag (+)	
		2009 T€	2010 T€
SWS Energie GmbH	kaufmännischer Dienstleistungsvertrag	2.742,9	2.780,5
	IT Dienstleistungsvertrag	671,8	813,8
	Dienstleistungsvertrag Recht	56,9	51,5
	Mietvertrag FD 8 (Vertrieb)	73,8	76,8
	Pachtvertrag Heizhäuser	10,9	10,9
	Cash-Pool Vertrag (CP Zinsen)	-61,9	-29,6
	Mietvertrag FD 7	-93,9	-104,0
	Strom u. Gas FD 8/Baustrom Speicher	-20,3	0,0
REWA GmbH	kaufmännischer Dienstleistungsvertrag	337,8	326,7
	IT Dienstleistungsvertrag	77,4	76,9
	Dienstleistungsvertrag Recht	21,1	19,7
	Dienstleistungsvertrag Lohnabrechnung	7,5	7,5
SWS Netze GmbH	kaufmännischer Dienstleistungsvertrag	95,0	95,0
	IT Dienstleistungsvertrag	64,1	145,7
	Dienstleistungsvertrag Recht	5,3	2,7
SWS Nahverkehr GmbH	Pachtvertrag Betriebshof	178,8	168,2
	IT Dienstleistungsvertrag	27,0	27,1
	Dienstleistungsvertrag Recht	2,0	2,2
	Dienstleistungsvertrag Lohnabrechnung	5,8	5,7
SWS Telnet GmbH	Vermietung Übertragungswege TK- Anlagen	-28,1	-28,1
	Dienstleistungsvertrag Recht	0,7	0,3
	kaufmännischer Dienstleistungsvertrag	15,4	15,4
Stralsunder Wohnungsgesellschaft mbH	Mietvertrag FD 8	-244,7	-249,4
Liegenschaftsentwicklungsgesellschaft der Hansestadt Stralsund mbH	IT Dienstleistungsvertrag	6,8	7,6

SWS Seehafen Stralsund GmbH	IT Dienstleistungsvertrag	13,1	13,1
	Miete/VZ BK Speicher Hafenstraße 8 3.OG	0	-2,5
	Miete/VZ BK Speicher Hafenstraße 8 gesamt	0	32,5
SWS Entsorgungs GmbH	IT Dienstleistungsvertrag	70,5	13,4
	kaufmännischer Dienstleistungsvertrag	135,0	141,4

### E. Vorschlag über die Verwendung des Ergebnisses

Die Geschäftsführung schlägt folgende Ergebnisverwendung vor:

Aus dem erwirtschafteten Jahresüberschuss von 4.871.105,11 Euro wurden bereits 3.000.000,00 Euro an die Alleingesellschafterin Hansestadt Stralsund vorab in 2010 ausgeschüttet.

Der verbleibende Bilanzgewinn unter Hinzurechnung des Gewinnvortrages von 7.247.341,67 Euro beträgt 9.118.446,78 Euro.

Die Geschäftsführung schlägt vor, diesen auf neue Rechnung vorzutragen.

Stralsund, den 19. Mai 2011

SWS Stadtwerke Stralsund GmbH

---

Christian Koos  
Geschäftsführer

Anlagenpiegel 2010

	Anschaffungs- bzw. Herstellungskosten						Abschreibungen					Buchwerte	
	31.12.2009	Anpassung BilMoG 01.01.2010	Zugänge	Umbuchungen	Abgänge	31.12.2010	31.12.2009	Zugänge	Umbuchungen	Abgänge	31.12.2010	31.12.2010	31.12.2009
	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€
<b>I. Immaterielle Vermögensgegenstände</b>													
1. entgeltlich erworbene Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten	1 875.532,29	0,00	241 672,55	0,00	52.440,25	2 064.764,59	1.128.966,29	235 562,16	0,00	51.391,25	1 313.137,20	751 627,39	746.566,00
2. geleistete Anzahlungen	4.050,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.050,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 050,00	4.050,00
	1 879.582,29	0,00	241 672,55	0,00	52.440,25	2 068.814,59	1.128.966,29	235 562,16	0,00	51.391,25	1 313.137,20	755 677,39	750.616,00
<b>II. Sachanlagen</b>													
1. Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte und Bauten einschließlich der Bauten auf fremden Grundstücken	7 602.138,67	0,00	0,00	3.580.345,90	0,00	11.182.484,57	2.610.374,42	217 638,90	0,00	0,00	2 828.013,32	8.354.471,25	4.991.764,25
2. technische Anlagen und Maschinen	891.943,79	0,00	0,00	16.049,56	0,00	907.993,35	878.832,79	5.828,56	0,00	0,00	884.661,35	23 332,00	13.111,00
3. andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	1 219.674,98	0,00	110.720,73	0,00	21.407,94	1 308.987,77	682.123,36	143 034,84	0,00	19.710,94	805.447,26	503 540,51	537.551,62
4. geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	2 549.056,04	0,00	1.047 339,42	-3.596.395,46	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.549 056,04
	12.262.813,48	0,00	1.158 060,15	0,00	21.407,94	13 399.465,69	4.171.330,57	366 502,30	0,00	19.710,94	4 518.121,93	8.881 343,76	8.091.482,91
<b>III. Finanzanlagen</b>													
1. Anteile an verbundenen Unternehmen	16.572.886,44		0,00	0,00	0,00	16 572.886,44	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	16.572.886,44	16.572 886,44
2. Rückdeckungsansprüche	367.670,92	-367.670,92	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	367.670,92
	16.940.557,36	-367.670,92	0,00	0,00	0,00	16 572.886,44	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	16.572.886,44	16.940 557,36
	31.082.953,13	-367.670,92	1.399.732,70	0,00	73.848,19	32 041.166,72	5.300.296,86	602 064,46	0,00	71.102,19	5 831.259,13	26.209.907,59	25.782 656,27



# SWS STADTWERKE STRALSUND GmbH

## Lagebericht für das Geschäftsjahr 2010

---

### A. Allgemeine Entwicklung von Wirtschaft und Branche

#### 1. Entwicklung der Gesamtwirtschaft

Die deutsche Wirtschaft ist im Jahr 2010 wieder deutlich gewachsen. Die Auswirkungen der weltweiten Finanz- und Wirtschaftskrise sind weitestgehend überwunden. Mit 3,6 % stieg das preisbereinigte Bruttoinlandsprodukt so stark wie seit der Wiedervereinigung nicht mehr. Die stärksten wirtschaftlichen Impulse gab es im Frühjahr und Sommer 2010. Der Aufschwung resultierte nicht nur aus dem Außenhandelsbereich, sondern auch aus dem Inlandskonsum. Der konjunkturelle Aufschwung war auch auf dem Arbeitsmarkt deutlich spürbar. Die Erwerbstätigkeit und die sozialversicherungspflichtige Beschäftigung nahmen zu. Jahresdurchschnittlich waren 3,2 Mio. Personen arbeitslos gemeldet. Die Arbeitslosenquote lag bei 7,7 %, das waren 0,5 Prozentpunkte weniger als ein Jahr zuvor.

Die SWS Stadtwerke Stralsund GmbH konnte von dieser positiven Entwicklung profitieren. Das wirtschaftliche Umfeld in Stralsund und der Umgebung ist stabil. Die Handwerksbetriebe und die mittelständische Wirtschaft haben eine gute Auftragslage. Die Lage bei der Stralsunder Volkswerft hat sich deutlich verbessert, dies hatte entsprechend positive Auswirkungen auf die maritime Wirtschaft im Umfeld der Werft. Trotz der positiven Tendenzen ist die Arbeitslosenquote in Stralsund mit rd. 15 % immer noch deutlich über dem Bundesdurchschnitt.

Alle Beteiligungsunternehmen der SWS Stadtwerke Stralsund GmbH haben erfolgreich dazu beigetragen, dass die Unternehmensgruppe für die Kunden in der Hansestadt Stralsund und den Umlandgemeinden als zuverlässiger Partner rund um die Bereiche Strom-, Gas-, Wärme- und Wasserversorgung, Abwasser- und Abfallentsorgung, öffentlicher Nahverkehr und Hafengewirtschaft sowie für Infrastrukturleistungen im Bereich Telekommunikation ihre Wettbewerbsfähigkeit steigern konnte.

Die erbrachten Infrastrukturleistungen durch die Unternehmensgruppe Stadtwerke Stralsund sind Voraussetzungen dafür, dass weitere Gewerbeansiedlungen möglich wurden bzw. erfolgen können. Es gibt aktuell vermehrt Anfragen für Gewerbeansiedlungen.

In der öffentlichen Meinung wird die Unternehmensgruppe weiterhin positiv wahrgenommen.

#### 2. Energiewirtschaft

Im Mittelpunkt der energiepolitischen Diskussionen stand im Jahr 2010 das Energiekonzept der Bundesregierung. Es wurde im Oktober 2010 beschlossen. Es umfasst in einer bis zum Jahr 2050 ausgelegten Strategie Leitlinien für eine umweltschonende, zuverlässige und bezahlbare Energieversorgung. Bis 2050 soll der Anteil der erneuerbaren Energien am Stromverbrauch auf 80 % gesteigert und der Energieverbrauch um die Hälfte gesenkt werden. Die Bundesregierung sieht die Kernenergie als Brückentechnologie für den Übergang zu den erneuerbaren Energien. Durch die jüngsten Ereignisse in Japan wird dieses Konzept keinen Bestand haben. Die Grundsatzdiskussion zur Kernenergie und die damit verbundene Frage der Kraftwerksrestlaufzeiten hat wieder begonnen.

Seit Februar 2010 regelt die Ausführungsverordnung zur Ausgleichsmechanismusverordnung die Vermarktung des nach dem Erneuerbare-Energien-Gesetz zu vergütenden Stroms. Mitte Oktober wurde die EEG-Umlage für 2011 veröffentlicht, sie beträgt für jede von Letztverbrauchern bezogene Kilowattstunde 3,53 ct/kWh. In 2010 lag die Umlage noch bei 2,047 ct/kWh. Diese Tendenz wird sich weiter fortsetzen.

Der Entwurf eines neuen Energiewirtschaftsgesetzes war für Mai 2010 vorgesehen. Stattdessen wurde erst im November 2010 ein Eckpunktepapier des BMWi vorgelegt.

Die Bundesnetzagentur hat mit der Einführung eines Netzregelverbundes die vier Übertragungsnetzbetreiber zu einer intensiven Zusammenarbeit bei der Regelung der deutschen Stromnetze verpflichtet.

Im September 2010 ist die Gasnetzzugangsverordnung in Kraft getreten. Ziel ist ein intensiverer Wettbewerb im Gasmarkt. Bis 2013 sollen die Gasmarktgebiete von sechs auf zwei reduziert werden.

Die Intensität des Wettbewerbes auf dem Energiemarkt ist nach wie vor hoch. Seit Beginn der Marktöffnung bis Ende 2010 haben rund 22 % der Haushalte ihren Stromanbieter gewechselt. Die entsprechende Quote bei Erdgas liegt bei 13,3 %.

Der Stromhandel an der EEX erfuhr 2010 eine deutliche Steigerung, das Handelsvolumen wuchs um 21,1 % gegenüber dem Vorjahr. Ökostrom wird bundesweit verstärkt nachgefragt.

Die Liberalisierung des Messwesens, insbesondere die Abwicklung der Prozesse beim Wechsel eines Messdienstleisters bzw. des Messstellenbetreibers, stellt für die Branche eine große Herausforderung dar. Seit Januar 2010 werden bei allen neuen Stromnetzanschlüssen elektronische Zähler eingebaut.

### *3. Wasser- und Abwasserwirtschaft*

Die Wasserversorgung und die Abwasserbehandlung werden nach wie vor als kommunale Pflichtaufgaben gesehen, wobei die Daseinsvorsorge im Vordergrund steht.

Trotz Durchführung von kommunalen Pflichtaufgaben muss davon ausgegangen werden, dass die Kartellbehörden der Länder sich künftig mit der Überprüfung der Trinkwasserpreise beschäftigen werden.

Die Hansestadt Stralsund hat eine wasserrechtliche Allgemeinverfügung zur Untersagung von Abwassereinleitungen aus Kleinkläranlagen in Gewässer und das Grundwasser ab dem 01.01.2010 erlassen. So sind künftig ca. 2.200 abflusslose Gruben zu entsorgen.

Bis zum Jahr 2013 muss eine Lösung zur Verwertung des anfallenden Klärschlammes gefunden werden. Mit Kooperationspartnern der Region ist die Gründung einer gemeinsamen Verwertungsgesellschaft angedacht.

Im Bereich der Abwasserbeseitigung ist geplant, ein „Konzessionsmodell“ einzuführen. Derzeit erhebt die Wasser- und Abwassergesellschaft, im Namen und im Auftrag der Hansestadt Stralsund, öffentlich-rechtliche Gebühren im Abwasserbereich. Im Gegenzug erhält sie als Erfüllungsgehilfe von der Hansestadt Stralsund ein Entgelt nach den Vorschriften des öffentlichen Preisrechts.

Es ist geplant, dass die Wasser- und Abwassergesellschaft, so wie auch in der Wasserversorgung, künftig im eigenen Namen und auf eigene Rechnung privatrechtliche Entgelte von den Kunden erhebt (Konzessionsmodell). Dies würde den Verwaltungsaufwand reduzieren und Schnittstellenprobleme vermeiden. Das Modell wird von verschiedenen Kommunen in Mecklenburg-Vorpommern bereits praktiziert. Eine Anfrage an das Innenministerium wurde in diesem Sinne positiv beantwortet.

### *4. Entsorgungswirtschaft*

Ein wesentlicher Diskussionspunkt in der Branche war die Umsetzung der Europäischen Abfallrahmenrichtlinie bis zum 12.12.2010. Dazu hat das Bundesverwaltungsministerium im August 2010 den Referentenentwurf eines Kreislaufwirtschaftsgesetzes vorgelegt und im September mit den Verbänden erörtert. Die Novellierung des Kreislaufwirtschafts- und Abfallgesetzes soll neue Maßstäbe bei der Abfallentsorgung und vor allem beim Recycling setzen.

Grundsätzlich geht es dabei aber auch wieder um die Fragen, die seit Jahren in der Branche diskutiert werden. Daseinsvorsorge vs. Freier Marktzugang, die Zukunft der getrennten Erfassung, die Abgrenzung stofflicher Verwertung vs. energetischer Verwertung, wem gehört der zunehmend wertvollere Inhalt der Tonnen.

In Zeiten knapper werdender Ressourcen und einem wachsenden Handlungsbedarf im Klimaschutz werden die Erfassung und Vermarktung sowie das Recycling von Sekundärrohstoffen aus Abfällen immer wichtiger.

Die Wertstofferrfassung von Verpackungen und stoffgleichen Nicht-Verpackungen sowie sonstigen Verpackungen muss gesetzlich neu geregelt werden. Es sollte ein bürgerfreundliches, einheitliches und nachvollziehbares System geschaffen werden.

Die Rohstoffpreise sind im Laufe des Jahres deutlich gestiegen und liegen über dem Durchschnittsniveau der letzten Jahre.

Seit dem 13.02.2009 gilt für die Entsorgungsbranche das Arbeitnehmer-Entsendegesetz und seit dem 01.01.2010 der gesetzliche Mindestlohn von 8,02 €/ Stunde. Der Entgelttarifvertrag ist zum 31.10.2010 ausgelaufen.

fen. Nach langen Verhandlungen wurde er Anfang Februar 2011 neu vereinbart. Der Mindestlohn für die Branche beträgt nun 8,24 €/Stunde. Er ist wichtig für faire Wettbewerbsbedingungen in der Abfallwirtschaft.

## *5. Hafenwirtschaft*

Die wirtschaftliche Entwicklung 2010 in der Hafenwirtschaft lässt darauf schließen, dass der Tiefpunkt der 2008 einsetzenden globalen Wirtschafts- und Finanzmarktkrise durchschritten wurde und eine Belebung des internationalen Warenverkehrs einsetzte. Während die deutsche Seehafenindustrie 2008 318 Mio. Tonnen umschlug, waren es 2009 nur noch 265 Mio. Tonnen. In 2010 erhöhte sich die Umschlagsleistung auf 283 Mio. Tonnen. Nach wie vor befinden sich der deutsche Schiffbau und die Zulieferindustrie in einer schwierigen Lage, die sich nachhaltig auf die Hafenwirtschaft auswirkt.

In Stralsund widerspiegelt sich dieses in der Umschlags- und Erlössituation bei Schrott und Metallen.

In den meisten anderen Gutarten gibt es eine allgemein positive Entwicklung, so dass die Umschlagszahlen aus Zeiten vor der Krise fast wieder erreicht wurden. Gips erwies sich auch im Jahr 2010 als die Gutart, die die Grundauslastung der Hafenanlagen bestimmt.

Einen deutlichen Anstieg gab es beim Umschlag von Frostware infolge von Zukäufen der fischverarbeitenden Industrie der Region außerhalb der Ostsee in Vorbereitung auf die vorgesehenen, weiteren Reduzierungen der Fangquoten.

Eine anziehende Nachfrage der Holz- und Sägewerksindustrie hatte ebenso positive Auswirkungen auf den Umschlag.

Nach wie vor ist der Seehafen Stralsund der führende Universalhafen in Vorpommern.

Ein wesentlicher Wettbewerbsvorteil des Standortes Stralsund ist die Eisenbahninfrastruktur im Hafengelände, so dass dem Trend zum bahnseitigen Vor- und Nachlauf der Güter entsprochen werden kann. Es gibt Pläne, die Eisenbahninfrastruktur im Maritimen Industrie- und Gewerbepark Franzenshöhe zu erweitern.

## *6. Öffentlicher Nahverkehr*

Im Wirtschaftsjahr 2010 konnten die ÖPNV-Dienstleistungen mit einem weiter gestiegenen Kostendeckungsgrad von 81,3 % (Vorjahr 79,4 %) erbracht werden. Damit liegt der ÖPNV im Plan zur Erreichung der Ziele des bis 2011 laufenden Restrukturierungsplanes. Die Kosten konnten im Vergleich zu den Vorjahren weiter optimiert werden, hilfreich waren dabei u. a. die Anpassung der Fahrpreise und der Tarifstrukturen sowie der witterungsbedingte Anstieg der beförderten Personen.

Durch Kooperationen mit anderen Verkehrsunternehmen konnten Parallelverkehre vermieden und Kosten weiter gesenkt werden.

Aufgrund gesteigener Herausforderungen und zukünftiger wirtschaftlicher und politischer Rahmenbedingungen besteht die Notwendigkeit der Vernetzung und Kooperation von kommunalen Verkehrsunternehmen. Die Aufgabenträger für den öffentlichen Personennahverkehr in den Gebietskörperschaften Hansestadt Stralsund, Landkreis Nordvorpommern und Landkreis Rügen haben ein Gutachten zur „Entwicklung und Bewertung von Kooperationsmodellen für die ÖPNV-Unternehmen“ in Auftrag gegeben. Als Ergebnis liegt eine Handlungsempfehlung zur Bildung eines gemeinsamen ÖPNV-Unternehmens vor. Zur Zeit wird an der Umsetzung dieses Vorhabens gearbeitet.

## **B. Darstellung des Geschäftsverlaufes**

### *1. Wichtige Vorgänge grundsätzlicher Bedeutung*

Am 12.07.2010 wurde für Mecklenburg-Vorpommern ein neues Kreisstrukturgesetz beschlossen. Kernstück dieses Gesetzes ist das in seinem Artikel 1 enthaltene Landkreisneuordnungsgesetz (LNOG). Dieses zielt darauf, durch Auflösung der bisherigen Landkreise und durch Aufhebung der Kreisfreiheit bestimmter bislang kreisfreier Städte neue Großkreise zu bilden. Die bisher kreisfreie Hansestadt Stralsund soll dem neuen Landkreis mit der vorläufigen Bezeichnung Vorpommern angehören.

Durch das Landkreisneuordnungsgesetz gehen die Kreisaufgaben der Hansestadt Stralsund mit Wirkung zum 04.09.2011 auf den neuen Landkreis Vorpommern über. Das bedeutet, dass die Aufgabenträgerschaft für den ÖPNV und die Abfallwirtschaft auf den neuen Landkreis übergeht. Dadurch wird sich die Stadtwerkestruktur verändern. Im Jahr 2010 wurden entsprechende Maßnahmen eingeleitet, um die anstehenden Veränderungen vorzubereiten und die Umsetzung zu begleiten. Hierbei gibt es eine Vielzahl von Fragen und Problemen, die es zu lösen gilt. Die Umsetzung wird in 2011 noch nicht abgeschlossen sein. Ein wichtiges Ziel ist der Erhalt der Arbeitsplätze in den betroffenen Bereichen.

Die Vorbereitung der Umsetzung des LNOG hatte noch weitere Auswirkungen. So nahm die Greifswald Entsorgung GmbH die anstehende Kreisstrukturreform zum Anlass, den langfristigen Vertrag mit unserer Entsorgungsgesellschaft zu kündigen.

Im Bereich der Entsorgung wurde die Trennung vom privaten Mitgesellschafter beschlossen, um die vergaberechtliche Problematik endgültig zu lösen.

Die SWS Stadtwerke Stralsund GmbH will sich künftig stärker als bisher im Bereich der Erneuerbaren Energien, z. B. durch den Bau einer Biogasanlage, engagieren. Ebenso soll die Eigenerzeugung von Elektroenergie und Wärme in effizienten BHKW-Lösungen weiter ausgebaut werden. In diesem Zusammenhang wurde die Gründung der SWS Natur GmbH, als weitere Tochtergesellschaft, beschlossen.

Die Beschaffungsstrategie wurde im Gasbereich neu definiert. Für den Strom- und nun auch für den Gasbereich existieren Risikohandbücher als Grundlage des Handelns im Energieeinkauf.

## 2. Beteiligungen und Ergebnisse

Die SWS Stadtwerke Stralsund GmbH ist die Holdinggesellschaft der Stadtwerkegruppe. Zum Unternehmensverbund gehören folgende Tochterunternehmen:

SWS Seehafen Stralsund GmbH	100,0 %
SWS Nahverkehr GmbH	100,0 %
REWA Regionale Wasser- und Abwassergesellschaft Stralsund mbH	71,4 %
SWS Energie GmbH	51,0 %
SWS Entsorgungs GmbH	51,0 %

Mit diesem Unternehmensverbund sowie ergänzt um die SWS Telnet GmbH und die SWS Netze GmbH als 100%ige Tochterunternehmen der SWS Energie GmbH ist die SWS Stadtwerke Stralsund GmbH ein kommunales Ver- und Entsorgungs- sowie Infrastruktur-Dienstleistungsunternehmen. Mit den Tochterunternehmen bestehen außer mit der SWS Seehafen Stralsund GmbH Ergebnisabführungsverträge.

Die Aufgabe der Holding besteht insbesondere in der Leitung des Konzerns, dem Erbringen von konzerninternen Dienstleistungen (Personal, Recht, IT, Finanzbuchhaltung, Billing, Kundenservice) und in der Steuerungs- und Controllingfunktion.

Die operative Geschäftstätigkeit der jeweiligen Kerngeschäfte obliegt den Tochterunternehmen.

Das Ergebnis der Tochtergesellschaften hat sich wie folgt entwickelt:

(Alle Angaben in TEUR)	Plan	Ist	davon anteilig SWS
SWS Energie GmbH	6.132	9.847	6.584
REWA Regionale Wasser- und Abwassergesellschaft mbH	3.189	2.288	1.850
SWS Entsorgungs GmbH	758	830	543
SWS Seehafen Stralsund GmbH	0	-85	0
SWS Nahverkehr GmbH	<u>-1.150</u>	<u>-1.150</u>	<u>-1.150</u>
	<b>8.929</b>	<b>11.730</b>	<b>7.827</b>

Damit liegt das Ergebnis von 11.730 TEUR um 2.801 TEUR über dem für das Wirtschaftsjahr 2010 geplanten Wert. Der den Minderheitsgesellschaftern zustehende Gewinn beträgt 3.989 TEUR.

Um die Zahlungsfähigkeit der SWS Nahverkehr GmbH zu gewährleisten, wurden der Gesellschaft im Laufe des Geschäftsjahres 2010 liquide Mittel als Vorschuss auf die Ausgleichszahlung von der Muttergesellschaft zur Verfügung gestellt.

Das seit 1999 existierende Cash-Managementsystem innerhalb des Konzerns hat sich weiterhin zum Vorteil aller Gesellschaften bewährt. Das Poolkonto wird bei der Muttergesellschaft geführt. Mit den Tochterunternehmen sind entsprechende Kreditlinien vertraglich vereinbart. Die Verzinsung erfolgt zu marktgerechten Konditionen.

### *3. Investitionen*

Investitionen in immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen wurden im Geschäftsjahr 2010 in Höhe von 1.400 TEUR getätigt. Dies betrifft im Wesentlichen die Investitionen in das Speichergebäude im Zusammenhang mit der Energiezentrale für das Ozeaneum sowie Hard- und Softwarekomponenten für den IT – Bereich zur Realisierung der Anforderungen aus den Dienstleistungsverträgen mit den Tochtergesellschaften. Die Zugänge bei den immateriellen Vermögensgegenständen und Sachanlagen betreffen im Wesentlichen mit 318 TEUR Investitionen die IT-Infrastruktur und mit 1.048 TEUR in das Speichergebäude zur Errichtung einer Energiezentrale für das Ozeaneum. 34 TEUR Investitionsmittel wurden für allgemeine Betriebs- und Geschäftsausstattung eingesetzt.

## **C. Darstellung der Lage**

### *1. Vermögens- und Finanzlage*

Die Vermögenslage ist durch die Verringerung der Bilanzsumme um 6.667 TEUR gekennzeichnet. Dies resultiert im Wesentlichen aus den um 4.104 TEUR gesunkenen Bankguthaben und um 2.918 TEUR geringeren Forderungen gegen verbundene Unternehmen.

Das Anlagevermögen ist zu 90,5 % (i. Vj. 86,7 %) durch Eigenkapital gedeckt. Die SWS hat hinsichtlich der wirtschaftlichen Betrachtungsweise den Sonderposten für Investitionszuschüsse und –zulagen in Höhe von 70 % als Eigenkapital behandelt. Die Anlagenintensität beträgt 54,1 % (i. Vj. 46,8 %).

Die Finanzlage der Gesellschaft konnte weiter verbessert werden. Aus dem erwirtschafteten Jahresüberschuss in Höhe von 4.871 TEUR wurden Vorabauschüttungen von insgesamt 3.000 TEUR an die Gesellschafterin Hansestadt Stralsund vorgenommen.

Dem Mittelzufluss aus der laufenden Geschäftstätigkeit mit 451 TEUR stehen insgesamt Mittelabflüsse von 4.555 TEUR gegenüber.

Am Ende des Geschäftsjahres 2010 ergibt sich somit ein Finanzmittelfonds von 13.591 TEUR, davon sind 6.691 TEUR von den Tochtergesellschaften im Cashpool angelegt.

Der Cashpool-Saldo der Muttergesellschaft war, bis auf wenige Tage, im positiven Bereich.

## 2. Ertragslage

### Ertragslage Vorjahresvergleich

	2010	2009	Veränderung
	TEUR	TEUR	TEUR
Umsatzerlöse	4.618	4.501	117
Übrige betriebliche Erträge	784	611	173
Personalaufwand	3.103	3.054	49
Abschreibungen	602	592	10
Übrige betriebliche Aufwendungen	1.604	1.499	105
<b>Betriebsergebnis</b>	<b>93</b>	<b>-33</b>	<b>126</b>
Beteiligungsergebnis	7.826	5.800	2.026
Zinsergebnis	-139	-44	-95
Außerordentliches Ergebnis	-103	0	-103
<b>Finanzergebnis</b>	<b>7.584</b>	<b>5.756</b>	<b>1.931</b>
Neutrales Ergebnis	54	26	28
<b>Ergebnis der Geschäftstätigkeit</b>	<b>7.731</b>	<b>5.749</b>	<b>1.982</b>
Sonstige Steuern und Ertragsteuern	2.860	1.089	1.771
<b>Jahresüberschuss</b>	<b>4.871</b>	<b>4.660</b>	<b>211</b>

Für das Geschäftsjahr 2010 liegt die Gesamtkapitalrendite (Jahresüberschuss zum bilanziellen Eigenkapital zzgl. 70 % des Sonderpostens für Investitionszuschüsse zum Anlagevermögen und der langfristigen Kreditverbindlichkeiten) bei 16,4 % (i. Vj. 16,5 %), die Eigenkapitalrendite beträgt 20,5 % (i. Vj. 20,9 %).

Die Vermögens-, Finanz- und Ertragslage folgt insgesamt guten Grundsätzen.

## 3. Personalentwicklung

Die Entwicklung des Mitarbeiterbestandes im Jahresdurchschnitt stellt sich wie folgt dar:

	<u>2010</u>	<u>2009</u>
Mitarbeiter (davon in ATZ-Aktivphase 6)	50	50
Azubis	6	6
<b>Gesamt</b>	<b>56</b>	<b>56</b>

Qualifizierte Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter sind wesentliche Voraussetzungen für ein zukunftsorientiertes Unternehmen. Um den Anforderungen zur Erfüllung der Dienstleistungsverträge gerecht zu werden, wurden von den Mitarbeiterinnen und Mitarbeitern entsprechende Seminare und Schulungen besucht.

Vereinbarungen zwischen der Geschäftsführung und der Arbeitnehmervertretung gewährleisten stabile soziale Arbeitsbedingungen.

In Anlehnung an den Tarifabschluss des Arbeitgeberverbandes Energiewirtschaftlicher Unternehmen AVEU erfolgte für das Jahr 2010 eine Einmalzahlung von 1.500 € pro Mitarbeiter. Zum 01.01.2011 wurde eine Tarifierhöhung um 3,0 % vereinbart.

Im Service Center stehen den Mitarbeiterinnen und Mitarbeitern der Stadtwerke moderne Arbeitsplätze zur Verfügung.

## **D. Vorgänge von besonderer Bedeutung nach dem Abschlussstichtag**

Nach dem Abschlussstichtag 31. Dezember 2010 sind keine berichtspflichtigen Vorgänge von besonderer Bedeutung eingetreten.

## **E. Chancen und Risiken der künftigen Entwicklung**

Ende des Jahres 2010 wurde in allen Unternehmensbereichen ein neues EDV-gestütztes Risikomanagementsystem eingeführt. Die Risiken werden laufend erfasst und regelmäßig neu bewertet. Die Kontroll- bzw. Gegenmaßnahmen werden im Team festgelegt.

Die weiteren branchenspezifischen Risiken wurden eingangs des Lageberichts aufgeführt.

Der Markt der Energieversorgung bleibt weiterhin stark in Bewegung und der Wettbewerb wird an Intensität weiter zunehmen.

Etliche Risiken aber auch Chancen ergeben sich aus der zu erwartenden Kreisgebiets- und Funktionalreform. Davon sind insbesondere die Entsorgungswirtschaft und der öffentliche Personennahverkehr betroffen.

In der Energiewirtschaft ist die Verlängerung der Konzessionsverträge ein wichtiges Thema.

Die Unternehmensgruppe der SWS Stadtwerke Stralsund GmbH betrachtet den Umwelt- und Klimaschutz als wichtigen Faktor in den Unternehmenszielen. Gleichzeitig geht es um umwelt- und ressourcenschonende Strom- und Wärmeerzeugung. Durch die geplanten Investitionen in diesem Bereich soll die Abhängigkeit von der allgemeinen Energiepreisentwicklung verringert werden.

In fast allen Beteiligungsgesellschaften hat der weiterhin anhaltende Bevölkerungsrückgang Auswirkungen auf die Erträge. Der sparsame Umgang mit den natürlichen Ressourcen sowie der Schutz der Umwelt, dem auch wir uns verpflichtet fühlen, führen bei einer großen Anzahl von Kunden zu rückläufigen Verbräuchen.

## **F. Ausblick**

Die Unternehmensnachrichten und Wirtschaftskennzahlen zu Beginn des Geschäftsjahres 2011 lassen einen wirtschaftlichen Aufschwung erkennen.

Der schon seit einigen Jahren laufende, auf einen längeren Zeitraum ausgerichtete strategische Planungsprozess als Steuerungsinstrument der Unternehmensgruppe, wird jährlich überarbeitet und an die sich verändernden ordnungspolitischen Rahmenbedingungen angepasst.

In allen Unternehmensbereichen werden ständig Möglichkeiten gesucht, wie dem weiter steigenden Kosten- und Wettbewerbsdruck zu begegnen ist. Insbesondere bei den Ver- und Entsorgern sind neue Lösungen gefragt, um Prozesse effektiver zu gestalten. Die Zusammenarbeit mit anderen Stadtwerken auf horizontaler Ebene wird dabei eine bedeutende Rolle spielen.

Die SWS Stadtwerke Stralsund GmbH verfügt über gute Voraussetzungen, um sich aktiv in diese Prozesse einzubringen und um letztendlich weitere Wertschöpfungen zu erzielen.

Die möglichen Auswirkungen der ausstehenden Gebietsreform sind dabei entsprechend zu berücksichtigen.

Die Gesellschaft geht auch künftig von der Erwirtschaftung einer angemessenen Rendite des eingesetzten Kapitals aus. Angestrebt wird ein haushaltswirksames Ergebnis von 3 Mio. € für die Gesellschafterin Hansestadt Stralsund.

Durch aufgezeigte steuerliche Verlustvorträge wird die Steuerbelastung in den Folgejahren deutlich höher ausfallen. Mögliche Optimierungsvarianten werden zurzeit untersucht.

Stralsund, den 19. Mai 2011

Christian Koos  
Geschäftsführer



**Bestätigungsvermerk des Abschlussprüfers  
An die SWS Stadtwerke Stralsund GmbH**

Wir haben den Jahresabschluss – bestehend aus Bilanz, Gewinn- und Verlustrechnung sowie Anhang – unter Einbeziehung der Buchführung und den Lagebericht der

**SWS Stadtwerke Stralsund GmbH,  
Stralsund,**

für das Geschäftsjahr vom 01. Januar bis 31. Dezember 2010 geprüft. Durch § 13 Abs. 1 und 4 des Gesellschaftsvertrages i. V. mit § 13 KPG M-V wurde der Prüfungsgegenstand erweitert. Die Prüfung erstreckt sich daher auch auf die wirtschaftlichen Verhältnisse der Gesellschaft i. S. von § 53 Abs. 1 Nr. 2 HGrG. Die Buchführung und die Aufstellung von Jahresabschluss und Lagebericht nach den deutschen handelsrechtlichen Vorschriften und den ergänzenden Bestimmungen des Gesellschaftsvertrags und die wirtschaftlichen Verhältnisse der Gesellschaft liegen in der Verantwortung der Geschäftsführung der Gesellschaft. Unsere Aufgabe ist es, auf der Grundlage der von uns durchgeführten Prüfung eine Beurteilung über den Jahresabschluss unter Einbeziehung der Buchführung und über den Lagebericht sowie über die wirtschaftlichen Verhältnisse der Gesellschaft abzugeben.

Wir haben unsere Jahresabschlussprüfung nach § 317 HGB und § 13 KPG M-V unter Beachtung der vom Institut der Wirtschaftsprüfer (IDW) festgestellten deutschen Grundsätze ordnungsmäßiger Abschlussprüfung vorgenommen. Danach ist die Prüfung so zu planen und durchzuführen, dass Unrichtigkeiten und Verstöße, die sich auf die Darstellung des durch den Jahresabschluss unter Beachtung der Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung und durch den Lagebericht vermittelten Bildes der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage wesentlich auswirken, mit hinreichender Sicherheit erkannt werden und mit hinreichender Sicherheit beurteilt werden kann, ob die wirtschaftlichen Verhältnisse der Gesellschaft Anlass zu Beanstandungen geben. Bei der Festlegung der Prüfungshandlungen werden die Kenntnisse über die Geschäftstätigkeit und über das wirtschaftliche und rechtliche Umfeld der Gesellschaft sowie die Erwartungen über mögliche Fehler berücksichtigt. Im Rahmen der Prüfung werden die Wirksamkeit des rechnungslegungsbezogenen internen Kontrollsystems sowie Nachweise für die Angaben in Buchführung, Jahresabschluss und Lagebericht überwiegend auf der Basis von Stichproben beurteilt. Die Prüfung umfasst die Beurteilung der angewandten Bilanzierungsgrundsätze und der wesentlichen Einschätzungen der Geschäftsführung sowie die Würdigung der Gesamtdarstellung des Jahresabschlusses und des La-



geberichts. Die Prüfung der wirtschaftlichen Verhältnisse haben wir darüber hinaus entsprechend den vom IDW festgestellten Grundsätzen zur Prüfung der Ordnungsmäßigkeit der Geschäftsführung und der wirtschaftlichen Verhältnisse gemäß § 53 HGrG vorgenommen. Wir sind der Auffassung, dass unsere Prüfung eine hinreichend sichere Grundlage für unsere Beurteilung bildet.

Unsere Prüfung hat zu keinen Einwendungen geführt.

Nach unserer Beurteilung aufgrund der bei der Prüfung gewonnenen Erkenntnisse entspricht der Jahresabschluss den deutschen handelsrechtlichen und den ergänzenden Bestimmungen des Gesellschaftsvertrags und vermittelt unter Beachtung der Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der Gesellschaft. Der Lagebericht steht in Einklang mit dem Jahresabschluss, vermittelt insgesamt ein zutreffendes Bild von der Lage der Gesellschaft und stellt die Chancen und Risiken der zukünftigen Entwicklung zutreffend dar.

Die wirtschaftlichen Verhältnisse geben nach unserer Beurteilung zu wesentlichen Beanstandungen keinen Anlass.

Schwerin, den 20. Mai 2011

WIKOM Aktiengesellschaft  
Wirtschaftsprüfungsgesellschaft

Eysert  
Wirtschaftsprüfer

Bottner  
Wirtschaftsprüfer



**Jahresabschluss 2010**

**SWS Energie GmbH**

**Unternehmensgruppe  
Stadtwerke Stralsund  
GmbH**



**SWS Energie GmbH, Stralsund**  
**Bilanz zum 31. Dezember 2010**

<b>Aktivseite</b>					
	31.12.2010	31.12.2009		31.12.2010	31.12.2009
	€	€		€	€
<b>A. Anlagevermögen</b>			<b>A. Eigenkapital</b>		
I. Immaterielle Vermögensgegenstände entgeltlich erworbene Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten	291.036,23	344.545,23	I. Gezeichnetes Kapital	3.000.000,00	3.000.000,00
II. Sachanlagen			II. Kapitalrücklage	7.668.231,27	7.668.231,27
1. Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte und Bauten einschließlich der Bauten auf fremden Grundstücken	250.244,09	266.489,09	III. Gewinnrücklagen		
2. technische Anlagen und Maschinen	31.548.914,63	29.362.297,86	1. Sonderrücklage gemäß § 27 Abs. 2 DMBilG	1.233.452,79	1.233.452,79
3. andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	143.796,00	139.346,00	2. Sonderrücklage gemäß § 17 Abs. 4 DMBilG	85.176,11	85.176,11
4. geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	184.396,23	814.145,01	3. zweckgebundene Gewinnrücklagen	2.000.000,00	0,00
	32.127.350,95	30.582.277,96	4. andere Gewinnrücklagen	933.222,26	933.222,26
III. Finanzanlagen			IV. Bilanzgewinn	8.179,22	8.179,22
1. Anteile an verbundenen Unternehmen	1.146.638,00	1.146.638,00		14.928.261,65	12.928.261,65
2. Beteiligungen	5.056,66	5.056,66	<b>B. Sonderposten für Zuwendungen</b>	193.333,00	0,00
3. Rückdeckungsansprüche	0,00	186.614,10	<b>C. Empfangene Ertragszuschüsse</b>	5.890.054,22	6.164.453,14
	1.151.694,66	1.338.308,76	<b>D. Rückstellungen</b>		
	33.570.081,84	32.265.131,95	1. Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	770.288,00	544.801,00
<b>B. Umlaufvermögen</b>			2. Steuerrückstellungen	286.596,97	0,00
I. Vorräte			3. sonstige Rückstellungen	1.584.068,59	2.767.271,56
Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	180.745,04	158.423,47		2.640.953,56	3.312.072,56
II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände			<b>E. Verbindlichkeiten</b>		
1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen (davon gegen Gesellschafter € 671,60; Vorjahr € 0,00)	7.649.942,07	3.233.726,81	1. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	11.257.145,07	11.952.861,75
2. Forderungen gegen verbundene Unternehmen (davon gegen Gesellschafter € 3 603.528,83; Vorjahr € 9.790.278,03)	4.706.846,08	10.607.673,36	2. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen (davon gegenüber Gesellschaftern € 50.378,89; Vorjahr € 91 829,33)	5.309.010,40	3.650.983,76
3. sonstige Vermögensgegenstände	186.785,95	714.581,30	3. Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen (davon gegenüber Gesellschaftern € 4.350.102,77; Vorjahr € 7.292 362,87)	5.859.705,19	8.980.515,32
	12.543.574,10	14.555.981,47	4. sonstige Verbindlichkeiten (davon aus Steuern € 29.577,77; Vorjahr € 32.470,82) (davon im Rahmen der sozialen Sicherheit € 0,00; Vorjahr € 0,00)	258.353,77	169.187,91
III. Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten	33.919,49	168.363,77		22.684.214,43	24.753.548,74
	12.758.238,63	14.882.768,71			
<b>C. Rechnungsabgrenzungsposten</b>	8.496,39	10.435,43			
	46.336.816,86	47.158.336,09		46.336.816,86	47.158.336,09

**SWS Energie GmbH, Stralsund**

**Gewinn- und Verlustrechnung für das Geschäftsjahr vom 01. Januar bis 31. Dezember 2010**

	2010	2009
	€	€
1. Umsatzerlöse	76.545.820,98	73.100.784,32
darin enthaltene Stromsteuer	2.627.793,00	2.731.069,91
darin enthaltene Erdgassteuer	2.069.997,54	1.736.569,81
	71.848.030,44	68.633.144,60
2. andere aktivierte Eigenleistungen	77.304,58	57.024,19
3. sonstige betriebliche Erträge	6.783.730,97	6.684.171,41
4. Materialaufwand		
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren	52.946.070,24	51.607.134,87
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	1.729.833,22	1.928.775,05
	54.675.903,46	53.535.909,92
5. Personalaufwand		
a) Löhne und Gehälter	2.429.841,27	2.317.490,28
b) soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung (davon für Altersversorgung: € 20.556,28; Vorjahr € 52.544,12)	461.696,08	479.027,37
	2.891.537,35	2.796.517,65
6. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	2.384.600,12	2.403.316,63
7. sonstige betriebliche Aufwendungen	7.336.780,96	6.636.965,90
8. Erträge aus Gewinnabführungsverträgen	1.858.862,64	259.668,64
9. sonstige Zinsen und ähnliche Erträge (davon aus verbundenen Unternehmen € 29.562,82; Vorjahr € 61.889,90)	37.956,92	74.525,81
10. Aufwendungen aus Verlustübernahme	0,00	699.062,48
11. Zinsen und ähnliche Aufwendungen (davon an verbundene Unternehmen € 52,39; Vorjahr € 1.414,76) (davon aus Abzinsung € 65.791,00; Vorjahr € 0,00)	663.495,92	621.475,11
12. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	12.653.567,74	9.015.286,96
13. außerordentliche Erträge	2.115,00	0,00
14. außerordentliche Aufwendungen	193.800,00	0,00
15. außerordentliches Ergebnis	-191.685,00	0,00
16. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	607.498,43	625.732,04
17. sonstige Steuern	7.780,25	8.137,79
18. Aufgrund eines Gewinnabführungsvertrages abgeführter Gewinn	9.846.604,06	8.381.417,13
19. Jahresüberschuss	2.000.000,00	0,00
20. Gewinnvortrag	8.179,22	8.179,22
21. Einstellung in Gewinnrücklagen	2.000.000,00	0,00
22. Bilanzgewinn	8.179,22	8.179,22

**SWS Energie GmbH, Stralsund**  
**Anhang für das Geschäftsjahr 2010**

**I. Allgemeine Angaben**

Der Jahresabschluss wurde nach den Vorschriften des Dritten Buches des Handelsgesetzbuches für große Kapitalgesellschaften aufgestellt. Die ergänzenden Vorschriften des GmbHG, DMBilG und des EnWG wurden beachtet. Die Bilanz und die Gewinn- und Verlustrechnung werden nach den Bestimmungen der §§ 266 und 275 Abs. 2 HGB gegliedert. Soweit Posten vom gesetzlichen Wortlaut abweichen, wurde der Ausweis in Übereinstimmung mit § 265 Abs. 6 HGB von uns vorgenommen. Im Einklang mit § 265 Abs. 5 Satz 2 HGB wurde die Gliederung erweitert.

Auf den Jahresabschluss zum 31. Dezember 2010 wurden erstmals die Vorschriften des Handelsgesetzbuches in der Fassung des Bilanzrechtsmodernisierungsgesetzes (BilMoG) nach Art. 66 Abs. 3 und 7 i. V. mit Art. 67 EGHGB angewandt. Auf eine Anpassung der Vorjahreszahlen als Folge der erstmaligen Anwendung der durch das BilMoG geänderten Vorschriften wurde gemäß Art. 67 Abs. 8 S. 2 EGHGB verzichtet.

**II. Bilanzierungs- und Bewertungsgrundsätze**

Die SWS Energie GmbH ist Eigentümerin der Strom- und Gasnetze und ist im Bereich der Elektrizitätsversorgung, der Gasversorgung und Wärmeversorgung tätig. Die SWS Netze GmbH ist eine 100%ige Tochtergesellschaft. Die Strom- und Gasnetze werden an die SWS Netze GmbH verpachtet. Die SWS Energie GmbH erbringt für die Netzgesellschaft technische Serviceleistungen.

Die immateriellen Vermögensgegenstände und die Sachanlagen sind zu Anschaffungs- und Herstellungskosten, vermindert um planmäßige Abschreibungen und in der Stromsparte um Sonderabschreibungen nach Fördergebietsgesetz, bewertet.

Bei den planmäßigen Abschreibungen werden Immobilien linear, Mobilien sowohl linear, als auch degressiv abgeschrieben. Der Wechsel von der degressiven auf die lineare Abschreibungsmethode wird im Rahmen der gesetzlichen Möglichkeiten genutzt.

Geringwertige Vermögensgegenstände werden im Jahr des Zuganges in voller Höhe als Aufwand behandelt. Anlagegüter, deren Anschaffungskosten 150,00 €, aber nicht 1.000,00 € übersteigen, werden ab 2008 grundsätzlich in einen Sammelposten eingestellt und linear über 5 Jahre abgeschrieben. Seit dem Geschäftsjahr werden vereinfachend Anlagengüter mit Anschaffungskosten über 150,00 € (netto) und bis 410,00 € (netto) als Zugang beim Anlagevermögen behandelt und im Jahr des Zugangs voll abgeschrieben. Anlagegüter mit Anschaffungskosten über 410,00 € (netto) werden als Anlagevermögen erfasst und über die jeweilige Nutzungsdauer abgeschrieben. Die Auswirkungen sind geringfügig.

Die Finanzanlagen sind zu Anschaffungskosten bewertet.

Die Vorräte für Lagermaterial, Heizöl und Flüssiggas sind zu fortgeschriebenen Durchschnittspreisen unter Beachtung des strengen Niederstwertprinzips bewertet.

Die Forderungen und sonstigen Vermögensgegenstände haben eine Restlaufzeit von bis zu einem Jahr. Bei den Forderungen wurden in angemessenem Umfang Wertberichtigungen vorgenommen.

Die sonstigen Vermögensgegenstände sowie die liquiden Mittel sind zum Nominalbetrag bewertet.

In den empfangenen Ertragszuschüssen sind Hausanschlusskosten und Baukostenzuschüsse ausgewiesen. Die empfangenen Ertragszuschüsse bis 2002 werden mit jeweils 5 % zugunsten der Umsatzerlöse aufgelöst. Ab 2003 werden die Ertragszuschüsse in Abhängigkeit der Nutzungsdauer der aktivierten Anlagegüter aufgelöst. Ab 2008 erfolgt die Auflösung wieder mit 5 % zugunsten der Umsatzerlöse.

Die unter dem Sonderposten für Zuwendungen ausgewiesenen Fördermittel sind nach dem Zuführungsbetrag abzüglich der Auflösung über die Nutzungsdauer der geförderten Anlagen bewertet.

Die Rückstellungen sind in Höhe des nach vernünftiger kaufmännischer Beurteilung notwendigen Erfüllungsbetrages gebildet. Rückstellungen mit einer Restlaufzeit von mehr als einem Jahr sind mit dem ihrer Restlaufzeit entsprechenden durchschnittlichen Marktzinssatz der vergangenen sieben Geschäftsjahre abgezinst. § 253 Abs. 2 Satz 2 HGB wurde berücksichtigt.

Für die Rückstellungen der Altersteilzeit-Arbeitsverhältnisse, die Rückstellungen für Pensionen und die Jubiläumsrückstellungen liegen versicherungsmathematische Gutachten vor.

Die Bewertung der Pensionsverpflichtungen erfolgte nach den anerkannten Grundsätzen der Versicherungsmathematik mittels der sog. ‚Projected-Unit-Credit-Methode‘ (PUC-Methode). Als biometrische Rechnungsgrundlage wurden die ‚Richttafeln 2005 G‘ von Prof. Dr. Klaus Heubeck verwendet. Folgende weitere Annahmen liegen der Bewertung zugrunde:

Rechnungszinssatz p. a.:	5,15 %
Gehaltstrend p. a.:	3,00 %
BBG-Trend p. a.:	2,35 %
Rententrend p. a.:	1,75 %
Fluktuationswahrscheinlichkeit:	keine
Rechnungsmäßiges Pensionsalter:	Regelaltersrente, frühestmöglicher Beginn.

Für die Bewertung der Altersteilzeitverpflichtungen wurden als biometrische Rechnungsgrundlage die ‚Richttafeln 2005 G‘ von Prof. Dr. Klaus Heubeck verwendet. Folgende weitere Annahmen liegen der Bewertung zugrunde:

Rechnungszinssatz p. a.:	5,15 %
Entgelttrend p. a.:	2,50 %

Die Rückstellungen für Altersteilzeitverpflichtungen berücksichtigen die vollen Aufstockungsbeträge.

In den Rückstellungen für Altersteilzeitverpflichtungen sind die Ansprüche aus der Rückdeckungsversicherung zum 31. Dezember 2010 mit dem beizulegenden Zeitwert (= Anschaffungskosten) in Höhe von 313 T€ mit den Altersteilzeitverpflichtungen zum Erfüllungsbetrag von 562 T€ verrechnet. In der Gewinn- und Verlustrechnung werden neben den Beträgen aus der Rückstellungsdotierung die Versicherungsbeiträge sowie Verwaltungsgebühren, bei denen seitens des Versicherers bereits die Guthabenerträge berücksichtigt sind, ausgewiesen.

Die Bewertung der Rückstellungen für Jubiläumsverpflichtungen erfolgte nach den anerkannten Grundsätzen der Versicherungsmathematik mittels der sog. ‚Projected-Unit-Credit-Methode‘ (PUC-Methode). Als biometrische Rechnungsgrundlage wurden die ‚Richttafeln 2005 G‘ von Prof. Dr. Klaus Heubeck verwendet. Folgende weitere Annahmen liegen der Bewertung zugrunde:

Rechnungszinssatz p. a.:	5,15 %
Fluktuationswahrscheinlichkeit:	keine
Rechnungsmäßiges Pensionsalter:	Regelaltersrente, frühestmöglicher Beginn.

Verbindlichkeiten sind zum Erfüllungsbetrag ausgewiesen.

### **III. Angaben zu den einzelnen Posten der Bilanz und der Gewinn- und Verlustrechnung**

Die Entwicklung des Anlagevermögens ist insgesamt im Anlagenspiegel (Anlage 3, Blatt 9) aufgezeigt.

Unter den Finanzanlagen ist die 100%ige Beteiligung mit 722 T€ an der SWS Telnet GmbH, Stralsund, die Beteiligung an der SWS Netze GmbH, Stralsund, mit 425 T€ sowie die Beteiligung an der local energy GmbH, Potsdam, mit 9,9 % bzw. T€ 5 ausgewiesen.

Die Gewinnabführung 2010 der SWS Telnet GmbH aufgrund des Organschafts- und Ergebnisabführungsvertrages an die SWS Energie GmbH beträgt 236 T€.

Erstmalig erfolgt für das Geschäftsjahr 2010 von der SWS Netze GmbH aufgrund des Organschafts- und Ergebnisabführungsvertrages eine Gewinnabführung in Höhe von 1.623 T€ (Vorjahr Verlustübernahme).

In den Forderungen aus Lieferungen und Leistungen sind Einzelwertberichtigungen in Höhe von 638 T€ und Pauschalwertberichtigungen in Höhe von 157 T€ ausgewiesen.

Die Forderungen gegen verbundene Unternehmen enthalten mit 613 T€ Forderungen gegen die SWS Stadtwerke Stralsund GmbH aus Vorsteuern, die erst im Folgejahr abziehbar sind.

Das Stammkapital beträgt 3.000 T€; die Kapitalrücklage ist mit 7.668 T€ und die Gewinnrücklagen sind mit 4.252 T€ dotiert. Im Rahmen der Aufstellung des Jahresabschlusses zum

3319020029/210010188/13052011

Anlage 3  
Seite 3

31. Dezember 2010 erfolgte eine Zuführung von 2.000 T€ in eine zweckgebundene Gewinnrücklage, um das Wärmenetz einschließlich der Hausanschlussstationen sowie der Wärmeerzeugungs- und Verteilungsanlagen im Jahr 2013 von der E.ON Hanse Wärme GmbH erwerben zu können. Der Dotierung der zweckgebundenen Gewinnrücklage steht im Einklang mit dem Organschafts- und Ergebnisabführungsvertrag mit der SWS Stadtwerke Stralsund GmbH der Beschluss der Gesellschafterversammlung vom 06. Mai 2010 zugrunde.

Die empfangenen Ertragszuschüsse verringerten sich infolge der verminderten Investitionstätigkeit bei Zugängen von 365 T€ sowie den Abgängen von 14 T€ und der ertragswirksamen Auflösung von 624 T€.

Im Sonderposten für Zuwendungen sind die im Berichtsjahr erhaltenen Fördermittel für eine Klima- bzw. Kälteanlage in der Energiezentrale „Ozeaneum Stralsund“ mit 200 T€ passiviert. Die Auflösung erfolgt über die Nutzungsdauer der Anlage und betrug für das Berichtsjahr 7 T€.

Die Höhe der gebildeten Pensionsrückstellungen beträgt 770 T€. Unter den sonstigen Rückstellungen sind im Wesentlichen mit 595 T€ Rückstellungen für drohende Verluste aus einem Gaspreissicherungsgeschäft und mit 739 T€ sind Jahresabschlusskosten, Kosten für Steuererklärungen, ausstehende Wärmedienstabrechnungen sowie EEG-Umlagekosten 2010 bilanziert. Für Altersteilzeit-Arbeitsverhältnisse, Urlaub und andere Arbeitnehmeransprüche sind Rückstellungen von 686 T€ gebildet.

Die Verbindlichkeiten untergliedern sich wie folgt:

Verbindlichkeit	insgesamt T€	bis 1 Jahr fällig T€	2 - 5 Jahre fällig T€	> 5 Jahre fällig T€
1. Verbindlichkeiten gegenüber				
Kreditinstituten	11.257	1.473	4.745	5.039
<i>Vorjahr</i>	11.953	1.711	5.647	4.595
2. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und				
Leistungen	5.309	5.309		
<i>Vorjahr</i>	3.651	3.650	1	0
3. Verbindlichkeiten gegenüber				
verbundenen Unternehmen	5.860	5.860		
<i>Vorjahr</i>	8.981	8.981	0	0
5. sonstige Verbindlichkeiten	258	258		
<i>Vorjahr</i>	169	169	0	0
Summe	22.684	12.900	4.745	5.039
<i>Vorjahr</i>	24.754	14.511	5.648	4.595

Eine gesonderte Besicherung durch die Gesellschaft neben bestimmten Verhaltensklärungen erfolgte nicht.

Derivative Finanzinstrumente werden zum Bilanzstichtag in Form von vier Swaps zur Absicherung der Zinsänderungsrisiken bezüglich der zugrunde liegenden Kreditverträge eingesetzt. Die durch Zinsswaps abgesicherten Darlehen valutierten zum Bilanzstichtag mit 6.392 T€. Der negative Marktwert der Zinsswaps wurde anhand der Mark-to-Market-Methode und dem Black & Scholes Modell ermittelt und beläuft sich zum Bilanzstichtag insgesamt auf 801 T€.

Die Umsatzerlöse in Höhe von 71.848 T€ enthalten im Wesentlichen 30.227 T€ Stromerlöse, 19.618 T€ Gaserlöse, 15.397 T€ Erlöse aus Fernwärmeverkauf, 5.982 T€ Erlöse aus Nebengeschäften sowie 624 T€ Erlöse ergeben sich aus der Auflösung von empfangenen Ertragszuschüssen. Darin enthaltene aperiodische Nebengeschäftserlöse betragen 191 T€.

Die aktivierten Eigenleistungen weisen einen Betrag in Höhe von 77 T€ aus.

Die sonstigen betrieblichen Erträge von 6.784 T€ beinhalten im Wesentlichen Erträge aus der Verpachtung des Strom- und Gasversorgungsnetzes, Erträge aus dem damit im Zusammenhang stehenden Dienstleistungsvertrag sowie weitergereichte Konzessionsabgaben. Enthalten sind periodenfremde Erträge, insbesondere aus Nachberechnungen und Erstattungen, mit 646 T€.

Die Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe beziehen sich im Wesentlichen auf den Strombezug, den Erdgasbezug, den Netznutzungsaufwand Strom und Gas, den Wärmebezug sowie die Umlage für EEG-Aufwand. In den Aufwendungen für bezogene Leistungen werden maßgeblich die Aufwendungen für die Instandhaltung / Instandsetzung, Störungsbehebung des Strom- und Gasnetzes sowie das Betriebsführungsentgelt für das Wärmenetz ausgewiesen. Zudem werden periodenfremde Aufwendungen mit T€ 127 ausgewiesen.

Der Personalaufwand stellt sich mit 2.892 T€ ein.

Die Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und auf das Sachanlagevermögen betragen im Geschäftsjahr 2010 2.385 T€.

Die sonstigen betrieblichen Aufwendungen berücksichtigen im Wesentlichen die abzuführende Konzessionsabgabe an die Hansestadt Stralsund in Höhe von 1.556 T€ (Vorjahr 1.544 T€), Miet- / Pacht- und Leasingaufwendungen in Höhe von 489 T€ (Vorjahr 447 T€) sowie Beratungsleistungen und Aufwendungen für Dienstleistungen in Höhe von 3.944 T€ (Vorjahr 3.710 T€) sowie periodenfremde Aufwendungen aus Nachberechnungen von 314 T€.

Für das Geschäftsjahr 2010 werden Ergebnisübernahmen der Tochtergesellschaften SWS Telnet GmbH und SWS Netze GmbH in Höhe von insgesamt 1.859 T€ ausgewiesen.

Das negative Zinsergebnis in Höhe von 625 T€ (Vorjahr 547 T€) mindert das Jahresergebnis der SWS Energie GmbH.

Das außerordentliche Ergebnis betrifft ausschließlich die Erträge und Aufwendungen aus der BilMoG-Umstellung zum 01. Januar 2010. Die außerordentlichen Erträge betreffen die anteilige Auflösung der Jubiläumsrückstellungen. Die außerordentlichen Aufwendungen ergeben sich aus der vollumfänglichen Zuführung des Unterschiedsbetrages aufgrund der notwendigen Höherdotierung der Pensionsrückstellungen von 178.799,00 € und der Zuführung zu den Altersteilzeitrückstellungen von 15.021,00 €.

Die Steuern vom Einkommen und vom Ertrag resultieren aus dem Organschafts- und Ergebnisabführungsvertrag mit der Stadtwerke Stralsund GmbH. Die Ausgleichszahlungen an den

Minderheitsgesellschafter E.ON edis AG sind gem. § 16 Körperschaftsteuergesetz in Höhe von 20/17 als eigene Einkünfte zu versteuern. Ausgewiesen werden die Körperschaftsteuer und der Solidaritätszuschlag für den Veranlagungszeitraum 2010.

#### IV. Sonstige Angaben

Sämtliche wesentlichen im Geschäftsjahr 2010 getätigten Geschäfte mit nahe stehenden Personen können der nachfolgenden Aufstellung entnommen werden:

<b>Nahe stehende Person</b>	<b>Wesentliche Verträge</b>	<b>Aufwand (-) /Ertrag (+) 2010 in T€</b>	<b>Aufwand (-) /Ertrag (+) 2009 in T€</b>
SWS Stadtwerke Stralsund GmbH	Strom- und Gaslieferverträge	40	20
	Mietvertrag FD 7	104	94
	Cash-Poolvertrag	30	62
	Kaufmännischer Dienstleistungsvertrag	-2.781	-2.743
	IT-Dienstleistungsvertrag	-814	-672
	Dienstleistungsvertrag Recht	-52	-57
	Mietvertrag FD 8	-77	-74
	Pachtvertrag Heizhäuser	-11	-11
	REWA GmbH	Strom- und Gaslieferverträge	923
Dienstleistungsvertrag GIS		5	13
SWS Netze GmbH	Stromliefervertrag BHKW	-332	-2.726
	Netznutzung Strom	-8.477	-8.417
	Netznutzung Gas	-5.899	-5.732
	Netzverluste Strom	472	442
	Stromeinspeisung BHKW	434	485
	Liefervertrag Strom/Erdgas	20	12
	Netzservicevertrag	5.073	5.073
	Pachtvertrag	3.803	3.646
	Konzessionsabgabe	1.556	1.544
	Mietvertrag	17	19
	Kaufmännischer Dienstleistungsvertrag	435	435
	SWS Nahverkehr GmbH	Strom- und Gaslieferverträge	59
Vertrag über Tanken und Waschen		-5	-3
SWS Seehafen Stralsund GmbH	Strom- und Gaslieferverträge	161	144
	Lagervertrag	-66	-29
SWS Entsorgungs GmbH	Strom- und Gaslieferverträge	182	351
SWS Telnet GmbH	Mietvertrag	13	14
	Vermietung Übertragungs- wege/TK-Anlagen	-40	-38
Hansestadt Stralsund	Strom-, Gas-, Fernwärmelieferverträge	2.835	2.639
	Konzessionsabgabe	-1.556	-1.544
E.ON edis AG	Netzaufwendungen	-301	-305
	Vertrag über Ausbildung Lehrlinge	-30	-19
	Stromeinkauf Beistellung	0	-12
Stralsunder Wohnungsbaugesellschaft mbH	Miete Frankendamm 7	-168	-200

Die Angaben der dargestellten Geschäfte mit nahe stehenden Personen – mit Ausnahme der E.ON edis AG und der Stralsunder Wohnungsbaugesellschaft mbH – entsprechen den Angabeverpflichtungen zu Geschäften größeren Umfangs mit verbundenen Unternehmen, die gemäß § 10 Abs. 2 EnWG darzustellen sind.

## V. Ergänzende Angaben

### Haftungsverhältnisse

Die Gesellschaft haftet in Höhe der im Rahmen eines über die Deutsche Bank AG abgewickelten konzerninternen Cash-Pools und den darin vereinbarten möglichen Kreditlinien. Die Kreditlinien über alle Konzerngesellschaften sind in der Cash-Pool-Vereinbarung in Höhe von maximal T€ 5.500 vereinbart. Der Gesellschaft wurde eine Kreditlinie von 700 T€ eingeräumt. Zum Bilanzstichtag besteht keine Kreditinanspruchnahme, so dass ein Risiko nicht besteht.

Sonstige Haftungsverhältnisse bestehen nicht.

### Sonstige finanzielle Verpflichtungen

Aus Miet-, Pacht- und Leasingverträgen bestehen Verpflichtungen mit 2.447 T€ (Vorjahr 2.153 T€, davon 1.975 T€ (Vorjahr 2.004 T€) gegenüber verbundenen Unternehmen.

Darüber hinaus besteht ein Bestellobligo in Höhe von 487 T€ (Vorjahr 1.674 T€).

### Arbeitnehmerschaft

Im Jahresdurchschnitt waren ohne Geschäftsführer 35 (Vorjahr 39) Mitarbeiter beschäftigt, davon 23 (Vorjahr 24) nichtgewerbliche Mitarbeiter und 12 (Vorjahr 15) gewerbliche Mitarbeiter. Daneben sind 4 (Vorjahr 5) Mitarbeiter in befristeten Beschäftigungsverhältnissen und unverändert in ATZ-Aktivphase 5 Mitarbeiter und in der ATZ-Passivphase 3 Mitarbeiter. Die Gesellschaft hatte im Geschäftsjahr zudem 3 (Vorjahr 2) Auszubildende.

### Organe

Geschäftsführer ist Herr Dipl.-Ing. Christian Koos.

Hinsichtlich der Angabe der Gesamtbezüge der Geschäftsführung wird von der Schutzklausel gemäß § 286 Abs. 4 HGB Gebrauch gemacht.

Dem Aufsichtsrat gehörten folgende Mitglieder an:

Herr Peter Paul ( Vorsitzender )	selbstständiger Elektromeister
Herr Bernd Dubberstein ( stellv. Vorsitzender )	Vorstandsvorsitzender E.ON edis AG
Herr Dr. Andreas Reichel	Vorstand Personal/Recht E.ON edis AG
Herr Peter Friesenhahn	Rechtsanwalt ( bis 01.07.2010 )
Herr Siegfried Scheffter	Versicherungsmakler ( ab 13.10.2010 )
Herr Niklas Rickmann	Pädagoge

Den Aufsichtsratsmitgliedern wurden Bezüge von insgesamt 5 T€ gezahlt.

## Konzernabschluss

Mutterunternehmen ist mit 51 % die SWS Stadtwerke Stralsund GmbH, Stralsund. Die SWS Energie GmbH wird in den Konzernabschluss der SWS Stadtwerke Stralsund GmbH einbezogen.

Die SWS Energie bildet mit der SWS Telnet GmbH, Stralsund, und der SWS Netze GmbH, Stralsund, einen Teilkonzern im handelsrechtlichen Sinne. Auf die Aufstellung eines Konzernabschlusses und eines Konzernlageberichtes wird unter Anwendung des § 291 HGB verzichtet.

Zum 31.12.2010 ergeben sich Differenzen zwischen der Handelsbilanz und der Steuerbilanz bei den Rückstellungen für Pensionen mit 197.978,00 €, den Rückstellungen für Altersteilzeitaufwendungen mit 126.043,00 € sowie bei den Rückstellungen für Jubiläumsszuwendungen mit 1.947,00 €. Daneben bestehen Differenzen bei den Rückstellungen aus dem SWAP-Geschäft mit 594.518,30 € und durch die Verrechnung des Aktivwertes der Rückdeckungsversicherung mit den Rückstellungen für Altersteilzeitaufwendungen mit 313.322,00 €. Insgesamt führen die Differenzen zu aktiven latenten Steuern. Diese werden analog DRS 18, Tz. 32 ff., aufgrund der bestehenden Organschaftsverhältnisse beim Organträger des Organkreises, der SWS Stadtwerke Stralsund GmbH, bilanziell berücksichtigt. Der Steuersatz wird pauschal mit 30 % veranschlagt.

## Abschlussprüferhonorar

Die Angaben zum Abschlussprüferhonorar erfolgen im Konzernabschluss der Stadtwerke Stralsund GmbH.

## Ergebnisabführungsverträge

Es besteht ein Ergebnisabführungsvertrag zwischen der SWS Energie GmbH und der SWS Stadtwerke Stralsund GmbH und zwischen der SWS Telnet GmbH und der SWS Energie GmbH sowie der SWS Netze GmbH und der SWS Energie GmbH.

Stralsund, 10. Mai 2011

Christian Koos  
Geschäftsführer

Anlagenspiegel 2010

	Anschaffungs- bzw. Herstellungskosten					Abschreibungen					Buchwerte	
	31.12.2009	Zugänge	Umbuchungen	Abgänge	31.12.2010	31.12.2009	Zugänge	Umbuchungen	Abgänge	31.12.2010	31.12.2010	31.12.2009
	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro
<b>I. Immaterielle Vermögensgegenstände</b> entgeltlich erworbene Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten	939.570,42	0,00	0,00	0,00	939.570,42	595.025,19	53.509,00	0,00	0,00	648.534,19	291.036,23	344.545,23
<b>II. Sachanlagen</b>												
1. Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte und Bauten einschließlich der Bauten auf fremden Grundstücken	528.999,15	0,00	0,00	0,00	528.999,15	262.510,06	16.245,00	0,00	0,00	278.755,06	250.244,09	266.489,09
2. technische Anlagen und Maschinen	70.507.418,98	1.861.283,16	2.715.754,35	407.024,41	74.677.432,08	41.145.121,12	2.274.792,79	0,00	291.396,46	43.128.517,45	31.548.914,63	29.362.297,86
3. andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	948.835,99	44.503,33	0,00	3.348,81	989.990,51	809.489,99	40.053,33	0,00	3.348,81	846.194,51	143.796,00	139.346,00
4. geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	814.145,01	2.086.005,57	-2.715.754,35	0,00	184.396,23	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	184.396,23	814.145,01
	72.799.399,13	3.991.792,06	0,00	410.373,22	76.380.817,97	42.217.121,17	2.331.091,12	0,00	294.745,27	44.253.467,02	32.127.350,95	30.582.277,96
<b>III. Finanzanlagen</b>												
1. Anteile an verbundenen Unternehmen	1.146.638,00	0,00	0,00	0,00	1.146.638,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.146.638,00	1.146.638,00
2. Beteiligungen	5.056,66	0,00	0,00	0,00	5.056,66	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.056,66	5.056,66
3. Rückdeckungsansprüche	186.614,10	0,00	-186.614,10	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	186.614,10
	1.338.308,76	0,00	-186.614,10	0,00	1.151.694,66	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.151.694,66	1.338.308,76
	75.077.278,31	3.991.792,06	-186.614,10	410.373,22	78.472.083,05	42.812.146,36	2.384.600,12	0,00	294.745,27	44.902.001,21	33.570.081,84	32.265.131,95

## SWS Energie GmbH, Stralsund

### Lagebericht für das Geschäftsjahr 2010

#### Gesamtwirtschaftliche und Branchenentwicklung

Die deutsche Wirtschaft ist im Jahr 2010 wieder deutlich gewachsen. Mit 3,6 % stieg das preisbereinigte Bruttoinlandsprodukt so stark wie seit der Wiedervereinigung nicht mehr. Die wirtschaftliche Erholung vollzog sich hauptsächlich im Frühjahr und Sommer 2010. Bemerkenswert war, dass die Wachstumsimpulse nicht nur vom Außenhandel, sondern auch vom Inland kamen. Der konjunkturelle Aufschwung war auch auf dem Arbeitsmarkt spürbar. Die Erwerbstätigkeit und die sozialversicherungspflichtige Beschäftigung nahmen zu. Die Wirtschaftsleistung wurde im Durchschnitt des Jahres 2010 von rund 40,5 Millionen Erwerbstätigen mit Arbeitsort in Deutschland erbracht. Jahresdurchschnittlich waren 3,2 Mio. Personen arbeitslos gemeldet. Die Arbeitslosenquote lag bei 7,7 %, das waren 0,5 Prozentpunkte weniger als ein Jahr zuvor.

Im Mittelpunkt der energiepolitischen Diskussionen stand im Jahr 2010 das Energiekonzept der Bundesregierung. Es wurde im Oktober 2010 beschlossen. Es umfasst in einer bis zum Jahr 2050 ausgelegten Strategie Leitlinien für eine umweltschonende, zuverlässige und bezahlbare Energieversorgung. Bis 2050 soll der Anteil der erneuerbaren Energien am Stromverbrauch auf 80 % gesteigert und der Energieverbrauch um die Hälfte gesenkt werden. Die Bundesregierung sieht die Kernenergie als Brückentechnologie für den Übergang zu den erneuerbaren Energien. Entsprechend wurden die Laufzeiten für alle deutschen Kernkraftwerke im Durchschnitt um 12 Jahre verlängert. Im Gegenzug beteiligen sich die Betreiber der Kernkraftwerke an der Förderung der erneuerbaren Energien. Durch die jüngsten Ereignisse in Japan wird dieses Energiekonzept aber keinen Bestand haben. Die Grundsatzdiskussion zur Kernenergie und die damit verbundene Frage der Kraftwerksrestlaufzeiten hat wieder begonnen. Es wird zu einer grundlegenden Überarbeitung des Energiekonzeptes kommen.

Seit Februar 2010 regelt die Ausführungsverordnung zur Ausgleichsmechanismusverordnung die Vermarktung des nach dem Erneuerbare-Energien-Gesetz zu vergütenden Stroms. Die Übertragungsnetzbetreiber erhalten mit dieser Ausführungsverordnung eindeutige Vorgaben für die Vermarktung und Veröffentlichungspflichten. Mitte Oktober 2010 haben die vier Übertragungsnetzbetreiber die EEG-Umlage für das Jahr 2011 veröffentlicht, sie beträgt für jede von Letztverbrauchern bezogene Kilowattstunde 3,53 ct/kWh. 2010 lag die EEG-Umlage noch bei 2,047 ct/kWh. Diese Tendenz wird sich in den Folgejahren weiter fortsetzen.

Das Gesetz über Energiedienstleistungen und andere Energieeffizienzmaßnahmen trat am 12. November 2010 in Kraft. Für Energieunternehmen ergeben sich daraus neue Informations- und Sorgepflichten gegenüber dem Endkunden, z. B. die Verpflichtung zu Angeboten zur Energieeinsparung.

Die Diskussionen zur Anpassung des Energie- und Stromsteuergesetzes halten an. Der Referentenentwurf sieht vor, Steuerentlastungen nur noch bei bestimmten Contractingmodellen zu ermöglichen.

Der Entwurf eines neuen Energiewirtschaftsgesetzes war für Mai 2010 vorgesehen. Stattdessen wurde erst im November 2010 ein Eckpunktepapier seitens des BMWi vorgelegt.

Die Bundesnetzagentur hat mit der Einführung eines deutschlandweiten Netzregelverbundes die vier Übertragungsnetzbetreiber zu einer intensiven Zusammenarbeit bei der Regelung der deutschen Stromnetze verpflichtet.

Im September 2010 ist die Gasnetz Zugangsverordnung in Kraft getreten. Ziel ist ein intensiverer Wettbewerb im Gasmarkt. Bis 2013 sollen die Gasmarktgebiete von sechs auf zwei reduziert werden.

Die Intensität des Wettbewerbs auf dem Energiemarkt ist nach wie vor hoch. Von Beginn der Marktöffnung bis Ende 2010 haben rund 22 % der Haushalte ihren Stromanbieter gewechselt. Die entsprechende Quote bei Erdgas liegt bei 13,3 %. Bei der SWS Energie GmbH haben ca. 700 Stromkunden, mit einem Jahresverbrauch von 60.460 MWh, den Versorger gewechselt. Das Verhältnis Kundenrückgewinnung zu Kundenverlust beträgt derzeit 1:3.

Im Gasbereich kündigten 363 Kunden mit einer Jahresabnahme von 86 GWh ihre Verträge, darunter ein Großkunde mit einem Jahresverbrauch von 56 GWh.

Eine weitere Entwicklung ist die steigende Bedeutung von Ökostrom, der bundesweit verstärkt nachgefragt wird.

Der Stromhandel an der EEX erfuhr 2010 eine deutliche Steigerung, das Handelsvolumen wuchs um 21,1 % von 1.228 Mrd. kWh im Jahr 2008 auf 1.487 Mrd. kWh per Jahresende 2010. Deutliche Steigerungen ergaben sich auch beim Gashandel an der EEX. Während 2009 14,9 Mrd. kWh gehandelt wurden, waren es in 2010 schon 46,9 Mrd. kWh.

Die Auftragslage der kleinen und mittelständischen Unternehmen sowie der Handwerksbetriebe im Stralsunder Raum war auch 2010 überwiegend positiv. Die Werftenkrise hatte 2009 ihren Höhepunkt. Im Laufe des Jahres 2010 gab es für die Volkswerft positive Signale für die Auftragslage der nächsten zwei Jahre. Dies hat entsprechende Auswirkungen auf die Zulieferindustrie im Wertumfeld. Die Arbeitslosenquote von ca. 15 % in der Hansestadt Stralsund ist nach wie vor hoch.

Der Gesellschaft ist es auch in 2010 gelungen, wiederum ein gutes Ergebnis zu erreichen.

### Darstellung des Geschäftsverlaufes

Die SWS Energie GmbH deckt ihren Bedarf an Erdgas bis Ende des Gaswirtschaftsjahres 2011/2012 im Rahmen einer Vollversorgung. Unter der Zielsetzung der Streuung künftiger Marktpreisrisiken, der Nutzung der Möglichkeiten des Großhandelsmarktes unter Beachtung eines definierten Risikorahmens und der Realisierung einer bedarfsgerechten Beschaffung wurde ein Risikohandbuch erarbeitet. Es ist die Grundlage für Gasbeschaffung ab dem Gaswirtschaftsjahr 2012/2013.

Die Anpassung des Gesellschaftsvertrages der SWS Energie GmbH ist im Aufsichtsrat beschlossen worden. Die noch zu beurkundenden Änderungen werden sich im Wesentlichen auf die Beschlussfähigkeit des Aufsichtsrates, dem Aufsichtsrat obliegende zustimmungspflichtige Geschäfte sowie der Gesellschafterversammlung obliegende Beschlussfassungen beziehen.

Im Jahr 2010 wurde eine Strategie für die Fernwärmeversorgung ab 2014 neu erarbeitet. Dies war notwendig, um den Marktpreisentwicklungen in diesem Bereich zu begegnen. Außerdem besteht zu diesem Zeitpunkt die Möglichkeit, Erzeugungs- und Verteilungsanlagen im Fernwärmebereich nach Auslaufen eines Vertrages käuflich zu erwerben.

Der Absatz an endverbrauchende Stromkunden verringerte sich um 5,2 GWh (-3,1 %) gegenüber 2009. Die Ursache sind im Wesentlichen Kundenverluste im Groß- und Gewerkekundenbereich innerhalb des Netzgebietes der SWS Netze GmbH. Bei Großkunden, größeren Gewerbekunden und Bündelkunden werden Stromlieferverträge zunehmend über Energieberater bundesweit angefragt. Der SWS Energie GmbH ist es in diesem Bereich gelungen, die Energiebezugsausschreibung für eine Hotelkette zu gewinnen. Für das Jahr 2012 handelt es sich dabei um 40 GWh. Diese Geschäfte werden Back-to-Back abgewickelt.

Bezeichnend für den Wettbewerb ist weiterhin, dass etliche Mitbewerber mit Dumpingpreisen am Markt agieren. Ein aktuelles Beispiel eines Mitbewerbers zeigt aber auch deutlich die Risiken einer solchen Preispolitik.

In der Sparte Strom wurden, mit Berücksichtigung der Stromsteuer, Umsatzerlöse in Höhe von 30.213 T€ erzielt (Vorjahr 27.021 T€). Auf Grund der weiter gestiegenen EEG-Umlagen wurden zum 01.01.2010 die Preise für alle Stromkunden um 0,83 ct/kWh (Netto) bzw. 0,99 ct/kWh (Brutto) erhöht.

Zum 01.01.2011 sind die EEG-Umlagekosten von 2,047 ct/kWh (Netto) auf 3,53 ct/kWh (Netto) weiter gestiegen. Ebenso gab es eine Steigerung bei den Netznutzungsentgelten. So wurden die Preise für alle Stromkunden zum 01.01.2011 um 2,1 ct/kWh (Netto) erhöht.

Der Gasabsatz je Kunde hat sich im Geschäftsjahr 2010 witterungsbedingt erhöht. Durch den gleichzeitigen Kundenverlust zu Wettbewerbern im Bereich der Privat- und Gewerbekunden sowie durch Energieeinsparmaßnahmen verbleibt insgesamt aber ein Mehrabsatz von 42.447 MWh bzw. 10,5 %. Die Anzahl der Gradtage lag im Geschäftsjahr bei +581 Gradtagen gegenüber 2009. In der Langfristbetrachtung waren die 4.364 Gradtage des Jahres 2010 mit +528 Gradtagen über dem Niveau des 30-jährigen Mittels.

Die Gaserlöse mit 19.618 T€ liegen mit 366 T€ leicht unter denen des Vorjahres. In der Grund- und Ersatzversorgung erfolgte zum 01.10.2009 eine Preisreduzierung um 0,30 ct/kWh (Netto). Im Jahr 2010 gab es keine Preisanpassungen. Seit einigen Monaten bewegen sich die Referenzpreise in der Beschaffung im Aufwärtstrend. Sollte sich dies so fortsetzen, sind in 2011 Preisanpassungen notwendig. Die bisherigen Belastungen aus dem Swap-Geschäft zur Absicherung der Gaspreise entsprechen den in 2008 gebildeten Rückstellungen.

Die eigene Wärmeerzeugung und der Fremdbezug von Wärme haben sich 2010 insbesondere witterungsbedingt um 18,6 % erhöht. Durch den Zugewinn weiterer Objekte in der Wärmeversorgung konnte der Rückgang des Wärmeabsatzes durch fortlaufende Sanierungen der Hauseigentümer, höhere Leerstände und fortgeführte Rückbaumaßnahmen von Wohnblöcken im Fernwärmenetz von Knieper und Grünhufe nicht nur ausgeglichen, sondern es konnte sogar ein Mehrabsatz erreicht werden.

Im Wärmegeschäft betragen die Erlöse 15.397 T€, sie liegen damit um 0,5 % unter denen des Vorjahres.

Der Strombezug für die Kundenversorgung, die Lieferung der Netzverluste an die SWS Netze GmbH und des Eigenbedarfs mit 172,5 GWh erfolgte gemäß Stromkennzeichen per 31.12.2010 zu 30 % aus erneuerbaren Energien, zu 58 % aus fossilen und sonstigen Energieträgern und zu 12 % aus Kernkraft. 26 % der Stromlieferung und damit fast die Hälfte der aus fossilen Energien hergestellten Stromlieferung wurde in umweltfreundlicher Koppelproduktion von Strom und Wärme aus Erdgas mit deutlich geringeren CO<sub>2</sub>-Emissionen erzeugt. Die Strommengen wurden nach den Vorgaben des Risikohandbuches Strom strukturiert am Termin- und Spotmarkt beschafft und bilanziert.

Die gestiegenen HEL-Referenzpreise zum 31.12.2010 in Höhe von ca. 30 % schlagen sich im Erdgasbezug aufwandserhöhend nieder.

Die benötigte Fernwärme von 182,7 GWh wurde zu 56,7 % in eigenen Anlagen erzeugt, die übrigen Wärmemengen wurden auf der Grundlage eines Wärmeliefervertrages von der E.ON Hanse Wärme GmbH geliefert.

Auch im Wirtschaftsjahr 2010 lagen die Investitionsschwerpunkte im Bereich der Neuan-schlüsse sowie bei den Ersatzinvestitionen für das Strom- und Gasnetz sowie im Bereich der Wärme in der Fertigstellung der Energiezentrale für das Ozeaneum. Die Energiezentrale ist seit 21.05.2010 in stabilem Dauerbetrieb.

Im Jahr 2010 wurden Investitionen in Sachanlagen in Höhe von 3.992 T€ realisiert, davon 1.447 T€ für den Strombereich, 736 T€ für die Gasbereich und 1.809 T€ für die Fernwärme und sonstige Betriebs- und Geschäftsausstattung. Die Finanzierung erfolgte über Zuwendungen und empfangene Ertragszuschüsse mit 551 T€, Umschuldungen von 1.000 T€ bzw. dem Cashflow aus der laufenden Geschäftstätigkeit.

Die Entwicklung des Mitarbeiterbestandes stellt sich wie folgt dar:

	<u>31.12.2009</u>	<u>31.12.2010</u>
nichtgewerbliche Mitarbeiter	35	33
gewerbliche Mitarbeiter	18	15
Azubis	2	3
<b>Gesamt</b>	<b>55</b>	<b>51</b>

Von den 51 Mitarbeitern sind 4 Mitarbeiter befristet beschäftigt. Mit 8 Mitarbeitern wurden Altersteilzeitverträge abgeschlossen, davon befinden sich 3 in Altersteilzeitpassivphase.

Am 02.09.2010 haben die Tarifvertragsparteien AVEU und IGBCE die Verhandlungen zur Tarifreform sowie zur Vergütungsrunde 2010/2011 abgeschlossen. Für 2010 wurde eine Einmalzahlung von 1.500 € pro Mitarbeiter und zum 01.01.2011 eine Lohnsteigerung von 3 % vereinbart. Die SWS Energie GmbH, die seit 2009 nicht mehr Mitglied im Arbeitgeberverband ist, hat die Vergütungsvereinbarung aber analog umgesetzt. Bezüglich der Tarifreform steht sie in Verhandlung zu einem Haustarifvertrag mit der Gewerkschaft ver.di.

Um den gravierenden Änderungsprozessen in der Energiewirtschaft gerecht zu werden, wurden von den Mitarbeiterinnen und Mitarbeitern entsprechende Schulungen und Seminare besucht. Schwerpunkte waren z. B. das Portfoliomanagement, Energieeinkauf und die spartenübergreifende Monteursausbildung.

Vereinbarungen zwischen der Geschäftsführung und der Arbeitnehmervertretung gewährleisten stabile soziale Arbeitsbedingungen.

Alle Betriebsstätten und Büroarbeitsplätze sind gemäß der Arbeitsstättenverordnung ausgestattet.

Durch Besichtigungen der Arbeitsstätten mit der Berufsgenossenschaft und dem Arbeitsmedizinischen Dienst konnten durch den Arbeitsschutzausschuss weitere Maßnahmen zur Verbesserung des Arbeits- und Gesundheitsschutzes eingeleitet werden.

Die SWS Energie GmbH hält 100 % der Anteile an der SWS Telnet GmbH, einem Dienstleistungsunternehmen für breitbandige Übertragungsnetze in der Hansestadt Stralsund. Trotz eines hart umkämpften Telekommunikationsmarktes hat sich die SWS Telnet GmbH auch in 2010 weiterhin positiv entwickelt. Über den Ergebnisabführungsvertrag erfolgt eine Gewinnabführung für 2010 in Höhe von 236 T€.

Die SWS Energie GmbH hält ebenso 100 % der Anteile der SWS Netze GmbH. Die SWS Netze GmbH pachtet von der SWS Energie GmbH das Strom- und Gasnetz. Es existiert ein Ergebnisabführungsvertrag. Für das Geschäftsjahr 2010 ergibt sich eine Gewinnabführung in Höhe von 1.623 T€. Die Leistungsbeziehungen zwischen beiden Gesellschaften sind entsprechend vertraglich geregelt.

Die SWS Energie GmbH hält 9,9 % der Geschäftsanteile an der local energy gmbh, Potsdam, einem Marketingdienstleistungsunternehmen von 17 Energieversorgungsunternehmen der Regionen Mecklenburg-Vorpommern und Brandenburg. Diese horizontale Kooperationsgemein-

schaft ist für die Stärkung der Wettbewerbsposition aller Partner von strategischer Bedeutung. In 2010 erfolgte eine strategische Neuausrichtung.

### Wirtschaftliche Lage zum Bilanzstichtag

Die Bilanzsumme verringerte sich im Vorjahresvergleich um 821 T€ auf 46.337 T€. Dabei erhöhten sich die immateriellen Vermögensgegenstände das Sachanlagevermögen investitionsbedingt um 1.491 T€. Die Finanzanlagen nahmen um 186 T€ aufgrund der Verrechnung des Aktivwertes aus der Rückdeckungsversicherung mit den Rückstellungen für Altersteilzeitverpflichtungen gemäß § 246 Abs. 2 Satz 2 HGB ab. Das Anlagevermögen bildet mit 72,4 % (Vorjahr 68,4 %) den wesentlichen Teil des Vermögens der Gesellschaft.

Der Forderungsbestand aus Lieferungen und Leistungen erhöhte sich im Zuge der gestiegenen Umsatzerlöse deutlich um 4.416 T€.

Insgesamt fällt der Bestand des kurzfristig gebundenen Vermögens um 2.126 T€ geringer aus. Die Cashpool-Forderung nahmen dabei um 6.345 T€ ab.

Die wirtschaftliche Eigenkapitalquote unter Berücksichtigung von 70 % der passivierten Zuwendungen und Ertragszuschüsse erhöhte sich um 4,8 Prozentpunkte und liegt nun bei 41,4 %. Dabei erhöhte sich das bilanzielle Eigenkapital durch die Einstellung von 2.000 T€ des Ergebnisses im Rahmen der Aufstellung des Jahresabschlusses zum 31. Dezember 2010 in eine zweckgebundene Rücklage gemäß dem Beschluss der Gesellschafterversammlung vom 06. Mai 2010. Unter Beachtung des Organschafts- und Ergebnisabführungsvertrages wurde das erwirtschaftete Jahresergebnis im Übrigen an die SWS Stadtwerke Stralsund GmbH abgeführt. Den Zugängen bei den Zuwendungen und empfangenen Ertragszuschüssen in Höhe von 551 T€ stehen Auflösungen von 631 T€ gegenüber.

Die langfristigen Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten nahmen tilgungsbedingt um 692 T€ ab.

Die Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen bewegen sich mit 5.309 T€ um 1.658 T€ über dem Vorjahresniveau. Demgegenüber sind die Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen, insbesondere nach den bereits geleisteten Vorabgewinnabführungen, um 3.121 T€ gesunken.

Insgesamt ist die Eigenkapitalausstattung unter Berücksichtigung der Ertragslage der Gesellschaft angemessen und das langfristig gebundene Vermögen (Anlagevermögen) ausreichend durch gleichfristige Mittel finanziert.

Hinsichtlich der Ertragslage setzen sich die Umsatzerlöse mit 71.848 T€ aus Stromerlösen von 30.227 T€, Gaserlösen von 19.618 T€, Erlöse aus dem Fernwärmeverkauf 15.397 T€, Erlöse aus Nebengeschäften 5.982 T€ sowie der sich ergebenden Erlöse aus der Auflösung von empfangenen Ertragszuschüssen von 624 T€ zusammen.

In Abhängigkeit von den spartenspezifischen Entwicklungen hinsichtlich der Absatzmengen und -preise sowie der Energieerzeugungs- und Bezugsaufwendungen sind die Rohmargen in der Strom- und Gasversorgung gestiegen und in der Fernwärmeversorgung gegenüber dem Vorjahr zurückgegangen. Einen wesentlichen Einfluss hatte dabei auch die witterungsbedingte Erhöhung der Absatzmengen in der Gas- und Fernwärmeversorgung.

Unter Berücksichtigung der unwesentlich veränderten Personalaufwendungen und Abschreibungen, der übrigen betrieblichen Aufwendungen und Erträge sowie des neutralen Ergebnisses zeigt sich ein ordentliches Betriebsergebnis von 11.415 T€ (Vorjahr 9.838 T€).

Das negative Zinsergebnis in Höhe von 625 T€ (Vorjahr 547 T€) setzt sich aus geringeren Zinserträgen aus den dem Cashpool der SWS Stadtwerke Stralsund GmbH bereitgestellten Mitteln sowie höheren Zinsaufwendungen auch aus der Aufzinsung von Rückstellungen (66 T€) zusammen.

Das Beteiligungsergebnis ist aufgrund der Gewinnabführung der 100%igen Tochterunternehmen SWS Netze GmbH (Vorjahr Verlustübernahme) und der SWS Telnet GmbH mit 1.859 T€ gegenüber dem Vorjahr merklich angestiegen.

Unter Berücksichtigung des negativen außerordentlichen Ergebnisses, ausschließlich geprägt von den Erträgen und Aufwendungen aus der BilMoG-Umstellung zum 01. Januar 2010, und des Steueraufwandes ergibt sich ein Jahresergebnis vor Gewinnabführung bzw. Einstellung in die zweckgebundene Gewinnrücklage von 11.847 T€ (Vorjahr 8.381 T€).

Der Plan der SWS Energie GmbH sah ein Jahresergebnis von 6.132 T€ vor.

Die Vermögens-, Finanz- und Ertragslage folgt insgesamt guten Grundsätzen.

#### Vorgänge von besonderer Bedeutung nach dem Abschlussstichtag

Nach Abschluss des Geschäftsjahres 2010 waren keine Vorgänge von besonderer Bedeutung zu verzeichnen.

#### Hinweise auf die Risiken und Chancen der künftigen Entwicklung

Ende des Jahres 2010 wurde konzerneinheitlich ein neues EDV-gestütztes Risikomanagementsystem eingeführt, das die Risiken laufend erfasst und regelmäßig neu bewertet.

Durch die hohe Volatilität der Preise auf den Beschaffungsmärkten ergeben sich Risiken, aber auch neue Chancen. Die konsequente Umsetzung der Risikohandbücher Strom und Gas ist eine wesentliche Voraussetzung, um Chancen zu nutzen und Risiken zu minimieren. Die jüngsten Ereignisse zeigen, welchen großen Einfluss Naturereignisse aber auch lokale, politische Ereignisse auf die Beschaffungsmärkte haben. Die Bezugspreise werden tendenziell in den kommenden Jahren weiter steigen.

Die Umsetzung der neuen Strategie für die Fernwärme ist ein wichtiger Baustein zur Sicherung der Marktfähigkeit in diesem Bereich. Die zukünftige energetische Versorgung des Fernwärmegebietes Knieper/Grünhufe unter Einbeziehung erneuerbarer Energien auf Basis von Biogas wird weiterhin untersucht. Mitte des Jahres 2011 soll das Konzept zur endgültigen Entscheidungsfindung vorliegen.

Risiken für die Gesellschaft ergeben sich aus dem zunehmend aggressiver werdenden Wettbewerb um Energiekunden. Ähnlich wie im Strombereich wird auch im Gasbereich die Wechselquote der Kunden noch deutlich zunehmen.

Durch das Unbundling sind vorhandene Synergieeffekte weggefallen. Die Prozessabläufe sind wesentlich komplexer geworden, die Anforderungen an die IT-technische Umsetzung nehmen

ständig zu. So ergeben sich für alle Markttrollen der Stromversorgungsbranche mit der Umsetzung der Marktregeln zur Bilanzkreisabrechnung Strom (MaBiS) zum 01.04.2011 wiederum neue Anforderungen.

Auch die zum 01.11.2011 umzusetzenden Standardisierungen von Verträgen und Geschäftsprozessen im Bereich des Messwesens stellen alle Marktteilnehmer vor neue Herausforderungen. Alle Marktteilnehmer sind immer stärker abhängig von ihren jeweiligen Softwareanbietern, um eine gesetzes- bzw. ordnungskonforme Prozessabbildung zu gewährleisten. Die Kosten für Hard- und Software und entsprechende Dienstleistungen werden weiter anwachsen.

Derzeit bestehen jedoch keine Risiken, die den Bestand der SWS Energie GmbH grundsätzlich gefährden.

### Ausblick

Aus dem wirtschaftlichen Umfeld gibt es für 2011 und die Folgejahre positive Signale. Auch die bevorstehende Landkreisneuordnung, mit dem Kreissitz in Stralsund, sollte zu einer Stärkung des Standortes führen.

Da im Kundenportfolio die Anzahl der klein- und mittelständischen Kunden überwiegt, ist das Ausfallrisiko einzelner Kunden überschaubar.

Aus Kundenbefragungen in 2010 ergibt sich, dass die SWS Energie GmbH von der Mehrzahl der Kunden positiv gesehen wird. Daraus ergibt sich nach wie vor ein Wechselepotential, das sich unterhalb der bundesdeutschen Durchschnittsquote bewegt.

Um künftig wettbewerbsfähig zu bleiben und dem steigenden Kostendruck entgegenzuwirken, ist eine Strategie zu entwickeln, wie durch sinnvolle Kooperationen weitere Synergieeffekte genutzt werden können.

Die Gesellschaft geht auch künftig von einer angemessenen Gewinnerwartung aus. Das Ergebnis wird tendenziell unter dem Niveau der letzten Jahre liegen.

Stralsund, den 10. Mai 2011

Christian Koos  
Geschäftsführer

## **Bestätigungsvermerk des Abschlussprüfers**

Wir haben den Jahresabschluss - bestehend aus Bilanz, Gewinn- und Verlustrechnung sowie Anhang - unter Einbeziehung der Buchführung und den Lagebericht der

### **SWS Energie GmbH, Stralsund,**

für das Geschäftsjahr vom 01. Januar bis 31. Dezember 2010 geprüft. Nach § 10 Abs. 4 EnWG umfasste die Prüfung auch die Einhaltung der Pflichten zur Entflechtung in der internen Rechnungslegung nach § 10 Abs. 3 EnWG. Die Buchführung und die Aufstellung von Jahresabschluss und Lagebericht nach den deutschen handelsrechtlichen Vorschriften und den ergänzenden Bestimmungen des Gesellschaftsvertrags sowie die Einhaltung der Pflichten nach § 10 Abs. 3 EnWG liegen in der Verantwortung der gesetzlichen Vertreter der Gesellschaft. Unsere Aufgabe ist es, auf der Grundlage der von uns durchgeführten Prüfung eine Beurteilung über den Jahresabschluss unter Einbeziehung der Buchführung und über den Lagebericht sowie über die interne Rechnungslegung nach § 10 Abs. 3 EnWG abzugeben.

Wir haben unsere Jahresabschlussprüfung nach § 317 HGB unter Beachtung der vom Institut der Wirtschaftsprüfer (IDW) festgestellten deutschen Grundsätze ordnungsmäßiger Abschlussprüfung vorgenommen. Danach ist die Prüfung so zu planen und durchzuführen, dass Unrichtigkeiten und Verstöße, die sich auf die Darstellung des durch den Jahresabschluss unter Beachtung der Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung und durch den Lagebericht vermittelten Bildes der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage wesentlich auswirken, mit hinreichender Sicherheit erkannt werden und dass mit hinreichender Sicherheit beurteilt werden kann, ob die Pflichten nach § 10 Abs. 3 EnWG in allen wesentlichen Belangen erfüllt sind. Bei der Festlegung der Prüfungshandlungen werden die Kenntnisse über die Geschäftstätigkeit und über das wirtschaftliche und rechtliche Umfeld der Gesellschaft sowie die Erwartungen über mögliche Fehler berücksichtigt. Im Rahmen der Prüfung werden die Wirksamkeit des rechnungslegungsbezogenen internen Kontrollsystems sowie Nachweise für die Angaben in Buchführung, Jahresabschluss und Lagebericht sowie in der internen Rechnungslegung nach § 10 Abs. 3 EnWG überwiegend auf der Basis von Stichproben beurteilt. Die Prüfung umfasst die Beurteilung der angewandten Bilanzierungsgrundsätze und der wesentlichen Einschätzungen der gesetzlichen Vertreter, die Würdigung der Gesamtdarstellung des Jahresabschlusses und des Lageberichts sowie die Beurteilung, ob die Wert-

ansätze und die Zuordnung der Konten in der internen Rechnungslegung nach § 10 Abs. 3 EnWG sachgerecht und nachvollziehbar erfolgt sind und der Grundsatz der Stetigkeit beachtet wurde. Wir sind der Auffassung, dass unsere Prüfung eine hinreichend sichere Grundlage für unsere Beurteilung bildet.

Unsere Prüfung hat zu keinen Einwendungen geführt.

Nach unserer Beurteilung aufgrund der bei der Prüfung gewonnenen Erkenntnisse entspricht der Jahresabschluss den gesetzlichen Vorschriften und den ergänzenden Bestimmungen des Gesellschaftsvertrags und vermittelt unter Beachtung der Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der Gesellschaft. Der Lagebericht steht in Einklang mit dem Jahresabschluss, vermittelt insgesamt ein zutreffendes Bild von der Lage der Gesellschaft und stellt die Chancen und Risiken der zukünftigen Entwicklung zutreffend dar.

Die Prüfung der Einhaltung der Pflichten zur Entflechtung in der internen Rechnungslegung nach § 10 Abs. 3 EnWG hat zu keinen Einwendungen geführt.

Schwerin, den 13. Mai 2011

WIKOM Aktiengesellschaft  
Wirtschaftsprüfungsgesellschaft

Eysert  
Wirtschaftsprüfer

Bottner  
Wirtschaftsprüfer

## **Bericht des Aufsichtsrates der SWS Energie GmbH zum Geschäftsjahr 2010**

---

Der Aufsichtsrat der SWS Energie GmbH hat sich während des Geschäftsjahres in ordentlichen Sitzungen sowie durch schriftliche Berichte regelmäßig und umfassend über die Geschäftslage, wesentliche Risiken und die strategischen Pläne der Gesellschaft sowie ihrer Tochtergesellschaften, SWS Netze GmbH und SWS Telnet GmbH, informiert. Die Mitglieder des Aufsichtsrates haben die Geschäftsführung überwacht sowie die Aufgaben wahrgenommen und Entscheidungen getroffen, die ihnen nach Gesetz und Satzung übertragen sind.

Insgesamt haben im Berichtsjahr vier Sitzungen des Aufsichtsrates stattgefunden. Alle wichtigen Vorgänge, die der Zustimmung des Aufsichtsrates bedürfen, wurden ausführlich erörtert und besprochen. Wichtige Vorgänge waren:

- der Jahresabschluss 2009,
- die Wirtschaftsplanung 2011 und die mittelfristige Planung sowie Personalentwicklung,
- die Umsetzung der Anforderungen aus dem Energiewirtschaftsgesetz und den Energieversorgungsverordnungen,
- die Energiepreispolitik und strategische Ausrichtung der Energiebeschaffung,
- die Änderung des Gesellschaftsvertrages.

Der Jahresabschluss 2010 und der Lagebericht sind von der WIKOM AG geprüft und mit einem uneingeschränkten Bestätigungsvermerk versehen worden. Der Prüfbericht hat dem Aufsichtsrat vorgelegen.

Der Aufsichtsrat billigt den Jahresabschluss und den Lagebericht für das Geschäftsjahr 2010 und stimmt dem Ergebnis der Abschlussprüfer zu.

Der Aufsichtsrat empfiehlt der Gesellschafterversammlung, den Jahresabschluss 2010 festzustellen, den Lagebericht zu genehmigen sowie der Geschäftsführung Entlastung für das Geschäftsjahr 2010 zu erteilen.

Der Aufsichtsrat spricht der Geschäftsführung sowie allen Mitarbeiterinnen und Mitarbeitern der SWS Energie GmbH Dank und Anerkennung für die geleistete und erfolgreiche Arbeit aus.

Stralsund, 29. Juni 2011

**Der Aufsichtsrat**

**Peter Paul**  
**Vorsitzender des Aufsichtsrates**  
**SWS Energie GmbH**





# **Jahresabschluss 2010**

## **SWS Telnet GmbH**

**Tochterunternehmen der  
SWS Energie GmbH**

**Unternehmensgruppe  
Stadtwerke Stralsund  
GmbH**



**SWS Telnet GmbH, Stralsund**  
**Bilanz zum 31. Dezember 2010**

<b>Aktivseite</b>	31.12.2010	31.12.2009	<b>Passivseite</b>	31.12.2010	31.12.2009
	€	€		€	€
<b>A. Anlagevermögen</b>			<b>A. Eigenkapital</b>		
I. Immaterielle Vermögensgegenstände entgeltlich erworbene Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten	4.880,11	4.881,11	I. Gezeichnetes Kapital	50.000,00	50.000,00
II. Sachanlagen			II. Kapitalrücklage	671.638,00	671.638,00
1. technische Anlagen und Maschinen	1.047.441,00	940.967,00	III. Gewinnvortrag	174.201,12	174.201,12
2. andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausrüstung	38.979,00	57.844,00	IV. Jahresüberschuss	0,00	0,00
3. geleistete Anzahlungen und Anlagen in Bau	113.057,33	14.066,90		<b>895.839,12</b>	<b>895.839,12</b>
	<b>1.199.477,33</b>	<b>1.012.877,90</b>	<b>B. Sonderposten für Investitionszuschüsse</b>	11.948,00	12.699,00
	<b>1.204.357,44</b>	<b>1.017.759,01</b>	<b>C. Rückstellungen</b>		
<b>B. Umlaufvermögen</b>			sonstige Rückstellungen	31.857,00	30.824,00
I. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände			<b>D. Verbindlichkeiten</b>		
1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	31.975,30	23.988,74	1. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	180,00	180,00
2. Forderungen gegen verbundene Unternehmen (davon gegen Gesellschafter € 0,00; Vorjahr € 0,00)	109.729,54	193.168,82	2. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	172.265,38	28.778,09
	<b>141.704,84</b>	<b>217.157,56</b>	3. Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen (davon gegenüber Gesellschaftern € 235.971,40; Vorjahr € 258.934,87)	238.753,09	268.530,59
II. Guthaben bei Kreditinstituten	8.142,59	5.234,44	4. sonstige Verbindlichkeiten (davon aus Steuern € 2.644,06; Vorjahr € 2.862,78) (davon im Rahmen der sozialen Sicherheit € 0,00; Vorjahr € 0,00)	3.362,28	3.300,21
	<b>149.847,43</b>	<b>222.392,00</b>		<b>414.560,75</b>	<b>300.788,89</b>
	<b>1.354.204,87</b>	<b>1.240.151,01</b>		<b>1.354.204,87</b>	<b>1.240.151,01</b>

**SWS Telnat GmbH, Stralsund**  
**Gewinn- und Verlustrechnung für die Zeit vom 01. Januar bis 31. Dezember 2010**

	2010	2009
	€	€
1. Umsatzerlöse	691.892,22	694.617,75
2. sonstige betriebliche Erträge	10.468,79	10.863,18
3. Materialaufwand		
a) Aufwendungen für Hilfs- und Betriebsstoffe	1.352,47	118,94
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	77.484,53	71.271,85
	78.837,00	71.390,79
4. Personalaufwand		
a) Löhne und Gehälter	203.112,50	193.891,32
b) soziale Abgaben	28.351,15	24.824,56
	231.463,65	218.715,88
5. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	94.829,49	94.324,23
6. sonstige betriebliche Aufwendungen	61.307,72	61.393,12
7. sonstige Zinsen und ähnliche Erträge (davon aus verbundenen Unternehmen € 160,98; Vorjahr € 385,78)	160,98	385,78
8. Zinsen und ähnliche Aufwendungen (davon an verbundene Unternehmen € 0,00; Vorjahr € 0,00)	0,00	0,05
9. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	236.084,13	260.042,64
10. sonstige Steuern	341,00	374,00
11. Aufgrund eines Ergebnisabführungsvertrages abgeführter Gewinn	235.743,13	259.668,64
12. Jahresüberschuss	0,00	0,00

## **SWS Telnet GmbH, Stralsund**

### **Anhang für das Geschäftsjahr 2010**

#### **I. Allgemeine Angaben**

Der Jahresabschluss wurde unter Beachtung der Vorschriften des Gesellschaftsvertrages nach den Vorschriften des Dritten Buches des Handelsgesetzbuches für große Kapitalgesellschaften aufgestellt. Die ergänzenden Vorschriften des GmbHG wurden beachtet. Die Gesellschaft ist eine kleine Kapitalgesellschaft im Sinne von § 267 Abs. 1 HGB.

Auf den Jahresabschluss zum 31. Dezember 2010 wurden erstmals die Vorschriften des Handelsgesetzbuches in der Fassung des Bilanzrechtsmodernisierungsgesetzes (BilMoG) nach Art. 66 Abs. 3 und 7 i. V. mit Art. 67 EGHGB angewandt. Notwendige Anpassungen aus der Bilanzierung und Bewertung ergaben sich jedoch nicht.

Für die Gliederung der Gewinn- und Verlustrechnung wurde das Gesamtkostenverfahren gewählt. Im Einklang mit § 265 Abs. 5 Satz 2 HGB wurde die Gliederung erweitert.

#### **II. Bilanzierungs- und Bewertungsgrundsätze**

Die immateriellen Vermögensgegenstände und die Sachanlagen sind zu Anschaffungs- und Herstellungskosten und soweit abnutzbar, vermindert um lineare Abschreibungen, bewertet.

Geringwertige Vermögensgegenstände mit Anschaffungskosten bis 150,00 € werden als Aufwand behandelt. Anlagengüter, deren Anschaffungskosten 150,00 €, aber nicht 1.000,00 € übersteigen, werden ab 2008 grundsätzlich in einen Sammelposten eingestellt und linear über 5 Jahre abgeschrieben.

Die Forderungen und sonstigen Vermögensgegenstände sind unter Beachtung des Ausfallrisikos, die liquiden Mittel sind zum Nominalbetrag bewertet.

Im Sonderposten für Investitionszuschüsse sind Zuschüsse bzgl. des LWL-Kabelverteilers passiviert. Die Auflösung erfolgt pauschal mit 5 % p. a.

Rückstellungen werden in Höhe des nach vernünftiger kaufmännischer Beurteilung notwendigen Erfüllungsbetrages angesetzt.

Verbindlichkeiten sind zu ihrem Erfüllungsbetrag ausgewiesen.

#### **III. Angaben zu den einzelnen Posten der Bilanz und der Gewinn- und Verlustrechnung**

Die Entwicklung des Anlagevermögens ist insgesamt im folgenden Anlagenspiegel aufgezeigt.

Die Forderungen haben jeweils eine Restlaufzeit von unter einem Jahr. Darin enthalten sind Forderungen gegen verbundene Unternehmen in Höhe von 109.729,54 € (Vj. 193.168,82 €), davon 763,88 € (Vj. 438,57 €) Forderungen aus Lieferungen und Leistungen. In den Forderungen enthalten sind 77.028,73 € (Vj. 181.414,24 €) aus Cash Pool Guthaben.

Das Stammkapital beträgt 50.000,00 €; die Kapitalrücklage ist mit 671.638,00 € dotiert.

Die sonstigen Rückstellungen enthalten 6.100,00 € (Vj. 6.200,00 €) für Beratung und Jahresabschlussprüfung, 1.172,00 € (Vj. 1.350,00 €) Beiträge zur Berufsgenossenschaft sowie 24.585,00 € (Vj. 23.274,00 €) Personalrückstellungen.

Die Verbindlichkeiten untergliedern sich wie folgt:

	insgesamt	bis 1 Jahr	2 bis 5 Jahre	über 5 Jahre
	€	fällig €	fällig €	fällig €
1. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	180,00	180,00	0,00	0,00
<i>Vorjahr</i>	<i>180,00</i>	<i>180,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
2. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	172.265,38	172.265,38	0,00	0,00
<i>Vorjahr</i>	<i>28.778,09</i>	<i>28.778,09</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
3. Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen	238.753,09	238.753,09	0,00	0,00
(davon aus Lieferungen und Leistungen)	(3.009,96)	(3.009,96)	(0,00)	(0,00)
<i>Vorjahr</i>	<i>268.530,59</i>	<i>268.530,59</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
<i>(davon aus Lieferungen und Leistungen)</i>	<i>(1.063,60)</i>	<i>(1.063,60)</i>	<i>(0,00)</i>	<i>(0,00)</i>
4. sonstige Verbindlichkeiten	3.362,28	3.362,28	0,00	0,00
<i>Vorjahr</i>	<i>3.300,21</i>	<i>3.300,21</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
	<b>414.560,75</b>	<b>414.560,75</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	<i>300.788,89</i>	<i>300.788,89</i>		

Die Umsatzerlöse ergeben sich im Wesentlichen aus der Vermietung breitbandiger Übertragungswege. Sie wurden sämtlich im Inland realisiert. Enthalten ist unverändert die Auflösung des Sonderpostens für Investitionszuschüsse mit 1 T€. Periodenfremde Erlösschmälerungen waren mit 19 T€ zu berücksichtigen.

Die sonstigen betrieblichen Erträge berücksichtigen mit 10 T€ (Vj. 8 T€) vor allem die Verrechnung von Sachbezügen.

Die sonstigen betrieblichen Aufwendungen berücksichtigen u. a. mit 14 T€ die Mietaufwendungen für die Büroräume, mit 15 T€ Aufwendungen aus dem Dienstleistungsvertrag mit der SWS Stadtwerke Stralsund GmbH, mit 7 T€ Aufwendungen für Prüfung und Beratung und mit 8 T€ Leasingaufwendungen.

Die Gesellschaft haftet in Höhe der im Rahmen eines über die Deutsche Bank AG abgewickelten konzerninternen Cash-Pools und den darin vereinbarten möglichen Kreditlinien. Die Kreditlinien über alle Konzerngesellschaften sind in der Cash-Pool-Vereinbarung in Höhe von maximal 5.500 T€ vereinbart. Zum Bilanzstichtag besteht keine Kreditinanspruchnahme, so dass ein Risiko nicht besteht.

Sonstige finanzielle Verpflichtungen bestehen aus Mietverträgen mit 156 T€ (Vj. 121 T€) und aus Leasingverträgen mit 18 T€ (Vj. 17 T€); davon an verbundene Unternehmen 97 T€ (Vj. 84 T€).

#### IV. Sonstige Angaben

Sämtliche wesentliche Geschäfte des Geschäftsjahres 2010 mit nahe stehenden Personen können der nachfolgenden Tabelle entnommen werden.

<b>Nahe stehende Person</b>	<b>Wesentlicher Vertrag</b>	<b>2010 Aufwand (-) / Ertrag (+)</b>	<b>2009 Aufwand (-) / Ertrag (+)</b>
SWS Stadtwerke Stralsund GmbH	Vermietung Übertragungswege/TK-Anlagen	28 T€	28 T€
	Kaufm. und jur. DLV	-15 T€	-15 T€
SWS Energie GmbH	Vermietung Übertragungswege/TK-Anlagen	40 T€	38 T€
	Mietvertrag	-13 T€	-14 T€
REWA GmbH	Vermietung Übertragungswege/TK-Anlagen	20 T€	20 T€
SWS Nahverkehr GmbH	Vermietung Übertragungswege/TK-Anlagen	8 T€	7 T€
SWS Entsorgungs GmbH	Vermietung Übertragungswege/TK-Anlagen	8 T€	8 T€
SWS Seehafen Stralsund GmbH	Vermietung Übertragungswege	4 T€	4 T€
Hansestadt Stralsund	Vermietung Übertragungswege/Internet- verbindung	62 T€	66 T€

Die SWS Telnet GmbH wird in den Konzernabschluss der SWS Stadtwerke Stralsund GmbH einbezogen.

Die Angaben zum Abschlussprüferhonorar erfolgen im Konzernabschluss der SWS Stadtwerke Stralsund GmbH.

Der Konzernabschluss wird im elektronischen Bundesanzeiger offengelegt.

## **V. Ergänzende Angaben**

Im Jahresdurchschnitt waren 2 (Vj. 2) nichtgewerbliche Mitarbeiter beschäftigt.

Geschäftsführer sind Herr Christian Koos und Herr Martin Sekulla.

Verantwortlich für die kaufmännische Geschäftsführung ist Herr Koos, die Bereiche Geschäftsentwicklung und Vertrieb verantwortet Herr Sekulla.

Die Gesamtbezüge der Geschäftsführung betragen im Geschäftsjahr 140 T€.

Mutterunternehmen ist mit 100 % die SWS Energie GmbH, Stralsund.

Stralsund, den 25.03.2011

Christian Koos  
Geschäftsführer

Martin Sekulla  
Geschäftsführer

SWS Telnet GmbH, Stralsund

Anlagenspiegel 2010

	Anschaffungs- bzw. Herstellungskosten					Abschreibungen				Buchwerte	
	31.12.2009	Zugänge	Umbuchung	Abgänge	31.12.2010	31.12.2009	Zugänge	Abgänge	31.12.2010	31.12.2010	31.12.2009
	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro
<b>I. Immaterielle Vermögensgegenstände</b> entgeltlich erworbene Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten	5.592,11	0,00	0,00	712,00	4.880,11	711,00	0,00	711,00	0,00	4.880,11	4.881,11
<b>II. Sachanlagen</b>											
1. technische Anlagen und Maschinen	1.566.011,01	147.704,55	34.733,94	0,00	1.748.449,50	625.044,01	75.964,49	0,00	701.008,50	1.047.441,00	940.967,00
2. andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	185.582,54	0,00	0,00	0,00	185.582,54	127.738,54	18.865,00	0,00	146.603,54	38.979,00	57.844,00
3. geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	14.066,90	133.724,37	-34.733,94	0,00	113.057,33	0,00	0,00	0,00	0,00	113.057,33	14.066,90
	1.765.660,45	281.428,92	0,00	0,00	2.047.089,37	752.782,55	94.829,49	0,00	847.612,04	1.199.477,33	1.012.877,90
Summe Anlagevermögen	1.771.252,56	281.428,92	0,00	712,00	2.051.969,48	753.493,55	94.829,49	711,00	847.612,04	1.204.357,44	1.017.759,01

## **SWS Telnet GmbH, Stralsund**

### **Lagebericht für das Geschäftsjahr 2010**

#### Gesamtwirtschaftliche- und Branchenentwicklung

Der Telekommunikationsmarkt hat sich nach einer rückläufigen Entwicklung auf Grund der Finanz- und Wirtschaftskrise im Jahr 2009 im vergangenen Geschäftsjahr leicht erholt. Nach Prognosen des BITKOM (Bundesverband Informationswirtschaft, Telekommunikation und neue Medien e.V.) nahm das Marktvolumen im Wirtschaftsjahr 2010 in Deutschland um 0,3 % zu. Für die Telekommunikationsbranche in Deutschland wird für das Jahr 2011 ein weiterer Anstieg des Umsatzes am Markt in Höhe von ca. 2,2 % prognostiziert.

Es wird eingeschätzt, dass diese Entwicklung auch auf den Wirtschaftsraum Stralsund zutrifft.

Der Wettbewerb, ausgelöst durch Aktivitäten großer Telekommunikationsunternehmen, wird anhalten. Im wettbewerbsintensiven Telekommunikationsmarkt zeichnet sich die Dichte des eigenen Netzes zunehmend als Vorteil für die Gesellschaft aus.

#### Darstellung des Geschäftsverlaufes

Das Geschäftsjahr 2010 ist trotz der Stagnation am Telekommunikationsmarkt, verursacht durch die Wirtschafts- und Finanzkrise, für das Unternehmen SWS Telnet GmbH erfolgreich verlaufen. Das Geschäft der Gesellschaft hat sich trotz des schwierigen Wirtschaftsumfeldes und des starken Wettbewerbes gut entwickelt. Das Unternehmen hat die Vorgaben aus dem Wirtschaftsplan insgesamt erreicht und somit die an sie gestellten Erwartungen des Gesellschafters, der SWS Energie GmbH, in 2010 erfüllt. Die Erlöse der SWS Telnet GmbH sanken im Vergleich zum Vorjahr um 3 T€ auf 692 T€. Dies entspricht einem Rückgang von 0,4 %. Ohne die periodenfremden Erlösschmälerungen wären diese um 19 T€ höher ausgefallen. Das Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit beträgt 236 T€ und fiel um 24 T€ geringer aus als im Vorjahr.

Auf Grund des am 21. November 2006 abgeschlossenen Ergebnisabführungsvertrages wird das Jahresergebnis an die Muttergesellschaft abgeführt.

Im Geschäftsjahr 2010 wurden umfangreiche Baumaßnahmen realisiert. Schwerpunkt der Investitionstätigkeit war die Errichtung von 16 Übertragungswegen für das Unternehmen Kabel Deutschland Holding AG. Weiterhin wurden im Zuge von Baumaßnahmen anderer Versorgungsunternehmen Mitverlegungen von Leerrohren vorgenommen, um zu einem späteren Zeitpunkt kostengünstig Netzerweiterungen realisieren zu können.

Der Fokus auf die zentrale Stärke der Gesellschaft – das eigene Netz – und der Ausbau des Geschäftes rund um das eigene Netz standen auch im Jahr 2010 im Mittelpunkt der strategischen Ausrichtung. Die einzigartige Netzinfrastruktur ist und bleibt das zentrale Differenzierungsmerkmal im regionalen Markt und wird auch in den nächsten Jahren an Bedeutung gewinnen.

Auf Grund der noch immer unsicheren gesamtwirtschaftlichen Erwartungen hat das Unternehmen die Vertriebsarbeit intensiviert, um mit weiteren Vertragsabschlüssen nachhaltig die Umsatzziele in der Zukunft zu sichern. Es konnten mit den Unternehmen GasLINE GmbH und Telefonica Germany GmbH Vereinbarungen über Netzkopplungen getroffen werden. Erste Aufträge über die Bereitstellung von Übertragungswegen wurden durch diese Unternehmen ausgelöst.

### Wirtschaftliche Lage zum Bilanzstichtag

Dem anhaltend hohen Wettbewerbsdruck begegnet die Gesellschaft durch den bedarfsgerechten Ausbau der Infrastruktur. Die leistungsfähige Breitbandinfrastruktur bildet die Grundlage für die angebotenen Produkte. Nach Abschluss der Errichtung des LWL- Backbone's wurden Investitionen im Accessbereich ausschließlich nach Vorlage der Kundenaufträge realisiert. Dabei ist die Gesellschaft bestrebt, mit den Kunden möglichst langfristige Verträge auszuhandeln. Weiterhin werden Möglichkeiten der Mitverlegung von Leerrohren mit anderen Medien genutzt, um in Zukunft übertragungstechnische Linien kostengünstig errichten zu können.

Im Geschäftsjahr 2010 wurden Investitionen für Kundenanschlüsse, Netzerweiterungen sowie Übertragungstechnik in Höhe von 281 T€ bzw. 89,2 % der geplanten Mittel aus dem Bauprogramm getätigt.

Die Investitionsquote wird sich auf Grund der Realisierung von Übertragungswegen für weitere Kunden im Geschäftsjahr 2011 auf dem Niveau des Vorjahres einstellen.

Der Anteil des Anlagevermögens am Bilanzvolumen liegt mit 89,0 % oberhalb des Vorjahresniveaus (82,1 %). Eine langfristige Finanzierung des Anlagevermögens ist über den Konzern gesichert. Die Eigenkapitalquote ist um 6,0 Prozentpunkte gegenüber 2009 gesunken. Insgesamt kann die Vermögens-, Finanz- und Ertragslage als gut eingeschätzt werden.

### Vorgänge von besonderer Bedeutung nach dem Abschlussstichtag

Nach Abschluss des Geschäftsjahres 2010 waren keine Vorgänge von besonderer Bedeutung zu verzeichnen.

### Ausblick

Für das Geschäftsjahr 2011 wird eine deutliche Umsatzsteigerung erwartet. Es wurden einige Verträge mit hohen Vertragslaufzeiten abgeschlossen, die schon im laufenden Geschäftsjahr anteilig ertragswirksam werden. Ab 2011 ist mit einer Belebung des Telekommunikationsmarktes zu rechnen. Mit der Strategie „gezielt wachsen“ ist die Gesellschaft auch weiterhin stabil aufgestellt. Die zunehmende Dichte der Glasfaserinfrastruktur bietet einen hohen Qualitätsstandard und ermöglicht eine effiziente Anbindung von Geschäftskunden oder Standorten alternativer Telekommunikationsanbieter.

Aus heutiger Sicht ist im Geschäftsjahr 2011 ein Umsatz in Höhe von mindestens 730 T€ durch bereits erfolgreich akquirierte Verträge zu erwarten.

Mit weiteren Kunden laufen Verhandlungen über die Bereitstellung von Übertragungswegen bzw. über Bandbreitenerhöhungen vorhandener Kundenanbindungen.

Zusätzlich stehen wir mit unseren Kooperationspartnern in Verhandlungen, um weitere Übertragungswege mit hoher Bandbreite überregional zu vermarkten.

Auf Grund der gestiegenen Nachfrage an Produkten und Dienstleistungen kann von einer Steigerung der Geschäftstätigkeit der Gesellschaft im Wirtschaftsjahr 2011 ausgegangen werden. Für die beiden Folgejahre wird mit einem konstanten bzw. leicht erhöhten Jahresergebnis vor Gewinnabführung gerechnet.

### Hinweise auf die Chancen und Risiken der künftigen Entwicklung

Risiken für die Geschäftsentwicklung der Gesellschaft bestehen bei außerordentlichen Kündigungen der Verträge durch Kunden innerhalb der Vertragslaufzeit. Erlösminderungen können im Einzelfall durch die Gesamtheit der Verträge aufgefangen werden.

Da die SWS Telnet GmbH in der Hansestadt Stralsund über ein sehr gut dimensioniertes LWL-Netz verfügt, ist nicht zu erwarten, dass Wettbewerber im Produktsegment breitbandiger Übertragungswege preiswertere Angebote anbieten werden.

Im Geschäftsjahr 2010 hat die Unternehmensgruppe SWS Stadtwerke Stralsund das neue Risikofrüherkennungssystem „Ready4Risk“ eingeführt. In dieses wurde die Gesellschaft integriert. Somit ist die frühzeitige Identifikation von Risiken mit entsprechenden Handlungsoptionen gesichert.

Risiken für die künftige Entwicklung, die den Bestand des Unternehmens gefährden könnten, sind gegenwärtig nicht ersichtlich.

Stralsund, den 25.03.2011

Christian Koos  
Geschäftsführer

Martin Sekulla  
Geschäftsführer

**Bestätigungsvermerk des Abschlussprüfers  
an die SWS Telnet GmbH**

Wir haben den Jahresabschluss – bestehend aus Bilanz, Gewinn- und Verlustrechnung sowie Anhang – unter Einbeziehung der Buchführung und den Lagebericht der

**SWS Telnet GmbH,  
Stralsund,**

für das Geschäftsjahr vom 01. Januar bis 31. Dezember 2010 geprüft. Auftragsgemäß wurde unter Beachtung von § 13 KPG M-V der Prüfungsgegenstand erweitert. Die Prüfung erstreckt sich daher auch auf die wirtschaftlichen Verhältnisse der Gesellschaft i. S. von § 53 Abs. 1 Nr. 2 HGrG. Die Buchführung und die Aufstellung von Jahresabschluss und Lagebericht nach den deutschen handelsrechtlichen Vorschriften und den ergänzenden Bestimmungen des Gesellschaftsvertrags und die wirtschaftlichen Verhältnisse der Gesellschaft liegen in der Verantwortung der gesetzlichen Vertreter der Gesellschaft. Unsere Aufgabe ist es, auf der Grundlage der von uns durchgeführten Prüfung eine Beurteilung über den Jahresabschluss unter Einbeziehung der Buchführung und über den Lagebericht sowie über die wirtschaftlichen Verhältnisse der Gesellschaft abzugeben.

Wir haben unsere Jahresabschlussprüfung nach § 317 HGB und § 13 KPG M-V unter Beachtung der vom Institut der Wirtschaftsprüfer (IDW) festgestellten deutschen Grundsätze ordnungsmäßiger Abschlussprüfung vorgenommen. Danach ist die Prüfung so zu planen und durchzuführen, dass Unrichtigkeiten und Verstöße, die sich auf die Darstellung des durch den Jahresabschluss unter Beachtung der Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung und durch den Lagebericht vermittelten Bildes der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage wesentlich auswirken, mit hinreichender Sicherheit erkannt werden und mit hinreichender Sicherheit beurteilt werden kann, ob die wirtschaftlichen Verhältnisse der Gesellschaft Anlass zu Beanstandungen geben. Bei der Festlegung der Prüfungshandlungen werden die Kenntnisse über die Geschäftstätigkeit und über das wirtschaftliche und rechtliche Umfeld der Gesellschaft sowie die Erwartungen über mögliche Fehler berücksichtigt. Im Rahmen der Prüfung werden die Wirksamkeit des rechnungslegungsbezogenen internen Kontrollsystems sowie Nachweise für die Angaben in Buchführung, Jahresabschluss und Lagebericht überwiegend auf der Basis von Stichproben beurteilt. Die Prüfung umfasst die Beurteilung der angewandten Bilanzierungsgrundsätze und der wesentlichen Einschätzungen der gesetzlichen Vertreter sowie die Würdigung der Gesamtdarstellung des Jahresabschlusses und des Lageberichts. Die Prüfung der wirtschaftlichen Verhältnisse haben wir darüber hinaus entsprechend

den vom IDW festgestellten Grundsätzen zur Prüfung der Ordnungsmäßigkeit der Geschäftsführung und der wirtschaftlichen Verhältnisse gemäß § 53 HGrG vorgenommen. Wir sind der Auffassung, dass unsere Prüfung eine hinreichend sichere Grundlage für unsere Beurteilung bildet.

Unsere Prüfung hat zu keinen Einwendungen geführt.

Nach unserer Beurteilung aufgrund der bei der Prüfung gewonnenen Erkenntnisse entspricht der Jahresabschluss den deutschen handelsrechtlichen und den ergänzenden landesrechtlichen Vorschriften und den ergänzenden Bestimmungen des Gesellschaftsvertrags und vermittelt unter Beachtung der Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der Gesellschaft. Der Lagebericht steht in Einklang mit dem Jahresabschluss, vermittelt insgesamt ein zutreffendes Bild von der Lage der Gesellschaft und stellt die Chancen und Risiken der zukünftigen Entwicklung zutreffend dar.

Die wirtschaftlichen Verhältnisse geben nach unserer Beurteilung zu wesentlichen Beanstandungen keinen Anlass.

Schwerin, den 08. April 2011

WIKOM Aktiengesellschaft  
Wirtschaftsprüfungsgesellschaft

Eysert  
Wirtschaftsprüfer

Bottner  
Wirtschaftsprüfer

# **Jahresabschluss 2010**

## **SWS Netze GmbH**

**Tochterunternehmen der  
SWS Energie GmbH**

**Unternehmensgruppe  
Stadtwerke Stralsund  
GmbH**



**SWS Netze GmbH, Stralsund**  
**Bilanz zum 31. Dezember 2010**

<b>Aktivseite</b>	31.12.2010	31.12.2009		31.12.2010	31.12.2009
	€	€		€	€
<b>A. Anlagevermögen</b>			<b>A. Eigenkapital</b>		
I. Immaterielle Vermögensgegenstände entgeltlich erworbene Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten	51,00	252,00	I. Gezeichnetes Kapital	25.000,00	25.000,00
II. Sachanlagen andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	126,00	190,00	II. Kapitalrücklage	400.000,00	400.000,00
	177,00	442,00	III. Verlustvortrag	-782,51	-782,51
			IV. Jahresüberschuss	782,51	0,00
<b>B. Umlaufvermögen</b>				425.000,00	424.217,49
I. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände			<b>B. Rückstellungen</b>		
1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	1.032.594,99	1.088.258,04	sonstige Rückstellungen	2.115.493,14	2.677.980,43
2. Forderungen gegen verbundene Unternehmen (davon gegen die Gesellschafterin € 1.489.015,32; Vorjahr € 1.680.157,82)	3.751.672,65	4.655.304,74			
3. sonstige Vermögensgegenstände	1.135.997,62	0,00	<b>C. Verbindlichkeiten</b>		
	5.920.265,26	5.743.562,78	1. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	400,00	400,00
<b>C. Rechnungsabgrenzungsposten</b>	974.391,51	644.266,51	2. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	2.515.462,21	2.010.726,48
			3. Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen (davon gegenüber der Gesellschafterin € 766.251,60 Vorjahr € 431.709,40)	858.875,82	625.678,91
			4. sonstige Verbindlichkeiten (davon aus Steuern € 5.415,70; Vorjahr € 4.785,20) (davon im Rahmen der sozialen Sicherheit € 0,00; Vorjahr € 0,00)	5.452,60	5.242,98
	6.894.833,77	6.388.271,29		3.380.190,63	2.642.048,37
			<b>D. Rechnungsabgrenzungsposten</b>	974.150,00	644.025,00
	6.894.833,77	6.388.271,29		6.894.833,77	6.388.271,29

**SWS Netze GmbH, Stralsund**  
**Gewinn- und Verlustrechnung für die Zeit vom 01. Januar bis 31. Dezember 2010**

	2010	2009
	€	€
1. Umsatzerlöse	22.953.778,52	24.223.361,52
2. sonstige betriebliche Erträge	1.988.026,26	457.351,92
3. Materialaufwand		
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren	9.798.035,75	10.892.028,33
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	10.821.362,33	10.270.763,39
	20.619.398,08	21.162.791,72
4. Personalaufwand		
a) Gehälter	326.449,24	298.406,85
b) soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung (davon für Altersversorgung: € 0,00; Vorjahr € 0,00)	39.448,69	32.753,29
	365.897,93	331.160,14
5. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	265,00	265,00
6. sonstige betriebliche Aufwendungen	2.751.518,12	3.891.188,06
7. sonstige Zinsen und ähnliche Erträge (davon aus verbundenen Unternehmen € 18.152,32; Vorjahr € 6.568,78) (davon aus Abzinsung € 401.563,14; Vorjahr € 0,00)	419.721,38	6.693,42
8. Zinsen und ähnliche Aufwendungen (davon an verbundene Unternehmen € 9,01; Vorjahr € 598,07)	9,01	610,93
9. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	1.624.438,02	-698.608,99
10. sonstige Steuern	536,00	453,49
11. Erträge aus Verlustübernahme	0,00	699.062,48
12. Aufgrund eines Gewinnabführungsvertrages abgeführter Gewinn	1.623.119,51	0,00
<b>13. Jahresüberschuss</b>	<b>782,51</b>	<b>0,00</b>

**SWS Netze GmbH, Stralsund**  
**Anhang für das Geschäftsjahr 2010**

**I. Allgemeine Angaben**

Der Jahresabschluss wurde unter Beachtung der Vorschriften des Gesellschaftsvertrages nach den Vorschriften des Dritten Buches des Handelsgesetzbuches für große Kapitalgesellschaften und des GmbHG aufgestellt. Die ergänzenden Vorschriften des GmbHG wurden beachtet. Die Gesellschaft ist eine mittelgroße Kapitalgesellschaft im Sinne von § 267 Absatz 1 HGB.

Auf den Jahresabschluss zum 31. Dezember 2010 wurden erstmals die Vorschriften des Handelsgesetzbuches in der Fassung des Bilanzrechtsmodernisierungsgesetzes (BilMoG) nach Art. 66 Abs. 3 und 7 i. V. mit Art. 67 EGHGB angewandt. Auf eine Anpassung der Vorjahreszahlen als Folge der erstmaligen Anwendung der durch das BilMoG geänderten Vorschriften wurde gemäß Art. 67 Abs. 8 S. 2 EGHGB verzichtet.

Für die Gliederung der Gewinn- und Verlustrechnung wurde das Gesamtkostenverfahren gewählt. Im Einklang mit § 265 Absatz 5 Satz 2 HGB wurde die Gliederung erweitert.

**II. Bilanzierungs- und Bewertungsgrundsätze**

Die immateriellen Vermögensgegenstände und die Sachanlagen sind zu Anschaffungs- und Herstellungskosten, vermindert um planmäßige Abschreibungen bewertet. Die Software wird über drei Jahre linear abgeschrieben.

Geringwertige Vermögensgegenstände bis 150,00 € werden im Jahr des Zuganges als Aufwand erfasst. Anlagengüter, deren Anschaffungswerte 150,00 €, aber nicht 1.000,00 € übersteigen, werden in einen Sammelposten eingestellt und linear über 5 Jahre abgeschrieben.

Die Forderungen und sonstigen Vermögensgegenstände sind unter Beachtung des Ausfallrisikos, die liquiden Mittel sind zum Nominalbetrag bewertet. Unter den sonstigen Vermögensgegenständen werden die debitorischen Kreditoren E.ON Hanse AG und 50Hertz Transmission GmbH ausgewiesen. Aufgrund der bilanziellen Rechnungslegungsvorschriften besteht ein Saldierungsverbot für Forderungen und Verbindlichkeiten nach § 246 Abs. 2 HGB. Ein wesentlicher Bestandteil in Höhe von 873.371,97 € ist auf die Rückabwicklung des vorgelagerten Gasnetzes von der E.ON Hanse AG an die ONTRAS – VNG Gastransport GmbH und damit verbundenen Abrechnungskorrekturen zurückzuführen.

Die Rückstellungen werden in Höhe des nach vernünftiger kaufmännischer Beurteilung notwendigen Erfüllungsbetrages angesetzt.

Verbindlichkeiten sind zum Erfüllungsbetrag ausgewiesen.

**III. Angaben zu den einzelnen Posten der Bilanz und der Gewinn- und Verlustrechnung**

Die Entwicklung des Anlagevermögens ist insgesamt im Anlagenspiegel aufgezeigt.

Die Forderungen haben jeweils eine Restlaufzeit von unter einem Jahr und werden mit einem Betrag von 4.784.267,64 € (Vorjahr 5.743.562,78 €) in der Bilanz ausgewiesen. Darin enthalten sind Forderungen aus Lieferungen und Leistungen in Höhe von 1.032.594,99 € (Vorjahr 1.088.258,04 €) und Forderungen gegen verbundene Unternehmen in Höhe von 3.751.672,65 € (Vorjahr 4.655.304,74 €).

Die sonstigen Vermögensgegenstände betreffen ausschließlich debitorische Kreditoren (Vorjahr 0,00 €).

Die von der Gesellschaft im eigenen Namen für eigene Rechnung erhobenen Baukostenzuschüsse und Hausanschlusskosten werden im Rahmen der passiven Rechnungsabgrenzung abgegrenzt und über einen bestimmten Zeitraum von 20 Jahren erfolgswirksam aufgelöst. Die Weiterleitung der Beträge an die Netzverpächter wird als Vorauszahlung auf das Pachtentgelt behandelt und im aktiven Rechnungsabgrenzungsposten bilanziert und fristengleich aufwandswirksam.

Das Stammkapital beträgt 25.000,00 €; die Kapitalrücklage ist mit 400.000,00 € dotiert.

Der vororganschäftliche Verlustvortrag in Höhe von 782,51 € wird aufgrund des im Geschäftsjahr erstmalig ausgewiesenen Jahresüberschusses nach Gewinnabführung ausgeglichen.

Die sonstigen Rückstellungen enthalten Rückstellungen von 1.916.244,34 €, die das Regulierungskonto betreffen, 26.500,00 € für Abschluss- und Prüfungskosten und 57.936,00 € für Personalverpflichtungen sowie übrige Rückstellungen mit 114.812,80 €.

Bei den langfristigen Rückstellungen wird für die bereits im Vorjahr bilanzierten Rückstellungen das Regulierungskonto Gasnetz Stralsund betreffend von dem Beibehaltungswahlrecht gemäß Art. 67 Abs. 1 Satz 2 EGHGB Gebrauch gemacht. Es ergibt sich zum 31.12.2010 eine Überdotierung von 64.975,76 €. Gemäß § 253 Abs. 2 Satz 1 HGB werden die übrigen langfristigen Rückstellungen im Zusammenhang mit der periodenübergreifenden Saldierung nach den Regulierungskonten mit dem ihrer Restlaufzeit entsprechenden durchschnittlichen Marktzinssatz der vergangenen sieben Geschäftsjahre abgezinst.

Für die Jubiläumsverpflichtungen liegt ein versicherungsmathematisches Gutachten vor. Die Bewertung der Verpflichtungen erfolgte nach den anerkannten Grundsätzen der Versicherungsmathematik mittels der sog. ‚Projected-Unit-Credit-Methode‘ (PUC-Methode) und den ‚Richttafeln 2005 G‘ von Prof. Dr. Klaus Heubeck. Folgende weitere Annahmen liegen der Bewertung zugrunde:

Rechnungszinssatz p. a.:	5,15 %
Gehaltstrend p. a.:	0,00 %
Ruhestandsbeginnalter:	Regelaltersgrenze

Die Verbindlichkeiten untergliedern sich wie folgt:

	insgesamt €	bis zu 1 Jahr fällig €	2 - 5 Jahre fällig €	über 5 Jahre fällig €
1. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	400,00	400,00	0,00	0,00
<i>Vorjahr</i>	400,00	400,00	0,00	0,00
2. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	2.515.462,21	2.515.462,21	0,00	0,00
<i>Vorjahr</i>	2.010.726,48	2.010.726,48	0,00	0,00
3. Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen	858.875,82	858.875,82	0,00	0,00
<i>Vorjahr</i>	625.678,91	625.678,91	0,00	0,00
4. sonstige Verbindlichkeiten	5.452,60	5.452,60	0,00	0,00
<i>Vorjahr</i>	5.242,98	5.242,98	0,00	0,00
	3.380.190,63	3.380.190,63	0,00	0,00
	2.642.048,37	2.642.048,37	0,00	0,00

In den Rechnungsabgrenzungsposten befinden sich die von der SWS Netze im eigenen Namen und auf eigene Rechnung erhobenen Baukostenzuschüsse und Hausanschlusskosten. Im Geschäftsjahr 2010 wurden 368.515,39 € (Vorjahr 373.982,44 €) zugeführt und 38.390,39 € (Vorjahr 21.711,44 €) aufgelöst.

Die Umsatzerlöse ergeben sich im Wesentlichen aus den Netzentgelten für die Strom- und Gasnetze. Sie wurden sämtlich im Inland realisiert. Die Erlöse des KWKG- bzw. EEG-Geschäftes werden unter den Umsatzerlösen Nebengeschäft ausgewiesen. Weiterer Bestandteil sind die im Geschäftsjahr angefallenen Aufwendungen aus der Zuführung zu den Rückstellungen bzgl. der periodenübergreifenden Saldierung, von denen sich T€ 81 periodenfremd darstellen.

In den sonstigen betrieblichen Erträge enthalten sind u. a. der Ausgleich verminderter Netzentgelte im Rahmen der Mehrerlösabschöpfung mit 1.560.175,66 €, die Auflösung der Rückstellungen mit 294.235,10 € sowie andere betriebliche Erträge.

Der Materialaufwand wird maßgebend vom Netzaufwand für vorgelagerte Netze, der EEG Stromeinspeisung der Anlagenbetreiber sowie dem Pacht- und Netzserviceaufwand bestimmt. Er beinhaltet daneben mit T€ 852 periodenfremde Aufwendungen aus der Abrechnung von Mehr- und Mindermengen im Gasbereich (T€ 661) und aus in Rechnung gestellten Planungsleistungen nach HOAI (T€ 191).

Die sonstigen betrieblichen Aufwendungen berücksichtigen im Wesentlichen die abzuführende Konzessionsabgabe in Höhe von 1.817.496,32 € (Vorjahr 1.792.689,92 €) für die Netze Stralsund und Barth sowie Beratungsleistungen und Aufwendungen für Dienstleistungen in Höhe von 819.238,00 € (Vorjahr 708.111,22 €). Daneben sind mit T€ 24 periodenfremde Aufwendungen enthalten.

#### IV. Sonstige Angaben

Sämtliche wesentlichen im Geschäftsjahr getätigten Geschäfte mit nahe stehenden Personen können der nachfolgenden Aufstellung entnommen werden:

Nahe stehende Person	Wesentliche Verträge	Aufwand (-)/ Ertrag (+) 2010 in T€	Aufwand (-)/ Ertrag (+) 2009 in T€
SWS Stadtwerke Stralsund GmbH	Kaufmännischer Dienstleistungsvertrag	-95	-95
SWS Stadtwerke Stralsund GmbH	IT-Dienstleistungsvertrag	-146	-68
SWS Energie GmbH	Stromliefervertrag BHKW	332	2.726
SWS Energie GmbH	Lieferantenrahmenvertrag Strom	8.477	8.417
SWS Energie GmbH	Lieferantenrahmenvertrag Gas	5.899	5.732
SWS Energie GmbH	Netzverluste Strom	-472	-442
SWS Energie GmbH	Stromeinspeisung BHKW	-434	-485
SWS Energie GmbH	Lieferverträge Strom/Gas	-20	-12
SWS Energie GmbH	Netzservicevertrag	-5.073	-5.073
SWS Energie GmbH	Pachtvertrag	-3.803	-3.646
SWS Energie GmbH	Konzessionsabgabe	-1.556	-1.544
SWS Energie GmbH	Mietvertrag	-17	-19
SWS Energie GmbH	Kaufmännischer Dienstleistungsvertrag	-435	-435
E.ON edis AG	Netznutzungsvertrag	-2.046	-2.459

Die Angaben der dargestellten Geschäfte mit nahe stehenden Personen – mit Ausnahme der E.ON edis AG – entsprechen den Angeberpflichtungen mit verbundenen Unternehmen, die gemäß § 10 Abs. 2 EnWG darzustellen sind.

Weiterhin werden im Rahmen des Netzpachtvertrages mit der SWS Energie GmbH die erhobenen Baukostenzuschüsse und Hausanschlusskosten weitergeleitet.

Mutterunternehmen ist mit 100 % die SWS Energie GmbH, Stralsund. Zwischen der SWS Netze GmbH und der SWS Energie GmbH besteht ein Ergebnisabführungsvertrag.

Die SWS Netze GmbH wird in den Konzernabschluss der SWS Stadtwerke Stralsund GmbH einbezogen. Der Konzernabschluss wird im elektronischen Bundesanzeiger offengelegt. Die Angaben zum Abschlussprüferhonorar erfolgen im Konzernabschluss der SWS Stadtwerke Stralsund GmbH (Konzernobergesellschaft).

Zum 31.12.2010 ergeben sich Differenzen zwischen der Handelsbilanz und der Steuerbilanz bei den Rückstellungen für periodenübergreifende Saldierung mit 1.916.244,34 € sowie bei den Rückstellungen für Jubiläumsumwendungen mit 47,00 €, die insgesamt zu aktiven latenten Steuern führen. Diese werden analog DRS 18, Tz. 32 ff., aufgrund der bestehenden Organisationsverhältnisse beim Organträger des Organkreises, der SWS Stadtwerke Stralsund GmbH, bilanziell berücksichtigt. Der Steuersatz wird pauschal mit 30 % veranschlagt.

Die Gesellschaft haftet in Höhe der im Rahmen eines über die Deutsche Bank AG abgewickelten konzerninternen Cash-Pools und den darin vereinbarten möglichen Kreditlinien. Die Kreditlinien über alle Konzerngesellschaften sind in der Cash-Pool-Vereinbarung in Höhe von maximal T€ 5.500 vereinbart. Der Gesellschaft wurde eine Kreditlinie von T€ 520 einge-

räumt. Zum Bilanzstichtag besteht keine Kreditinanspruchnahme, so dass ein Risiko nicht besteht.

Sonstige Haftungsverhältnisse bestehen nicht.

Zum Bilanzstichtag bestehen die folgenden sonstigen finanziellen Verpflichtungen:

	2011 fällig €	in 2012 - 2015 fällig €	nach 2015 fällig €
Pachtvertrag mit der SWS Energie GmbH	3.802.741,64	7.605.483,28	0,00
Pachtvertrag mit der Stadtwerke Barth GmbH	834.671,72	0,00	0,00
Netzservicevertrag mit der SWS Energie GmbH	5.073.270,11	10.146.540,22	0,00
Netzservicevertrag mit der Stadtwerke Barth GmbH	746.509,60	0,00	0,00
Kaufmännische Betriebsführungsverträge	530.000,00	870.000,00	0,00
Leasing	15.753,19	28.038,60	0,00
	<u>11.002.946,26</u>	<u>18.650.062,10</u>	<u>0,00</u>

Im Jahresdurchschnitt waren unverändert drei nichtgewerbliche Mitarbeiter beschäftigt.

Geschäftsführer ist Herr Dipl.-Ing. Steffen Rohr.

Stralsund, den 13.04.2011

Steffen Rohr  
Geschäftsführer

## SWS Netze GmbH Anlagenspiegel 2010

	Anschaffungs- und Herstellungskosten					Abschreibungen					Restbuchwerte		
	Anfangsstand	Zugang	Umbuchungen	Abgang	Zuschüsse	Endstand	Anfangsstand	Zugang	Umbuchungen	Abgang	Endstand	Restbuchwerte	Restbuchwerte
	31.12.2009 €	€	€	€	€	31.12.2010 €	31.12.2009 €	€	€	€	31.12.2010 €	31.12.2010 €	31.12.2009 €
<b>I. Immaterielle Vermögensgegenstände</b>													
entgeltlich erworbene Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten	604,00	0,00	0,00	0,00	0,00	604,00	352,00	201,00	0,00	0,00	553,00	51,00	252,00
Summe immaterielle Vermögensgegenstände	604,00	0,00	0,00	0,00	0,00	604,00	352,00	201,00	0,00	0,00	553,00	51,00	252,00
<b>II. Sachanlagen</b>													
andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	318,49	0,00	0,00	0,00	0,00	318,49	128,49	64,00	0,00	0,00	192,49	126,00	190,00
Summe Sachanlagen	318,49	0,00	0,00	0,00	0,00	318,49	128,49	64,00	0,00	0,00	192,49	126,00	190,00
Summe Anlagevermögen gesamt	922,49	0,00	0,00	0,00	0,00	922,49	480,49	265,00	0,00	0,00	745,49	177,00	442,00

## SWS Netze GmbH Anlagenspiegel 2010

	Anschaffungs- und Herstellungskosten						Abschreibungen					Restbuchwerte	
	Anfangsstand	Zugang	Umbuchungen	Abgang	Zuschüsse	Endstand	Anfangsstand	Zugang	Umbuchungen	Abgang	Endstand	Restbuchwerte	Restbuchwerte
	31.12.2009 €	€	€	€	€	31.12.2010 €	31.12.2009 €	€	€	€	31.12.2010 €	31.12.2010 €	31.12.2009 €
<b>I. Immaterielle Vermögensgegenstände</b>													
entgeltlich erworbene Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten	604,00	0,00	0,00	0,00	0,00	604,00	352,00	201,00	0,00	0,00	553,00	51,00	252,00
010020	604,00	0,00	0,00	0,00	0,00	604,00	352,00	201,00	0,00	0,00	553,00	51,00	252,00
Summe immaterielle Vermögensgegenstände	604,00	0,00	0,00	0,00	0,00	604,00	352,00	201,00	0,00	0,00	553,00	51,00	252,00
<b>II. Sachanlagen</b>													
andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	318,49	0,00	0,00	0,00	0,00	318,49	128,49	64,00	0,00	0,00	192,49	126,00	190,00
C. Geringwertige Wirtschaftsgüter	318,49	0,00	0,00	0,00	0,00	318,49	128,49	64,00	0,00	0,00	192,49	126,00	190,00
071910	318,49	0,00	0,00	0,00	0,00	318,49	128,49	64,00	0,00	0,00	192,49	126,00	190,00
Summe Sachanlagen	318,49	0,00	0,00	0,00	0,00	318,49	128,49	64,00	0,00	0,00	192,49	126,00	190,00
Summe Anlagevermögen gesamt	922,49	0,00	0,00	0,00	0,00	922,49	480,49	265,00	0,00	0,00	745,49	177,00	442,00

## **SWS Netze GmbH, Stralsund**

### **Lagebericht für das Geschäftsjahr 2010**

#### Gesamtwirtschaftliche und Branchenentwicklung

Zu Beginn des 2. Jahres der 1. Periode der Anreizregulierung hatte die Branche die neuen Netzentgelte für das Wirtschaftsjahr bekannt zu geben.

Dabei waren die notwendigen Anpassungen durch die, in den Netzentgeltgenehmigungen enthaltenen Effizienzsteigerungen zu berücksichtigen. Dies bedeutete für die Unternehmen i. d. R. in Verbindung mit dem vorgegebenen Anstieg des sektoralen Produktivitätsfaktors von 1,25 % eine Absenkung der Erlösobergrenze und damit eine Verringerung der Netzentgelte.

Die Senkung des Erlöspfades wurde durch die Festlegungen zur Mehrerlösabschöpfung noch verstärkt.

Für die SWS Netze bedeutete das für das Gasnetz Stralsund eine Absenkung der Erlösobergrenze von ca. 9 % für das Kalenderjahr 2010.

Für das Stromnetz Stralsund konnten die Mehrkosten des vorgelagerten Netzes aus dem Kalenderjahr 2009 in die Erlösobergrenze aufgenommen werden, wodurch trotz der Mehrerlösabschöpfung die Erlösobergrenze um ca. 9 % anstieg.

Die Mehrerlösabschöpfung war im Strom- und Gasnetz Barth auf Grund der Absatzentwicklung nicht relevant. Die Erlösobergrenze für das Stromnetz Barth erhöhte sich unter Berücksichtigung der o. g. Kostenfaktoren um ca. 9 %. Durch den starken Anstieg der vorgelagerten Netzentgelte mussten die Entgelte für das Gasnetz Barth um ca. 30 % im Vergleich zum Vorjahr erhöht werden.

Weitere wichtige Anforderungen an die Branche und damit an die Netzgesellschaft waren die Anforderungen des liberalisierten Messwesens, des § 13 EnWG zur Sicherstellung netzstabilisierender Maßnahmen infolge erhöhter EEG-Einspeisung sowie die Vorbereitung auf die Umsetzung der MaBiS-Anforderungen.

Zur Umsetzung der Änderung des § 21b EnWG setzte die SWS Netze GmbH für alle neuen Stromnetzanschlüsse ab 01. Januar 2010 elektronische Zähler ein.

#### Darstellung des Geschäftsverlaufes

Als wichtige wirtschaftliche Grundlage für das Kalenderjahr 2010 ermittelte die SWS Netze GmbH Ende 2009 die Erlösobergrenzen für die Strom- und Gasnetze und setzte damit fristgemäß die Anforderungen des § 4 der Anreizregulierungsverordnung (ARegV) um. Dabei wurden die Veränderungen der vorgelagerten Netzentgelte, des Verbraucherpreisindex sowie die periodenübergreifende Saldierung, die Mehrerlösabschöpfung und der Erweiterungsfaktor in die Berechnung einbezogen. Im Ergebnis der Anpassung der Erlösobergrenzen ergaben sich geänderte Netzentgelte, die zum 01. Januar 2010 in Kraft zu setzen waren.

Die Absatzentwicklung des Kalenderjahres 2010 in den Gasnetzen der Netzgesellschaft war durch den klimatisch bedingten hohen Verbrauch im I. und IV. Quartal geprägt. Dadurch entstand ein Mehrerlös, der in der 2. Regulierungsperiode ab 2013 über das Regulierungskonto zu verrechnen ist. Durch die Kündigung des Pachtvertrages zwischen der E.ON Hanse und ONTRAS entfiel das Bypassentgelt rückwirkend zum 01.01.2010 für das Gasnetz Stralsund, was den Effekt der Mehrerlöserzielung noch verstärkte.

Im Stromnetz Stralsund wirkten die Folgen der Wirtschaftskrise noch nach. Durch den Absatzrückgang bei der Volkswerft Stralsund ergab sich hier ein Minderabsatz von 2,3 %, was insgesamt für beide Netze zu einem Rückgang der Stromauspeisung führte.

Die Netzgesellschaft nutzte die Möglichkeit des §10 der AREgV und stellte fristgerecht zum 30.06.2010 die Anträge zum Erweiterungsfaktor. Die Genehmigungen der Bundesnetzagentur vom Oktober und November 2010 zu den Erweiterungsfaktoren ergeben für das Stromnetz Stralsund eine Erhöhung der Erlösobergrenze (EOG) 2011 von ca. 90 T€ und für die Gasnetze Stralsund und Barth eine Erhöhung von ca. 16 T€ bzw. 1,2 T€.

Fristgerecht zum 16.07.2010 nahm die SWS Netze das Angebot der Bundesnetzagentur an, die Netzverlustbeschaffung für das Stromnetz Stralsund über die so genannte „freiwillige Selbstverpflichtung“ vorzunehmen. Damit verpflichtet sich der Netzbetreiber, die Festlegung der Bundesnetzagentur zur Beschaffung der Strommengen für die Deckung der Netzverluste umzusetzen. Im November 2010 wurde die Ausschreibung der Strommengen durchgeführt. Im Ergebnis des Bieterwettbewerbs erhielt die SWS Energie GmbH den Zuschlag. Insgesamt führt die Umsetzung der „freiwilligen Selbstverpflichtung“ für die SWSN zur Anerkennung von Mehrkosten und damit zur Erhöhung der Erlösobergrenze für das Stromnetz Stralsund für die Jahre 2011 bis 2013 um ca. 137 T€/a.

Weitere wichtige Geschäftsprozesse waren die Umsetzung der Anforderungen, die sich aus der Änderung des § 21 b EnWG sowie aus der Messzugangsverordnung ergaben. Dem entsprechend setzt die SWS Netze GmbH seit 01.01.2010 für alle neu angeschlossenen Stromkunden elektronische Zähler ein.

Außerdem war die Netzgesellschaft gezwungen, durch die Aktivitäten von dritten Messstellenbetreibern und Messdienstleistern vorfristig Wechselprozesse im Messwesen abzuwickeln. Die Festlegungen der BNetzA zur Durchführung dieser Wechselprozesse sind zum 01.10.2011 umzusetzen. Erst zu diesem Termin werden die IT-Systeme die notwendigen Funktionalitäten bereitstellen.

Im Kalenderjahr 2010 stellt sich die Absatz- und Umsatzentwicklung in den jeweiligen Netzen wie folgt dar:

Netze Stralsund	2009	2010	Abweichung	
			MWh	%
<b>Strom</b>	MWh	MWh	MWh	%
Einspeisung	205.953	201.133	-4.820	-2,40
Absatz	200.648	195.401	-5.247	-2,69
Verlust	-5.305	-5.732	-427	7,45
<b>Gas</b>				
Einspeisung	587.358	661.938	74.580	11,27
Auspeisung	571.785	655.986	84.201	12,84
Verlust	-15.573	-5.952	9.621	-161,64

Netze Barth	2009	2010	Abweichung	
Strom	MWh	MWh	MWh	%
Einspeisung	25.426	26.260	834	3,18
Absatz	24.264	24.886	622	2,50
Verlust	-1.162	-1.374	-212	15,43
Gas				
Einspeisung	48.944	58.662	9.718	16,57
Ausspeisung	48.062	57.276	9.214	16,09
Verlust	-883	-1.386	-503	36,29

Die SWS Netze GmbH, in der Funktion des Netzbetreibers für die Netze Stralsund und Barth, ist Auftraggeber für Investitionsmaßnahmen im Strom- und Gasbereich laut Pachtverträgen vom 13.12.2007 und 15.12.2008. Die Auftragsvergabe bewegte sich im Rahmen des genehmigten Wirtschaftsplanes 2010 und erfolgt auf Namen und Rechnung des jeweiligen Netzeigentümers. Auf dieser Grundlage wird die Bilanzierung beim Netzeigentümer vorgenommen. Die Investitionsschwerpunkte im Wirtschaftsjahr 2010 lagen in den Bereichen Neuanschlussprogramm sowie bei den Ersatzinvestitionen.

Im Jahr 2010 wurden Investitionen in Sachanlagen für die Netze Stralsund in Höhe von 1.636 T€ realisiert, davon entfallen 893 T€ auf den Strombereich und 743 T€ auf den Gasbereich.

Die Entwicklung des Mitarbeiterbestandes ohne Geschäftsführer stellt sich wie folgt dar:

	<u>31.12.2009</u>	<u>31.12.2010</u>
nichtgewerbliche Mitarbeiter	3	3
<b>Gesamt</b>	<b>3</b>	<b>3</b>

Um den gravierenden Änderungsprozessen in der Energiewirtschaft gerecht zu werden, wurden von den Mitarbeiterinnen und Mitarbeitern entsprechende Schulungen und Seminare besucht. Schwerpunkte waren z. B. die Umsetzung der GPKE und Geli Gas.

Vereinbarungen zwischen der Geschäftsführung und der Arbeitnehmervertretung gewährleisten stabile soziale Arbeitsbedingungen.

Alle Betriebsstätten und Büroarbeitsplätze sind gemäß der Arbeitsstättenverordnung ausgestattet.

Durch Besichtigungen der Arbeitsstätten mit der Berufsgenossenschaft und dem Arbeitsmedizinischen Dienst konnten durch den Arbeitssicherheitsausschuss weitere Maßnahmen zur Verbesserung des Arbeits- und Gesundheitsschutzes eingeleitet werden.

## Wirtschaftliche Lage zum Bilanzstichtag

Die Bilanzsumme erhöhte sich zum Vorjahr um 507 T€ auf 6.895 T€. Diese Veränderung ist im Wesentlichen auf den Ausweis debitorischer Kreditoren in dem Posten sonstige Vermögensgegenstände zum Stichtag zurückzuführen.

Die SWS Netze GmbH als Netzbetreiber weist auf der Grundlage des abgeschlossenen Pachtvertrages über das Strom- und Gasnetz kein nennenswertes Anlagevermögen nach § 266 (2) A. II. HGB aus.

Unter den sonstigen Vermögensgegenständen werden die debitorischen Kreditoren E.ON Hanse AG und 50Hertz Transmission GmbH ausgewiesen. Aufgrund der bilanziellen Rechnungslegungsvorschriften besteht ein Saldierungsverbot für Forderungen und Verbindlichkeiten nach § 246 Abs. 2 HGB. Ein wesentlicher Bestandteil in Höhe von 873.371,97 € ist auf die Rückabwicklung des vorgelagerten Gasnetzes von der E.ON Hanse AG an die ONTRAS – VNG Gastransport GmbH und damit verbundene Abrechnungskorrekturen zurückzuführen.

Unter dem aktiven Rechnungsabgrenzungsposten werden die Abführungen der vereinnahmten Ertrags- und Baukostenzuschüsse an die Netzeigentümer SWS Energie GmbH und Stadtwerke Barth GmbH abgegrenzt.

Die Eigenkapitalquote verringerte sich durch die Erhöhung der Bilanzsumme von 6,7 % (Vorjahr) auf 6,2 %.

Die Rückstellungen wurden maßgeblich von der Ermittlung der Mehrerlöse für die Regulierungskonten Strom und Gas beeinflusst, die nach Vorgabe der Bundesnetzagentur ermittelt wurden. Die so ermittelten Mehrerlöse der Regulierungskonten stellen Verpflichtungen des Netzbetreibers zur künftigen Entgeltabsenkung dar. Im Gasbereich erfolgt die Absenkung der Netzentgelte in den Jahren 2013 bis 2017 und im Strombereich in den Jahren 2014 – 2018.

Verbindlichkeiten bestehen zum Bilanzstichtag in Höhe von 3.380 T€ (Vorjahr 2.642 T€).

Der passive Rechnungsabgrenzungsposten korrespondiert mit der aktiven Rechnungsabgrenzung und beziffert die Höhe der vereinnahmten Ertrags- und Baukostenzuschüsse für die angepachteten Netze Stralsund und Barth der SWS Netze GmbH, abzüglich der planmäßigen Auflösung.

Die Umsatzerlöse weisen im Wesentlichen das regulierte Netzentgelt der Sparten Strom und Gas für die jeweiligen Netze sowie die Erlöse aus dem KWKG- und EEG-Geschäft aus.

Gegenüber dem Vorjahr ist eine Abnahme der Umsatzerlöse von 1.270 T€ zu verzeichnen. In der Strom- und Gasnetzsparte werden Umsatzerlöse in Höhe von 18.991 T€ (Vorjahr 19.237 T€) ausgewiesen. Die Veränderungen dieser Umsatzerlöse gegenüber dem Vorjahr sind das Ergebnis der Anpassungen der Erlösobergrenzen, aus denen sich die geänderten Netzentgelte zum 01. Januar 2010 ergaben. In den Umsatzerlösen ist die erhobene Konzessionsabgabe in Höhe von 1.817 T€ (Vorjahr 1.793 T€) enthalten. Laut Pachtvertrag wird die Konzessionsabgabe vom Netzbetreiber erhoben und an die Verpächter (SWS Energie GmbH und Stadtwerke Barth GmbH) des Strom- und Gasnetzes gezahlt. Für die Netze Stralsund ist ein Betrag in Höhe von 1.556 T€ (Vorjahr 1.544 T€) zu entrichten. Auf den Verpächter Stadtwerke Barth GmbH entfallen Zahlungen in Höhe von 261 T€ (Vorjahr 249 T€).

Im Gesamtaufwand für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe finden sich die Aufwendungen aus der BHKW- und EEG-Stromeinspeisung sowie der Netzaufwand der vorgelagerten Netze. Die Summe dieser Aufwendungen sank von 10.892 T€ (Vorjahr) auf einen Betrag von 9.798 T€.

Unter den Aufwendungen für bezogene Leistungen werden im Wesentlichen die Aufwendungen aus den Pachtverträgen und den Netzserviceverträgen ausgewiesen.

Die sonstigen betrieblichen Aufwendungen betragen in 2010 2.752 T€ (Vorjahr 3.891 T€). Der Unterschiedsbetrag resultiert im Wesentlichen aus der Zuführung zu den Rückstellungen für die Mehrerlösabschöpfung in 2009 (1.262 T€).

Die Zinserträge in Höhe von 420 T€ werden maßgeblich durch die Anwendung der geänderten Vorschriften zum BilMoG geprägt (Abzinsung der Rückstellungsbeträge).

Nach Hinzurechnung des Zinsergebnisses und der sonstigen Steuern sowie nach dem erstmaligen Abzug eines aufgrund des EAV abgeführten Gewinnes von 1.623 T€ weist die SWS Netze GmbH einen verbleibenden Jahresüberschuss in Höhe von 1 T€ aus. Dieser gleicht einen entsprechend hohen vor Abschluss des Ergebnisabführungsvertrages entstandenen Verlust aus.

Unter Berücksichtigung des Ergebnisabführungsvertrages sowie der Einbindung in das Cash-Management der SWS Stadtwerke Stralsund GmbH ist die Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der Gesellschaft zum Bilanzstichtag geordnet.

#### Vorgänge von besonderer Bedeutung nach dem Abschlussstichtag

Nach Abschluss des Geschäftsjahres 2010 waren keine Vorgänge von besonderer Bedeutung zu verzeichnen.

#### Ausblick

Im Jahr 2011 sollen alle IT-technischen Maßnahmen abgeschlossen werden, die die Liberalisierung des Messwesens mit sich bringt.

Durch eine stabile Pachtzahlung der SWS Netze GmbH an den Anlageneigentümer der Strom- und Gasnetze in der Hansestadt Stralsund, die SWS Energie GmbH, sowie an die Stadtwerke Barth GmbH, als Eigentümer der Energienetze in Barth, ist eine weiterhin stabile, Substanz erhaltende Investitionstätigkeit abgesichert.

Die Gesellschaft geht in 2011 und 2012 von einem positiven Geschäftsverlauf aus. Es wird für 2011 ein Planergebnis in Höhe von 860,00 T€ ausgewiesen.

In den Jahren 2011 (Basisjahr Gas 2010) und 2012 (Basisjahr Strom 2011) erfolgen die Kostenprüfungen und die Effizienzwertbestimmung für die Gas- bzw. Stromnetze. Auf dieser Grundlage erfolgt die Festlegung der Erlösbergrenzen für die zweite Anreizregulierungsperiode, die sich im Gasbereich auf den Zeitraum 2013 – 2017 bezieht. Im Strombereich ist der Zeitraum auf die Jahre 2014 bis 2018 festgelegt worden. Die zukünftig ermittelten und angezeigten Mehr- und Mindererlöse fließen saldiert betrachtet in die Erlösbergrenze mit ein.

#### Hinweise auf die Risiken und Chancen der künftigen Entwicklung

Um künftig wettbewerbsfähig zu bleiben und dem steigenden Kostendruck entgegenzuwirken, ist eine Strategie zu entwickeln, wie durch weitere sinnvolle Kooperationen Synergieeffekte genutzt werden können. Dabei soll die begonnene Kooperation mit der Stadtwerke Barth GmbH weiter ausgebaut werden.

Für eine optimale Risikobewertung und -dokumentation verwendet die SWS Netze GmbH ein DV-gestütztes Risk-Monitor-System.

Durch den Beschluss der BNetzA zur Festlegung der Erlösobergrenzen besteht ein nur geringes Risiko, die genehmigten Netzentgelt-Erlöse im Rahmen der Anreizregulierungsperioden nicht in voller Höhe zu vereinnahmen.

Auf der Kostenseite bestehen Risiken in den Bereichen:

- vorgelagerte und vermiedene Netzentgelte,
- Netzverlustkosten,
- Mehrerlösabschöpfung,
- Entgelte für Dienstleistungsverträge, z. B. Netzservicevertrag.

Im Fall der Erhöhung der vorgelagerten und vermiedenen Netzentgelte kann im Rahmen der ARegV auch in der 1. Regulierungsperiode durch Netzentgeltanpassung ab 2011 gegengesteuert werden.

Die tatsächlichen Netzverlustkosten stiegen im Wesentlichen in Folge der Strompreisentwicklung im Vergleich zu den genehmigten Kosten deutlich an. Ein ähnlicher Trend wird sich trotz der schwierigen gesamtwirtschaftlichen Entwicklung fortsetzen. Diese Kostenentwicklung kann nur durch Kostensenkung in den Dienstleistungsbereichen kompensiert werden.

Die ermittelten Mehrerlöse aus der periodenübergreifenden Saldierung des Jahres 2010 werden zum jetzigen Zeitpunkt die Erlösobergrenzen der zweiten Anreizregulierungsperiode im Strom und Gas maßgeblich beeinflussen. Zur Absicherung dieses Risikos hat die Netzgesellschaft Rückstellungen in Höhe von 1.916 T€ gebildet.

Die Umsetzung der Anforderungen, die sich aus dem § 21 b EnWG zur Einführung elektronischer Zähler („Smart Meter“) ergeben, birgt derzeit ein noch überschaubares Kostenrisiko. Eine Verschärfung der politischen Vorgaben zur Beschleunigung der Markteinführung elektronischer Zähler ist jedoch nicht auszuschließen. Dies würde zukünftig eine verstärkte Kostenbelastung bewirken, die nicht unmittelbar in die genehmigte Erlösobergrenze übernommen werden kann.

Trotz weiter steigender Anforderungen bei der Umsetzung der Vorgaben der BNetzA zur Abwicklung der Prozesse auf dem liberalisierten Energiemarkt wird sich die Netzgesellschaft mit den Dienstleistungsunternehmen auseinandersetzen, um den durch die ARegV vorgegebenen Kostensenkungspfad umzusetzen.

Derzeit bestehen jedoch keine Risiken, die den Bestand der SWS Netze GmbH grundsätzlich gefährden.

Stralsund, den 13.04.2011

Steffen Rohr  
Geschäftsführer

## **Bestätigungsvermerk des Abschlussprüfers**

Wir haben den Jahresabschluss – bestehend aus Bilanz, Gewinn- und Verlustrechnung sowie Anhang – unter Einbeziehung der Buchführung und den Lagebericht der

### **SWS Netze GmbH, Stralsund,**

für das Geschäftsjahr vom 01. Januar bis 31. Dezember 2010 geprüft. Nach § 10 Abs. 4 EnWG umfasste die Prüfung auch die Einhaltung der Pflichten zur Entflechtung in der internen Rechnungslegung nach § 10 Abs. 3 EnWG. Die Buchführung und die Aufstellung von Jahresabschluss und Lagebericht nach den deutschen handelsrechtlichen Vorschriften und den ergänzenden Bestimmungen des Gesellschaftsvertrags sowie die Einhaltung der Pflichten nach § 10 Abs. 3 EnWG liegen in der Verantwortung des gesetzlichen Vertreters der Gesellschaft. Unsere Aufgabe ist es, auf der Grundlage der von uns durchgeführten Prüfung eine Beurteilung über den Jahresabschluss unter Einbeziehung der Buchführung und über den Lagebericht sowie über die interne Rechnungslegung nach § 10 Abs. 3 EnWG abzugeben.

Wir haben unsere Jahresabschlussprüfung nach § 317 HGB unter Beachtung der vom Institut der Wirtschaftsprüfer (IDW) festgestellten deutschen Grundsätze ordnungsmäßiger Abschlussprüfung vorgenommen. Danach ist die Prüfung so zu planen und durchzuführen, dass Unrichtigkeiten und Verstöße, die sich auf die Darstellung des durch den Jahresabschluss unter Beachtung der Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung und durch den Lagebericht vermittelten Bildes der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage wesentlich auswirken, mit hinreichender Sicherheit erkannt werden und dass mit hinreichender Sicherheit beurteilt werden kann, ob die Pflichten nach § 10 Abs. 3 EnWG in allen wesentlichen Belangen erfüllt sind. Bei der Festlegung der Prüfungshandlungen werden die Kenntnisse über die Geschäftstätigkeit und über das wirtschaftliche und rechtliche Umfeld der Gesellschaft sowie die Erwartungen über mögliche Fehler berücksichtigt. Im Rahmen der Prüfung werden die Wirksamkeit des rechnungslegungsbezogenen internen Kontrollsystems sowie Nachweise für die Angaben in Buchführung, Jahresabschluss und Lagebericht sowie in der internen Rechnungslegung nach § 10 Abs. 3 EnWG überwiegend auf der Basis von Stichproben beurteilt. Die Prüfung umfasst die Beurteilung der angewandten Bilanzierungsgrundsätze und der wesentlichen Einschätzungen der gesetzlichen Vertreter, die Würdigung der Gesamtdarstellung des Jahresabschlusses und des Lageberichts sowie die Beurteilung, ob die Wertansätze und die Zuordnung der Konten in der internen Rechnungslegung nach § 10 Abs. 3 EnWG

sachgerecht und nachvollziehbar erfolgt sind und der Grundsatz der Stetigkeit beachtet wurde. Wir sind der Auffassung, dass unsere Prüfung eine hinreichend sichere Grundlage für unsere Beurteilung bildet.

Unsere Prüfung hat zu keinen Einwendungen geführt.

Nach unserer Beurteilung aufgrund der bei der Prüfung gewonnenen Erkenntnisse entspricht der Jahresabschluss den deutschen handelsrechtlichen und den ergänzenden landesrechtlichen Vorschriften und den ergänzenden Bestimmungen des Gesellschaftsvertrags und vermittelt unter Beachtung der Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der Gesellschaft. Der Lagebericht steht in Einklang mit dem Jahresabschluss, vermittelt insgesamt ein zutreffendes Bild von der Lage der Gesellschaft und stellt die Chancen und Risiken der zukünftigen Entwicklung zutreffend dar.

Die Prüfung der Einhaltung der Pflichten zur Entflechtung in der internen Rechnungslegung nach § 10 Abs. 3 EnWG hat zu keinen Einwendungen geführt.

Schwerin, den 15. April 2011

WIKOM Aktiengesellschaft  
Wirtschaftsprüfungsgesellschaft

Eysert  
Wirtschaftsprüfer

Bottner  
Wirtschaftsprüfer



# **Jahresabschluss 2010**

**REWA**

**Regionale Wasser- und  
Abwassergesellschaft Stralsund mbH**

**Unternehmensgruppe  
Stadtwerke Stralsund  
GmbH**



Bilanz zum 31. Dezember 2010

Aktivseite	31.12.2010		31.12.2009	Passivseite	31.12.2010		31.12.2009
	€	€	T€		€	€	T€
<b>A. Anlagevermögen</b>				<b>A. Eigenkapital</b>			
<b>I. Immaterielle Vermögensgegenstände</b> entgeltlich erworbene Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten		212.081,00	257	<b>I. Gezeichnetes Kapital</b>	70.000,00		70
<b>II. Sachanlagen</b>				<b>II. Kapitalrücklage</b>	21.162.712,09		21.163
1. Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte und Bauten einschließlich der Bauten auf fremden Grundstücken	12.939.214,08		13.353	<b>III. Gewinnvortrag</b>	2.741.126,13		2.741
2. technische Anlagen und Maschinen	94.412.279,00		95.499	<b>IV. Jahresüberschuss</b>	0,00		0
3. andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	704.858,76		777		23.973.838,22		23.974
4. geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	495.090,68		831	<b>B. Sonderposten für Sonderabschreibungen auf Sachanlagen gemäß § 4 Fördergebietsgesetz</b>	3.227.986,00		3.447
		108.551.442,52	110.460	<b>C. Sonderposten für Investitions- und Kapitalzuschüsse zum Anlagevermögen</b>	21.053.533,46		21.272
<b>III. Finanzanlagen</b>				<b>D. Empfangene Ertragszuschüsse</b>	29.030.098,00		30.323
Aktivwert einer Rückdeckungsversicherung		0,00	223	<b>E. Rückstellungen</b>			
		108.763.523,52	110.940	1. Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	324.634,00		179
<b>B. Umlaufvermögen</b>				2. sonstige Rückstellungen	1.068.390,06		1.918
<b>I. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände</b>					1.393.024,06		2.097
1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	1.279.921,99		1.171	<b>F. Verbindlichkeiten</b>			
2. Forderungen gegen verbundene Unternehmen	26.566,46		13	1. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	29.755.811,05		31.125
3. Forderungen gegen Gesellschafter	675.585,27		2.654	2. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	380.475,59		236
- davon gegen verbundene Unternehmen: € 420.152,68 (Vorjahr: € 2.577.480,42)				3. Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen	58.464,18		100
4. sonstige Vermögensgegenstände	446.820,62		308	4. Verbindlichkeiten gegenüber Gesellschaftern	1.753.766,86		1.262
		2.428.894,34	4.146	- davon gegenüber verbundenen Unternehmen: € 1.455.070,89 (Vorjahr: € 1.104.827,94)			
<b>II. Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten</b>		321.577,80	556	5. sonstige Verbindlichkeiten	890.165,24		1.810
				- davon aus Steuern: € 51.908,57 (Vorjahr: € 56.089,30)			
<b>C. Rechnungsabgrenzungsposten</b>		3.167,00	4	- davon im Rahmen der sozialen Sicherheit: € 0,00 (Vorjahr: € 0,00)			
					32.838.682,92		34.533
		111.517.162,66	115.646		111.517.162,66		115.646

**Gewinn- und Verlustrechnung für das Geschäftsjahr vom 01. Januar bis 31. Dezember 2010**

	2010	2009
	€	T€
1. Umsatzerlöse	17.997.357,97	17.572
2. andere aktivierte Eigenleistungen	43.204,54	71
3. sonstige betriebliche Erträge	3.273.720,48	3.369
4. Materialaufwand		
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	1.953.498,45	1.896
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	1.907.467,33	2.141
	3.860.965,78	4.037
5. Personalaufwand		
a) Löhne und Gehälter	4.870.845,57	4.735
b) soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung - davon für Altersversorgung € 7.151,00; Vorjahr: € 17.758,00	966.099,08	917
	5.836.944,65	5.652
6. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	4.424.858,69	4.984
7. sonstige betriebliche Aufwendungen	3.188.767,48	3.066
8. sonstige Zinsen und ähnliche Erträge - davon aus verbundenen Unternehmen € 12.833,86; Vorjahr: € 18.125,94	26.023,47	29
9. Zinsen und ähnliche Aufwendungen - davon an verbundene Unternehmen € 5,43; Vorjahr: € 0,00 - davon aus Abzinsung € 49.960,00	1.497.345,97	1.546
10. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	2.531.423,89	1.756
11. Außerordentliche Aufwendungen	138.792,00	0
12. Außerordentliches Ergebnis	-138.792,00	0,00
13. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	81.601,08	66
14. sonstige Steuern	23.040,56	23
15. Aufgrund eines Ergebnisabführungsvertrages abgeführter Gewinn	2.287.990,25	1.667
16. Jahresüberschuss	0,00	0

**ANHANG  
für das Geschäftsjahr 2010**

der

**REWA Regionale Wasser- und  
Abwassergesellschaft Stralsund mbH**

**A. Allgemeine Angaben zum Jahresabschluss**

Der Jahresabschluss wurde unter Beachtung der Vorschriften des Gesellschaftsvertrages nach den Vorschriften des Dritten Buches des Handelsgesetzbuches für große Kapitalgesellschaften aufgestellt. Die ergänzenden Vorschriften des GmbHG wurden beachtet. Die Gesellschaft weist zum Abschlussstichtag die Größenmerkmale einer mittelgroßen GmbH gemäß § 267 Absatz 2 HGB auf.

Auf den Jahresabschluss zum 31. Dezember 2010 wurden erstmals die Vorschriften des Handelsgesetzbuches in der Fassung des Bilanzrechtsmodernisierungsgesetzes (BilMoG) nach Art. 66 Abs. 3 und 7 i. V. mit Art. 67 EGHGB angewandt. Auf eine Anpassung der Vorjahreszahlen als Folge der erstmaligen Anwendung der durch das BilMoG geänderten Vorschriften wurde gemäß Art. 67 Abs. 8 S. 2 EGHGB verzichtet.

Soweit Posten vom gesetzlichen Wortlaut abweichen, wurde dies in Übereinstimmung mit § 265 Abs. 6 HGB von uns vorgenommen. Im Einklang mit § 265 Abs. 5 Satz 2 HGB wurde die Gliederung erweitert.

Für die Gliederung der Gewinn- und Verlustrechnung wurde das Gesamtkostenverfahren gewählt.

**B. Angaben zur Bilanzierung und Bewertung**

Im Einzelnen wurden folgende Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden angewendet:

Die immateriellen Vermögensgegenstände und die Sachanlagen werden zu Anschaffungs- oder Herstellungskosten bewertet. Abschreibungen werden mit steuerlich zulässigen Sätzen nach der linearen Methode vorgenommen.

Geringwertige Anlagegüter mit Anschaffungskosten bis einschließlich 150,00 Euro (netto) wurden ab 2008 im Zeitpunkt ihrer Anschaffung sofort als Aufwand erfasst. Anlagegüter mit Anschaffungskosten von über 150,00 Euro (netto) bis 1.000,00 Euro (netto) werden in einen jahrgangsbezogenen Sammelposten eingestellt und in jedem Geschäftsjahr zu einem Fünftel abgeschrieben. Seit dem Geschäftsjahr werden vereinfachend Anlagegüter mit Anschaffungskosten über 150,00 Euro (netto) und bis 410,00 Euro (netto) als Zugang beim Anlagevermögen behandelt und im Jahr des Zugangs voll abgeschrieben. Anlagegüter mit Anschaffungskosten über 410,00 Euro (netto) werden als Anlagevermögen erfasst und über die jeweilige Nutzungsdauer abgeschrieben. Die Auswirkungen sind geringfügig.

Bei Abschreibungen auf Zugänge im Bereich der Netze wendet die Gesellschaft eine Vereinfachungsregelung dergestalt an, dass der Abschreibungsbeginn für sämtliche Zugänge des 1. Halbjahres der 1. April und für sämtliche Zugänge des 2. Halbjahres der 1. Oktober ist.

Die Forderungen aus Lieferungen und Leistungen werden zum Nennwert oder zum niedrigeren beizulegenden Wert angesetzt. Erkennbare Einzelrisiken werden durch Einzelwertberichtigungen berücksichtigt. Zur Abdeckung des allgemeinen Ausfall- und Kreditrisikos in den Forderungen aus Lieferungen und Leistungen wurde eine Pauschalwertberichtigung in Höhe von 1 % gebildet.

Die übrigen Forderungen und sonstigen Vermögensgegenstände (sonstige Vermögensgegenstände, Forderungen gegen Gesellschafter und verbundene Unternehmen, Rechnungsabgrenzungsposten) wurden zum Nennwert bewertet. Das strenge Niederstwertprinzip wurde beachtet.

Der Kassenbestand und die Guthaben bei Kreditinstituten sind zum Nennwert angesetzt.

Die Kapitalrücklage wurde gebildet durch den Eigenkapitalanteil aus der Liquidation der Nordwasser GmbH i. L., Rostock.

Der Sonderposten für Sonderabschreibungen auf Sachanlagen gemäß § 4 Fördergebietsgesetz betrifft die Inanspruchnahme von Sonderabschreibungen, die über den Sonderposten als "indirekte Abschreibung" passiviert wurden und nach Ablauf des Begünstigungszeitraums der geförderten Vermögensgegenstände unter Berücksichtigung der jeweiligen Nutzungsdauer jährlich anteilig gewinnerhöhend aufgelöst werden.

Der Sonderposten für Investitions- und Kapitalzuschüsse zum Anlagevermögen betrifft Zuschüsse für investive Maßnahmen zum Nennbetrag. Der Posten enthält Fördermittel der öffentlichen Hand und die verrechenbare Abwasserabgabe. Ab dem Geschäftsjahr 2003 werden auch Baukostenzuschüsse für die Erschließung des Versorgungsbereichs und Trinkwasserhausanschlüsse sowie Baukostenzuschüsse für Abwasserleitungen passiviert. Die ertragsmäßige Berücksichtigung durch die Erträge aus der Auflösung erfolgt zeitanteilig entsprechend dem Abschreibungsverlauf der geförderten Sachanlagengüter.

Die bis zum 31. Dezember 2002 empfangenen Ertragszuschüsse sind zum Nennwert angesetzt und werden seither jährlich mit einem einheitlichen Satz von 5 % des Ursprungsbetrages gewinnerhöhend aufgelöst. Es handelt sich hierbei um Baukostenzuschüsse, die gemäß § 6 und § 7 der Wasserlieferungsbedingungen der Gesellschaft (zu § 9 AVBWasserV) von den Grundstückseigentümern für die Erschließung des Versorgungsbereiches bis zum Jahr 2002 erhoben worden sind. Weiterhin sind in diesem Posten Baukostenzuschüsse für Abwasserleitungen und -anlagen, die bis 2002 erhoben wurden, sowie Anschlussbeiträge aufgrund von Satzungen der jeweiligen Kommunen enthalten.

Die ab dem Jahr 2003 empfangenen Zuschüsse werden aufgrund des BMF-Schreibens vom 27. Mai 2003 als Kapitalzuschüsse behandelt, unter den Sonderposten für Investitions- und Kapitalzuschüsse zum Anlagevermögen ausgewiesen und entsprechend des Abschreibungsverlaufes der geförderten Sachanlagegüter aufgelöst.

Bis zum 31. Dezember 2008 wurden die Ertragszuschüsse für Anschlussbeiträge im Abwasserbereich in Anlehnung an die EigVO vom 14. September 1998 jährlich mit einem Zwanzigstel (5 % p. a.) aufgelöst. Nach § 21 der neu gefassten EigVO vom 25. Februar 2008 ist die Auflösung des Passivpostens ergebniswirksam über die Restnutzungsdauer des finanzierten Vermögensgegenstandes vorzunehmen. Ab dem 01. Januar 2009 erfolgt insofern die Auflösung der Ertragszuschüsse für Anschlussbeiträge im Abwasserbereich jährlich mit einem reduzierten Satz von 3 % p. a. der Ursprungsbeträge gewinnerhöhend.

Rückstellungen werden in Höhe des nach vernünftiger kaufmännischer Beurteilung notwendigen Erfüllungsbetrages angesetzt. Längerfristige Rückstellungen werden mit laufzeitadäquaten Zinssätzen gemäß der Rückstellungsabzinsungsverordnung abgezinst.

Für die Pensionsrückstellungen liegt ein versicherungsmathematisches Gutachten vor. Die Bewertung der Verpflichtungen erfolgte nach den anerkannten Grundsätzen der Versicherungsmathematik mittels der sog. „Projected-Unit-Credit-Methode“ (PUC-Methode). Als biometrische Rechnungsgrundlage wurden die „Richttafeln 2005 G“ von Prof. Dr. Klaus Heubeck verwendet. Folgende weitere Annahmen liegen der Bewertung zugrunde:

Rechnungszinssatz p.a:	5,15 %
Gehaltstrend p.a:	3,00 %
BBG-Trend p.a.:	2,35 %
Rententrend p.a.:	1,75 %
Fluktuationswahrscheinlichkeit:	keine
Rechnungsmäßiges Pensionsalter:	Regelaltersrente, frühestmöglicher Beginn.

Dem versicherungsmathematischen Gutachten für Altersteilzeitverpflichtungen liegen folgende Annahmen zugrunde:

Rechnungszinssatz p. a.:	5,15 %
Gehaltstrend p.a:	2,50 %

Aufgrund der verpfändeten Rückdeckungsansprüche ist gemäß § 246 Abs. 2 Satz 2 HGB der Erfüllungsbetrag der Altersteilzeitrückstellungen von Euro 705.342,00 mit dem Aktivwert der Rückdeckungsversicherung zum beizulegenden Zeitwert (=Anschaffungskosten) von Euro 464.262,94 verrechnet worden. Neben den unterjährigen Aufwendungen für Altersteilzeit sowie dem BilMoG-Umstellungsaufwand sind Guthabenzinsen von Euro 9.134,06 angefallen, denen Zinsaufwendungen von Euro 34.124,00 aus der Rückstellungsdotierung gegenüberstehen.

Bei den langfristigen Rückstellungen für die Archivierung von Geschäftsunterlagen wurden jährliche Kostensteigerungen von 1 % p. a. berücksichtigt und eine laufzeitadäquate Abzinsung vorgenommen. Von dem

Wahlrecht nach Art. 67 Abs. 1 Satz 2 EGHGB zur Beibehaltung wurde Gebrauch gemacht. Die Überdeckung zum Bilanzstichtag beläuft sich auf Euro 1.548,50.

Verbindlichkeiten sind zum Erfüllungsbetrag ausgewiesen.

### **C. Angaben zur Bilanzierung und Bewertung**

Die Entwicklung der in der Bilanz erfassten Anlagegegenstände im Jahr 2010 ist im Anlagenspiegel (Anlage 3 Blatt 5) dargestellt.

## ANLAGENSPIEGEL

### REWA Regionale Wasser- und Abwassergesellschaft Stralsund mbH Stralsund

Posten des Anlagevermögens	Anschaffungs- und Herstellungskosten					Abschreibungen				Buchwerte	
	Stand 31.12.2009	Zugang	Abgang	Umbuchungen/ Anpassung BilMoG	Stand 31.12.2010	Stand 31.12.2009	Zugang	Abgang	Stand 31.12.2010	Buchwert 31.12.2010	Buchwert 31.12.2009
	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro
<b>I. Immaterielle Vermögensgegenstände</b>											
1. entgeltlich erworbene Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten	1.449.485,68	18.317,00	0,00	0,00	1.467.802,68	1.192.600,68	63.121,00	0,00	1.255.721,68	212.081,00	256.885,00
<b>Summe immaterielle Vermögensgegenstände</b>	<b>1.449.485,68</b>	<b>18.317,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1.467.802,68</b>	<b>1.192.600,68</b>	<b>63.121,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1.255.721,68</b>	<b>212.081,00</b>	<b>256.885,00</b>
<b>II. Sachanlagen</b>											
1. Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte und Bauten einschließlich der Bauten auf fremden Grundstücken	22.797.039,24	15.467,73	187,40	0,00	22.812.319,57	9.444.431,78	428.673,71	0,00	9.873.105,49	12.939.214,08	13.352.607,46
2. technische Anlagen und Maschinen	163.427.977,80	2.074.481,87	12.347,45	596.681,59	166.086.793,81	67.928.872,80	3.752.434,46	6.792,45	71.674.514,81	94.412.279,00	95.499.105,00
3. andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	3.086.054,71	108.191,52	36.070,11	0,00	3.158.176,12	2.308.757,95	180.629,52	36.070,11	2.453.317,36	704.858,76	777.296,76
4. geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	830.767,67	295.967,04	34.962,44	-596.681,59	495.090,68	0,00	0,00	0,00	0,00	495.090,68	830.767,67
<b>Summe Sachanlagen</b>	<b>190.141.839,42</b>	<b>2.494.108,16</b>	<b>83.567,40</b>	<b>0,00</b>	<b>192.552.380,18</b>	<b>79.682.062,53</b>	<b>4.361.737,69</b>	<b>42.862,56</b>	<b>84.000.937,66</b>	<b>108.551.442,52</b>	<b>110.459.776,89</b>
	<b>191.591.325,10</b>	<b>2.512.425,16</b>	<b>83.567,40</b>	<b>0,00</b>	<b>194.020.182,86</b>	<b>80.874.663,21</b>	<b>4.424.858,69</b>	<b>42.862,56</b>	<b>85.256.659,34</b>	<b>108.763.523,52</b>	<b>110.716.661,89</b>
<b>III. Finanzanlagen</b>											
1. Aktivwert einer Rückdeckungsversicherung	223.513,14	0,00	0,00	-223.513,14	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	223.513,14
<b>Gesamt</b>	<b>191.814.838,24</b>	<b>2.512.425,16</b>	<b>83.567,40</b>	<b>-223.513,14</b>	<b>194.020.182,86</b>	<b>80.874.663,21</b>	<b>4.424.858,69</b>	<b>42.862,56</b>	<b>85.256.659,34</b>	<b>108.763.523,52</b>	<b>110.940.175,03</b>

Der Forderungsspiegel stellt sich wie folgt dar:

	davon mit einer Restlaufzeit		
	Gesamtbetrag	kleiner 1 Jahr	größer 1 Jahr
	TEuro	TEuro	TEuro
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	1.279,9	1.279,9	0,0
Forderungen gegen verbundene Unternehmen	26,6	26,6	0,0
Forderungen gegen Gesellschafter	675,6	675,6	0,0
Sonstige Vermögensgegenstände	446,8	446,8	0,0
<b>Summe</b>	<b>2.428,9</b>	<b>2.428,9</b>	<b>0,0</b>

Zum Bilanzstichtag bestehen Forderungen gegen Gesellschafter in Höhe von TEuro 675,6 (Vorjahr: TEuro 2.653,7). Diese bestehen gegen die SWS Stadtwerke Stralsund GmbH, Stralsund, in Höhe von TEuro 527,4 (Vorjahr: TEuro 2.577,5) sowie gegen verschiedene Gemeinden/Städte in Höhe von TEuro 148,2 (Vorjahr: TEuro 76,2). Bei den Forderungen gegen die SWS Stadtwerke Stralsund GmbH handelt es sich zugleich um Forderungen gegen verbundene Unternehmen. Die Forderungen gegen die übrigen Gesellschafter sind Forderungen aus Lieferungen und Leistungen.

Der aktive Rechnungsabgrenzungsposten betrifft im Voraus geleistete Zahlungen für Versicherungen, die Aufwand für das Jahr 2011 darstellen.

Die Gesellschaft hat ein Gezeichnetes Kapital in Höhe von Euro 70.000.

Die Kapitalrücklage weist zum Bilanzstichtag einen Betrag in Höhe von Euro 21.162.712,09 aus.

Der Sonderposten für Sonderabschreibungen auf Sachanlagen gemäß § 4 Fördergebietgesetz wurde im Geschäftsjahr mit TEUR 218,9 (Vorjahr TEUR von 237,5) gewinnerhöhend aufgelöst.

Bei dem Sonderposten für Investitions- und Kapitalzuschüsse zum Anlagevermögen handelt es sich zum einen um Fördermittel der öffentlichen Hand (TEuro 14.738,2, Vorjahr: TEuro 15.544,2) und die verrechnete Abwasserabgabe (TEuro 1.231,1, Vorjahr: TEuro 1.022,1). Zum anderen werden ab dem Geschäftsjahr 2003 die Baukostenzuschüsse für die Erschließung des Versorgungsgebietes und für Trinkwasserhausanschlussleitungen sowie Baukostenzuschüsse für Abwasserleitungen unter diesem Posten ausgewiesen (TEuro 5.084,2, Vorjahr: TEuro 4.705,8)

Die empfangenen Ertragszuschüsse setzen sich zusammen aus bis 2002 erhaltenen Baukostenzuschüssen im Wasser- und Abwasserbereich (TEuro 3.067,0, Vorjahr: TEuro 3.432,2) sowie Anschlussbeiträgen im Abwasserbereich (TEuro 25.963,1, Vorjahr: TEuro 26.890,8) und werden in Anlehnung an die EigVO sowie an die Stellungnahme HFA 1/1984 des Instituts der Wirtschaftsprüfer in Deutschland e. V. in einem gesonderten Passivposten eingestellt und jährlich mit 5 % bzw. ab 2009 3 % (nur Anschlussbeiträge) aufgelöst.

Die sonstigen Rückstellungen setzen sich wie folgt zusammen:

	<u>Euro</u>
Abwasserabgaben 2008 - 2010	389.200,00
Altersteilzeitverpflichtungen	241.079,06
Weitere Rückstellungen	<u>438.111,00</u>
	<u>1.068.390,06</u>

Die weiteren Rückstellungen beinhalten vor allem Zinsen für Fördermittel, Jahresabschlusskosten, Kosten für Klärschlamm Entsorgung und Beiträge Berufsgenossenschaft sowie Personalverpflichtungen.

Zur Verbesserung der Klarheit und Übersichtlichkeit werden die Angaben im Zusammenhang mit den Verbindlichkeiten nachfolgend in einem Verbindlichkeitspiegel dargestellt:

	davon mit einer Restlaufzeit			
	<u>Gesamtbetrag</u>	kleiner 1 J.	1 bis 5 J.	größer 5 J.
	TEuro	TEuro	TEuro	TEuro
Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	29.755,8	2.903,6	9.410,2	17.442,0
<i>(Vorjahr)</i>	<i>(31.125,3)</i>	<i>(2.899,1)</i>	<i>(9.767,4)</i>	<i>(18.458,8)</i>
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	380,5	380,5	0,0	0,0
<i>(Vorjahr)</i>	<i>(236,1)</i>	<i>(236,1)</i>	<i>(0,0)</i>	<i>(0,0)</i>
Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen	58,5	58,5	0,0	0,0
<i>(Vorjahr)</i>	<i>(99,7)</i>	<i>(99,7)</i>	<i>(0,0)</i>	<i>(0,0)</i>
Verbindlichkeiten gegenüber Gesellschaftern	1.753,8	1.753,8	0,0	0,0
<i>(Vorjahr)</i>	<i>(1.262,2)</i>	<i>(1.262,2)</i>	<i>(0,0)</i>	<i>(0,0)</i>
Sonstige Verbindlichkeiten	890,2	890,2	0,0	0,0
<i>(Vorjahr)</i>	<i>(1.809,6)</i>	<i>(1.809,6)</i>	<i>(0,0)</i>	<i>(0,0)</i>
 Summe	 32.838,8	 5.986,6	 9.410,2	 17.442,0
<i>(Vorjahr)</i>	<i>(34.532,9)</i>	<i>(6.306,7)</i>	<i>(9.767,4)</i>	<i>(18.458,8)</i>

Neben den Ausfallbürgschaften sind für einen wesentlichen Teil der Bankverbindlichkeiten Gleichbehandlungserklärungen gegeben worden.

Die durch Ausfallbürgschaften der beteiligten Städte und Gemeinden gesicherten Darlehen valutieren am Bilanzstichtag in Höhe von Euro 8.608.731,65 (Vorjahr: Euro 9.371.146,56).

Die Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen sind in Höhe von TEuro 58,5 (Vorjahr: TEuro 99,7) zugleich Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen.

Zum Bilanzstichtag bestehen Verbindlichkeiten gegenüber Gesellschaftern in Höhe von TEuro 1.753,8 (Vorjahr: TEuro 1.262,2). Diese bestehen aus Verbindlichkeiten gegenüber der SWS Stadtwerke Stralsund GmbH, Stralsund, in Höhe von TEuro 1.455,1 (Vorjahr: TEuro 1.104,8) sowie Verbindlichkeiten gegenüber verschiedenen Gemeinden/Städten in Höhe von TEuro 298,7 (Vorjahr: TEuro 157,4). Die Verbindlichkeiten gegenüber der SWS Stadtwerke Stralsund GmbH sind zugleich Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen.

Die Gesellschaft haftet in Höhe der im Rahmen eines über die Deutsche Bank AG abgewickelten konzerninternen Cash-Pools und den darin vereinbarten möglichen Kreditlinien. Die Kreditlinien über alle Konzerngesellschaften sind in der Cash-Pool-Vereinbarung in Höhe von maximal 5.500 T€ vereinbart. Zum Bilanzstichtag besteht keine Kreditinanspruchnahme, so dass ein Risiko nicht besteht.

Eventuelle Verbindlichkeiten aus der Begebung und Übertragung von Wechseln, aus Bürgschaften, Wechsel- und Schuldbürgschaften und aus Gewährleistungsverträgen sind nicht vorhanden. Somit sind keine Haftungsverhältnisse nach § 251 HGB vorhanden, die eine Vermerkspflicht unter der Bilanz erforderlich machen.

#### **D. Angaben zur Gewinn- und Verlustrechnung**

Die Umsatzerlöse ohne die Erträge aus der Auflösung von Baukostenzuschüssen und ohne die übrigen Erträge aber mit Nebenerlösen teilen sich hinsichtlich der Betriebsbereiche wie folgt auf:

	<u>2010</u>	<u>2009</u>
	Euro	Euro
Wasserversorgung	8.019.677,80	7.702.661,78
Abwasserentsorgung	<u>9.509.404,76</u>	<u>9.410.579,76</u>
Insgesamt	<u>17.529.082,56</u>	<u>17.113.241,54</u>

Die Umsatzerlöse aus der Auflösung von Baukostenzuschüssen betragen Euro 463.708,36 (Vorjahr: Euro 456.506,98).

Die sonstigen betrieblichen Erträge in Höhe von Euro 3.273.720,48 (Vorjahr: Euro 3.369.523,60) enthalten Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen in Höhe von Euro 12.579,27 sowie Erträge aus bereits abgeschriebenem Forderungen (Euro 7.284,49). Weiterhin sind Erträge aus Anlagenabgängen (Euro 17.227,60) enthalten. Die Erträge aus der Auflösung empfangener Ertragszuschüsse (ohne Baukostenzuschüsse) belaufen sich im Geschäftsjahr 2010 auf Euro 1.344.492,69 (Vorjahr: Euro 1.330.371,00), aus der Auflösung des Sonderpostens für Investitions- und Kapitalzuschüsse zum Anlagevermögen (ohne Baukostenzuschüsse) auf Euro 1.090.307,45 (Vorjahr: Euro 1.079.144,75) und aus der Auflösung des Sonderpostens für Sonderabschreibungen auf Sachanlagen auf Euro 218.926,00 (Vorjahr: Euro 237.542,00).

Der Materialaufwand beträgt Euro 3.860.965,78. Hierbei sind TEuro 900,0 (Vorjahr: TEuro 878,9) an Aufwand für Strombezug und TEuro 1.124,2 (Vorjahr: TEuro 1.345,0) für Instandhaltungen enthalten.

In den sonstigen betrieblichen Aufwendungen in Höhe von Euro 3.188.767,48 (Vorjahr: Euro 3.066.204,93) sind periodenfremde Aufwendungen enthalten durch Verluste aus dem Abgang von Gegenständen des Anlagevermögens (Euro 36.071,44) und durch Abschreibungen auf Forderungen (Euro 21.411,03).

Die außerordentlichen Aufwendungen entfallen auf Beträge aus der BilMoG-Umstellung (die erhöhte Dotierung zu den Pensions- und Altersteilzeitrückstellungen - vollumfängliche Zuführung – Euro 138.792,00).

Die Steuern vom Einkommen und vom Ertrag resultieren aus dem am 20. November 2002 abgeschlossenen Ergebnisabführungsvertrag. Die Ausgleichszahlungen an Minderheitsgesellschafter sind in Höhe von 20/17 als eigene Einkünfte zu versteuern.

## **E. Sonstige Angaben**

### I. Gesamtbetrag der sonstigen finanziellen Verpflichtungen

Über die in der Bilanz ausgewiesenen Schuldposten und die - soweit vorhanden - unter der Bilanz auszuweisenden Haftungsverhältnisse nach § 251 HGB hinaus bestehen langfristige sonstige finanzielle Verpflichtungen aus Leasingverträgen mit TEuro 903 sowie Dienstleistungsverträgen mit TEuro 770; davon gegenüber verbundenen Unternehmen TEuro 770.

Die Verpflichtungen im Zusammenhang mit begonnenen Investitionsvorhaben belaufen sich zum Bilanzstichtag auf TEuro 1.201,6 (Vorjahr: TEuro 1.384,5).

### II. Ertragsteuerspaltung

Die Körperschaftsteuer und der Solidaritätszuschlag für 2010 entstehen durch die vertraglich vereinbarten Ausgleichszahlungen an die Minderheitsgesellschafter; diese hat die REWA GmbH gem. § 16 Körperschaftsteuergesetz in Höhe von 20/17 der zu leistenden Zahlungen als eigenes Einkommen zu versteuern.

Die Höhe der Steuern beträgt Euro 81.601,08.

### III. Mitarbeiter im Jahresdurchschnitt

Im Jahresdurchschnitt waren folgende nach Gruppen differenzierte Mitarbeiter beschäftigt:

	<u>2010</u>	<u>2009</u>
Angestellte	39,75	37,50
Arbeiter	<u>73,25</u>	<u>73,50</u>
<u>Insgesamt</u>	<u>113,00</u>	<u>111,00</u>
zusätzlich in ATZ-Phase	2,75	4,75

Die Berechnung erfolgt entsprechend § 267 (5) HGB als Mittel aus den Mitarbeiterzahlen am 31.03., 30.06., 30.09. und 31.12. ohne Auszubildende und ohne Geschäftsführer, jedoch inklusive Teilzeitbeschäftigte.

### IV. Steuerlatenzen und Abschlussprüfungskosten

Aus der Anwendung der Rechnungslegungsvorschriften nach BilMoG ergeben sich zum 31.12.2010 Differenzen zwischen der Handelsbilanz und der Steuerbilanz bei dem Aktivwert aus der Rückdeckungsversicherung für Altersteilzeitverpflichtung von Euro 464.262,94, den Rückstellungen für Pensionen von Euro 130.446,00 und für Altersteilzeitverpflichtungen von Euro 249.583,00 sowie bei den Archivierungsrückstellungen in Höhe von Euro 4.950,00, die insgesamt zu aktiven latenten Steuern führen. Diese werden analog DRS 18, Tz. 32 ff., aufgrund des bestehenden Organschaftsverhältnisses beim Organträger des Organkreises, der SWS Stadtwerke Stralsund GmbH, bilanziell berücksichtigt.

Die Abschlussprüfungskosten der Wirtschaftsprüfungsgesellschaft werden im Konzernabschluss ausgewiesen.

### V. Angaben zu den Organen der Gesellschaft und Gesamtbezüge

Als Geschäftsführer ist bestellt:

Herr Dipl.-Ing. (FH) Jürgen Müller, Stralsund,  
Alleiniger Geschäftsführer der REWA GmbH.

Dem Aufsichtsrat gehörten im Geschäftsjahr 2010 folgende Personen an:

Herr Dr. Alexander Badrow (Vorsitzender)	Oberbürgermeister der Hansestadt Stralsund
Herr Ralf Drescher (stellvertretender Vorsitzender)	Landrat des Landkreises Nordvorpommern
Herr Dietmar Eifler	Projektleiter Controlling
Herr Christian Griwahn	Leiter der Geschäftsstelle SWG
Herr Peter Paul	Elektromeister
Herr Michael Philippen	Maler

Die Gesamtbezüge des Aufsichtsrates betragen im Geschäftsjahr 2010 TEuro 5,2 (Vorjahr: TEuro 7,1).

Vorsitzender der Gesellschafterversammlung ist:  
Herr Lothar Schimmelpfennig Rentner

Stellvertreter:  
Herr Karldiether Wegner Bürgermeister der Stadt Richtenberg.

#### VI. Gewährung von Vorschüssen und Krediten sowie eingegangene Haftungsverhältnisse

Es wurden keine Vorschüsse und Kredite an die Geschäftsführung und den Aufsichtsrat gewährt; ebenso wurden keine Haftungsverhältnisse eingegangen.

#### VII. Im Berichtsjahr getätigte Geschäfte mit nahe stehenden Personen

Sämtliche wesentlichen im Geschäftsjahr getätigten Geschäfte mit nahe stehenden Personen können der nachfolgenden Aufstellung entnommen werden:

<b>Nahe stehende Personen</b>	<b>Wesentliche Verträge</b>	<b>Aufwand (-)/ Ertrag (+) 2010 TEuro</b>
SWS Stadtwerke Stralsund GmbH	Kundenservice- und Abrechnungsleistungen für die Wasserver- und Abwasserentsorgung	-326,7
	Kaufmännische Dienstleistungsverträge	-112,9
SWS Energie GmbH	Stromliefervertrag/Gasliefervertrag	- 923,3
	Dienstleistungen GIS	-4,6
	Sonstige Dienstleistungen (BilMoG)	-3,0
SWS Entsorgungs GmbH	Vereinfachter Entsorgungsnachweis	-15,0
SWS Nahverkehr GmbH	Dienstleistungsvertrag Tanken	-106,3
SWS Telnet GmbH	Dienstleistungsvertrag Telefon	-20,1
Hansestadt Stralsund	Lieferung Wasser	129,6
	Abwasserentsorgung (Schmutzwasser/Niederschlagswasser)	7.487,4
	Konzessionsabgabe (Wasser)	- 521,5
26 Städte und Gemeinden (Mitgesellschafter)	Lieferung Wasser (nur an Körperschaften des öffentlichen Rechts)	33,1
	Abwasserentsorgung (als beauftragter Dritter)	1.670,1
	Konzessionsabgabe (Wasser)	-137,5

Zudem wurden im Geschäftsjahr Verträge mit der Hansestadt Stralsund über die Finanzierung der Schmutz-, Trink- und Regenwasserentwässerungsanlagen im Zuge der städtebaulichen Gesamtmaßnahme „Altstadtinsel“ der Hansestadt Stralsund vom 29. Juli und 28. September 2010 geschlossen. Die REWA

GmbH erhielt für die Errichtung der v. g. Anlagen, die nach Fertigstellung und Abnahme in das Anlagevermögen übergehen, Vorfinanzierungsmittel von gesamt TEuro 617, die bis zum 31. Dezember 2011 zurückzuführen sind. Vorfinanzierungsmittel des Vorjahres (TEuro 1.747) wurden bis zum 31. Dezember 2010 vereinbarungsgemäß zurückgeführt.

#### VIII. Derivative Finanzinstrumente

Derivative Finanzinstrumente werden in Form von Swaps zur Zinsabsicherung eingesetzt. Die durch Zinsswaps abgesicherten Darlehen valutierten zum Bilanzstichtag mit 9.663,6 TEuro. Der negative Marktwert der sechs Zinsswaps wurde anhand der Mark-to-Market-Methode und dem Black & Scholes Modell ermittelt und beläuft sich zum Bilanzstichtag insgesamt auf TEuro 886,4.

#### **F. Konzernabschluss des Mutterunternehmens**

Der Jahresabschluss der Gesellschaft für das Geschäftsjahr 2010 wird in den Konzernabschluss des Mutterunternehmens SWS Stadtwerke Stralsund GmbH, Stralsund, einbezogen. Die Offenlegung erfolgt im elektronischen Bundesanzeiger unter HRB 1565.

#### **G. Vorschlag über die Verwendung des Ergebnisses**

Aufgrund des am 20. November 2002 geschlossenen Ergebnisabführungsvertrages (gültig ab 01. Januar 2002), dem die Gesellschafterversammlung am 19. Dezember 2002 zugestimmt hat und der am 23. Dezember 2002 in das Handelsregister beim Amtsgericht Stralsund eingetragen wurde, einschließlich der Änderung vom 21. November 2006, wird der gesamte Gewinn der Gesellschaft für das Geschäftsjahr 2010 an die SWS Stadtwerke Stralsund GmbH, Stralsund, abgeführt. Daher ergibt sich für das Jahr 2010 ein Jahresüberschuss in Höhe von Euro 0,00.

Stralsund, 10. März 2011

REWA Regionale Wasser- und  
Abwassergesellschaft Stralsund mbH  
18439 Stralsund

---

Jürgen Müller  
Geschäftsführer

## Lagebericht für das Geschäftsjahr 2010

der  
Regionale Wasser- und Abwasser-  
gesellschaft Stralsund mbH  
18439 Stralsund

---

### A. Berichterstattung nach § 289 Abs. 1 HGB

#### I. Darstellung des Geschäftsverlaufs in 2010

##### 1. Entwicklung der Wasserversorgungs- und Abwasserentsorgungsbranche sowie die Gesamtentwicklung

Die Regionale Wasser- und Abwassergesellschaft Stralsund mbH (REWA GmbH) hat sich – wie in den vergangenen Jahren – die Durchsetzung der kommunalen Pflichtaufgaben zur qualitätsgerechten Trinkwasserversorgung sowie Abwasserreinigung und -ableitung auch für das Geschäftsjahr 2010 zur Hauptaufgabe gemacht.

Die Gesellschaft führt die regionale Wasserversorgung sowie Abwasserreinigung und -ableitung für die Kundengruppen der Privathaushalte, Wohnungsbaugenossenschaften inklusive Mietwohnungen, der Gewerbeunternehmen, Industrie, Landwirtschaft, Kleingärten sowie für die öffentlichen Einrichtungen der Hansestadt Stralsund und Teile des Landkreises Nordvorpommern durch.

Insgesamt wurden im Versorgungsgebiet der REWA GmbH 83.177 (Vorjahr 83.705) Einwohner mit qualitätsgerechtem Wasser versorgt, gleiches trifft zu für die Abwasserentsorgung, Aufbereitung und Abfuhr von Kleinkläranlagen.

Die Wasserversorgung und Abwasserbehandlung wird nach wie vor als kommunale Pflichtaufgabe angesehen, wobei die Daseinsvorsorge im Vordergrund steht.

Unabhängig von der Durchführung von kommunalen Pflichtaufgaben muss davon ausgegangen werden, dass sich die Kartellbehörde M-V zukünftig mit der Überprüfung der Trinkwasserpreise beschäftigen wird.

Es ist angedacht, im Jahr 2011 eine Klärschlammverwertungs GmbH zu gründen. Kooperationspartner zur Klärschlammverwertung sollen sein: der ZV Grevesmühlen, der ZV „Kühlung“ Bad Doberan, die EURAWASSER Nord GmbH, Rostock, der Warnow-Wasser- und Abwasserverband, die REWA GmbH und die Schweriner Abwasserentsorgung.

Vor Inkrafttreten der neuen Klärschlammverordnung wurde eine neue Düngemittelverordnung in Kraft gesetzt, die alle Abwasserbetriebe vor große Probleme stellt.

Bis zum Jahr 2013 muss ein Lösungsweg zur Verwertung des anfallenden Klärschlammes aufgezeigt werden. Alle Partner arbeiten intensiv an einer konzeptionellen Lösung.

Im Jahr 2010 traten keine größeren Störungen in den Trinkwasserversorgungsnetzen auf. Die gute Zusammenarbeit mit den Gesundheitsämtern wurde fortgeführt und eine umfangreiche Eigenkontrolle getätigt. Rohrnetzspülungen wurden in einer Länge von 23,2 km durchgeführt.

Im Geschäftsjahr 2010 wurden 3.657.844 m<sup>3</sup> Trinkwasser verkauft, so dass sich der Trinkwasserverkauf um 55.282 m<sup>3</sup> gegenüber dem Vorjahr erhöhte. Die Verluste im Rohrnetz sind gegenüber dem Vorjahr von 4,67 % auf 7,18 % gestiegen. Ursachen hierfür waren zahlreiche Rohrbrüche.

Vorteilhaft wirken sich der gemeinsame Einsatz der Außendienstmitarbeiter und der juristischen Abteilung der SWS Stadtwerke Stralsund GmbH in Bezug auf die offenen Forderungen aus.

Der von der Gesellschafterversammlung beschlossene und am 19.12.2002 eingetragene Organschafts- und Ergebnisabführungsvertrag (siehe Handelsregister Blatt 1743) hat auch für das Geschäftsjahr 2010 seine Gültigkeit.

## **2. Entwicklung der Umsatzerlöse und der Versorgungs- sowie Entsorgungsleistung**

Für das Geschäftsjahr 2010 kann eingeschätzt werden, dass eine stabile Trinkwasserversorgung sowie Abwasserbeseitigung und -reinigung erfolgte.

Die durchgeführten Investitionsmaßnahmen an Haupttransportleitungen in der Trinkwasserversorgung sowie die Sanierung der Abwasserkanäle in der Hansestadt Stralsund und im Umland führten nicht zur Beeinträchtigung der Ver- und Entsorgung.

Die meisten Baumaßnahmen wurden mit den Tochterunternehmen der SWS Stadtwerke Stralsund GmbH, der Stadterneuerungsgesellschaft Stralsund mbH, dem Bauamt der Hansestadt Stralsund und den Bauämtern der Landkreise sowie den Investoren koordiniert.

Das Investitionsgeschehen wurde in Höhe von 2.512.425,16 € realisiert. Durch die Geschäftsführung wurden die Regelungen zur Aktivierung für Rohrleitungsnetze auf gesetzlicher Grundlage zur Abgrenzung der Herstellungs- und Erhaltungsaufwendungen überarbeitet und präzisiert.

### **a) Wasserversorgung**

Für das Geschäftsjahr 2010 ist ein Trinkwasserverkauf von 3.657.844 m<sup>3</sup> zu verzeichnen. Die daraus resultierenden Erlöse in 2010 belaufen sich auf Euro 7.528.171,32.

Die Wasserförderung erfolgte aus 10 Wasserwerken, 1 Druckstation sowie 48 Rohwasserbrunnen und 19 Reinwasserbehälter.

### **b) Abwasserentsorgung**

Im Sinne der Daseinsvorsorge obliegt den Gemeinden die Abwasserbeseitigung und -reinigung als Pflichtaufgabe. Dies bedeutet, dass die Gemeinden verpflichtet sind, die gesetzlichen Vorgaben von Bund und Land zu erfüllen und umzusetzen.

Alle Gemeinden haben satzungsrechtlich geregelt, wie im eigenen Wirkungskreis gemäß § 2 Abs. 2 KV Mecklenburg-Vorpommern die gesetzlichen Forderungen erfüllt werden.

Hierzu gibt es Satzungen für die Abwasserbeseitigung, Kanalbaubeitragssatzungen, dort wo Kläranlagen und Netze errichtet wurden, und Abwassergebührensatzungen.

Zwischen den Städten bzw. Gemeinden und der REWA GmbH existieren Entsorgungsverträge bzw. öffentlich-rechtliche Verträge.

Die Kalkulation der vertragsgemäßen Entgelte für die wirtschaftliche Abwasserbeseitigung durch die REWA GmbH erfolgt kostendeckend.

Das KAG M-V schreibt im § 6 Abs. 2 a Satz 1 verbindlich den Ausschluss von Abschreibungen auf beitragsfinanziertes Anlagevermögen bzw. die Pflicht zur ertragswirksamen Auflösung der Anschlussbeiträge vor. Entsprechend müssen die vereinnahmten Beiträge ertragswirksam aufgelöst und in der Gebührenkalkulation entsprechend berücksichtigt werden.

Nach der bisherigen Fassung der EigVO vom 14.09.1998 wurden diese jährlich mit einem Zwanzigstel (5 %) aufgelöst.

Nach § 21 EigVO vom 25. Februar 2008 hat die Auflösung des Passivpostens (Abwasserbeiträge) ergebniswirksam über die Restnutzungsdauer des damit finanzierten Vermögensgegenstandes zu erfolgen.

Das Vorgehen der schrittweisen Umstellung der Auflösung von 5 % auf 3 % über einen Zeitraum von 3 Jahren und dann auf den tatsächlichen Abschreibungssatz ist begründbar und wurde mit den Wirtschaftsprüfern abgestimmt.

Das gewünschte Ziel der Durchsetzung des Anschluss- und Benutzerzwanges hat sich aufgrund der Zusammenarbeit mit den Unteren Wasserbehörden und dem ständigen Datenaustausch der Amtsverwaltungen verbessert.

Von der REWA GmbH werden zur Zeit auf der Grundlage des Gesellschaftsvertrages, der öffentlich-rechtlichen Verträge bzw. der abgeschlossenen Entsorgungsverträge 22 Kläranlagen, 317 Abwasserpumpwerke, 683 km Abwasserhauptrohrleitungen sowie 124 km Abwasserdruckrohrleitungen, 15 Regenwasserrückhaltebecken im gesamten Einzugsgebiet der REWA GmbH bewirtschaftet.

Die Erlöse aus der Abwasserentsorgung für die Inanspruchnahme der öffentlichen zentralen Abwasseranlagen einschließlich Nebenerlösen für das Geschäftsjahr 2010 belaufen sich auf Euro 9.509.404,76.

Die Abfuhr aus Kleinkläranlagen, vollbiologischen Kleinkläranlagen und abflusslosen Gruben erfolgt zum größten Teil über die Auftragsvergabe an private Entsorgungsunternehmen. Alle anfallenden Abwasser und Schlammengen wurden ordnungsgemäß der Entsorgungsannahmestelle der Kläranlage Stralsund zugeführt, gereinigt und der landwirtschaftlichen Verwertung mit dem dazugehörigen Nachweis übergeben.

Es muss angemerkt werden, dass der Aufwand der REWA GmbH an Klärschlammabfuhr aus Kleingartenanlagen drastisch angestiegen ist. Die Hansestadt Stralsund hat eine wasserrechtliche Allgemeinverfügung zur Untersagung von Abwassereinleitungen aus Kleinkläranlagen in Gewässer und in das Grundwasser ab dem 01.01.2010 erlassen. Es muss in Zukunft davon ausgegangen werden, dass aus 62 Kleingartenanlagen maximal 2.200 abflusslose Gruben zu entsorgen sind. Es wurden hierzu umfangreiche Abnahmen und Druckprüfungen durchgeführt. In den Beratungen mit den Vorständen der Kleingartenanlagen wurden machbare Wege der Abwasserbeseitigung seitens der REWA GmbH aufgezeigt, die nach wie vor mit Problemen verbunden sind. Durch die kooperative Zusammenarbeit mit den Vorständen und Gartenverbänden wurden 1.538 abflusslose Gruben (Gärten) zum 31.12.2010 entsorgt.

Der Landkreis Nordvorpommern hat am 06. August 2009 eine Allgemeinverfügung zur Untersagung von Einleitungen in Gewässer und in das Grundwasser aus unzureichenden Grundstücksabwasseranlagen (Kleinkläranlagen) verabschiedet.

Durch umfangreiche Bereitstellung von Informationsmaterial, Vorortgespräche und öffentliche Sitzungen wurden alle Bürgermeister und Ämter sowie Eigentümer auf diese Herausforderung aufmerksam gemacht.

Die Satzungen der Gemeinden, die eine Regelabfuhr beinhalten, müssen auf die Gegebenheiten der vollbiologischen Anlagen geändert werden. Große Probleme entstehen bei der Abfuhr der abflusslosen Gruben bezüglich des Schlammgehaltes. Es ist davon auszugehen, dass die Anzahl der vollbiologischen Kleinkläranlagen und abflusslosen Gruben ansteigen werden.

Im Versorgungsgebiet der REWA GmbH werden zurzeit 1.815 abflusslose Gruben, 845 Kleinkläranlagen und 895 vollbiologische Kleinkläranlagen entsorgt.

Die daraus resultierenden Erlöse betragen Euro 133.412,45.

### **3. Investitionen**

Die Schwerpunkte für die Investitionsmaßnahmen des Geschäftsjahres 2010 lagen mit einem Zugang zum Sachanlagevermögen:

- im Bereich Wasserwerke Stadt/Land	32.934,99 €
- im Bereich Rohrnetz Stadt/Land	343.947,49 €
- im Bereich Abwasser Stadt	1.274.448,65 €
- im Bereich Abwasser Land	846.327,88 €
- im Bereich Verwaltung	<u>14.766,15 €</u>
	2.512.425,16 €

### **4. Finanzierungsmaßnahmen und -vorhaben**

Die Finanzierungstätigkeit in der laufenden Geschäftstätigkeit der REWA GmbH beruht hauptsächlich auf dem Zugang von Kapital-, Investitions- und Ertragszuschüssen sowie der Aufnahme und Tilgung von Krediten.

Die Mittelabflüsse aus der Investitions- und Finanzierungstätigkeit übersteigen die Mittelzuflüsse der laufenden Geschäftstätigkeit.

Im Geschäftsjahr 2010 wurden Kredite in Höhe von TEuro 1.510 für die Investitionstätigkeit aufgenommen. Die Bestätigung erfolgte durch den Aufsichtsratsbeschluss und Gesellschafterbeschluss. Vorfinanzierungsmittel wurden zudem von der Hansestadt Stralsund von TEuro 616,8 gewährt.

Im Bereich der Investitionsvorhaben sind wiederum für das Geschäftsjahr 2011 umfangreiche Investitionsmaßnahmen im Trinkwasser- und Abwasserbereich geplant. Sie belaufen sich im Wesentlichen im Trinkwasserbereich auf TEuro 677, im Abwasserbereich auf TEuro 1.506 und für die Ausrüstung sind Mittel in Höhe von TEuro 40 vorgesehen.

### **5. Personal- und Sozialbereich**

Im Jahresdurchschnitt 2010 waren in der REWA GmbH insgesamt 114 Mitarbeiter beschäftigt.

Im Geschäftsjahr 2010 hat daneben ein Azubi die Ausbildung als Industriekauffrau abgeschlossen. Zum 01.08.2010 wurden drei neue Ausbildungsverträge unterschrieben.

Weiterbildungspläne wurden erstellt und Seminare für Leiter und Mitarbeiter angeboten. Schulungen für die Führungskräfte und Mitarbeiter sind der Garant dafür, dass die neuen Herausforderungen gemeistert werden können und sich die REWA GmbH am Markt behauptet.

Das Durchschnittsalter der Mitarbeiter in der REWA GmbH liegt bei 44 Jahren.

Im Geschäftsjahr 2010 wurden keine Altersteilzeitverträge abgeschlossen. Zum 31.12.2010 bestehen 11 gültige Altersteilzeitverträge.

## **6. Umweltschutz**

Durch die Abarbeitung der Abwasserbeseitigungskonzepte leistet die REWA GmbH einen nicht unerheblichen Anteil zur Umsetzung der Umweltpolitik in Mecklenburg-Vorpommern. Um Haftungsfragen entgegenzuwirken, sind wir dem gesetzlichen Klärschlammfonds der Bundesanstalt für Landwirtschaft und Ernährung beigetreten. Durch die Planungs- und Investitionsmaßnahmen und den Aufbau von Trennsystemen werden Gewässerschutzmaßnahmen im großen Umfang realisiert.

Die Klärschlammabeseitigung erfolgte 2010 ohne Probleme. Klärschlammberichte werden durch die Firma Reterra Service GmbH, Gut Sophienwald, Seestraße 2a, 50374 Erfstadt, geliefert.

Mit dem Schaugarten für Kleinkläranlagen, der Beratung sowie durch das Versenden von Broschüren an die Eigentümer von Kleinkläranlagen leisten wir auch im ländlichen Bereich einen großen Anteil am Umweltschutz. Der aus den Abwasserkanälen entnommene Schlamm wird in der Kläranlage Stralsund aufbereitet, gewaschen und der daraus gewonnene Kies verarbeitet. Vorgeschriebene Grenzwerte konnten im Wesentlichen stetig eingehalten werden.

Bis Ende 2012 ist der Anschluss der Ortschaften Vogelsang und Kramerhof an die zentrale Entsorgung vorgesehen. Die Erneuerung der Kläranlage Velgast wurde im Geschäftsjahr 2010 abgeschlossen.

Großes Augenmerk legen wir ab dem Jahr 2009 auf die Umsetzung der Allgemeinverfügungen für die ordnungsgemäße Abwasserbeseitigung der Hansestadt Stralsund und des Landkreises Nordvorpommern.

## **7. Sonstige wichtige Vorgänge im Geschäftsjahr**

Im Jahr 2010 erfolgte durch die SWS Stadtwerke Stralsund GmbH ein Stadtwerke Workshop zur strategischen Ausrichtung der Unternehmens-Gruppe.

Weiterhin wurden die Kooperationsverträge mit der Stralsunder Wohnungsbaugesellschaft mbH, der Wohnungsbaugesellschaft mbH Richtenberg, den privaten Wohnungsvermietern, der SWS Energie GmbH, der Wohnungsbaugenossenschaft Volkswerft Stralsund eG und der Wohnungsgenossenschaft Aufbau eG fortgeführt.

Im August 2009 haben wir die Genehmigung zum Probetrieb zur biologischen Behandlung von nicht gefährlichen Abfällen in den zwei Faultürmen der Kläranlage Stralsund erhalten. Ziel ist es, einen energieautarken Betrieb der Kläranlage zu ermöglichen. Der Probetrieb läuft, die Auswertungen sind zum jetzigen Zeitpunkt noch nicht abgeschlossen.

## **II. Darstellung der Lage**

### **1. Vermögens- und Finanzlage**

Die Vermögensstruktur weist im langfristig gebundenen Vermögen ein Anlagevermögensbestand in Höhe von 108.763,5 T€ auf.

Das mittel-/kurzfristig gebundene Vermögen hat die Höhe von 2.753,7 T€. Daraus resultierend weist das Gesamtvermögen einen Stand zum 31.12.2010 von 111.517,2 T€ aus.

Die Kapitalstruktur setzt sich aus dem langfristig verfügbaren Kapital in Höhe von 107.963,1 T€ und dem mittel-/kurzfristig verfügbaren Kapital in Höhe von 3.554,1 T€ zusammen.

Hieraus ergibt sich ein Gesamtkapital von 111.517,2 T€.

### **2. Ertragslage**

Die Summe aller Aufwendungen ohne Steuern im Geschäftsjahr 2010 beträgt 18.970,7 T€.

Die Betriebserträge nach der G u V ohne die Zinserträge betragen 21.314,3 T€.

Hieraus resultiert ein Gesamtbetriebsergebnis in Höhe von 2.343,6 T€.

Nach Abzug von Steuern vom Einkommen und vom Ertrag von 81,6 T€ und zuzüglich der Zinserträge von 26,0 T€ beträgt das Ergebnis nach Steuern im Geschäftsjahr 2010 2.288,0 T€.

## **III. Hinweise auf wesentliche Risiken der künftigen Entwicklung**

### **1. Bestandsgefährdende Risiken der zukünftigen Entwicklung**

Die REWA GmbH ist in das konzernweite EDV-gestützte Risikofrüherkennungssystem eingebunden und hat darüber hinaus eigene Maßnahmen getroffen.

Aus heutiger Sicht kann eingeschätzt werden, dass es keine bestandsgefährdenden Risiken für die zukünftige Entwicklung gibt.

Es darf jedoch nicht unterschätzt werden, dass die Modernisierung, d. h. der Abschluss von Kooperationsverträgen gleicher und unterschiedlicher Branchen um die Trinkwasserversorgung und Abwasserbeseitigung keinen Bogen machen wird. Hieraus abgeleitet muss eingeschätzt werden, dass alle Ver- und Entsorger im umliegenden Gebiet sowie auf den Markt drängende Betreibergesellschaften zu beobachten sind. Die Kreisgebietsreformen sind in ihren Auswirkungen zu beachten.

Aus Sicht der REWA GmbH ist die Einführung der Kreisgebietsreform als Chance für die weitere Entwicklung zu sehen.

### **2. Sonstige Risiken mit wesentlichem Einfluss auf die Vermögens-, Finanz- und Ertragslage**

Negativ auswirken könnten sich aus Sicht der Geschäftsführung der REWA GmbH die wachsende Anzahl der Insolvenzen, der Bevölkerungsrückgang und die abnehmende Zahlungsmoral.

Immer mehr mittelständische Unternehmen schrumpfen zu kleinen Handwerksbetrieben zusammen und große Ansiedlungen von Industrie sind in unserer Region nicht zu erkennen, das bezieht sich auch auf den Tourismus.

Die Ertragslage aus der Wasserver- und Abwasserentsorgung ist wesentlich abhängig vom durchschnittlichen Verbrauch der Industrie, des landwirtschaftlichen Gewerbes und der Einwohner unseres Versorgungsgebietes.

Das Anlagevermögen hat unterschiedliche normative Nutzungsdauern. Es ist abzusehen, dass zukünftig die notwendigen Instandhaltungen erheblich ansteigen werden.

Die Veränderung der Auflösungssätze für Abwasserbeiträge von 5 % auf 3 % wirken sich im Abwasserbereich auf die Entgelte in der Abwasserentsorgung der REWA GmbH sowie auf die Gebührenkalkulationen der Städte und Gemeinden aus. Die Gebühren wurden in fast allen Kommunen angepasst, um eine Unterdeckung zu vermeiden. Ziel ist es, in einem dreijährigen Kalkulationszeitraum für alle Gemeinden die Veränderungen der Auflösung und die Anforderung der Selbstüberwachungsverordnung in der Gebührenkalkulation anzupassen.

Wesentliche Risiken, die Einfluss auf die Vermögens- und Finanzlage der Gesellschaft besitzen, werden derzeit nicht gesehen.

#### **IV. Zusammenfassende Beurteilung der wirtschaftlichen Lage durch die Geschäftsführung**

Die Geschäftsführung beurteilt den Jahresabschluss zum 31.12.2010 als Beweis einer stabilen Ertragslage und geht aufgrund der vorliegenden Planung davon aus, dass das Unternehmen auch zukünftig positive Ergebnisse erzielt. Die Vermögens- und Finanzlage ist geordnet.

#### **B. Berichterstattung nach § 289 Abs. 2 HGB**

##### **I. Vorgänge von besonderer Bedeutung nach Schluss des Geschäftsjahres 2010 (§ 289 Abs. 2 Nr. 1 HGB)**

Die Veränderung der Auflösung der Abwasserbeiträge erforderte eine Anpassung der Entsorgungsentgelte bzw. Abwassergebühren bei allen Städten und Gemeinden. Im Wirtschaftsjahr 2010 wurden durch alle Gemeinden Beschlüsse zum 01.01.2011 herbeigeführt.

##### **II. Voraussichtliche Entwicklung (§ 289 Abs. 2 Nr. 2 HGB)**

Die Prognose für die Geschäftsentwicklung der nächsten zwei Geschäftsjahre stellt sich wie folgt dar:

###### **a) Wasserversorgung:**

Die weitere Entwicklung für die nächsten Geschäftsjahre in der Wasserversorgung ist in Bezug auf die technische Bereitstellung und Aufbereitung der Trinkwasserressourcen als gesichert einzuschätzen. Anzumerken ist jedoch, dass für eine zurzeit noch nicht gesicherte Trinkwasserschutzzone (Wasserwerk Hohendorf – Status Vorbehaltsgebiet) die Sicherung durch Antragstellung vorbereitet wurde.

Die Kundenbedürfnisse und die Kundennähe sind auch zukünftig von wesentlicher Bedeutung.

Zur Sicherung der Trinkwasservorräte ist im Wasserwerk Lüssow dem Sulfatanstieg im Trinkwasser große Aufmerksamkeit zu widmen. Die Grenzwertüberschreitung ist derzeit durch das Amt für Öffentliche Sicherheit, Gesundheit und Umwelt der Hansestadt Stralsund genehmigt.

**b) Abwasserentsorgung:**

Der Abwasserentsorgung ist auch in den nächsten Jahren die überwiegende Konzentration zu widmen.

Ausgehend von der wirtschaftlichen Situation wird man, wie auch in den zurückliegenden Jahren, immer wieder Anpassungen bei der Abwassergebühr vornehmen müssen.

In den ländlichen Bereichen werden sich die Baumaßnahmen zur Umrüstung und zum Neubau von Kleinkläranlagen fortsetzen. Der Bau zentraler Anlagen größer als 150 EGW ist abgeschlossen. Vollbiologische Kleinkläranlagen bis 50 EGW sind bis zum Jahr 2013 umzusetzen. Tourenpläne müssen für die Geschäftsjahre 2011 bis 2013 angepasst werden.

Vorausschauend ist die Rahmenrichtlinie der Klärschlammverordnung ins Auge zu fassen, um die sich daraus abzuleitenden Anforderungen für die nächsten Jahre vorzubereiten, hinzukommt, dass die neue Düngemittelverordnung in Kraft gesetzt wurde. Sichere und langfristige Klärschlammentsorgungswege müssen aufgezeigt werden.

**c) Kooperations- und Dienstleistungsverträge:**

Weitere Kooperationsverträge mit der SWS Stadtwerke Stralsund GmbH in Bezug auf Investitionen, technisches Anschlusswesen und die Durchführung des Bereitschaftsdienstes wären sinnvoll, um zusätzliche Kostenvorteile zu nutzen.

Zur ordnungsgemäßen Klärschlammverwertung ist angedacht, eine Klärschlammverwertungs GmbH im Jahr 2011 zu gründen, in der die REWA GmbH Gesellschafter werden sollte.

**III. Forschung und Entwicklung (§ 289 Abs. 2 Nr. 3 HGB)**

In Bezug auf die Trinkwasserverordnung werden Eigenkontrollen im Wasserwerk Lüssow durchgeführt, um sicherzustellen, dass die zu prüfenden Parameter nicht überschritten werden. Eine Zertifizierung unseres Labors ist vorhanden. Für den Sulfatanstieg wurde eine Studie erarbeitet und mit dem Gesundheitsamt ausgewertet, neue Grenzwerte wurden bestätigt.

Stralsund, 10. März 2011

REWA  
Regionale Wasser- und Abwassergesellschaft  
Stralsund mbH  
18439 Stralsund

---

Jürgen Müller  
Geschäftsführer

### **Bestätigungsvermerk des Abschlussprüfers**

Wir haben den Jahresabschluss - bestehend aus Bilanz, Gewinn- und Verlustrechnung sowie Anhang - unter Einbeziehung der Buchführung und den Lagebericht der

#### **REWA Regionale Wasser- und Abwassergesellschaft Stralsund mbH, Stralsund,**

für das Geschäftsjahr vom 01. Januar bis zum 31. Dezember 2010 geprüft. Die Buchführung und die Aufstellung von Jahresabschluss und Lagebericht nach den deutschen handelsrechtlichen Vorschriften und den ergänzenden Bestimmungen des Gesellschaftsvertrags liegen in der Verantwortung der gesetzlichen Vertreter der Gesellschaft. Unsere Aufgabe ist es, auf der Grundlage der von uns durchgeführten Prüfung eine Beurteilung über den Jahresabschluss unter Einbeziehung der Buchführung und über den Lagebericht abzugeben.

Wir haben unsere Jahresabschlussprüfung nach § 317 HGB unter Beachtung der vom Institut der Wirtschaftsprüfer (IDW) festgestellten deutschen Grundsätze ordnungsmäßiger Abschlussprüfung vorgenommen. Danach ist die Prüfung so zu planen und durchzuführen, dass Unrichtigkeiten und Verstöße, die sich auf die Darstellung des durch den Jahresabschluss unter Beachtung der Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung und durch den Lagebericht vermittelten Bildes der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage wesentlich auswirken, mit hinreichender Sicherheit erkannt werden. Bei der Festlegung der Prüfungshandlungen werden die Kenntnisse über die Geschäftstätigkeit und über das wirtschaftliche und rechtliche Umfeld der Gesellschaft sowie die Erwartungen über mögliche Fehler berücksichtigt. Im Rahmen der Prüfung werden die Wirksamkeit des rechnungslegungsbezogenen internen Kontrollsystems sowie Nachweise für die Angaben in Buchführung, Jahresabschluss und Lagebericht überwiegend auf der Basis von Stichproben beurteilt. Die Prüfung umfasst die Beurteilung der angewandten Bilanzierungsgrundsätze und der wesentlichen Einschätzungen der gesetzlichen Vertreter sowie die Würdigung der Gesamtdarstellung des Jahresabschlusses und des Lageberichts. Wir sind der Auffassung, dass unsere Prüfung eine hinreichend sichere Grundlage für unsere Beurteilung bildet.

Unsere Prüfung hat zu keinen Einwendungen geführt.

Nach unserer Beurteilung aufgrund der bei der Prüfung gewonnenen Erkenntnisse entspricht der Jahresabschluss den gesetzlichen Vorschriften und den ergänzenden Bestimmungen des Gesellschaftsvertrags und vermittelt unter Beachtung der Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung ein

den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der Gesellschaft. Der Lagebericht steht in Einklang mit dem Jahresabschluss, vermittelt insgesamt ein zutreffendes Bild von der Lage der Gesellschaft und stellt die Chancen und Risiken der zukünftigen Entwicklung zutreffend dar.

Schwerin, 07. April 2011

WIKOM Aktiengesellschaft  
Wirtschaftsprüfungsgesellschaft

Eysert  
Wirtschaftsprüfer

Bottner  
Wirtschaftsprüfer

# **Jahresabschluss 2010**

## **SWS Seehafen Stralsund GmbH**

**Unternehmensgruppe  
Stadtwerke Stralsund  
GmbH**



**SWS Seehafen Stralsund GmbH**  
**Bilanz zum 31. Dezember 2010**

**Aktivseite**

**Passivseite**

	31.12.2010	31.12.2009		31.12.2010	31.12.2009
	€	€		€	€
<b>A. Anlagevermögen</b>			<b>A. Eigenkapital</b>		
I. Immaterielle Vermögensgegenstände entgeltlich erworbene Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten	1.660.912,00	1.680.259,80	I. Gezeichnetes Kapital	2.556.500,00	2.556.500,00
II. Sachanlagen			II. Gewinnrücklagen		
1. Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte und Bauten einschließlich der Bauten auf fremden Grundstücken	15.522.204,62	16.185.936,58	Sonderrücklage gemäß § 27 Abs. 2 DMBilG	4.370.416,34	4.370.416,34
2. technische Anlagen und Maschinen	3.058.874,00	3.331.802,00	III. Gewinnvortrag	248.523,43	376.776,21
3. andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	325.572,67	412.665,00	IV. Jahresfehlbetrag	-85.128,06	-128.252,78
4. geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	33.590,00	8.890,00		7.090.311,71	7.175.439,77
	18.940.241,29	19.939.293,58	<b>B. Sonderposten für Investitionszuschüsse zum Anlagevermögen</b>	10.988.759,00	11.579.167,00
III. Finanzanlagen			<b>C. Rückstellungen</b>		
Rückdeckungsansprüche aus Lebensversicherungen	330.293,49	305.056,06	1. Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	717.434,00	648.613,00
	20.931.446,78	21.924.609,44	2. sonstige Rückstellungen	59.931,00	100.937,00
<b>B. Umlaufvermögen</b>				777.365,00	749.550,00
I. Vorräte			<b>D. Verbindlichkeiten</b>		
Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	4.475,76	2.743,56	1. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	2.160.652,05	2.523.147,12
II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände			2. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	124.522,46	36.170,09
1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	346.780,89	316.537,23	3. Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen	25.254,78	16.517,69
2. Forderungen gegen verbundene Unternehmen	2.709,63	10.470,09	4. Verbindlichkeiten gegenüber Gesellschaftern	5.756,31	4.386,16
3. Forderungen gegen Gesellschafter	152.560,12	148.460,31	5. sonstige Verbindlichkeiten	88.992,07	125.359,15
4. sonstige Vermögensgegenstände	15.848,19	4.776,36	(davon aus Steuern € 47.792,28; Vorjahr € 72.570,64)		
	517.898,83	480.243,99	(davon im Rahmen der sozialen Sicherheit € 87,30; Vorjahr € 38,23)		
III. Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten	1.884,51	1.472,20		2.405.177,67	2.705.580,21
	524.259,10	484.459,75	<b>E. Rechnungsabgrenzungsposten</b>	194.092,50	199.638,00
<b>C. Rechnungsabgrenzungsposten</b>	0,00	305,79			
	21.455.705,88	22.409.374,98		21.455.705,88	22.409.374,98

**SWS Seehafen Stralsund GmbH**  
**Gewinn- und Verlustrechnung für die Zeit vom 01. Januar bis 31. Dezember 2010**

	2010	2009
	€	€
1. Umsatzerlöse	2.995.346,97	2.620.645,83
2. sonstige betriebliche Erträge	763.096,61	926.464,22
3. Materialaufwand		
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	356.878,82	261.348,71
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	295.939,05	190.950,68
	652.817,87	452.299,39
4. Personalaufwand		
a) Löhne und Gehälter	1.215.870,15	1.204.259,79
b) soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung (davon für Altersversorgung: € 22.202,04; Vorjahr € 44.803,36)	253.823,93	279.793,95
	1.469.694,08	1.484.053,74
5. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	1.067.390,28	1.169.476,20
6. sonstige betriebliche Aufwendungen	436.059,82	392.206,21
7. sonstige Zinsen und ähnliche Erträge (davon aus verbundenen Unternehmen € 542,88; Vorjahr € 698,52)	546,91	703,49
8. Zinsen und ähnliche Aufwendungen (davon an verbundene Unternehmen € 0,00; Vorjahr € 139,90) (davon aus Abzinsung € 42.051,00)	171.765,84	151.925,83
9. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	-38.737,40	-102.147,83
10. Außerordentliche Aufwendungen	21.714,00	0,00
11. Außerordentliches Ergebnis	-21.714,00	0,00
12. sonstige Steuern	24.676,66	26.104,95
13. Jahresfehlbetrag	-85.128,06	-128.252,78

# SWS Seehafen Stralsund GmbH

## Anhang für das Geschäftsjahr 2010

### I. Allgemeine Angaben

Der Jahresabschluss wurde unter Beachtung der Vorschriften des Gesellschaftsvertrages nach den Vorschriften des Dritten Buches des Handelsgesetzbuches für große Kapitalgesellschaften aufgestellt. Die ergänzenden Vorschriften des GmbHG wurden beachtet. Die Gesellschaft ist eine kleine Kapitalgesellschaft im Sinne von § 267 Abs. 1 HGB.

Auf den Jahresabschluss zum 31. Dezember 2010 wurden erstmals die Vorschriften des Handelsgesetzbuches in der Fassung des Bilanzrechtsmodernisierungsgesetzes (BilMoG) nach Art. 66 Abs. 3 und 7 i. V. mit Art. 67 EGHGB angewandt. Auf eine Anpassung der Vorjahreszahlen als Folge der erstmaligen Anwendung der durch das BilMoG geänderten Vorschriften wurde gemäß Art. 67 Abs. 8 S. 2 EGHGB verzichtet.

Soweit Posten vom gesetzlichen Wortlaut abweichen, wurde dies in Übereinstimmung mit § 265 Abs. 6 HGB von uns vorgenommen. Im Einklang mit § 265 Abs. 5 Satz 2 HGB wurde die Gliederung erweitert.

Für die Gliederung der Gewinn- und Verlustrechnung wurde das Gesamtkostenverfahren gewählt.

### II. Bilanzierungs- und Bewertungsgrundsätze

Die **immateriellen Vermögensgegenstände und die Sachanlagen** sind zu Anschaffungs- bzw. Herstellungskosten abzüglich planmäßiger Abschreibungen bewertet. Die planmäßigen Abschreibungen sind entsprechend den betriebsgewöhnlichen Nutzungsdauern linear zeitanteilig berechnet. Unter den immateriellen Vermögensgegenständen werden die Software über 3 bis 5 Jahre und die Nutzungsrechte über 99 Jahre abgeschrieben. Den Abschreibungen bei Gebäuden und baulichen Anlagen werden Nutzungsdauern zwischen 10 und 50 Jahren, bei den technischen Anlagen und Maschinen zwischen 10 und 60 Jahren und bei der Betriebs- und Geschäftsausstattung zwischen 5 und 10 Jahren zugrunde gelegt. Geringwertige Vermögensgegenstände mit Anschaffungskosten bis zu 150,00 € werden im Jahr des Zuganges in voller Höhe als Aufwand behandelt. Anlagengüter, deren Anschaffungskosten 150,00 €, aber nicht 1.000,00 €, übersteigen, werden in einen Sammelposten eingestellt und linear über fünf Jahre abgeschrieben.

Bei den **Finanzanlagen** handelt es sich um Aktivwerte von nicht insolvenzsicher verpfändeten Rückdeckungsversicherungen.

Die Bewertung von **Vorräten** erfolgte zu durchschnittlichen Anschaffungskosten unter Beachtung des strengen Niederstwertprinzips.

Sämtliche **Forderungen und sonstigen Vermögensgegenstände** haben eine Restlaufzeit von weniger als einem Jahr. Die Bewertung der Forderungen erfolgt zum Nennwert unter Berücksichtigung des einzelfallbezogenen und allgemeinen Ausfall- und Kreditrisikos (Einzel- und Pauschalwertberichtigung).

Der **Kassenbestand sowie die Guthaben bei Kreditinstituten** sind zu Nennwerten bilanziert.

**Rückstellungen** werden in Höhe des nach vernünftiger kaufmännischer Beurteilung notwendigen Erfüllungsbetrages angesetzt.

Für die Pensionsrückstellungen liegt ein versicherungsmathematisches Gutachten vor. Die Bewertung der Verpflichtungen erfolgte nach den anerkannten Grundsätzen der Versicherungsmathematik mittels der sog. ‚Projected-Unit-Credit-Methode‘ (PUC-Methode). Als biometrische Rechnungsgrundlage wurden die ‚Richttafeln 2005 G‘ von Prof. Dr. Klaus Heubeck verwendet. Folgende weitere Annahmen liegen der Bewertung zugrunde:

Rechnungszinssatz p. a.:	5,15 %
Rententrend p. a.:	2,00 %
Gehaltstrend p. a.:	0,00 %
Karrieretrend p. a.:	0,00 %
Fluktuation:	0,00 %
Sozialversicherungstrend p. a.:	1,50 %
Indextrend p. a.:	0,00 %
BBG-Trend p. a.:	0,00 %
Anwartschaftstrend p. a.:	0,00 %
Rechnungsmäßiges Pensionsalter:	Regelaltersrente, frühestmöglicher Beginn.

Bei der Zuführung zu den Pensionsrückstellungen wurde vom bilanziellen Wahlrecht (mindestens 1/15 vom Zuführungsbetrag pro Jahr) Gebrauch gemacht. Damit wird per 31.12.2010 ein Erfüllungsbetrag von 141.140 € nicht ausgewiesen.

Bei den langfristigen Rückstellungen für die Archivierung von Geschäftsunterlagen wurden jährliche Kostensteigerungen von 1 % p. a. berücksichtigt und eine laufzeitadäquate Abzinsung vorgenommen. Von dem Wahlrecht nach Art. 67 Abs. 1 Satz 2 EGHGB zur Beibehaltung wurde Gebrauch gemacht. Die Überdeckung beträgt zum Bilanzstichtag unter 1 T€.

**Verbindlichkeiten** sind zum Erfüllungsbetrag ausgewiesen.

Der passive **Rechnungsabgrenzungsposten** betrifft Einnahmen vor dem Abschlussstichtag, die einen Ertrag für eine bestimmte Zeit nach diesem Tag darstellen.

### **III. Angaben zu den einzelnen Posten der Bilanz und der Gewinn- und Verlustrechnung**

Die Zusammensetzung und die Entwicklung des **Anlagevermögens** ergeben sich im Einzelnen aus dem Anlagenspiegel, der als **Anlage 1 diesem Anhang** beigefügt ist.

Die **Forderungen und sonstigen Vermögensgegenstände** haben jeweils eine Restlaufzeit von unter einem Jahr.

Die Forderungen gegen den Gesellschafter betragen 152.560,12 € (Vj. 148.460,31 €). Die Forderungen gegen verbundene Unternehmen mit 2.709,63 € (Vj. 10.470,09 €) resultieren aus Lieferungen und Leistungen.

Das **gezeichnete Kapital** in Höhe von 2.556.500,00 € entspricht dem Stammkapital gemäß § 4 des Gesellschaftsvertrages.

Die **Sonderrücklage gemäß § 27 Abs. 2 DMBilG** in Höhe von 4.370 T€ (Vj. 4.370 T€) wurde in der DM-Eröffnungsbilanz gemäß § 27 Abs. 2 Satz 3 DMBilG gebildet und darf nur zum Ausgleich von Verlusten oder zur Kapitalerhöhung aus Gesellschaftsmitteln verwendet werden. Sie kann aufgelöst oder in eine freie Rücklage umgegliedert werden, soweit sie nicht zur Deckung des in der Bilanz ausgewiesenen Anlagevermögens benötigt wird.

Der **Sonderposten für Investitionszuschüsse zum Anlagevermögen** von 10.989 T€ (Vj. 11.579 T€) resultiert aus Investitionszuschüssen des Wirtschaftsministeriums Mecklenburg-Vorpommern aus Mitteln der Gemeinschaftsaufgabe „Verbesserung der regionalen Wirtschaftsstruktur“ in Verbindung mit Mitteln des „Europäischen Fonds für regionale Entwicklung“.

Die Auflösung des Sonderpostens erfolgt entsprechend der Abschreibungen der geförderten Vermögensgegenstände und betrug im Geschäftsjahr 590 T€ (Vj. 599 T€).

Die Zusammensetzung und die Entwicklung der **Rückstellungen** ergeben sich im Einzelnen aus dem Rückstellungsspiegel, der als **Anlage 2 diesem Anhang** beigefügt ist.

In den sonstigen Rückstellungen von 60 T€ sind im Wesentlichen Rückstellungen für Jahresabschlusskosten und Kosten für die Steuererklärung in Höhe von 10 T€ (Vj. 7 T€) sowie Kosten für eigene Jahresabschlussarbeiten und Archivierungskosten mit 11 T€ (Vj. 11 T€) enthalten. Für Arbeitnehmeransprüche wurden Rückstellungen von 5 T€ (Vj. 4 T€) gebildet.

Die Restlaufzeiten der **Verbindlichkeiten** ergeben sich aus dem Verbindlichkeitspiegel, der als **Anlage 3 diesem Anhang** beigefügt ist.

Die Verbindlichkeiten aus Darlehen 2.161 T€ (Vj. 2.523 T€) sind durch Grundschuldbestellungen und Sicherungsübereignungen besichert.

Der passive **Rechnungsabgrenzungsposten** in Höhe von 194 T€ (Vj. 200 T€) enthält zeitanteilig abgegrenzte Kostenbeteiligungen.

Sonstige finanzielle Verpflichtungen	2011 täglich €	2012-2015 täglich €	jährlich nach 2015 täglich €
1. Verpflichtungen aus Pachtverträgen	45.720,00	182.880,00	1.005.840,00
2. Verpflichtungen aus Mietverträgen	78.000,00	312.000,00	780.000,00
3. Verpflichtungen aus Leasingverträgen	29.946,20	21.554,10	0,00
	153.666,20	516.434,10	1.785.840,00

Die sonstigen finanziellen Verpflichtungen bestehen mit 780 T€ gegenüber verbundenen Unternehmen.

Aus dem Investitionsvorhaben „Erweiterung Südhafen, 3. Bauabschnitt“ besteht zum Bilanzstichtag noch ein Obligo in Höhe von ca. 100 T€ (Vj. ca. 100 T€).

Die Gesellschaft haftet in Höhe der im Rahmen eines über die Deutsche Bank AG abgewickelten konzerninternen Cash-Pools und den darin vereinbarten möglichen Kreditlinien. Die Kreditlinien über alle Konzerngesellschaften sind in der Cash-Pool-Vereinbarung in Höhe von maximal 5.500 T€ vereinbart. Zum Bilanzstichtag besteht keine Kreditinanspruchnahme, so dass ein Risiko nicht besteht.

Die **Umsatzerlöse** teilen sich wie folgt auf:

	<u>2010</u> T€	<u>2009</u> T€
Umschlag	1.835	1.598
Hafenentgelte	474	352
Mieten/Pachten/Lagerleistungen etc.	686	671
	<b>2.995</b>	<b>2.621</b>

In den **sonstigen betrieblichen Erträgen** sind 590 T€ (Vj. 599 T€) Erträge aus der Auflösung des Sonderpostens für Investitionszuschüsse zum Anlagevermögen enthalten.

Die **außerordentlichen Aufwendungen** entfallen auf Beträge aus der BilMoG-Umstellung (die erhöhte Dotierung zu den Pensionsrückstellungen – 2/15 Zuführung – 21,7 T€).

#### IV. Sonstige Angaben

Sämtliche wesentlichen im Geschäftsjahr getätigten Geschäfte mit nahe stehenden Personen (ohne verbundene Unternehmen, soweit diese keine außen stehenden Gesellschafter haben) können der nachfolgenden Aufstellung entnommen werden:

Nahe stehende Person	Wesentliche Verträge	Aufwand (-)/ Ertrag (+) 2010	Aufwand (-)/ Ertrag (+) 2009
SWS GmbH	Mietvertrag	-33 T€	0 T€
	IT-Dienstleistungsvertrag	-13 T€	-13 T€
SWS Energie GmbH	Stromliefervertrag	-106 T€	-85 T€
	Gasliefervertrag	-19 T€	-22 T€
	Wärmeliefervertrag	-35 T€	-37 T€
	Lagervertrag	27 T€	29 T€
	Mietvertrag	48 T€	0 T€
	Lieferung Wasser	-25 T€	-25 T€
REWA GmbH	Lieferung Wasser	-25 T€	-25 T€
SWS Entsorgungs GmbH	Abfallentsorgung	-24 T€	-19 T€
SWS Telnet GmbH	Dienstleistungsvertrag Telefon	-4 T€	-4 T€
Hansestadt Stralsund	Mietvertrag	6 T€	6 T€
Liegenschafts- Entwicklungsgesellschaft der Hansestadt Stralsund GmbH	Pachtvertrag Lagerfläche/Liegeplätze	-46 T€	-46 T€

Als Grundlage für die Infrastrukturinvestitionen der Gesellschaft hat die Hansestadt Stralsund zudem ein Nießbrauchsrecht und Nutzungsrechte an Grundstücks- und Wasserflächen eingeräumt.

Derivative Finanzinstrumente werden in Form von Swaps zur Zinsabsicherung eingesetzt. Die durch Zinsswaps abgesicherten Darlehen valutierten zum Bilanzstichtag mit 1.766 T€. Der Marktwert der vier Zinsswaps wurde anhand der Mark-to-Market-Methode ermittelt und beläuft sich zum Bilanzstichtag auf 134 T€.

Aus der Anwendung der Rechnungslegungsvorschriften nach BilMoG ergeben sich zum 31.12.2010 Differenzen zwischen der Handelsbilanz und der Steuerbilanz insbesondere bei den Rückstellungen für Pensionen von 43 T€. Mit einer Inanspruchnahme der bestehenden körperschaft- und gewerbesteuerlichen Verlustvorträge wird nach der erwarteten Ergebnisentwicklung frühestens ab 2013 gerechnet. Insgesamt ergeben sich unter Berücksichtigung anteiliger Verlustvorträge bei einem anzuwendenden Steuersatz von 30 % aktive latente

Steuern von 49 T€ auf deren Bilanzierung nach dem Wahlrecht gemäß § 274 Abs. 1 HGB verzichtet wird.

Die SWS Seehafen Stralsund GmbH wird in den Konzernabschluss der SWS Stadtwerke Stralsund GmbH einbezogen. Der Konzernabschluss wird im elektronischen Bundesanzeiger offengelegt.

Die Angaben zum Abschlussprüferhonorar erfolgen im Konzernabschluss der SWS Stadtwerke Stralsund GmbH.

## **Organe der Gesellschaft**

### **Geschäftsführer**

Herr Dipl.-Ing. Wolfgang Ostenberg, Stralsund

### **Aufsichtsrat**

Dem Aufsichtsrat gehörten im Geschäftsjahr 2010 folgende Mitglieder an:

Herr Detlef Lindner (Vorsitzender)	Stralsund, Beamter im Hauptzollamt,
Herr Rolf-Peter Zimmer (stellvertretender Vorsitzender)	Stralsund, Dipl.-Ingenieur, Pensionär,
Herr Jürgen Suhr	Stralsund, Wirtschaftsingenieur.

Aufwandsentschädigungen für die Mitglieder des Aufsichtsrates sind im Geschäftsjahr 2010 in Höhe von 4 T€ (Vj. 5 T€) angefallen.

Für die in der Bilanz ausgewiesene Pensionsrückstellung sind 180 T€ (Vj. 185 T€) für einen ehemaligen Geschäftsführer der Gesellschaft enthalten. Laufende Pensionen an diesen ehemaligen Geschäftsführer wurden in Höhe von 16 T€ (Vj. 16 T€) gezahlt.

Auf die Angabe der Bezüge der Geschäftsführung wird gemäß § 286 (4) HGB verzichtet.

## **Zahl der beschäftigten Mitarbeiter**

Die durchschnittliche Anzahl der im Geschäftsjahr beschäftigten Mitarbeiter setzt sich wie folgt zusammen:

	<b><u>2010</u></b>	<b><u>2009</u></b>
Gewerbliche Mitarbeiter	26	26
Angestellte (ohne Geschäftsführer)	12	13
Auszubildende	<u>3</u>	<u>3</u>
	<b>42</b>	<b>42</b>

Stralsund, den 07.03.2011

Wolfgang Ostenberg  
Geschäftsführer

## Anlagenspiegel zum 31. Dezember 2010

## Anlage 1 zum Anhang

	Anschaffungs- und Herstellungskosten				Abschreibungen				Buchwerte		
	Stand 31.12.2009	Zugänge	Umbuchungen	Abgänge	Stand 31.12.2010	Stand 31.12.2009	Zugänge	Abgänge	Stand 31.12.2010	Stand 31.12.2010	Stand 31.12.2009
	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€
<b>I. Immaterielle Vermögensgegenstände</b>											
1. Software	41.888,90	375,00	0,00	-13.139,77	29.124,13	35.157,90	4.099,00	-13.139,77	26.117,13	3.007,00	6.731,00
2. Nutzungsrecht	1.920.934,10	0,00	0,00	0,00	1.920.934,10	253.698,10	19.819,00	0,00	273.517,10	1.647.417,00	1.667.236,00
3. geleistete Anzahlungen	6.292,80	4.195,20	0,00	0,00	10.488,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.488,00	6.292,80
<b>gesamt</b>	<b>1.969.115,80</b>	<b>4.570,20</b>	<b>0,00</b>	<b>-13.139,77</b>	<b>1.960.546,23</b>	<b>288.856,00</b>	<b>23.918,00</b>	<b>-13.139,77</b>	<b>299.634,23</b>	<b>1.660.912,00</b>	<b>1.680.259,80</b>
<b>II. Sachanlagen</b>											
1. Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte und Bauten einschließlich Bauten auf fremden Grundstücken	21.524.747,93	0,00	0,00	-8.255,73	21.516.492,20	5.338.811,35	662.927,00	-7.450,77	5.994.287,58	15.522.204,62	16.185.936,58
2. technische Anlagen und Maschinen	6.961.891,70	3.590,80	0,00	-1.788,33	6.963.694,17	3.630.089,70	275.347,47	-617,00	3.904.820,17	3.058.874,00	3.331.802,00
3. andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	1.691.765,14	18.281,81	0,00	-46.678,29	1.663.368,66	1.279.100,14	105.197,81	-46.501,96	1.337.795,99	325.572,67	412.665,00
4. geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	8.890,00	24.700,00	0,00	0,00	33.590,00	0,00	0,00	0,00	0,00	33.590,00	8.890,00
<b>gesamt</b>	<b>30.187.294,77</b>	<b>46.572,61</b>	<b>0,00</b>	<b>-56.722,35</b>	<b>30.177.145,03</b>	<b>10.248.001,19</b>	<b>1.043.472,28</b>	<b>-54.569,73</b>	<b>11.236.903,74</b>	<b>18.940.241,29</b>	<b>19.939.293,58</b>
<b>III. Finanzanlagen</b>	<b>305.056,06</b>	<b>25.237,43</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>330.293,49</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>330.293,49</b>	<b>305.056,06</b>
	<b>32.461.466,63</b>	<b>76.380,24</b>	<b>0,00</b>	<b>-69.862,12</b>	<b>32.467.984,75</b>	<b>10.536.857,19</b>	<b>1.067.390,28</b>	<b>-67.709,50</b>	<b>11.536.537,97</b>	<b>20.931.446,78</b>	<b>21.924.609,44</b>

## Rückstellungsspiegel zum 31. Dezember 2010

	Stand 31.12.2009 €	Anpassung BillMoG 01.01.2010 €	Inanspruch- nahme €	Auflösung €	Zuführung €	Stand 31.12.2010 €
1. Pensionsrückstellungen	<b>648.613,00</b>	<b>21.714,00</b>	<b>15.913,68</b>	<b>0,00</b>	<b>63.020,68</b>	<b>717.434,00</b>
2. sonstige Rückstellungen						
a) Rechts- und Gutachterkosten	7.571,00	0,00	4.140,00	0,00	0,00	3.431,00
b) Instandhaltung	37.408,00	0,00	16.181,96	21.226,04	8.500,00	8.500,00
c) Abschluss- und Prüfungskosten	17.800,00	0,00	17.800,00	0,00	21.300,00	21.300,00
d) Urlaubsrückstellungen	4.188,00	0,00	4.187,41	0,59	4.700,00	4.700,00
e) Berufsgenossenschaft	20.000,00	0,00	19.610,73	389,27	20.000,00	20.000,00
f) Archivierung	2.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.000,00
g) ausstehende Rechnungen	11.970,00	0,00	7.200,00	4.770,00	0,00	0,00
	<b>100.937,00</b>	<b>0,00</b>	<b>69.120,10</b>	<b>26.385,90</b>	<b>54.500,00</b>	<b>59.931,00</b>
	<b>749.550,00</b>	<b>21.714,00</b>	<b>85.033,78</b>	<b>26.385,90</b>	<b>117.520,68</b>	<b>777.365,00</b>

## Verbindlichkeitspiegel zum 31. Dezember 2010

	Gesamtbetrag €	Restlaufzeiten		
		bis zu 1 Jahr €	1 bis 5 Jahre €	über 5 Jahre €
1. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	2.160.652,05	306.314,61	984.960,45	869.376,99
{ 31.12.2009}	{2.523.147,12}	{369.424,30}	{1.154.595,75}	{999.127,07}
2. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	124.522,46	124.522,46	0,00	0,00
{ 31.12.2009}	{36.170,09}	{36.170,09}	{0,00}	{0,00}
3. Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen	25.254,78	25.254,78	0,00	0,00
{ 31.12.2009}	{16.517,69}	{16.517,69}	{0,00}	{0,00}
4. Verbindlichkeiten gegenüber Gesellschaftern	5.756,31	5.756,31	0,00	0,00
{ 31.12.2009}	{4.386,16}	{4.386,16}	{0,00}	{0,00}
5. sonstige Verbindlichkeiten	88.992,07	88.992,07	0,00	0,00
{ 31.12.2009}	{125.359,15}	{125.359,15}	{0,00}	{0,00}
<b>Gesamt</b>	<b>2.405.177,67</b>	<b>550.840,23</b>	<b>984.960,45</b>	<b>869.376,99</b>

Davon besichert:

Sicherheiten zu 1:

- Grundschild über 970 T€ zugunsten der Deutsche Bank AG auf das Grundstück Freifläche Südhafen
- Grundschild über 400 T€ zugunsten der HSH Nordbank AG auf das Grundstück Hafenstraße 20
- Grundschild über 1.020 T€ zugunsten der HSH Nordbank AG auf das Grundstück Seglerhafen
- Sicherungsübereignungen des darlehensfinanzierten Sachanlagevermögens
- Abtretung von Miet-, Pacht- und Leasingforderungen zugunsten der HSH Nordbank AG

zu 2. bis 5.

Es bestehen keine grundpfandrechtlichen bzw. anderen Sicherheiten, mit Ausnahme der branchenüblichen Eigentumsvorbehalte der Lieferanten.

# SWS Seehafen Stralsund GmbH

## Lagebericht

### für das Geschäftsjahr 2010

#### 1. Geschäfts- und Rahmenbedingungen

Die SWS Seehafen Stralsund GmbH ist ein Unternehmen der Unternehmensgruppe Stadtwerke Stralsund GmbH.

Gegenstand des Unternehmens sind die Unterhaltung, Entwicklung sowie der Betrieb des Seehafens Stralsund.

##### 1.1. Marktposition

Die wirtschaftliche Entwicklung des Jahres 2010 lässt die Aussage zu, dass der Tiefpunkt der 2008 einsetzenden globalen Wirtschafts- und Finanzmarktkrise durchschritten wurde und eine Belebung des internationalen Warenverkehrs einsetzte. Von einem grundsätzlichen Ende der Krise zu sprechen, wäre verfrüht, da sich die einzelnen Branchen und damit die umgeschlagenen Gutarten sehr unterschiedlich entwickelten. Nach wie vor in einer sehr schwierigen Lage befinden sich der deutsche Schiffbau und seine Zulieferindustrie, die sich nachhaltig negativ auf die Umschlag- und Erlössituation im Seehafen Stralsund auswirkte. Die großen Volatilitäten der Märkte, insbesondere bei Schrott, Metallen und im Agrargüterbereich, kennzeichneten das Ex- und Importgeschehen.

#### Umschlagentwicklung in den Häfen des Landes Mecklenburg-Vorpommern

Die leichte Erholung des Umschlags ist charakteristisch für die Entwicklung in den Häfen des Landes. Bis auf Greifswald, Anklam und Vierow gab es zum Teil deutliche Zuwachsraten. Gegenüber 2009 nahm der Umschlag insgesamt um 17,4 % von 32.177.290 t auf 37.692.076 t zu.

Rostock ÜSH	Rostock RFH	Wismar	Stralsund	Sassnitz	Greifswald	Wolgast	Anklam	Uecker- münde	Vierow	Lubmin
+10%	+36%	+54%	+25%	+29%	-30%	+4%	-18%	+54%	-7%	+224%

Der Zuwachs in Rostock – ÜSH resultiert aus einem Anziehen des Fährverkehrs, der Fracht- und Fischereihafen profitierte von überdurchschnittlichen Holzimporten. Letzteres trifft auch für Wismar zu, jedoch erfolgte in Wismar auch eine Umstellung der Umschlagstatistik, woraus sich das Plus von 54 % ergibt.

Die Steigerung in Sassnitz steht im Zusammenhang mit dem Projekt NORDSTREAM (Schüttgüter für die Rohrummantelung/Rohre selbst).

Der Umschlagrückgang im Binnenhafen Anklam war 2010 eher internen Problemen geschuldet. Durch die Absetzung der Geschäftsführung und die Leitung des Hafens durch die regionale Wohnungsgesellschaft fand keine gezielte Vermarktung des Standortes mehr statt.

Ückermünde als Importhafen für Roheisen für die regional ansässigen Gießereien konnte auf Grund des Hochfahrens der Produktion in diesen einen deutlichen Umschlagzuwachs erreichen.

Der deutliche Anstieg in Lubmin resultiert primär aus der Wiederinbetriebnahme der Ölmühle der Fa. Lubminoils, die nach vorübergehender Insolvenz und Besitzerwechsel 2010 die Produktionskapazitäten auslastete.

Mit einem Jahresumschlag von 1,41 Mio. t liegt der Seehafen Stralsund an zweiter Stelle im Landesteil Vorpommern (hinter Sassnitz), im Landesranking an vierter Stelle.

## 1.2. Geschäftsverlauf

Die allgemeine positive Gesamtentwicklung spiegelte sich auch in den Umschlagzahlen im Seehafen Stralsund wider, das Ergebnis aus Zeiten vor der Krise wurde nahezu wieder erreicht. Hauptträger des Anstiegs waren Gips und Stammholz.

	<b>See - Import</b>	<b>See - Export</b>	<b>See- Umschlag gesamt</b>	<b>Land-umschlag</b>	<b>Umschlag gesamt</b>
<b>per 31.12.2010</b>	256.700 t	548.438 t	805.138 t	598.414 t	1.403.552 t
<b>per 31.12.2009</b>	234.172 t	428.449 t	662.621 t	464.001 t	1.126.622 t
<b>Veränderung auf</b>	109,62%	128,01%	121,51%	128,97%	124,58%

Gips erwies sich auch 2010 als die Gutart, die die Grundauslastung der Hafenanlagen bestimmt. Der deutliche Anstieg der Mengen war auf die verstärkte Abnahme der Gipsindustrie zurückzuführen, Spotmengen als Probelieferungen für potentielle Neukunden trugen ebenfalls zur Mehrmenge bei.

Die wieder einsetzende Nachfrage der Stahlindustrie nach Schrott dokumentiert sich in der Wiederaufnahme von Schrottexporten, deren Umschlagmenge 2010 bei über 17.000 t lag.

Weiterhin negativ entwickelte sich 2010 der Import von Blechen und Profilstählen für den Schiffbau und die maritime Zulieferindustrie. Die Tonnage ging gegenüber 2009 nochmals um fast 44 % zurück. Trotz angestrebter Bemühungen aller im Metallcluster Stralsund tätigen Unternehmen gelang es nicht, den Verlust an Materialdurchsätzen auf Grund fehlender bzw. stornierter Schiffbauaufträge durch Aufträge aus anderen Branchen zu kompensieren.

Der Zuwachs im Bereich Baustoffe resultierte aus gestiegener Nachfrage infolge zahlreicher Projekte des Konjunkturpaketes II. Regionale Vorhaben, wie die Sanierung des Rügendamms, trugen zu gestiegenem Bedarf an Materialien bei.

Unter den Erwartungen lag der Export von Getreide und Ölsaaten infolge einer eher mäßigen Ernte 2010 und der Zurückhaltung der Händler. Spekulationen an den weltweiten Agrarbörsen, die denen der Ölpreisspekulationen vor der Wirtschaftskrise glichen, wirkten sich negativ auf die Exportentwicklung aus.

In 2010 profitierte die Gesellschaft von massiven Stammholzimporten der deutschen Industrie. Mit der Einstellung der Transportsubventionen des französischen Staates zur Jahresmitte 2010 kamen die Importe wieder komplett zum Erliegen.

Das Umschlagergebnis bei gefroreter Ware für das Kühlhaus Stralsund lag mit 7.922 t um ca. 4.500 t unter dem Vorjahreswert, es war dennoch das zweitbeste Resultat der vergangenen zehn Jahre.

## 2. Ertragslage

Die Umsatzerlöse entwickelten sich zwar nicht so stark wie der Güterumschlag, konnten aber doch zum Vorjahr einen Anstieg von 2.621 T€ auf 2.995 T€ verzeichnen. Hauptursache ist die Gutartenentwicklung, die im Wesentlichen von geringtariften Gutarten geprägt war (fehlende Importe im Stahlbereich).

Der Umschlaganstieg war gleichzeitig mit einem Anstieg der Kosten zum Vorjahr verbunden. Der Verbrauch von Treibstoffen sowie die gestiegenen Reparaturleistungen führten zu einer Erhöhung der Materialaufwendungen von 452 T€ auf 653 T€.

Die Weiterführung der 2009 begonnenen Kurzarbeit ermöglichte annähernd gleichbleibende Personalkosten.

Auch bei den sonstigen betrieblichen Aufwendungen ist ein Kostenanstieg von 11,2 % gegenüber dem Vorjahr zu verzeichnen.

Durch die erstmalige Anwendung des BilMoG und die höhere Dotierung der Pensionsrückstellungen entstand ein außerordentliches Ergebnis von -21,7 T€.

Somit wird gegenüber dem Vorjahr (-128 T€) ein Jahresfehlbetrag von 85 T€ ausgewiesen.

## 3. Personal- und Sozialbereich

Die SWS Seehafen GmbH beschäftigte durchschnittlich 13 Angestellte und 26 Arbeiter sowie 3 Auszubildende.

Die Mitarbeiter verfügen über nachfolgende Ausbildungen:

Hochschulabschluss	3	Mitarbeiter
Fachhochschulabschluss	4	Mitarbeiter
Facharbeiter	32	Mitarbeiter
Auszubildende	3	

Zur Kostenminimierung und Vermeidung von Stellenabbau wurde die 2009 begonnene Kurzarbeit weiter fortgeführt.

## 4. Vermögens- und Finanzlage

Infolge der noch nicht überwundenen Wirtschafts- und Finanzkrise wurden nur dringende Investitionen zur Erhaltung der Einsatzbereitschaft der Umschlagstechnik bzw. kleinere Anschaffungen im Bereich GWG getätigt.

Die Quote des wirtschaftlichen Eigenkapitals (bilanzielles Eigenkapital einschließlich 60 % des Sonderpostens für Investitionszuschüsse) stieg von 63,1 % auf 63,8 %. Es wurde ein Cashflow (Jahresergebnis zzgl. Abschreibungen abzgl. Auflösung des Sonderpostens für Investitionszuschüsse) von 392 T€ (Vorjahr 442 T€) erwirtschaftet.

Das mittel- und langfristig gebundene Vermögen wurde voll durch Eigenkapital und mittel- und langfristiges Fremdkapital gedeckt.

Zum Bilanzstichtag ist eine Über- (+)/Unterdeckung (-) von 19 T€ (Vj. -5 T€) zu verzeichnen.

Aufgrund der Tilgungen wurden die mittel- und langfristigen Bankverbindlichkeiten um 362 T€ verringert, damit sank der Verschuldungsgrad auf 36,2 % (Vj. 37 %).

Die Finanzierung des Unternehmens war jederzeit gesichert. Die im Rahmen des Stadtwerkeverbundes eingeräumte Kreditlinie wurde nicht in Anspruch genommen. Die Vermögens- und Finanzlage folgt zum Bilanzstichtag 31.12.2010 guten Grundsätzen.

## **5. Nachtragsbericht**

Vorgänge von besonderer Bedeutung nach Schluss des Geschäftsjahres, die das tatsächliche Bild, das der Jahresabschluss zum Bilanzstichtag vermittelt, wesentlich beeinflussen, sind nicht aufgetreten.

## **6. Risikobericht**

Die Nachwirkungen der globalen Wirtschafts- und Finanzkrise äußern sich in der Unberechenbarkeit der Märkte und in den enormen Diskontinuitäten in den Stoffströmen. Diese stellen gerade die Unternehmen der Logistikwirtschaft vor erhebliche Herausforderungen hinsichtlich kontinuierlicher Planungen zur Leistungserbringung. Beispiele hierfür sind Spekulationen am Weltmarkt im Bereich Getreide, vor allem bei Weizen, und starke Schwankungen der Schrottpreise. Letztere haben dazu geführt, dass kaum ein Stahlwerk heute langfristige Lieferverträge mit der Schrottwirtschaft schließt und damit auch für die Hafenwirtschaft verlässliche Aussagen zu Jahresmengen fehlen.

Der Verlust bzw. starke Rückgang von Ladung im Zuge der Krise bei dem einen oder anderen Mitbewerber hat vor allem den Wettbewerb der Standorte untereinander weiter anheizen lassen.

Entwicklungschancen der Ostseehäfen werden durch aktuelle Informationen über eine Reformierung der im Bundesverkehrsministerium angesiedelten Wasser- und Schifffahrtsdirektionen in Frage gestellt, nach denen der Ausbau seewärtiger Zufahrten auf Häfen mit einem Umschlagvolumen von mehr als 50 Mio. t/a konzentriert werden soll. In Deutschland wären dies ausschließlich Hamburg und Bremen, allen anderen Hafenstandorten würde lediglich die Erhaltung der derzeitigen Regelwassertiefen zugestanden – vorausgesetzt, der Nachweis über die Notwendigkeit der Vorhaltung selbiger ist erbracht.

Konkrete wirtschaftliche Auswirkungen der MARPOL VI – Verordnung auf die Trampschiffahrt sind noch nicht nachgewiesen, jedoch wird auch diese spürbar mit zusätzlichen Kosten durch die SOx und NOx – Verordnung der IMO belastet werden. Die Ausweisung der Ostsee als sogenanntes „SECA – Sulphur Emission Controlled Area“ hat zur Folge, dass der zulässige Schwefelanteil im Kraftstoff der in der Ostsee verkehrenden Schiffe mit Wirkung vom 01.03.2010 von 1,5 % auf 1,0 % gesenkt wurde, ab 01.01.2015 darf dieser lediglich noch 0,1 % betragen. Die Bunkerung reineren Kraftstoffes wird gemäß einer Studie des ISL Bremen zu Mehrkosten von ca. 500,00 € je Tonne und damit zur deutlichen Verteuerung des Seetransportes führen. Es wird eine Trendentwicklung „From sea to road“ erwartet, die völlig im Widerspruch zur EU-Seeverkehrs politik „From road to sea“ steht.

Weiterhin besteht ein hohes Risikopotenzial für den Seehafen Stralsund durch die Nähe zum Stadtgebiet und somit zu ständigen steigenden Umweltschutzanforderungen. Die Erfüllung

der Umweltschutzbedingungen sind zunehmend mit kostenintensiven Maßnahmen verbunden.

## 7. Prognosebericht

Die unter 1.1. getroffenen Aussagen werden durch die Umschlagzahlen für die gesamte deutsche Seehafenindustrie bestätigt. Nach dem Absturz des Jahresumschlags von 318 Mio. t im Jahr 2008 auf 265 Mio. t in 2009 wurde 2010 ein Umschlagergebnis von 283 Mio. Tonnen erreicht. Für 2011 wird für den deutschen Seegüterumschlag ein Wachstum von 4,3 % auf 295 Mio. t prognostiziert, wodurch der leichte Aufwärtstrend bestätigt wird. Ein Erreichen der Zahlen aus dem Jahr 2008 wird jedoch erst für 2013/2014 erwartet, sollte der Seegüterumschlag durchschnittlich um 5 % wachsen.

Für das Geschäftsjahr 2011 gibt es für den Seehafen Stralsund zwei äußerst positive Aussagen, die eine weitere Stabilisierung des operativen Geschäftes und einen weiteren Anstieg des Umschlags erwarten lassen:

Die Vattenfall Europe Generation AG hat für 2011 eine Jahresexportmenge bei Gips von ca. 530.000 t avisiert, die damit nochmals um mehr als 100.000 t über dem Umschlag 2010 liegen würde. Für die Jahre 2011 bis 2015 beträgt die prognostizierte Gesamtmenge 2.650.000 t.

Die Aussagen zur gestiegenen Schrottnachfrage werden durch die Umschlagprognose der SCHOLZ AG bestätigt. Ein Jahresexport von 50.000 – 60.000 t über den Seehafen Stralsund wird als realistisch eingeschätzt.

Positive Signale gibt es auch aus dem Bereich Schiffbau durch die erfolgreiche Akquisition von Neubaufträgen der P+S Werften und durch intensive Bemühungen des Metallclusters HST um Aufträge aus dem Offshore-Bereich, die eine Belebung des Stahlumschlags erwarten lassen.

Für den Agrarbereich liegen wie in jedem Jahr keine Aussagen zu den Umschlagvolumina in 2011 vor, die Baustoffbranche geht für 2011 von ähnlichen Zahlen wie 2010 aus.

Es wird davon ausgegangen, dass sich die wirtschaftliche Lage 2011 zwar verbessern wird, aber erst 2013 mit einem positiven Ergebnis zu rechnen ist.

Stralsund, den 07.03.2011

Wolfgang Ostenberg  
Geschäftsführer



## **Bestätigungsvermerk des Abschlussprüfers**

### **An die SWS Seehafen Stralsund GmbH**

Wir haben den Jahresabschluss – bestehend aus Bilanz, Gewinn- und Verlustrechnung sowie Anhang – unter Einbeziehung der Buchführung und den Lagebericht der

### **SWS Seehafen Stralsund GmbH, Stralsund,**

für das Geschäftsjahr vom 01. Januar bis 31. Dezember 2010 geprüft. Gemäß § 13 des Gesellschaftsvertrages i. V. mit §§ 11 ff. KPG M-V wurde der Prüfungsgegenstand erweitert. Die Prüfung erstreckt sich daher auch auf die wirtschaftlichen Verhältnisse der Gesellschaft. Die Buchführung und die Aufstellung von Jahresabschluss und Lagebericht nach den deutschen handelsrechtlichen Vorschriften und den ergänzenden Bestimmungen des Gesellschaftsvertrags und die wirtschaftlichen Verhältnisse der Gesellschaft liegen in der Verantwortung der gesetzlichen Vertreter der Gesellschaft. Unsere Aufgabe ist es, auf der Grundlage der von uns durchgeführten Prüfung eine Beurteilung über den Jahresabschluss unter Einbeziehung der Buchführung und über den Lagebericht sowie über die wirtschaftlichen Verhältnisse der Gesellschaft abzugeben.

Wir haben unsere Jahresabschlussprüfung nach § 317 HGB und §§ 11 ff. KPG M-V unter Beachtung der vom Institut der Wirtschaftsprüfer (IDW) festgestellten deutschen Grundsätze ordnungsmäßiger Abschlussprüfung vorgenommen. Danach ist die Prüfung so zu planen und durchzuführen, dass Unrichtigkeiten und Verstöße, die sich auf die Darstellung des durch den Jahresabschluss unter Beachtung der Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung und durch den Lagebericht vermittelten Bildes der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage wesentlich auswirken, mit hinreichender Sicherheit erkannt werden und mit hinreichender Sicherheit beurteilt werden kann, ob die wirtschaftlichen Verhältnisse der Gesellschaft Anlass zu Beanstandungen geben. Bei der Festlegung der Prüfungshandlungen werden die Kenntnisse über die Geschäftstätigkeit und über das wirtschaftliche und rechtliche Umfeld der Gesellschaft sowie die Erwartungen über mögliche Fehler berücksichtigt. Im Rahmen der Prüfung werden die Wirksamkeit des rechnungslegungsbezogenen internen Kontrollsystems sowie Nachweise für die Angaben in Buchführung, Jahresabschluss und Lagebericht überwiegend auf der Basis von Stichproben beurteilt. Die Prüfung umfasst die Beurteilung der angewandten Bilanzierungsgrundsätze und der wesentlichen Einschätzungen der gesetzlichen Vertreter sowie die Würdigung der Gesamtdarstellung des Jahresabschlusses und des La-

geberichts. Die Prüfung der wirtschaftlichen Verhältnisse haben wir darüber hinaus entsprechend den vom IDW festgestellten Grundsätzen zur Prüfung der Ordnungsmäßigkeit der Geschäftsführung und der wirtschaftlichen Verhältnisse gemäß § 53 HGrG vorgenommen. Wir sind der Auffassung, dass unsere Prüfung eine hinreichend sichere Grundlage für unsere Beurteilung bildet.

Unsere Prüfung hat zu keinen Einwendungen geführt.

Nach unserer Beurteilung aufgrund der bei der Prüfung gewonnenen Erkenntnisse entspricht der Jahresabschluss den deutschen handelsrechtlichen und den ergänzenden landesrechtlichen Vorschriften und den ergänzenden Bestimmungen des Gesellschaftsvertrags und vermittelt unter Beachtung der Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der Gesellschaft. Der Lagebericht steht in Einklang mit dem Jahresabschluss, vermittelt insgesamt ein zutreffendes Bild von der Lage der Gesellschaft und stellt die Chancen und Risiken der zukünftigen Entwicklung zutreffend dar.

Ohne diese Beurteilung einzuschränken, weisen wir auf die im Lagebericht für das Geschäftsjahr 2010 dargestellten Auswirkungen der Finanzmarkt- und Wirtschaftskrise auf die Ertragslage der Gesellschaft sowie die ausgeführten Risiken der zukünftigen Entwicklung hin.

Schwerin, den 22. März 2011

WIKOM Aktiengesellschaft  
Wirtschaftsprüfungsgesellschaft

Eysert  
Wirtschaftsprüfer

Bottner  
Wirtschaftsprüfer

## **1. Landesrechnungshof Mecklenburg-Vorpommern**

Der Landesrechnungshof M-V hat mit Schreiben vom 22.06.11 dazu folgendes festgestellt:

„Der Landesrechnungshof gibt den Prüfungsbericht nach eingeschränkter Prüfung frei (§ 16 Abs. 3KPG).“

## **2. Gesellschafter**

Die Gesellschafterversammlung hat am 16.05.11 folgenden Beschluss gefasst:

„Der Jahresabschluss 2010 wird festgestellt.

Der Lagebericht wird genehmigt.

Dem Geschäftsführer sowie dem Aufsichtsrat wird für das Jahr 2010 Entlastung erteilt.



# **Jahresabschluss 2010**

## **SWS Nahverkehr Stralsund GmbH**

**Unternehmensgruppe  
Stadtwerke Stralsund  
GmbH**



**SWS Nahverkehr GmbH**  
**Bilanz zum 31. Dezember 2010**

<b>Aktiva</b>	<b>31.12.2010 (in €)</b>	<b>31.12.2009 (in €)</b>	<b>Passiva</b>	<b>31.12.2010 (in €)</b>	<b>31.12.2009 (in €)</b>
<b>A. Anlagevermögen</b>			<b>A. Eigenkapital</b>		
I. Immaterielle Vermögensgegenstände			I. Gezeichnetes Kapital	25.600,00	25.600,00
entgeltlich erworbene Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten	5.858,00	10.117,00	II. Kapitalrücklage	564.196,05	564.196,05
				589.796,05	589.796,05
II. Sachanlagen			<b>B. Sonderposten für Investitionszuwendungen zum Anlagevermögen</b>		
1. Fahrzeuge für den Personenverkehr	3.392.946,00	3.474.611,00	1. Sonderposten für Investitionszuschüsse	1.867.960,00	1.493.757,00
2. Maschinen und maschinelle Anlagen, die nicht zu Nummer 1 gehören	721.252,35	147.027,00	2. Sonderposten für Investitionszulagen	44,00	58,00
3. andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	23.361,00	12.886,00		1.868.004,00	1.493.815,00
	<u>4.137.559,35</u>	<u>3.634.524,00</u>	<b>C. Rückstellungen</b>		
III. Finanzanlagen			1. Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	191.255,00	158.855,00
Aktivwert einer Rückdeckungsversicherung	0,00	69.528,35	2. sonstige Rückstellungen	385.706,57	304.861,09
	<u>4.143.417,35</u>	<u>3.714.169,35</u>		576.961,57	463.716,09
<b>B. Umlaufvermögen</b>			<b>D. Verbindlichkeiten</b>		
I. Vorräte			1. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	2.156.772,22	2.035.472,03
Hilfs- und Betriebsstoffe	56.296,92	54.078,73	davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr		
II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände			376.471,44 €; i.Vj. 331 T€		
1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	275.160,35	140.028,15	2. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	510.644,53	109.911,52
2. Forderungen gegen verbundene Unternehmen	1.450.472,56	899.396,47	davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr		
davon gegen Gesellschafter 1.439.963,16 €; i.Vj. 892 T€			510.644,53 €; i.Vj. 110 T€		
3. sonstige Vermögensgegenstände	56.051,22	55.589,66	3. Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen	28.145,29	16.018,78
	<u>1.781.684,13</u>	<u>1.095.014,28</u>	davon gegenüber Gesellschaftern 16.371,25 €; i.Vj. 5 T€		
III. Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten	15.720,12	10.969,81	davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr		
	<u>1.853.701,17</u>	<u>1.160.062,82</u>	28.145,29 €; i.Vj. 16 T€		
			4. sonstige Verbindlichkeiten	165.926,86	92.409,23
			davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr		
			165.926,86 €; i.Vj. 92 T€		
			davon aus Steuern 25.220,02 €; i.Vj. 35 T€		
			davon im Rahmen der sozialen Sicherheit		
			2.357,41 €; i.Vj. 11 T€	2.861.488,90	2.253.811,56
			<b>E. Rechnungsabgrenzungsposten</b>		
				100.868,00	73.093,47
<b>Summe Aktiva</b>	<b>5.997.118,52</b>	<b>4.874.232,17</b>	<b>Summe Passiva</b>	<b>5.997.118,52</b>	<b>4.874.232,17</b>

## SWS Nahverkehr GmbH

### Gewinn- und Verlustrechnung für die Zeit vom 1. Januar bis 31. Dezember 2010

	2010		2009	
	€	€	€	€
1. Umsatzerlöse		3.950.216,76		3.546.043,55
2. sonstige betriebliche Erträge		1.050.548,92		1.059.926,92
3. Materialaufwand				
a) Aufwendungen für Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren	1.223.749,11		1.033.896,61	
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	<u>150.460,25</u>	1.374.209,36	<u>142.532,91</u>	1.176.429,52
4. Personalaufwand				
a) Löhne und Gehälter	2.648.528,12		2.567.475,49	
b) soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung davon für Altersversorgung 77.154,12 €; i.Vj. 98.503,40 €	<u>592.339,22</u>	3.240.867,34	<u>610.446,05</u>	3.177.921,54
5. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen		633.771,56		663.677,07
6. sonstige betriebliche Aufwendungen		762.569,35		687.395,64
7. sonstige Zinsen und ähnliche Erträge davon aus verbundenen Unternehmen 89,12 €; i.Vj. 114,36 € davon aus der Abzinsung 945,00 €		1.852,37		740,90
8. Zinsen und ähnliche Aufwendungen davon an verbundene Unternehmen 90,82 €; i.Vj. 428,79 €; davon aus Abzinsung 16.112,95 €		<u>105.511,70</u>		<u>99.313,33</u>
<b>9. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit</b>		<b>-1.114.311,26</b>		<b>-1.198.025,73</b>
10. Außerordentliche Erträge		1.845,00		0,00
11. Außerordentliche Aufwendungen		36.737,00		0,00
<b>12. Außerordentliches Ergebnis</b>		<b>-34.892,00</b>		<b>0,00</b>
13. sonstige Steuern		557,27		1.350,27
14. Erträge aus Verlustübernahme		<u>1.149.760,53</u>		<u>1.199.376,00</u>
<b>15. Jahresüberschuss/-fehlbetrag</b>		<b>0,00</b>		<b>0,00</b>

# **SWS NAHVERKEHR GMBH**

## **ANHANG FÜR DAS GESCHÄFTSJAHR 2010**

### **I. Allgemeine Angaben**

Die SWS Nahverkehr GmbH ist eine mittelgroße Kapitalgesellschaft im Sinne des § 267 Abs. 2 und Abs. 4 Handelsgesetzbuch. Der Jahresabschluss wurde laut Gesellschaftsvertrag nach den Vorschriften des Dritten Buches des Handelsgesetzbuches (HGB) für große Kapitalgesellschaften aufgestellt. Für die Gliederung der Gewinn- und Verlustrechnung wurde das Gesamtkostenverfahren nach § 275 Abs. 2 HGB gewählt. Die weitergehenden Formvorschriften (Verordnung über die Gliederung von Jahresabschlüssen von Verkehrsunternehmen vom 27. Februar 1968, zuletzt geändert durch Verordnung vom 13. Juli 1988) wurden beachtet.

Auf den Jahresabschluss zum 31. Dezember 2010 wurden erstmals die Vorschriften des Handelsgesetzbuches in der Fassung des Bilanzrechtsmodernisierungsgesetzes (BilMoG) nach Art. 66 Abs. 3 und 7 i. V. mit Art. 67 EGHGB angewandt. Auf eine Anpassung der Vorjahreszahlen als Folge der erstmaligen Anwendung der durch das BilMoG geänderten Vorschriften wurde gemäß Art. 67 Abs. 8 S. 2 EGHGB verzichtet.

Soweit Posten vom gesetzlichen Wortlaut abweichen, wurde dies in Übereinstimmung mit § 265 Abs. 6 HGB von uns vorgenommen. Im Einklang mit § 265 Abs. 5 Satz 2 HGB wurde die Gliederung erweitert.

### **II. Bilanzierungs- und Bewertungsgrundsätze**

Die immateriellen Vermögensgegenstände und die Sachanlagen sind zu Anschaffungskosten, vermindert um planmäßige Abschreibungen, bewertet. Die Abschreibungen erfolgen linear unter Berücksichtigung der amtlichen AfA-Tabellen entsprechend der betriebsgewöhnlichen Nutzungsdauer.

Geringwertige Vermögensgegenstände mit Anschaffungskosten bis 150,00 € werden als Aufwand behandelt. Anlagengüter, deren Anschaffungskosten 150,00 €, aber nicht 1.000,00 € übersteigen, werden ab 2008 grundsätzlich in einen Sammelposten eingestellt und linear über 5 Jahre abgeschrieben.

Zur Absicherung der Ansprüche aus Altersteilzeit besteht eine verpfändete Rückdeckungsversicherung, deren Aktivwert gemäß § 246 Abs. 2 Satz 2 HGB mit der korrespondierenden Rückstellung für Altersteilzeit zum 01.01.2010 verrechnet wurde.

Die Vorräte sind zu fortgeschriebenen Durchschnittspreisen bewertet. Das Niederstwertprinzip wurde beachtet.

Die Forderungen und sonstigen Vermögensgegenstände sind unter Beachtung des Kredit- und Ausfallrisikos zu Nennwerten angesetzt. Der Kassenbestand und die Guthaben bei Kreditinstituten sind zum Nennbetrag bilanziert.

Das gezeichnete Kapital entspricht dem Stammkapital gemäß § 3 des Gesellschaftsvertrages.

Der Sonderposten für Investitionszuwendungen zum Anlagevermögen enthält erhaltene Investitionszuschüsse und -zulagen. Die Auflösung erfolgt im gleichen Prozentsatz, zu dem die geförderten Anlagengegenstände abgeschrieben werden.

Die Rückstellungen werden in Höhe des nach vernünftiger kaufmännischer Beurteilung notwendigen Erfüllungsbetrages angesetzt. Längerfristige Rückstellungen werden mit laufzeitadäquaten Zinssätzen gemäß der Rückstellungsabzinsungsverordnung abgezinst.

Für die Pensionsrückstellung liegt ein versicherungsmathematisches Gutachten vor. Die Bewertung der Verpflichtungen erfolgte nach den anerkannten Grundsätzen der Versicherungsmathematik mittels der sog. ‚Projected-Unit-Credit-Methode‘ (PUC-Methode). Als biometrische Rechnungsgrundlage wurden die ‚Richttafeln 2005 G‘ von Prof. Dr. Klaus Heubeck verwendet. Folgende weitere Annahmen liegen der Bewertung zugrunde:

Rechnungszinssatz p.a.:	5,15 %
Gehaltstrend p.a.:	3,00 %
BBG-Trend p.a.:	2,35 %
Rententrend p.a.:	1,75 %
Fluktuationswahrscheinlichkeit:	keine
Rechnungsmäßiges Pensionsalter:	Regelaltersrente, frühestmöglicher Beginn.

Für die Altersteilzeit- und Jubiläumsverpflichtungen liegen entsprechende versicherungsmathematische Gutachten vor. Die Bewertung der Verpflichtungen erfolgte nach den anerkannten Grundsätzen der Versicherungsmathematik mittels der sog. ‚Projected-Unit-Credit-Methode‘ (PUC-Methode). Folgende weitere Annahmen liegen der Bewertung zugrunde:

Rechnungszinssatz p.a.:	5,15 %
Gehaltstrend p.a.:	0,00 %

Mit dem Erfüllungsbetrag der Altersteilzeitrückstellungen zum 31.12.2010 von 203 T€ ist der Aktivwert der Rückdeckungsversicherung zum beizulegenden Zeitwert (=Anschaffungskosten) von 76 T€ verrechnet. Neben den unterjährigen Aufwendungen für Altersteilzeit sowie dem BilMoG-Umstellungsaufwand sind Guthabenzinsen von 3 T€ angefallen, die mit Zinsaufwendungen von 9 T€ aus der Rückstellungsdotierung verrechnet wurden.

Bei den langfristigen Rückstellungen für die Archivierung von Geschäftsunterlagen wurden jährliche Kostensteigerungen von 1 % p. a. berücksichtigt und eine laufzeitadäquate Abzinsung vorgenommen. Von dem Wahlrecht nach Art. 67 Abs. 1 Satz 2 EGHGB zur Beibehaltung wurde Gebrauch gemacht. Die Überdeckung beträgt zum Bilanzstichtag 281,54 €.

Verbindlichkeiten sind zum Erfüllungsbetrag ausgewiesen.

### **III. Angaben zu den einzelnen Posten der Bilanz und der Gewinn- und Verlustrechnung**

Die Entwicklung des Anlagevermögens ist insgesamt im Anlagenspiegel (Anlage 3, Blatt 6) aufgezeigt.

Die Forderungen und sonstigen Vermögensgegenstände haben jeweils eine Restlaufzeit von unter einem Jahr.

In den Forderungen gegen verbundene Unternehmen sind Forderungen gegen Gesellschafter in Höhe von 1.439.963,16 € (Vj. 891.603,46 €) davon aus Verlustübernahme 2010 in Höhe von 1.049.760,53 € (Vj. 749.376,00 €) sowie übrige Forderungen in Höhe von 390.202,63 €

(Vj. 142.227,46 €) enthalten. Darüber hinaus bestehen Forderungen gegen verbundene Unternehmen in Höhe von 10.509,40 € (Vj. 7.793,01 €).

Der Sonderposten für Investitionszuwendungen zum Anlagevermögen betrifft mit 1.867.960,00 € noch nicht aufgelöste Investitionszuschüsse und mit 44,00 € noch nicht aufgelöste Investitionszulagen. Die Gesellschaft hat im Geschäftsjahr 2010 für die Anschaffung von zwei KOM mit Fahrzeugausrüstung und für ein rechnergestütztes Betriebsleitsystem Fördermittel in Höhe von insgesamt 682.672,00 € im Sonderposten als Zugang passiviert.

Die Rückstellungen enthalten im Wesentlichen 191.255,00 € (Vj. 158.855,00 €) für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen, 127.070,48 € (Vj. 136.664,00 €) Rückstellungen für Altersteilzeit, 70.565,00 € (Vj. 10.500,00 €) für Arbeitnehmeransprüche, 32.035,00 € (Vj. 0,00 €) für Abfindungen, 30.550,00 € (Vj. 9.500,00 €) für ausstehende Rechnungen, 28.450,00 € (Vj. 33.550,00 €) für unterlassene Instandhaltung, 27.000,00 € (Vj. 35.500,00 €) für Tantiemeansprüche und 14.536,09 € (Vj. 16.147,09 €) für Jubiläumszuwendungen.

Die Verbindlichkeiten untergliedern sich wie folgt:

Verbindlichkeit	insgesamt €	2011 fällig €	in 2012 - 2015 fällig €	nach 2015 fällig €
1. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten <i>Vorjahr</i>	2.156.772,22 2.035.472,03	376.471,44 331.468,33	1.318.615,50 1.704.003,70	461.685,28 0,00
2. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen <i>Vorjahr</i>	510.644,53 109.911,52	510.644,53 109.911,52	0,00 0,00	0,00 0,00
3. Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen <i>Vorjahr</i>	28.145,29 16.018,78	28.145,29 16.018,78	0,00 0,00	0,00 0,00
4. sonstige Verbindlichkeiten <i>Vorjahr</i>	165.926,86 92.409,23	165.926,86 92.409,23	0,00 0,00	0,00 0,00
	2.861.488,90 2.253.811,56	1.081.188,12 549.807,86	1.318.615,50 1.704.003,70	461.685,28 0,00

Die Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten sind durch Sicherungsübereignung der finanzierten KOM besichert. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten bestehen bei der Deutsche Kreditbank AG, der Sparkasse Vorpommern und der Pommerschen Volksbank eG zur laufenden Investitionsfinanzierung.

Es wurden Umsatzerlöse in Höhe von 3.950.216,76 € (Vj. 3.546.043,55 €) erzielt. Darin enthalten sind Erträge von 3.041.542,87 € (Vj. 2.704.472,42 €) aus Fahrleistungen, 403.429,73 € (Vj. 354.956,68 €) aus Leistungen für Dritte, 168.816,30 € (Vj. 142.829,21 €) gemäß § 145 Abs. 3 SGB IX, davon 33.415,63 € (Vj. 6.994,01 €) aus dem Vorjahr, sowie 229.494,00 € (Vj. 234.326,00 €) nach der AusglVO M-V vom 08. Dezember 2008 und 106.933,86 € (Vj. 109.459,24 €) sonstige Umsätze. Die Leistungen für Dritte umfassen u. a. in Höhe von 155.928,58 € (Vj. 147.345,39 €) den Verkauf von Dieselkraftstoff, AdBlue und Heizöl an die Kraftverkehrsgesellschaft mbH Ribnitz-Damgarten, die Omnibusse auf dem Betriebshof abstellt, und mit 111.209,76 € (Vj. 88.700,87 €) den Verkauf von Dieselkraftstoff an verbundene Unternehmen.

Die sonstigen betrieblichen Erträge ergeben sich im Wesentlichen mit 588.380,13 € (Vj. 596.458,32 €) aus FAG-Mitteln des Landes M-V zur Stützung des ÖPNV sowie mit 304.193,00 € (Vj. 281.348,00 €) aus der Auflösung der Sonderposten für Investitionszulagen und -zuschüsse, mit 44.020,96 € (Vj. 2.332,97 €) aus der Vermietung eines Busses an die Rügener Personenverkehrs GmbH und der Weiterberechnung von Leistungen im Rahmen einer Vereinbarung zur gemeinsamen Berufskraftfahrerqualifizierung und mit 48.859,13 € (Vj. 31.877,26 €) aus Versicherungsentschädigungen sowie mit 30.704,88 € (Vj. 31.445,75 €) aus Mieteinnahmen. Erträge aus Verlustübernahme ergaben sich auf der Grundlage des Beherrschungs- und Gewinnabführungsvertrages mit der SWS Stadtwerke Stralsund GmbH in Höhe von 1.149.760,53 € (Vj. 1.199.376,00 €).

Bei den außerordentlichen Erträgen handelt es sich ausschließlich um die Auflösung der Rückstellungen für Jubiläumsszuwendungen aus der BilMoG-Umstellung.

Die außerordentlichen Aufwendungen resultieren aus der vollumfänglichen Zuführung zu den Pensionsrückstellungen mit € 36.332,00 und zu den Rückstellungen für Altersteilzeit mit € 405,00 (Unterschiedsbeträge aus der BilMoG-Umstellung).

Das Mutterunternehmen, das den Konzernabschluss aufstellt, ist die SWS Stadtwerke Stralsund GmbH in Stralsund. Dieser wird beim elektronischen Bundesanzeiger eingereicht und offengelegt.

Die Angaben zum Abschlussprüferhonorar erfolgen im Konzernabschluss der SWS Stadtwerke Stralsund GmbH.

#### **IV. Ergänzende Angaben**

Sämtliche wesentlichen im Geschäftsjahr getätigten Geschäfte mit nahe stehenden Personen (ohne verbundene Unternehmen, soweit diese keine außen stehenden Gesellschafter haben) können der nachfolgenden Aufstellung entnommen werden:

<b>Nahe stehende Person</b>	<b>Wesentliche Verträge</b>	<b>Ertrag</b>	<b>Aufwand</b>
SWS Energie GmbH	Stromliefervertrag		26.068,03 €
	Gasliefervertrag		33.287,54 €
	Vertrag über Tanken und Waschen	5.017,13 €	
REWA GmbH	Vertrag über Tanken und Waschen	106.308,63 €	
SWS Telnet GmbH	Betriebsführung und Vermietung		
	Telekommunikationsanlage		2.526,94 €
	Mietvertrag LWL-Kabel		2.124,00 €
	sonstige Dienstleistungen		3.431,25 €
Hansestadt Stralsund	Beförderung Schüler zum Schwimmunterricht	39.850,48 €	

Im Jahresdurchschnitt waren 82 (Vj. 80) Mitarbeiter beschäftigt, davon 12 (Vj. 12) nichtgewerbliche Mitarbeiter und 70 [ohne GF] (Vj. 68) gewerbliche Mitarbeiter. Davon sind zwei Arbeitnehmer befristet erwerbsunfähig bis zum 30. April 2013 bzw. bis zum 31. März 2012. Zwölf Arbeitnehmer sind befristet eingestellt. Es bestehen zwei Verträge über geringfügige Beschäftigung mit Senioren, die im Unternehmen tätig waren.

Derivative Finanzinstrumente werden durch die Gesellschaft nicht genutzt.

Sonstige über einen längeren Zeitraum bestehende finanzielle Verpflichtungen resultieren aus dem Pachtvertrag Betriebshof. Der Pachtzins ergibt sich aus den tatsächlichen Aufwendungen des Verpächters und betrug 168 T€ in 2010. Der Pachtvertrag hat eine Laufzeit von 30 Jahren, beginnend ab 1. Januar 1995 mit einer weiteren Option von 15 Jahren. Der jährlich zu erwartende Pachtzins hat in Abhängigkeit von den Aufwendungen des Verpächters eine sinkende Tendenz. Es bestehen Verträge über Dienstleistungen im Bereich Datenverarbeitung, Lohnabrechnung, zur juristischen Beratung und der Vertretung vor den Gerichten. Die Aufwendungen betragen ca. 32 T€ jährlich. Darüber hinaus bestehen in den nächsten 4 Jahren Verpflichtungen aus Leasingverträgen in einer Gesamthöhe von 178 T€.

Die Gesellschaft ist Mitglied der Zusatzversorgungskasse Mecklenburg-Vorpommern (ZMV), die die Beiträge im Umlageverfahren erhebt. Im Geschäftsjahr 2010 betragen der Umlagesatz 1,3 % und der Zusatzbeitrag 4,0 % des zusatzversorgungspflichtigen Entgelts (Bemessungsgrundlage). Die Gesamtaufwendungen für die Zusatzversorgung betragen im Geschäftsjahr 2010 76 € (Vj. 76 T€). Gemäß § 1 Abs. 1 S. 3 BetrAVG steht die SWS Nahverkehr GmbH für die Erfüllung der zugesagten Leistungen ein (Subsidiärhaftung im Rahmen einer mittelbaren Versorgungsverpflichtung).

Zur Erfüllung der sich aus der Betrauungsvereinbarung ergebenden Verpflichtungen bedient sich die SWS Stadtwerke Stralsund GmbH der SWS Nahverkehr GmbH, über die sie direkten Einfluss mittels des Beherrschungsvertrages ausübt. Die der Gesellschaft auszugleichenden Kosten sollen auf Basis des von den Gremien der Gesellschaft beschlossenen Restrukturierungsplanes bis 2011 dem Kriterium eines „durchschnittlichen, gut geführten Unternehmens“ entsprechen.

Die Gesellschaft haftet in Höhe der im Rahmen eines über die Deutsche Bank AG abgewickelten konzerninternen Cash-Pools und den darin vereinbarten möglichen Kreditlinien. Die Kreditlinien über alle Konzerngesellschaften sind in der Cash-Pool-Vereinbarung in Höhe von maximal 5.500 T€ vereinbart. Zum Bilanzstichtag besteht keine Kreditinanspruchnahme, so dass ein Risiko nicht besteht.

Aus der Anwendung der Rechnungslegungsvorschriften nach BilMoG ergeben sich zum 31.12.2010 Differenzen zwischen der Handelsbilanz und der Steuerbilanz bei den Finanzanlagen aus der Rückdeckung der Altersteilzeitverpflichtungen 76 T€, den Rückstellungen für Pensionen 36 T€, für Altersteilzeit 26 T€, für Jubiläen, Abfindungen und Archivierungsverpflichtungen in geringem Umfang, die insgesamt zu aktiven latenten Steuern führen. Diese werden analog DRS 18, Tz. 32 ff., aufgrund des bestehenden Organschaftsverhältnisses beim Organträger des Organkreises, der SWS Stadtwerke Stralsund GmbH, bilanziell berücksichtigt.

Dem Aufsichtsrat gehörten folgende Mitglieder an:

Herr Marc Quintana Schmidt (Vorsitzender)	Rechtsanwalt
Herr Olaf Hölbing (stellv. Vorsitzender)	Diplom-Ingenieur für Elektrotechnik
Herr Eckehard Nitschke	Diplom-Kaufmann, im Ruhestand
Herr Frank Lange	Beamter
Herr Christoph Löwen	Diplom-Ingenieur für Raumplanung, Kreisplaner
Frau Christa Winkel (ab 13.10.2010)	Opernsängerin.

Die Tätigkeit von Herrn Manfred Butter endete am 13.01.2010.

Den Aufsichtsratsmitgliedern wurden Bezüge von insgesamt 4.050,00 € gezahlt.

Geschäftsführerin ist Frau Jutta Vollert.

Stralsund, den 18. März 2011

Jutta Vollert  
Geschäftsführerin

## SWS Nahverkehr GmbH Anlagenpiegel 2010

	<u>Anschaffungs- und Herstellungskosten</u>					<u>Abschreibungen</u>				<u>Buchwerte</u>	
	Anfangs- stand	Zugang	Umbu- chung	Abgang	Endstand	Anfangs- stand	Zugang	Abgang	Endstand	Restbuch- werte am Ende des Geschäfts- jahres	Restbuch- werte am Ende des vorange- gangenen Geschäfts- jahres
	31.12.2009 €	€	€	€	31.12.2010 €	31.12.2009 €	€	€	31.12.2010 €	31.12.2010 €	31.12.2009 €
<b>I. Immaterielle Vermögensgegenstände</b>											
entgeltlich erworbene Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten	<u>91.762,62</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>91.762,62</u>	<u>81.645,62</u>	<u>4.259,00</u>	<u>0,00</u>	<u>85.904,62</u>	<u>5.858,00</u>	<u>10.117,00</u>
<b>II. Sachanlagen</b>											
1. Fahrzeuge für den Personenverkehr	7.143.405,38	513.017,61	0,00	388.295,00	7.268.127,99	3.668.794,38	594.680,61	388.293,00	3.875.181,99	3.392.946,00	3.474.611,00
2. Maschinen und maschinelle Anlagen, die nicht zu Nummer 1 gehören	970.889,01	51.303,48	611.691,59	134.062,00	1.499.822,08	823.862,01	31.109,72	76.402,00	778.569,73	721.252,35	147.027,00
3. andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	140.105,94	14.197,23	0,00	0,00	154.303,17	127.219,94	3.722,23	0,00	130.942,17	23.361,00	12.886,00
4. geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	0,00	611.691,59	-611.691,59	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	<u>8.254.400,33</u>	<u>1.190.209,91</u>	<u>0,00</u>	<u>522.357,00</u>	<u>8.922.253,24</u>	<u>4.619.876,33</u>	<u>629.512,56</u>	<u>464.695,00</u>	<u>4.784.693,89</u>	<u>4.137.559,35</u>	<u>3.634.524,00</u>
<b>III. Finanzanlagen</b>											
Aktivwert einer Rückdeckungsversicherung	<u>69.528,35</u>	<u>0,00</u>	<u>-69.528,35</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>69.528,35</u>
<b>Anlagevermögen gesamt</b>	<u>8.415.691,30</u>	<u>1.190.209,91</u>	<u>-69.528,35</u>	<u>522.357,00</u>	<u>9.014.015,86</u>	<u>4.701.521,95</u>	<u>633.771,56</u>	<u>464.695,00</u>	<u>4.870.598,51</u>	<u>4.143.417,35</u>	<u>3.714.169,35</u>

# SWS NAHVERKEHR GMBH

## LAGEBERICHT FÜR DAS GESCHÄFTSJAHR 2010

Die SWS Nahverkehr GmbH, ein Unternehmen der Unternehmensgruppe Stadtwerke Stralsund, ist mit der Erbringung der Verkehrsdienstleistungen des öffentlichen Personennahverkehrs beauftragt. Gegenstand des Unternehmens ist neben der geschäftsmäßigen Beförderung von Personen die Instandhaltung von Kraftfahrzeugen.

### A. Darstellung des Geschäftsverlaufes

#### 1. Entwicklung der Gesamtwirtschaft und der Branche

Das wirtschaftliche Umfeld und die allgemeinen Rahmenbedingungen im Geschäftsjahr 2010 waren durch die Auswirkungen der Wirtschafts- und Finanzkrise geprägt. Die betriebs- und finanzwirtschaftliche Lage der SWS Nahverkehr GmbH war von intensiven Bemühungen geprägt, durch Restrukturierungs- und Konsolidierungsmaßnahmen Wettbewerbsfähigkeit zu erlangen. Kürzungen von Abgeltungsleistungen (insbesondere Zahlungen nach § 18 FAG M-V sowie nach der Verordnung über Ausgleichsleistungen im Ausbildungsverkehr M-V) müssen aufgefangen werden. Negativ wirkte sich die Entwicklung des Preisniveaus für den Einkaufspreis von Dieselmotorkraftstoff aus. Im Durchschnitt wurden 12,02 Cent je Liter mehr gezahlt als im Vergleichszeitraum des Vorjahres.

#### 2. Dienstleistung

Die Verkehrsdienstleistung wurde auf Basis von Liniengenehmigungen gemäß des Personenbeförderungsgesetzes (PBefG) § 42 durchgeführt. Es wird Schülerverkehr für Schwimmunterricht nach PBefG § 43 gefahren. Die erteilten Liniengenehmigungen haben eine Laufzeit bis zum 31. Dezember 2016. Es wird weiterhin Mietomnibusverkehr nach § 49 PBefG und Verkehr nach Freistellungs-Verordnung von körperlich, geistig oder seelisch behinderten Personen zu und von Einrichtungen, die der Betreuung dieses Personenkreises dienen, durchgeführt.

Das Nebengeschäft, Instandhaltung und Serviceleistungen für Kraftfahrzeuge gegenüber Dritten, wurde eingeschränkt.

Zwischen der Hansestadt Stralsund und der SWS Stadtwerke Stralsund GmbH besteht seit dem 01. Januar 2007 ein Betrauungsvertrag. Er beinhaltet Tätigkeiten im straßengebundenen ÖPNV auf dem Gebiet der Hansestadt Stralsund. Bezug nehmend auf den Organschaftsvertrag zwischen der SWS Nahverkehr GmbH und der SWS Stadtwerke Stralsund GmbH (§ 1 Abs. 1 b) ist die SWS Nahverkehr GmbH mit der Umsetzung des Betrauungsvertrages beauftragt.

#### 3. Umsatzentwicklung des Unternehmens

Die SWS Nahverkehr GmbH beförderte im Geschäftsjahr 2010 im Linienverkehr 4,7 Mio. Personen. Das sind 5,4 % mehr als im Vorjahr. Dieser Zuwachs ist im Wesentlichen auf die extremen Witterungsbedingungen zu Beginn und zum Ende des Geschäftsjahres 2010 zurückzuführen.

Die betrieblichen Erträge erhöhten sich im Vergleich zum Vorjahr um 395 T€. Davon entfallen auf den Bereich der Umsatzerlöse Mehreinnahmen in Höhe von 404 T€, die unter anderem auf wesentlich mehr Umsätze für Stadtlinienvverkehr zurückzuführen sind. Ursachen für diesen Anstieg sind einmalig witterungsbedingte Mehreinnahmen und die ganzjährige Auswirkung der im Dezember 2009 durchgeführten Fahrpreis- und Tarifstrukturänderung.

Die folgende Aufstellung macht die Entwicklung der Umsätze im Vergleich zum Vorjahr deutlich.

Umsätze gesamt	+	11,4 Prozent
davon: Umsätze Fahrleistungen	+	12,5 Prozent
Abgeltungsleistungen	+	5,6 Prozent
sonstige Umsätze	+	9,9 Prozent

Abgeltungsleistungen nach § 45a Personenbeförderungsgesetz sind in Mecklenburg-Vorpommern mit der Verordnung über die Ausgleichsleistungen im Ausbildungsverkehr vom 08. Dezember 2008, die bis zum 31. Dezember 2011 gilt, geregelt worden. Die Verordnung führte zu geringeren Einnahmen. Die Abgeltungsleistungen nach SGB IX sind aufgrund einer Prüfung und Testierung des Nachweises für den Schwerbehindertenquotienten für das Unternehmen ebenfalls erheblich zurückgegangen. Die Umsätze aus der Leistung für Dritte und sonstiges sind um 48 T€ gegenüber dem Vorjahr höher, was im Wesentlichen auf den Verkauf von Dieselkraftstoff an Dritte zurückzuführen ist.

Die sonstigen betrieblichen Erträge sind gegenüber dem Vorjahr um 9 T€ geringer ausgefallen.

#### **4. Finanzierung des Unternehmens**

Das Unternehmen finanzierte sich 2010 aus den Erlösen und den Abgeltungsleistungen nach § 148 SGB IX und den Ausgleichsleistungen lt. AusglVO M-V. Die SWS Stadtwerke Stralsund GmbH gleicht den Zuschussbedarf im Rahmen der Querverbundsfinanzierung im Auftrag der Hansestadt Stralsund aus. Unterjährig werden Abschläge auf den voraussichtlichen Jahreszuschuss gezahlt.

Die Steuerung der Liquidität durch den Cashpool der SWS Stadtwerke Stralsund GmbH hat sich bewährt.

#### **5. Investitions- und Finanzierungsmaßnahmen**

In 2010 wurde mit der Investition eines neuen Fahrgastinformationssystems mit der Erweiterung um die Funktion des Fahrausweisverkaufs und eines rechnergestützten Betriebsleitsystems begonnen. Im Dezember 2010 konnte eine teilweise Inbetriebnahme erfolgen.

Ab 2010 beginnend wird der gesamte Fuhrpark des Unternehmens mit Videoschutzanlagen ausgerüstet.

Die Ersatzinvestition von zwei Standard-Linienbussen einschließlich der Ausrüstung mit Videoschutzanlagen, neuen Entwertern und Fahrgastzählgeräten konnte realisiert werden.

Die Finanzierung aller Maßnahmen erfolgte unter Berücksichtigung ausgereicher Fördermittel über Kredit.

#### **6. Beschaffung**

Der durchschnittliche Einkaufspreis für Dieselkraftstoff erhöhte sich gegenüber dem Vorjahr um 12,02 Cent je Liter. Damit stiegen die Kraftstoffkosten je Wagenkilometer um 5 Cent. Die Veränderungen der Preise für die anderen Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe traten im prognostizierten Rahmen ein.

#### **7. Umweltschutz**

Durch die SWS Nahverkehr GmbH werden alle Fahrzeuge mit den gesetzlich gültigen Euro-Normen gefahren. Die in 2010 angeschafften KOM sind mit der neuen Mercedes-Benz Blue Tec®, das ist die wirtschaftliche SCR-Dieseltechnologie mit Zukunft, ausgerüstet. EURO 5 ist die nächste Stufe der europäischen Abgasemissionsgrenze für schwere Nutzfahrzeuge. Gegenüber der aktuellen EURO 4-Stufe bedeutet EURO 5 eine weitere Reduzierung der Stickoxide (NOx). Beim Einsatz in Bussen bewirkt die SCR-Technologie, dass der Motor auf niedrige Partikelemission und niedrigen Kraftstoffverbrauch ausgelegt ist.

## **8. Personal- und Sozialbereich**

Am 31. Dezember 2010 waren im Unternehmen 87 Mitarbeiter (mit Geschäftsführerin) beschäftigt. Es gibt zwei befristete Verrentungen bis zum 30. April 2012 bzw. bis zum 31. März 2012. Am 31. Dezember 2010 gab es 12 befristete Beschäftigte für die Arbeitsaufgabe Busfahrer. Durch die Neueinstellungen konnte die Altersstruktur geringfügig verbessert werden. 93 % der Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter verfügen über die Berechtigung, Kraftomnibusse zu fahren.

Im Unternehmen gilt seit dem 01. Januar 2006 zur Entlohnung ein Haustarifvertrag auf Basis des Spartentarifvertrages für Nahverkehrsunternehmen in M-V.

Es bestehen mit sechs Arbeitnehmern Altersteilzeitverträge auf gesetzlicher und tariflicher Grundlage.

Es gibt keine Häufungen von Betriebsunfällen und es gab keine Anerkennung von Berufskrankheit.

Der Krankenstand ist gegenüber 2009 um 265 Krankentage angestiegen und hat sich um 10,4 % gegenüber dem Vorjahr erhöht. Im Geschäftsjahr waren durchschnittlich sechs Mitarbeiter krankheitsbedingt ohne Bezüge.

## **9. Wichtige Vorgänge des Geschäftsjahres**

### **Branchen- und Haustarifvertrag**

Der seit dem 01. Januar 2006 gültige Haustarifvertrag (HTV) ist auf der Grundlage des Branchentarifvertrages, der zwischen dem Kommunalen Arbeitgeberverband M-V e. V. und der Gewerkschaft ver.di abgeschlossen wurde, entwickelt worden. Der HTV entspricht den betrieblichen Erfordernissen. Gemäß § 20 Abs. 4 TV-NVS wurde das Ergebnis des Tarifabschlusses für die Beschäftigten des Öffentlichen Dienstes bei Bund und Kommunalen Arbeitgebern ab dem 01. Januar 2010 übernommen.

### **Fahrpreis- und Tarifstrukturänderung und Einstieg vorn beim Busfahrer**

Ab dem 01. Dezember 2009 wurden die Fahrpreise und die Tarifstruktur geändert. Die positiven Auswirkungen zur Steigerung der Umsätze zeigten sich erstmals im Geschäftsjahr 2010 ganzjährig. Für den ab 1. Dezember 2010 praktizierten Einstieg vorn mit Bezahlung beim Busfahrer wurde beginnend ab dem 15. Oktober 2010 eine umfangreiche Informations- und Werbekampagne verbunden mit einer Präsentation der neuen Technik und einem Tag der offenen Tür auf dem Betriebshof durchgeführt.

### **Schwerbehindertenzählung**

In 2010 wurde die PROZIV Verkehrs- und Regionalplaner Partnergesellschaft mit der Prüfung und Testierung des Nachweises für den Schwerbehindertenquotienten nach § 148 Abs. 4 SGB IX beauftragt. Der ermittelte Wert wird nach Bestätigung vom Ministerium für Verkehr, Bau und Landesentwicklung M-V für den Jahresabschluss 2011 in Ansatz gebracht.

### **Strategische Ausrichtung der Unternehmensgruppe Stadtwerke Stralsund**

Die SWS Stadtwerke Stralsund GmbH ist mit der Erbringung von fahrplanmäßig festgelegten Verkehrsangeboten zur Bedienung der Allgemeinheit im öffentlichen Personennahverkehr durch die Hansestadt Stralsund betraut worden. Mit der Umsetzung der Betrauung ist die SWS Nahverkehr GmbH beauftragt worden. Voraussetzung für die Realisierung ist ein Restrukturierungsplan für die SWS Nahverkehr GmbH, in dem bis 2011 Restrukturierungsziele vorgegeben sind.

Aufgrund gestiegener Herausforderungen und zukünftiger wirtschaftlicher und politischer Rahmenbedingungen besteht die Notwendigkeit der Vernetzung und Kooperation von kommunalen Verkehrsunternehmen. Die Aufgabenträger für den öffentlichen Personennahverkehr in den Gebietskörperschaften Hansestadt Stralsund, Landkreis Nordvorpommern und Landkreis Rügen unterstützen eine gutachterliche Stellungnahme, um mögliche Optimierungspotentiale im Rahmen einer Kooperation zu identifizieren. Im Jahr 2010 wurden vertiefende Untersuchungen zu den Kooperationsmodellen „Gemeinsames Tochterunternehmen“

und „Fusion“ unter Einbeziehung einer Verkehrsplanung für den Großraum Nordvorpommern, Rügen und Hansestadt Stralsund beauftragt.

## **B. Darstellung der Lage**

### **1. Vermögenslage**

Die Entwicklung der Vermögenslage der Gesellschaft ist durch die Optimierung des Leistungsangebotes gekennzeichnet. Die Ersatzinvestition von Omnibussen wird weitergeführt. Die Summe der Bilanz hat um 1.123 T€ zugenommen.

Investitionen in das Anlagevermögen wurden mit 1.190 T€ durchgeführt. Es sind im Wesentlichen 25 Solo- und 8 Gelenkbusse im Einsatz.

Abschreibungen wurden mit 634 T€ vorgenommen. Es errechnet sich eine Anlagenintensität von 69,1 %. Damit ist gegenüber dem Vorjahr eine Abnahme um 7,1 Prozentpunkte zu verzeichnen.

### **2. Finanzlage**

Die Finanzierung der Gesellschaft ist durch Abschläge auf die voraussichtliche Verlustübernahme im Rahmen des Beherrschungs- und Ergebnisabführungsvertrages mit der SWS Stadtwerke Stralsund GmbH gesichert.

Der Eigenkapitalanteil verschlechterte sich um 2,3 Prozentpunkte auf 9,8 % der Bilanzsumme. Der Wert ist, bedingt durch den Organschaftsvertrag mit der Gesellschafterin, als ausreichend zu bezeichnen.

Die relative Deckung des langfristig gebundenen Vermögens durch Eigenkapital hat sich um 1,7 Prozentpunkte auf 14,2 % reduziert. Insgesamt stehen zur Finanzierung ausreichend langfristige Mittel zur Verfügung.

### **3. Ertragslage**

Im Jahr 2010 wurden bedarfsgerechte Anpassungen der ÖPNV-Leistung vorgenommen. Die Nachfrage im Bereich der alternativen Bedienform AST ist weiterhin sinkend. Die Umsätze aus Fahrleistungen erhöhten sich im Bereich des Stadtlinienverkehrs witterungsbedingt und aufgrund von Mehreinnahmen aus der Fahrpreis- und Tarifstrukturänderung ab 01. Dezember 2009 um 338 T€. Der Gesamtkostendeckungsgrad des Unternehmens beträgt 81,3 % (Vorjahr 79,4 %).

## **C. Vorgänge von besonderer Bedeutung, die nach dem Schluss des Geschäftsjahres eingetreten sind**

Durch extreme winterliche Bedingungen zu Beginn des Jahres 2011 ist eine verstärkte Nutzung des ÖPNV zu verzeichnen gewesen, was zu einmalig hohen Umsätzen aus Fahrkartenverkauf führte.

Parallel ist durch die extremen Witterungsbedingungen eine Zunahme von registrierten Schadensfällen an KOM-Fahrzeugen eingetreten.

Seit Jahresbeginn ist ein unverhältnismäßig hoher Preisanstieg im Einkaufspreis für Dieselmotorkraftstoff zu verzeichnen, was zu erheblichen Mehraufwendungen führt.

## **D. Künftige Entwicklung, Chancen und wesentliche Risiken**

Die Hansestadt Stralsund hat die SWS Stadtwerke Stralsund GmbH mit der Erbringung der ÖPNV-Leistungen in der Hansestadt betraut. Die SWS GmbH bedient sich für die Erfüllung dieser Aufgabe der SWS Nahverkehr GmbH. Das Unternehmen erbringt Verkehrsleistungen auf der Grundlage eigenwirtschaftlicher Liniengenehmigungen nach den §§ 42 und 43 PBefG, die eine Laufzeit bis zum 31. Dezember 2016 haben. Die Betrauung durch die Hansestadt ist ein wichtiger Stabilitätsfaktor in der weiteren Entwicklung des Unternehmens.

Eine bestimmende Größe für die betriebswirtschaftliche Entwicklung ist der zur Anwendung kommende Vergütungstarifvertrag, der den betrieblichen Möglichkeiten und dem Restrukturierungsplan entspricht und hohe Planungssicherheit bringt.

Im Wirtschaftsjahr 2010 konnte die qualitativ und quantitativ gute ÖPNV-Dienstleistung bei gutem Ergebnis gewährleistet werden.

Für 2011 plant das Unternehmen die Erneuerung des Vertriebssystems mit den Fahrkartenagenturen fortzusetzen und die endgültige Inbetriebnahme des rechnergestützten Betriebsleitsystems (RBL) abzuschließen. Des Weiteren soll das dynamische Fahrgastinformationssystem erweitert werden. Das Unternehmen erhofft, durch technische Innovation und mehr Serviceorientierung eine Steigerung der Attraktivität zu erreichen.

Die Gebietskörperschaft Hansestadt Stralsund sowie die Landkreise Nordvorpommern und Rügen streben eine stärkere Kooperation der in ihrem Besitz befindlichen ÖPNV-Unternehmen an. Es wurde ein Gutachten zur „Entwicklung und Bewertung von Kooperationsmodellen für die ÖPNV-Unternehmen“ in Auftrag gegeben. Als Ergebnis liegt eine Handlungsempfehlung zur Kooperation in Form der Bildung eines „Gemeinsamen Tochterunternehmens“ vor. Die Bürgerschaft der Hansestadt Stralsund hat mit Beschluss vom 03. Dezember 2009 weitergehende Untersuchungen in Bezug auf die Kooperationsvariante „Gründung eines gemeinsamen Tochterunternehmens“ sowie die Fusion der betreffenden Verkehrsunternehmen im Rahmen einer von der Landesregierung beabsichtigten Landkreisneueordnung zu veranlassen. Der Kreistag Rügen hat auf seiner Sitzung am 10. Dezember 2009 beschlossen, die aus dem Gutachten gegebene Handlungsempfehlung zur Kooperation „Gemeinsames Tochterunternehmen“ weiter zu verfolgen und die beiden Kooperationsmodelle Fusion und Tochterunternehmen weiter zu untersuchen. Mit Datum vom 01. März 2010 erfolgte die Beschlussfassung durch den Landkreis Nordvorpommern mit weitergehenden Untersuchungen zur vorgeschlagenen Kooperationsvariante „Gründung eines gemeinsamen Tochterunternehmens“ (alternativ eine Verschmelzung), die Zusammenarbeit der Verkehrsbetriebe von Nordvorpommern, Stralsund und Rügen weiter voranzutreiben.

Das Kreisstrukturgesetz, das ab 04. September 2011 in Kraft treten wird, sieht unter anderem vor, dass die Aufgabenträgerschaft für den ÖPNV an den neuen Großkreis übertragen wird. Damit in Zusammenhang stehende Ausgestaltungsmöglichkeiten sind Gegenstand bei den derzeit laufenden gutachterlichen Untersuchungen. Die Auswirkung weiterer damit im Zusammenhang neu zu regelnder Themen, wie die Schülerbeförderung, Zahlungen nach dem FAG M-V oder die zukünftige Ausgestaltung von Abgeltzahlungen für die Schülerbeförderung, sind derzeit nicht abschätzbar.

### **1. Wirtschaftliche Bestandsgefährdung**

Zur frühzeitigen Erkennung sowie zur Vermeidung bzw. Kontrolle und Steuerung von Risiken nutzt die SWS Nahverkehr GmbH ein konzernübergreifendes Risikomanagement (Ready4Risk). Elemente dieses Systems sind das Controlling, das Vertragsmanagement und das Frühwarnsystem (Risikoberichterstattung). Damit ist sichergestellt, dass Risiken zeitnah erfasst und Steuermechanismen festgelegt werden. Das Risikomanagement wird jährlich auf seine Aktualität geprüft und gegebenenfalls ergänzt bzw. überarbeitet.

### **2. Rechtliche Bestandsgefährdung**

Insbesondere die Aspekte der Finanzierungspflichten sowie der Erhalt des steuerlichen Querverbundes zwischen der SWS Stadtwerke Stralsund GmbH und der SWS Nahverkehr GmbH nehmen eine herausragende Rolle ein.

Risiken könnten sich aus der weiteren demografischen Entwicklung im Bediengebiet für den ÖPNV ergeben.

Weitere rechtliche Bestandsgefährdungen sind nicht erkennbar.

Die Vorgaben der Restrukturierung, die den Zeitraum 2007 bis 2011 umfassen, sind bisher erfüllt worden. Gegenüber dem Status quo konnte eine Ergebnisverbesserung um 271 T€ erreicht werden, das entspricht 94,4 % des Restrukturierungszieles.

Die SWS Nahverkehr GmbH hat mit der Fahrpreisänderung zum 01. Dezember 2009 begonnen, das Tarifsysteem zu vereinfachen. Mit den Investitionsmaßnahmen 2010 zur Schaffung eines neuen Vertriebssystems, verbunden mit der Einführung „Einstieg vorn“ werden die Tarifbedingungen weiter vereinfacht und Serviceorientierung erreicht.

Das Unternehmen wird mit der Einführung eines Betriebsleitsystems und der Weiterführung des dynamischen Informationssystems richtungsweisende innovative Maßnahmen für den Fahrgast durchführen.

Stralsund, den 18. März 2011

Jutta Vollert  
Geschäftsführerin

## **Bestätigungsvermerk des Abschlussprüfers**

Wir haben den Jahresabschluss - bestehend aus Bilanz, Gewinn- und Verlustrechnung sowie Anhang - unter Einbeziehung der Buchführung und den Lagebericht der

### **SWS Nahverkehr GmbH, Stralsund,**

für das Geschäftsjahr vom 01. Januar bis 31. Dezember 2010 geprüft. Die Buchführung und die Aufstellung von Jahresabschluss und Lagebericht nach den deutschen handelsrechtlichen Vorschriften und den ergänzenden Bestimmungen des Gesellschaftsvertrags liegen in der Verantwortung der gesetzlichen Vertreter der Gesellschaft. Unsere Aufgabe ist es, auf der Grundlage der von uns durchgeführten Prüfung eine Beurteilung über den Jahresabschluss unter Einbeziehung der Buchführung und über den Lagebericht abzugeben.

Wir haben unsere Jahresabschlussprüfung nach § 317 HGB unter Beachtung der vom Institut der Wirtschaftsprüfer (IDW) festgestellten deutschen Grundsätze ordnungsmäßiger Abschlussprüfung vorgenommen. Danach ist die Prüfung so zu planen und durchzuführen, dass Unrichtigkeiten und Verstöße, die sich auf die Darstellung des durch den Jahresabschluss unter Beachtung der Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung und durch den Lagebericht vermittelten Bildes der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage wesentlich auswirken, mit hinreichender Sicherheit erkannt werden. Bei der Festlegung der Prüfungshandlungen werden die Kenntnisse über die Geschäftstätigkeit und über das wirtschaftliche und rechtliche Umfeld der Gesellschaft sowie die Erwartungen über mögliche Fehler berücksichtigt. Im Rahmen der Prüfung werden die Wirksamkeit des rechnungslegungsbezogenen internen Kontrollsystems sowie Nachweise für die Angaben in Buchführung, Jahresabschluss und Lagebericht überwiegend auf der Basis von Stichproben beurteilt. Die Prüfung umfasst die Beurteilung der angewandten Bilanzierungsgrundsätze und der wesentlichen Einschätzungen der gesetzlichen Vertreter sowie die Würdigung der Gesamtdarstellung des Jahresabschlusses und des Lageberichts. Wir sind der Auffassung, dass unsere Prüfung eine hinreichend sichere Grundlage für unsere Beurteilung bildet.

Unsere Prüfung hat zu keinen Einwendungen geführt.

Nach unserer Beurteilung aufgrund der bei der Prüfung gewonnenen Erkenntnisse entspricht der Jahresabschluss den gesetzlichen Vorschriften und den ergänzenden Bestimmungen des Gesellschaftsvertrags und vermittelt unter Beachtung der Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung ein

den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der Gesellschaft. Der Lagebericht steht in Einklang mit dem Jahresabschluss, vermittelt insgesamt ein zutreffendes Bild von der Lage der Gesellschaft und stellt die Chancen und Risiken der zukünftigen Entwicklung zutreffend dar.

Schwerin, den 25. März 2011

WIKOM Aktiengesellschaft  
Wirtschaftsprüfungsgesellschaft

Eysert  
Wirtschaftsprüfer

Bottner  
Wirtschaftsprüfer



**Jahresabschluss 2010**

**SWS Entsorgungs GmbH**

**Unternehmensgruppe  
Stadtwerke Stralsund  
GmbH**



SWS Entsorgungs GmbH, Stralsund  
Bilanz zum 31. Dezember 2010

Aktivseite	31.12.2010	31.12.2009	Passivseite	31.12.2010	31.12.2009
	€	€		€	€
<b>A. Anlagevermögen</b>			<b>A. Eigenkapital</b>		
I. Immaterielle Vermögensgegenstände entgeltlich erworbene Konzessionen, gewerbliche Schutz- rechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten	8 021,00	745,00	I. Gezeichnetes Kapital	103 000,00	103 000,00
II. Sachanlagen			II. Gewinnrücklagen	2.808.078,67	2.808 078,67
1. Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte und Bauten einschließlich der Bauten auf fremden Grundstücken	4 267.420,90	4 558.495,90		2.911.078,67	2.911 078,67
2. technische Anlagen und Maschinen	5 529 554,56	6 200.714,56	<b>B. Rückstellungen</b>		
3. andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	218.724,88	253 606,42	1. Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	162.136,00	129 840,00
	10 015.700,34	11 012 816,88	2. sonstige Rückstellungen	93.248,89	99 605,84
	10 023.721,34	11 013 561,88		255.384,89	229.445,84
<b>B. Umlaufvermögen</b>			<b>C. Verbindlichkeiten</b>		
I. Vorräte			1. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	8.595.526,18	9.578 859,01
1. Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	11 657,85	18 306,84	2. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	78.284,74	66 972,57
2. fertige Erzeugnisse	2 504,76	15 290,90	3. Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen	25.720,63	33 521,11
	14.162,61	33 597,74	4. Verbindlichkeiten gegenüber Gesellschaftern	1.281.544,68	1.594.734,28
II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände			5. sonstige Verbindlichkeiten	30.790,77	29 294,76
1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	1 082 365,67	943 288,42	(davon aus Steuern € 16.142,81; i. Vj. € 15 328,20)		
2. Forderungen gegen verbundene Unternehmen	2 239,00	4 848,52	(davon im Rahmen der sozialen Sicherheit € 13.772,96;		
3. Forderungen gegen Gesellschafter	1 677 265,68	1.123 540,84	i. Vj. € 13 883,56)		
4. sonstige Vermögensgegenstände	263 580,09	352 684,45		10.011.867,00	11.303 381,73
	3 025.450,44	2.424 362,23			
III. Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten	71 372,85	930 382,21			
	3.110 985,90	3 388 342,18			
<b>C. Rechnungsabgrenzungsposten</b>	43 623,32	42 002,18			
	13.178 330,56	14.443 906,24		13.178.330,56	14.443 906,24

**SWS Entsorgungs GmbH, Stralsund**  
**Gewinn- und Verlustrechnung für das Geschäftsjahr**  
**vom 01. Januar bis 31. Dezember 2010**

	<b>2010</b>	<b>2009</b>
	€	€
1. Umsatzerlöse	8.969.790,28	9.114.246,90
2. Verminderung (i. Vj. Erhöhung) des Bestands an fertigen Erzeugnissen	-12.786,14	13.377,90
3. sonstige betriebliche Erträge	1.936.732,51	2.182.809,54
4. Materialaufwand		
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	732.100,45	831.017,88
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	4.764.456,80	5.021.986,85
	5.496.557,25	5.853.004,73
5. Personalaufwand		
a) Löhne und Gehälter	1.730.256,06	1.735.819,87
b) soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung (davon für Altersversorgung € 3.922,08; i. Vj. € 1.657,60)	383.113,18	371.216,80
	2.113.369,24	2.107.036,67
6. Abschreibungen auf immaterielle Vermögens- gegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	1.005.529,88	998.337,41
7. sonstige betriebliche Aufwendungen	877.378,18	775.027,75
8. sonstige Zinsen und ähnliche Erträge (davon aus verbundenen Unternehmen € 5.801,73; i. Vj. € 10.576,34)	6.290,97	11.406,73
9. Zinsen und ähnliche Aufwendungen (davon an verbundene Unternehmen € 21,05; i. Vj. € 90,40) (davon aus Abzinsung € 8.350,00)	457.052,40	475.391,00
10. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	950.140,67	1.113.043,51
11. außerordentliche Aufwendungen	34.735,00	0,00
12. außerordentliches Ergebnis	-34.735,00	0,00
13. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	68.079,62	60.920,65
14. sonstige Steuern	16.838,64	16.377,79
15. Aufgrund eines Gewinnabführungsvertrages abgeführter Gewinn	830.487,41	1.035.745,07
<b>16. Jahresüberschuss</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

ANHANG FÜR DAS GESCHÄFTSJAHR VOM  
01. JANUAR BIS 31. DEZEMBER 2010

### **I. Allgemeine Angaben**

Der Jahresabschluss wurde unter Beachtung der Vorschriften des Gesellschaftsvertrages nach den Vorschriften des Dritten Buches des Handelsgesetzbuches für große Kapitalgesellschaften aufgestellt. Die ergänzenden Vorschriften des GmbHG wurden beachtet. Die Gesellschaft weist zum Abschlussstichtag die Größenmerkmale einer mittelgroßen GmbH gemäß § 267 Absatz 2 HGB auf.

Auf den Jahresabschluss zum 31. Dezember 2010 wurden erstmals die Vorschriften des Handelsgesetzbuches in der Fassung des Bilanzrechtsmodernisierungsgesetzes (BilMoG) nach Art. 66 Abs. 3 und 7 i. V. mit Art. 67 EGHGB angewandt. Auf eine Anpassung der Vorjahreszahlen als Folge der erstmaligen Anwendung der durch das BilMoG geänderten Vorschriften wurde gemäß Art. 67 Abs. 8 S. 2 EGHGB verzichtet.

Soweit Posten vom gesetzlichen Wortlaut abweichen, wurde dies in Übereinstimmung mit § 265 Abs. 6 HGB von uns vorgenommen. Im Einklang mit § 265 Abs. 5 Satz 2 HGB wurde die Gliederung erweitert.

Für die Gliederung der Gewinn- und Verlustrechnung wurde das Gesamtkostenverfahren gewählt.

### **II. Bilanzierungs- und Bewertungsgrundsätze**

Die immateriellen Vermögensgegenstände des Anlagevermögens werden mit den Anschaffungskosten bewertet. Die Abschreibungen erfolgen für Software linear über drei Jahre. Das Sachanlagevermögen wird zu Anschaffungs- und Herstellungskosten bewertet und, soweit abnutzbar, im Wesentlichen linear abgeschrieben. Der Wechsel von der degressiven auf die lineare Abschreibungsmethode wird im Rahmen der gesetzlichen Möglichkeiten genutzt.

Die EBS-Abfallbehandlungsanlage wird über die Nutzungsdauer von 15 Jahren abgeschrieben.

Geringwertige Vermögensgegenstände werden im Jahr des Zuganges in voller Höhe abgeschrieben. Anlagengüter, deren Einlagewerte € 150,00, aber nicht € 1.000,00, übersteigen, werden in einen Sammelposten eingestellt und linear über fünf Jahre abgeschrieben.

Die Vorräte werden mit den Anschaffungs- oder Herstellungskosten bewertet. Das Niederstwertprinzip wird dabei beachtet.

Die Forderungen sind grundsätzlich zum Nominalbetrag bilanziert. Bei den Forderungen aus Lieferungen und Leistungen werden in angemessenem Umfang Einzel- und Pauschalwertberichtigungen vorgenommen.

Die sonstigen Vermögensgegenstände sowie die liquiden Mittel sind zum Nominalbetrag bewertet. Das Körperschaftsteuerguthaben ist nach den zugrunde liegenden steuerlichen Vorschriften zum Barwert bilanziert.

Der aktive Rechnungsabgrenzungsposten enthält gemäß § 250 Absatz 3 HGB die Unterschiedsbeträge aus dem Ausgabebetrag und dem Erfüllungsbetrag von Verbindlichkeiten

gegenüber Kreditinstituten. Der Unterschiedsbetrag wird durch planmäßige jährliche Abschreibungen über die Darlehenslaufzeit getilgt. Im Übrigen werden im aktiven Rechnungsabgrenzungsposten alle Anforderungen erfasst, die bereits im abzuschließenden Geschäftsjahr im Voraus bezahlt und gebucht wurden, aber wirtschaftlich das neue Geschäftsjahr betreffen.

Die satzungsmäßigen Rücklagen betreffen die seit der Gründung des Unternehmens erwirtschafteten Jahresüberschüsse für die Jahre 1991 bis einschließlich 2003, die entsprechend dem bis zum Jahr 2003 gültigen Gesellschaftsvertrag in Höhe von jeweils 50 Prozent des Jahresüberschusses in die Gewinnrücklage eingestellt wurden.

Für die Pensionsrückstellung liegt ein versicherungsmathematisches Gutachten vor. Die Bewertung der Verpflichtungen erfolgte nach den anerkannten Grundsätzen der Versicherungsmathematik mittels der sog. ‚Projected-Unit-Credit-Methode‘ (PUC-Methode). Als biometrische Rechnungsgrundlage wurden die ‚Richttafeln 2005 G‘ von Prof. Dr. Klaus Heubeck verwendet. Folgende weitere Annahmen liegen der Bewertung zugrunde:

Rechnungszinssatz p.a.:	5,15 %
Gehaltstrend p.a.:	3,00 %
BBG-Trend p.a.:	2,35 %
Rententrend p.a.:	1,75 %
Fluktuationswahrscheinlichkeit:	keine
Rechnungsmäßiges Pensionsalter:	Regelaltersrente, frühestmöglicher Beginn.

Bei den langfristigen Rückstellungen für die Archivierung von Geschäftsunterlagen wurden jährliche Kostensteigerungen von 1 % p. a. berücksichtigt und eine laufzeitadäquate Abzinsung vorgenommen. Von dem Wahlrecht nach Art. 67 Abs. 1 Satz 2 EGHGB zur Beibehaltung wurde Gebrauch gemacht. Die Überdeckung beträgt zum Bilanzstichtag unter 1 T€.

Verbindlichkeiten sind zum Erfüllungsbetrag ausgewiesen.

### **III. Angaben zu den einzelnen Posten der Bilanz und der Gewinn- und Verlustrechnung**

Die Entwicklung des Anlagevermögens ist insgesamt im Anlagenspiegel (Anlage 3, Blatt 7) aufgezeigt.

Die Forderungen und sonstigen Vermögensgegenstände haben jeweils eine Restlaufzeit von unter einem Jahr. Lediglich in dem Steuererstattungsanspruch ist mit 161.884,00 € (Vj. 181.410,00 €) der abgezinste Auszahlungsanspruch aus dem Körperschaftsteuerguthaben enthalten, das Guthaben wird beginnend mit dem 30.09.2008 in 10 gleichen Jahresraten ausgezahlt.

Die Forderungen gegen die Gesellschafter betragen 1.677.265,68 € (Vj. 1.123.540,84 €) davon aus Lieferungen und Leistungen 30.857,58 € (Vj. 110.366,00 €). Die Forderungen gegen verbundene Unternehmen mit 2.239,00 € (Vj. 4.848,52 €) resultieren aus Lieferungen und Leistungen.

Im aktiven Rechnungsabgrenzungsposten sind Disagiobeträge gemäß § 250 Absatz 3 HGB in Höhe von 3.322,80 € (Vj. 4.447,64 €), vorausgezahlte Kraftfahrzeugsteuern für 2011 in Höhe von 3.293,85 € (Vj. 2.622,18 €), bereits gezahlte Versicherungsprämien mit 26.785,16 € (Vj. 30.349,03 €) sowie sonstige Zahlungen in Höhe von 948,02 € (Vj. 4.583,33 €) enthalten.

In den sonstigen Rückstellungen von 93.248,89 € sind Rückstellungen für Jahresabschlusskosten und Kosten für die Steuererklärung in Höhe von 18.000,00 € (Vj. 18.000,00 €) sowie Kosten

für eigene Jahresabschlussarbeiten und Archivierungskosten mit 4.970,00 € (Vj. 4.970 €) enthalten. Für Arbeitnehmeransprüche wurden Rückstellungen von 31.060,20 € (Vj. 46.087,23 €) gebildet. Mit 20.400,00 (Vj. 56.100,00 €) sind Rückstellungen für Tantiemeansprüche und Sonderzahlungen enthalten.

Die Verbindlichkeiten untergliedern sich wie folgt:

Verbindlichkeit	insgesamt €	bis 1 Jahr fällig €	2 - 5 Jahre fällig €	> 5 Jahre fällig €
1. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	8.595.526,18	983.347,74	3.785.972,84	3.826.205,60
<i>Vorjahr</i>	<i>9.578.859,01</i>	<i>983.462,58</i>	<i>3.859.016,00</i>	<i>4.736.380,43</i>
2. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	78.284,74	78.284,74	0,00	0,00
<i>Vorjahr</i>	<i>66.972,57</i>	<i>66.972,57</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
3. Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen	25.720,63	25.720,63	0,00	0,00
(davon aus Lieferungen und Leistungen)	(25.720,63)	(25.720,63)	(0,00)	(0,00)
<i>Vorjahr</i>	<i>33.521,11</i>	<i>33.521,11</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
<i>(davon aus Lieferungen und Leistungen)</i>	<i>(33.521,11)</i>	<i>(33.521,11)</i>	<i>(0,00)</i>	<i>(0,00)</i>
4. Verbindlichkeiten gegenüber Gesellschaftern	1.281.544,68	1.281.544,68	0,00	0,00
(davon aus Lieferungen und Leistungen)	(363.644,19)	(363.644,19)	(0,00)	(0,00)
<i>Vorjahr</i>	<i>1.594.734,28</i>	<i>1.594.734,28</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
<i>(davon aus Lieferungen und Leistungen)</i>	<i>(463.608,60)</i>	<i>(463.608,60)</i>	<i>(0,00)</i>	<i>(0,00)</i>
5. sonstige Verbindlichkeiten	30.790,77	30.790,77	0,00	0,00
<i>Vorjahr</i>	<i>29.294,76</i>	<i>29.294,76</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
	10.011.867,00	2.399.688,56	3.785.972,84	3.826.205,60
	<i>11.303.381,73</i>	<i>2.707.985,30</i>	<i>3.859.016,00</i>	<i>4.736.380,43</i>

Die Darlehen 8.595,4 T€ (Vj. 9.578,6 T€) sind durch Grundschuldbestellungen bzw. Globalzessionen und Buchgrundschulden besichert.

Sonstige finanzielle Verpflichtungen	2011 fällig €	2012-2015 fällig €	jährlich nach 2015 fällig €
1. Verpflichtungen aus Mietverträgen	25.125,50	91.727,00	20.925,00
2. Verpflichtungen aus Dienstleistungsverträgen	185.110,00	740.440,00	185.110,00
3. Verpflichtungen aus Leasingverträgen	236.035,00	612.983,00	10.027,00
	446.270,50	1.445.150,00	216.062,00

Die Umsatzerlöse in Höhe von 8.969,8 T€ enthalten 5.233,6 T€ (Vj. 5.365,3 T€) Erlöse aus Verwertung und Beseitigung, 3.144,6 T€ (Vj. 3.224,7 T€) Erlöse aus Transport, Behältermiete, Gestellungsleistungen und Sortierung sowie 591,6 T€ (Vj. 524,2 T€) sonstige Erlöse.

Die sonstigen betrieblichen Erträge ergeben sich im Wesentlichen aus der Verpachtung der EBS-Abfallbehandlungsanlage mit 1.508,6 T€ (Vj. 1.564,4 T€) und aus Erträgen aus Anlageabgängen mit 63,7 T€ (Vj. 84,8 T€). Weitere 5,8 T€ (Vj. 27,7 T€) resultieren aus der Auflösung von Rückstellungen.

Die Aufwendungen für bezogene Leistungen mit 4.764,5 T€ (Vj. 5.022,0 T€) beinhalten im Wesentlichen Fremdleistungen für Verwertung, Beseitigung und Transport in Höhe von 4.574,5 T€ (Vj. 4.888,7 T€).

Die außerordentlichen Aufwendungen entfallen auf Beträge aus der BilMoG-Umstellung (die erhöhte Dotierung zur Pensionsrückstellung – vollumfängliche Zuführung – 34,7 T€).

Die Steuern vom Einkommen und vom Ertrag mit 68,1 T€ belasten ausschließlich das Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit. In den Steuern vom Einkommen und vom Ertrag sind periodenfremde Steueraufwendungen mit 21,4 T€ enthalten.

#### **IV. Ergänzende Angaben**

Sämtliche wesentlichen im Geschäftsjahr getätigten Geschäfte mit nahe stehenden Personen können der nachfolgenden Aufstellung entnommen werden:

<b>Nahe stehende Person</b>	<b>Wesentliche Verträge</b>	<b>Aufwand (-)/ Ertrag (+) 2010 T€</b>	<b>Aufwand (-)/ Ertrag (+) 2009 T€</b>
SWS Stadtwerke Stralsund GmbH	Kaufmännischer Betriebsführungsvertrag	-141	-135
	IT-Dienstleistungsvertrag	-22	-71
SWS Energie GmbH	Stromliefervertrag	-167	-295
	Gasliefervertrag	-15	-56
REWA GmbH	Lieferung Wasser/Entsorgung Abwasser	-21	-20
	Abfallentsorgung	16	15
SWS Telnet GmbH	Dienstleistungsvertrag Telefon	-8	-8
SWS Seehafen Stralsund GmbH	Schiffsentsorgung	24	19
Hansestadt Stralsund, Amt 30	Abfallwirtschaftsvertrag	4.604	5.134
Hansestadt Stralsund, Amt 60	Abfallwirtschaftsvertrag	248	266
Hansestadt Stralsund, Amt 20	Mietverträge Recyclingplatz, Umschlagplatz	-14	-14
Nehlsen GmbH & Co. KG, NL Nordost Betrieb Stralsund	Pachtvertrag EBS-Abfallbehandlungsanlage	1.429	1.564
Nehlsen GmbH & Co. KG, NL Nordost Betrieb Stralsund	Verwertung Abfälle (Betriebsführungsvertrag)	-3.538	-3.903
Nehlsen GmbH & Co. KG, NL Nordost BS Neubrandenburg	Containerwartung	19	11
Nehlsen GmbH & Co. KG, NL Nordost BS Neubrandenburg	Abfallverwertung	-606	-630
Nehlsen GmbH & Co. KG, NL Nehlsen Plump	Beseitigung überwachungspflichtiger Abfälle	-87	-76
Nehlsen GmbH & Co. KG, NL Nordost BS Rügen	Dienstleistungsvertrag über Werkstattleistungen	73	51
Nehlsen AG, Bremen	IT-Dienstleistungsvertrag ab 3/2010	-35	-

Im Jahresdurchschnitt waren 65 (Vj. 63) Mitarbeiter beschäftigt, davon 11 (Vj. 11) nichtgewerbliche Mitarbeiter und 54 (Vj. 51) gewerbliche Mitarbeiter. Die Gesellschaft bildete darüber hinaus im Durchschnitt 5 Lehrlinge aus.

Derivative Finanzinstrumente werden durch die Gesellschaft nicht genutzt. Die Gesellschaft haftet in Höhe der im Rahmen eines über die Deutsche Bank AG abgewickelten konzerninternen Cash-Pools und den darin vereinbarten möglichen Kreditlinien. Die Kreditlinien über alle Konzerngesellschaften sind in der Cash-Pool-Vereinbarung in Höhe von maximal T€ 5.500 vereinbart. Zum Bilanzstichtag besteht keine Kreditinanspruchnahme, so dass ein Risiko nicht besteht.

Aus der Anwendung der Rechnungslegungsvorschriften nach BilMoG ergeben sich zum 31.12.2010 Differenzen zwischen der Handelsbilanz und der Steuerbilanz bei den Rückstellungen für Pensionen mit € 34.740,00, die insgesamt zu aktiven latenten Steuern führen. Diese werden analog DRS 18, Tz. 32 ff., aufgrund der bestehenden Organschaftsverhältnisse beim Organträger des Organkreises, der SWS Stadtwerke Stralsund GmbH, bilanziell berücksichtigt.

Geschäftsführer sind Herr Ulf Klingenberg und Herr Jörg Pagels. Beide Geschäftsführer handeln gemeinsam.

Die Gesamtbezüge der Geschäftsführung betragen 37 T€.

Dem Aufsichtsrat gehörten folgende Mitglieder an:

Herr Rolf-Peter Zimmer ( Vorsitzender )	Rentner
Herr Lutz Siewek ( stellv. Vorsitzender )	Geschäftsführer Nehlsen GmbH & Co. KG
Herr Peter Hoffmeyer	Geschäftsführer Nehlsen GmbH & Co. KG
Frau Kerstin Chill	Versicherungsfachwirtin
Herr Kurt Pagels	Rentner

Den Aufsichtsratsmitgliedern wurden Bezüge von insgesamt 4.325,00 € gezahlt.

Mutterunternehmen ist mit 51 % die SWS Stadtwerke Stralsund GmbH. Die SWS Entsorgungs GmbH wird in den Konzernabschluss der SWS Stadtwerke Stralsund GmbH, der im elektronischen Bundesanzeiger offengelegt wird, einbezogen. Die Angaben zum Abschlussprüferhonorar erfolgen im Konzernabschluss.

Es besteht ein Ergebnisabführungsvertrag zwischen der SWS Entsorgungs GmbH und der SWS Stadtwerke Stralsund GmbH.

Stralsund, den 21.02.2010

Ulf Klingenberg  
Geschäftsführer

Jörg Pagels  
Geschäftsführer

**Anlagenspiegel zum 31. Dezember 2010**

	Anschaffungs- und Herstellungskosten				Abschreibungen				Restbuchwert	
	Stand 31.12.2009	Zugang	Abgang	Stand 31.12.2010	Stand 31.12.2009	Zugang	Abgang	Stand 31.12.2010	Stand 31.12.2010	Stand 31.12.2009
	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€
<b>I. <u>Immaterielle Vermögensgegenstände</u></b>										
entgeltlich erworbene Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten	<b>1.490,00</b>	<b>11.146,55</b>	<b>0,00</b>	<b>12.636,55</b>	<b>745,00</b>	<b>3.870,55</b>	<b>0,00</b>	<b>4.615,55</b>	<b>8.021,00</b>	<b>745,00</b>
<b>II. <u>Sachanlagen</u></b>										
1. Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte und Bauten einschließlich der Bauten auf fremden Grundstücken	<b>7.715.347,97</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>7.715.347,97</b>	<b>3.156.852,07</b>	<b>291.075,00</b>	<b>0,00</b>	<b>3.447.927,07</b>	<b>4.267.420,90</b>	<b>4.558.495,90</b>
2. technische Anlagen und Maschinen	<b>9.048.065,72</b>	<b>6.062,13</b>	<b>77.436,05</b>	<b>8.976.691,80</b>	<b>2.847.351,16</b>	<b>641.507,98</b>	<b>41.721,90</b>	<b>3.447.137,24</b>	<b>5.529.554,56</b>	<b>6.200.714,56</b>
3. andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung										
- Fuhrpark	2.427.456,02	0,00	516.871,20	1.910.584,82	2.399.070,24	10.678,00	516.867,66	1.892.880,58	17.704,24	28.385,78
- Behälter und Werkzeuge	990.735,91	14.689,83	0,00	1.005.425,74	933.405,61	13.511,83	0,00	946.917,44	58.508,30	57.330,30
- Betriebs- und Geschäftsausstattung	863.680,83	19.508,52	0,00	883.189,35	695.790,49	44.886,52	0,00	740.677,01	142.512,34	167.890,34
	<b>4.281.872,76</b>	<b>34.198,35</b>	<b>516.871,20</b>	<b>3.799.199,91</b>	<b>4.028.266,34</b>	<b>69.076,35</b>	<b>516.867,66</b>	<b>3.580.475,03</b>	<b>218.724,88</b>	<b>253.606,42</b>
	<b>21.045.286,45</b>	<b>40.260,48</b>	<b>594.307,25</b>	<b>20.491.239,68</b>	<b>10.032.469,57</b>	<b>1.001.659,33</b>	<b>558.589,56</b>	<b>10.475.539,34</b>	<b>10.015.700,34</b>	<b>11.012.816,88</b>
<b><u>Insgesamt</u></b>	<b>21.046.776,45</b>	<b>51.407,03</b>	<b>594.307,25</b>	<b>20.503.876,23</b>	<b>10.033.214,57</b>	<b>1.005.529,88</b>	<b>558.589,56</b>	<b>10.480.154,89</b>	<b>10.023.721,34</b>	<b>11.013.561,88</b>

## **SWS Entsorgungs GmbH, Stralsund**

### **Lagebericht für das Geschäftsjahr vom 01.01. - 31.12.2010**

---

#### 1. Situation der Branche und des wirtschaftlichen Umfelds

Ein wesentlicher Diskussionspunkt in der Branche war die Umsetzung der Vorgaben der Europäischen Abfallrahmenrichtlinie bis zum 12.12.2010.

Dazu hat das Bundesministerium für Umwelt, Naturschutz und Reaktorsicherheit im August 2010 den Referentenentwurf eines Kreislaufwirtschaftsgesetzes vorgelegt und im September mit den Verbänden erörtert. Die Novellierung des Kreislaufwirtschafts- und Abfallgesetzes soll neue Maßstäbe bei der Abfallentsorgung und vor allem beim Recycling setzen. Im Unterschied zur bisher geltenden Drei-Stufen-Hierarchie wird die Fünf-Stufen-Hierarchie „Vermeidung – Vorbereitung zur Wiederverwendung – Recycling – oder energetische Verwertung und Beseitigung“ angestrebt.

Der vorliegende Referentenentwurf war in den letzten Monaten oft Gegenstand öffentlicher Diskussionen, insbesondere bei den zwei großen Verbänden, BDE – Bundesverband der Deutschen Entsorgungs-, Wasser- und Rohstoffwirtschaft e.V., Berlin, und VKS – Verband kommunale Abfallwirtschaft und Stadtreinigung im VKU, Berlin.

Es geht wieder um die Fragen, die seit Jahren in der Branche diskutiert werden, Daseinsvorsorge vs. freierer Marktzugang, die Zukunft der getrennten Erfassung, die Abgrenzung stofflicher Verwertung vs. energetischer Verwertung, wem gehört der zunehmend wertvollere Inhalt der Tonnen.

Immer wieder kommt es dabei auch zu gerichtlichen Auseinandersetzungen zwischen privaten Entsorgungsunternehmen und kommunal geführten Unternehmen. Typisches Beispiel ist die Einführung der „Gelben Tonne plus“ durch die Alba Group, Berlin, und der Widerstand der Berliner Stadtreinigungsbetriebe AöR, Berlin.

Der Wettbewerbsdruck in der deutschen Entsorgungswirtschaft ist nach wie vor sehr hoch. Trotz der allgemeinen wirtschaftlichen Erholung mussten nach Zahlen des Statistischen Bundesamtes bis Ende Oktober 109 Branchenunternehmen in ein Insolvenzverfahren gehen.

Erfreulich war im zurückliegenden Geschäftsjahr, dass sich die Preise für Sekundärrohstoffe auf einem guten Niveau stabilisiert haben. So entwickelte sich z.B. nach einem ruhigen Beginn des Jahres 2010 im Altpapiersegment eine lebhafte Nachfrage. Gleiches gilt für Schrott und Kunststoffabfälle.

Angesichts der stetig steigenden Nachfrage nach Sekundärrohstoffen kann man von einer positiven Trendwende sprechen. Die Unternehmen der Abfall- und Recyclingwirtschaft bewerten derzeit ihre Geschäftslage besser als die Gesamtwirtschaft.

In Zeiten knapper werdender Ressourcen und einem wachsenden Handlungsbedarf im Klimaschutz wird die Erfassung und Vermarktung sowie das Recycling von Sekundärrohstoffen aus Abfällen immer wichtiger. Durch die Wiedergewinnung von Produkten, Materialien oder Energie werden primäre Ressourcen geschont und ein wichtiger Beitrag zum Klimaschutz geleistet. Hinzu kommt, dass die Abhängigkeit von Primärrohstoffimporten reduziert wird, so dass die Erfassung von Wertstoffen aus Abfällen auch ökonomisch sinnvoll ist.

Die Wertstoffeffassung von Verpackungen und stoffgleichen Nicht-Verpackungen sowie sonstigen Verpackungen muss gesetzlich neu geregelt werden. Die wenig bürgerfreundliche Trennung von Verpackungen einerseits und stoffgleichen Nichtverpackungen andererseits sollte durch ein einheitliches und nachvollziehbares System für alle für das Recycling geeigneten Stoffe ersetzt werden.

Im Bereich der Verpackungsentsorgung hat sich die Herstellerverantwortung im Ansatz bewährt. Dennoch gibt es zahlreiche Probleme, die auch die fünfte Novelle der Verpackungsverordnung nicht lösen konnte.

Momentan sind private Unternehmen zu etwa 60 Prozent als so genannte beauftragte Dritte der öffentlich-rechtlichen Entsorgungsträger tätig. Tendenziell gibt es aber in der Branche Bestrebungen der Körperschaften Aufgaben zurückzuholen und wieder selbst auszuführen. In diesem Zusammenhang wird die interkommunale Zusammenarbeit zunehmen, dies auch unter dem Gesichtspunkt, dass diese Form der Zusammenarbeit zwischen den Kommunen nicht dem Vergaberecht unterliegt, so die Entscheidung des EuGH vom 09.06.2009 (RS C-480/06).

Für die Entsorgungsbranche gilt mit Bundesratsbeschluss vom 13.02.2009 und Gesetzesveröffentlichung am 24.04.2009 das Arbeitnehmer-Entsendegesetz (AEntG). In den letzten Jahren war eine Entwicklung zu beobachten, dass im Rahmen von Ausschreibungen zunehmend gewerbliche Auftragnehmer aufgetreten sind, die ihre Mitarbeiter weit unter den geltenden Tariflöhnen und teilweise zu fraglichen Arbeitsbedingungen beschäftigt haben. Seit dem 01.01.2010 galt für die gesamte Abfallwirtschaft der tarifliche Mindestlohn von 8,02 €/Stunde. Der Entgelttarifvertrag hatte eine Laufzeit bis zum 31.10.2010.

Insgesamt hat diese Maßnahme mehr Fairness im Wettbewerb gebracht.

Nach längeren Verhandlungen wurde Anfang Februar 2011 ein neuer Entgelttarifvertrag mit einer Laufzeit bis 31.12.2011 vereinbart. Der Mindestlohn für die Branche beträgt nun 8,24 €/Stunde.

Die SWS Entsorgungs GmbH konnte auch im Jahr 2010 die Marktstellung erfolgreich sichern.

Durch den starken und lang anhaltenden Winter zu Beginn des Jahres waren die ersten Monate wirtschaftlich schwierig. Die Hausmüllabfuhr war witterungsbedingt wesentlich aufwendiger, im Bereich der Bauentsorgung lief so gut wie nichts und die maschinelle Straßenreinigung war mehrere Wochen nicht möglich.

Die Auftragslage war bei der Mehrzahl der kleinen und mittelständischen Unternehmen, insbesondere auch bei den Handwerksbetrieben, überwiegend gut. Dies war dann auch für die SWS Entsorgungs GmbH ab dem Frühjahr deutlich zu spüren und zeigte sich in Umsätzen.

Bei der Volkswerft Stralsund GmbH als größtem gewerblichen Einzelkunden im Territorium hat sich die Auftragslage im Jahr 2010 gegenüber dem Vorjahr stabilisiert. Die Entsorgungsmengen sind dennoch deutlich zurückgegangen. Der Mitarbeiterereinsatz wurde entsprechend angepasst.

## 2. Umsatz- und Auftragsentwicklung

Die Mengen an Siedlungsabfällen aus den Vertragsgebieten Hansestadt Stralsund, Hansestadt Greifswald und Landkreis Rügen bewegen sich auf Vorjahresniveau. Auch konnten Abfälle aus anderen Herkunftsbereichen akquiriert werden.

Mit 56.000 t Anlageninput wurde 15,2 % weniger Abfall als in 2009 in der EBS-Abfallbehandlungsanlage behandelt. Ursache dafür ist, dass vom Mitgesellschafter Nehlsen GmbH & Co. KG, Bremen, weniger freie Marktmengen angeliefert wurden.

Speziell bei den Stralsunder Abfallmengen sind leichte Rückgänge beim Hausmüll von 2,1 % zu verzeichnen, die Sperrmüllmengen liegen mit 3,5 % über dem Vorjahreswert.

Die Anzahl der aufgestellten blauen Tonnen im privaten Haushaltsbereich liegt bei ca. 3000 Stück. Die Mengen der PPK Fraktion sind aber mit 2,9 % leicht rückläufig.

Im Bereich Bauabfallbehandlung/-verwertung sind zum Teil große Veränderungen im Vorjahresvergleich zu verzeichnen.

Die Annahme von Beton stieg um 26,3 %, der Verkauf von Betonbruch sank nochmals drastisch um 63,5 %. Die Annahme von Ziegel ging um 6,29 % zurück, der Verkauf von Ziegelbruch erhöhte sich um 118,6 %. Beim Baumischabfall konnten 7,5 % mehr verwertet werden. Diese Mengenänderungen stehen im Zusammenhang mit dem allgemeinen Baugeschehen in und um Stralsund.

Bei den Marktanteilen der SWS Entsorgungs GmbH im Territorium gab es keine nennenswerten Verschiebungen.

Die Umsatzerlöse von 8.970 T€ liegen mit 1,6 % unter denen des Jahres 2009. Im Wesentlichen resultiert dies aus Preisanpassungen gemäß Preisanpassungsklauseln bei den Entsorgungsverträgen.

Die sonstigen betrieblichen Erträge fallen um 246 T€ bzw. um 11,3 % niedriger als im Vorjahr aus, dies resultiert im Wesentlichen aus geringeren Weiterberechnungen für den Energiebezug an die Firma Nehlsen GmbH & Co. KG, Bremen, und planmäßig verringerten Pachteinnahmen. Die Auflösung von Rückstellungen fällt um 21,9 T€ geringer als im Vorjahr aus.

Die Summe von Umsatzerlösen, Bestandsveränderungen und sonstigen betrieblichen Erträgen bewegt sich mit 3,7 % unter dem Vorjahresniveau.

Geplant waren für das Geschäftsjahr 2010 eine Gesamtleistung in Höhe von 10.128 T€. Erreicht wurden 10.894 T€. Die Gewinnabführung beträgt 830 T€.

### 3. Produktion

Bei den Kernaufgaben der SWS Entsorgungs GmbH, der Erfassung von Hausmüll, Sperrmüll und Wertstoffen aus Haushalten, gab es keine nennenswerten Störungen.

Witterungsbedingte Beeinträchtigungen gab es allerdings in den Monaten Januar, Februar und Dezember 2010. Erhebliche, insbesondere personelle, Mehraufwendungen waren notwendig, um die Aufgaben zu erfüllen.

Personal, Infrastruktur, Fuhrpark und Ausrüstungen waren in dieser Zeit großen Belastungen ausgesetzt.

Um den Fuhrpark auf einem entsprechenden technischen Niveau zu halten, wurden 3 Ersatzfahrzeuge angeschafft, die Finanzierung erfolgt über Leasing.

Für den Bereich der Baustellenabfallaufbereitung wird ein Platz in der Nähe des Betriebsgeländes genutzt. Es werden keine eigenen Anlagen zur Herstellung von Recyclingbaustoffen betrieben. Hier wird bei Bedarf auf Dienstleister mit mobilen Anlagen zurückgegriffen.

Die Produktion in der verpachteten EBS-Abfallbehandlungsanlage verlief, nach den größeren Umbauten des Vorjahres, reibungslos. Nennenswerte Ausfälle gab es nicht.

Die produzierten Ersatzbrennstoffe gingen überwiegend in die Heizkraftwerke nach Stavenhagen und Demmin sowie in die Vattenfall Verbrennungsanlage nach Rostock. Die Behandlung der vertragsgemäß angelieferten Siedlungsabfälle war zu jeder Zeit abgesichert.

Die Zertifizierung des Unternehmens, einschließlich der EBS-Abfallbehandlungsanlage, zum „Entsorgungsfachbetrieb“ konnte wiederum erfolgreich abgeschlossen werden.

#### 4. Investitionen

Im Geschäftsjahr 2010 wurden 51,4 T€ investiert. Die wesentlichen Investitionen des Jahres 2010 betreffen Container und Behälter mit 24,1 T€ sowie Werkzeuge, geringwertige Vermögensgegenstände und sonstige Betriebs- und Geschäftsausstattung mit 19,1 T€.

#### 5. Personal- und Sozialbereich

Per 31.12.2010 beschäftigte das Unternehmen 65 (Vj. 64) Mitarbeiter(innen), sowie 6 Auszubildende, die zu Bürokaufleuten, Kfz.-Mechatronikern bzw. Berufskraftfahrern ausgebildet werden.

Von den Beschäftigten verfügen 5 Mitarbeiter(innen) über einen Hochschulabschluss. Daneben sind zwei Meister und 49 Facharbeiter verschiedener Berufe tätig. Die restlichen Mitarbeiter wurden für ihre Tätigkeiten angelernt.

Der Altersdurchschnitt liegt im gewerblichen sowie auch im Leitungs- und Verwaltungsbereich bei 48 Jahren.

Die Interessen der Belegschaft werden durch einen Betriebsrat vertreten. Dieser wurde 2010 für 5 Jahre neu gewählt. Es gab regelmäßig Beratungen mit dem Betriebsrat, sodass die Mitbestimmungs- und Informationspflicht gewährleistet war.

Qualifizierungsmaßnahmen finden kontinuierlich z. B. für Verantwortliche im Sinne der Entsorgungsfachbetriebe-Verordnung, Beauftragte für Abfall, Immissionsschutz, Gefahrgut und Sicherheit sowie Beschäftigte, die mit Asbest, Sonderabfall und Gefahrgut umgehen, statt.

Die Gesellschaft hat eine externe Fachkraft für Sicherheit sowie einen Betriebsarzt bestellt. Die für die jeweiligen Tätigkeiten vorgeschriebenen Kontrolluntersuchungen werden regelmäßig durchgeführt.

Die erforderlichen kollektiven und persönlichen Schutzausrüstungen für die im Unternehmen auszuführenden Tätigkeiten stehen zur Verfügung.

Im Geschäftsjahr kam es zu 11 Betriebsunfällen ohne schwerwiegende Schäden. Berufskrankheiten traten nicht auf.

Gemäß der Organbeschlüsse wurde für das Geschäftsjahr 2010 eine allgemeine Lohnerhöhung von 3,6 % vorgenommen.

#### 6. Wichtige Vorgänge des Geschäftsjahres

Im Zusammenhang mit der zum 01.03.2010 geltenden Elektronischen Nachweisverordnung wurde in den Organen der Gesellschaft der Beschluss gefasst, eine Umstellung auf die branchenbezogene Software „Lewin Grün“ vorzunehmen. Die Softwareumstellung erfolgte zum 01.03.2010. Nennenswerte Probleme traten nicht auf. Der EDV-Dienstleister für diesen Teil ist nun die Nehlsen AG, Bremen.

#### 7. Lage zum Bilanzstichtag 31.12.2010

Der Anteil des Anlagevermögens ist mit 76,1 % fast unverändert gegenüber dem Vorjahr (76,2 %). Eine langfristige Finanzierung des Anlagevermögens ist gesichert. Die Eigenkapitalquote ist um 2,0 % gegenüber 2009 auf 22,1 % gestiegen. Insgesamt kann die Bilanzstruktur mit gut eingeschätzt werden.

## 8. Vorgänge von besonderer Bedeutung nach Abschluss des Geschäftsjahres

Nach Abschluss des Geschäftsjahres 2010 waren keine Vorgänge von besonderer Bedeutung zu verzeichnen.

## 9. Risiken und Chancen der künftigen Entwicklung

Das Abfallaufkommen aus den Vertragsgebieten wird auch in den Folgejahren wegen der demografischen Entwicklung weiterhin leicht rückläufig sein.

Auf dem Sektor der Entsorgung im gewerblichen und privaten Bereich ist eine gesunde Kundenstruktur vorhanden. Es gibt keine Einzelkunden, deren Ausfall ernsthafte Probleme bereiten würde.

Im Werftenbereich ist davon auszugehen, dass es nach den Einschnitten in 2010 keine weiteren Reduzierungen im Leistungsumfang beim Dienstleistungsvertrag mit der Volkswert Stralsund GmbH geben wird.

Ende des Jahres 2010 wurde konzerneinheitlich ein EDV-gestütztes Risikomanagementsystem eingeführt. Die Risiken werden laufend erfasst und regelmäßig neu bewertet. Die Kontroll- und Gegenmaßnahmen werden im Team festgelegt.

Das praktizierte Forderungsmanagement hat sich bewährt. Die Zahlungsausfälle konnten gering gehalten werden.

Eine Bedrohung des Bestandes des Unternehmens wird grundsätzlich nicht gesehen. Durch die bevorstehenden gravierenden Änderungen ist es aber schwierig, die künftige wirtschaftliche Entwicklung vorherzusagen.

Das Jahr 2011 wird einige gravierende Veränderungen für die SWS Entsorgungs GmbH bringen.

Das Innenministerium von Mecklenburg-Vorpommern hat im Jahr 2010 erneut auf den nicht vergaberechtskonformen Vertrag über die Abfallwirtschaft zwischen der Hansestadt Stralsund und der SWS Entsorgungs GmbH hingewiesen. Der seit 2004 und mindestens noch bis 2020 bestehende Vertrag wurde seinerzeit ohne vorherige europaweite Ausschreibung geschlossen. Die Gesellschafter der SWS Entsorgungs GmbH haben beschlossen, diesen vergaberechtswidrigen Zustand zu beseitigen.

Dazu soll die Inhouse – Fähigkeit der SWS Entsorgungs GmbH herbeigeführt werden. Dies bedeutet die Beendigung der privaten Beteiligung des bisherigen Mitgesellschafters Nehlsen GmbH & Co. KG, Bremen, und die Beschränkung der Tätigkeit der Gesellschaft im Wesentlichen auf die Erfüllung von Entsorgungsaufgaben des öffentlichen Gesellschafters.

Das wesentliche Wettbewerbsgeschäft wird dem ausscheidenden privaten Gesellschafter übertragen.

Ein gebildeter Lenkungsausschuss, bestehend aus den Gesellschaftervertretern, der Geschäftsführung, dem Beteiligungscontrolling und dem Fachamt der Hansestadt Stralsund sowie externen Beratern, begleitet diesen Prozess.

Am 12.07.2010 wurde für Mecklenburg-Vorpommern ein neues Kreisstrukturgesetz beschlossen. Kernstück dieses Gesetzes ist das in seinem Artikel 1 enthaltene Landkreisneuordnungsgesetz (LNOG M-V). Dieses zielt darauf, durch Auflösung der bisherigen Landkreise und durch Aufhebung der Kreisfreiheit bestimmter bislang kreisfreier Städte neue Großkreise zu bilden. Die bisher kreisfreie Hansestadt Stralsund soll dem neuen Landkreis mit der vorläufigen Bezeichnung Vorpommern angehören.

Durch das Landkreisneuordnungsgesetz gehen die Kreisaufgaben der Hansestadt Stralsund mit Wirkung zum 04.09.2011 auf den neuen Landkreis Vorpommern über. Zu diesen Kreis-

aufgaben gehören auch diejenigen des öffentlich-rechtlichen Entsorgungsträgers im Sinne von § 3 Abs. 1 Abfallwirtschaftsgesetz (AbfAIG M-V).  
Prinzipiell vom Übergang erfasst sind auch die zur bisherigen Erfüllung der Kreisfunktion vorhandenen Vermögensgegenstände und Verträge sowie das hierfür eingesetzte Personal. Im Wege einer Auseinandersetzungsvereinbarung soll die Überleitung erfolgen. Dieser Prozess wird frühestens zum 01.01.2012 abgeschlossen sein können.  
Verschiedene Arbeitsgruppen arbeiten an der Vorbereitung und Umsetzung der entsprechenden Aufgaben.

Bei allen umzusetzenden Maßnahmen ist es das wichtigste Ziel, die Arbeitsplätze zu erhalten.

Die bisherigen Landkreise Vorpommern und Rügen haben derzeit die Abfallwirtschaft in Eigenbetrieben organisiert. Nur einige Mitarbeiter sind hier beschäftigt. Der größte Teil der Aufgaben wird fremd vergeben.

Für den Standort Stralsund sehen wir im Zuge der Landkreisneuordnung neben den Risiken ebenso große Chancen für die Zukunft. Der Betrieb ist zentral gelegen, die Infrastruktur ist gut ausgebaut und es sind qualifizierte Mitarbeiter vorhanden.

Ein aktuelles Risiko betrifft momentan die Vertragsbeziehung SWS Entsorgung GmbH und Greifswald Entsorgung GmbH. Im Zuge der Landkreisneuordnung sieht die Greifswald Entsorgung GmbH ein Kündigungsrecht zum September bzw. Jahresende 2011 aus wichtigem Grund. Wir und unsere rechtlichen Berater sehen dieses Kündigungsrecht aus unserem Vertragsverhältnis heraus nicht.

Für 2011 kann noch mit einer ähnlichen Ertragslage wie im Geschäftsjahr 2010 gerechnet werden. Nach der Wirtschaftsplanung wird von einem Ergebnis vor Gewinnabführung von 750 T€ ausgegangen. Verlässliche Aussagen zur Entwicklung des Geschäftsjahres 2012 sind erst mit Vorlage belastbarer Ergebnisse zu den notwendigen Regelungen zu den vorbenannten Sachverhalten sowie der ggf. einhergehenden Neuausrichtung der Gesellschaft zu verbinden.

## 10. Sonstige Angaben

Die Gesellschaft ist nicht im Bereich Forschung & Entwicklung tätig.  
Sie betreibt keine Zweigniederlassungen.

Stralsund, den 21.02.2011

Ulf Klingenberg  
Geschäftsführer

Jörg Pagels  
Geschäftsführer

### **Bestätigungsvermerk des Abschlussprüfers**

Wir haben den Jahresabschluss - bestehend aus Bilanz, Gewinn- und Verlustrechnung sowie Anhang - unter Einbeziehung der Buchführung und den Lagebericht der

#### **SWS Entsorgungs GmbH, Stralsund,**

für das Geschäftsjahr vom 01. Januar bis 31. Dezember 2010 geprüft. Die Buchführung und die Aufstellung von Jahresabschluss und Lagebericht nach den deutschen handelsrechtlichen Vorschriften und den ergänzenden Bestimmungen des Gesellschaftsvertrags liegen in der Verantwortung der gesetzlichen Vertreter der Gesellschaft. Unsere Aufgabe ist es, auf der Grundlage der von uns durchgeführten Prüfung eine Beurteilung über den Jahresabschluss unter Einbeziehung der Buchführung und über den Lagebericht abzugeben.

Wir haben unsere Jahresabschlussprüfung nach § 317 HGB unter Beachtung der vom Institut der Wirtschaftsprüfer (IDW) festgestellten deutschen Grundsätze ordnungsmäßiger Abschlussprüfung vorgenommen. Danach ist die Prüfung so zu planen und durchzuführen, dass Unrichtigkeiten und Verstöße, die sich auf die Darstellung des durch den Jahresabschluss unter Beachtung der Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung und durch den Lagebericht vermittelten Bildes der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage wesentlich auswirken, mit hinreichender Sicherheit erkannt werden. Bei der Festlegung der Prüfungshandlungen werden die Kenntnisse über die Geschäftstätigkeit und über das wirtschaftliche und rechtliche Umfeld der Gesellschaft sowie die Erwartungen über mögliche Fehler berücksichtigt. Im Rahmen der Prüfung werden die Wirksamkeit des rechnungslegungsbezogenen internen Kontrollsystems sowie Nachweise für die Angaben in Buchführung, Jahresabschluss und Lagebericht überwiegend auf der Basis von Stichproben beurteilt. Die Prüfung umfasst die Beurteilung der angewandten Bilanzierungsgrundsätze und der wesentlichen Einschätzungen der gesetzlichen Vertreter sowie die Würdigung der Gesamtdarstellung des Jahresabschlusses und des Lageberichts. Wir sind der Auffassung, dass unsere Prüfung eine hinreichend sichere Grundlage für unsere Beurteilung bildet.

Unsere Prüfung hat zu keinen Einwendungen geführt.

Nach unserer Beurteilung aufgrund der bei der Prüfung gewonnenen Erkenntnisse entspricht der Jahresabschluss den gesetzlichen Vorschriften und den ergänzenden Bestimmungen des Gesellschaftsvertrags und vermittelt unter Beachtung der Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der Gesellschaft. Der Lagebericht steht in Einklang mit dem Jahresabschluss, vermittelt insgesamt

ein zutreffendes Bild von der Lage der Gesellschaft und stellt die Chancen und Risiken der zukünftigen Entwicklung zutreffend dar.

Schwerin, den 11. März 2011

WIKOM Aktiengesellschaft  
Wirtschaftsprüfungsgesellschaft

Eysert  
Wirtschaftsprüfer

Bottner  
Wirtschaftsprüfer

## **Bericht des Aufsichtsrates zum Geschäftsjahr 2010**

Im Geschäftsjahr 2010 hat sich die SWS Entsorgungs GmbH wiederum erfolgreich im Entsorgungsmarkt behauptet.

Der Aufsichtsrat der SWS Entsorgungs GmbH hat sich während des Geschäftsjahres in ordentlichen Sitzungen sowie durch schriftliche Berichte regelmäßig und umfassend über die Geschäftslage, wesentliche Risiken und die strategischen Pläne informiert. Die Mitglieder des Aufsichtsrates haben die Geschäftsführung überwacht sowie die Aufgaben wahrgenommen und die Entscheidungen getroffen, die ihnen nach Gesetz und Satzung übertragen sind.

Insgesamt haben im Berichtsjahr vier Sitzungen des Aufsichtsrates stattgefunden. Alle wichtigen Vorgänge, die der Zustimmung des Aufsichtsrates bedürfen, wurden ausführlich erörtert und besprochen. Im Vordergrund standen neben dem Jahresabschluss vor allem die wirtschaftliche Entwicklung der Gesellschaft, der Betrieb der MBA/EBS Anlage, die Wirtschaftsplanung für das Jahr 2011 und die mittelfristige Planung sowie die Personalentwicklung.

Ein wesentlicher Schwerpunkt war, die vom Innenministerium und von der Hansestadt Stralsund geforderte Herstellung der Inhouse-Fähigkeit der Gesellschaft. Die Maßnahmen zur Umsetzung wurden eingeleitet.

Auch die Umsetzung des Landkreisneuordnungsgesetzes in 2011, welche gravierende Veränderungen für die Gesellschaft mit sich bringt, war Gegenstand der Berichterstattung. Der Jahresabschluss 2010 und der Lagebericht sind von der Wikom AG geprüft und mit einem uneingeschränkten Bestätigungsvermerk versehen worden. Der Prüfbericht hat dem Aufsichtsrat vorgelegen. Der Aufsichtsrat billigt den Jahresabschluss und den Lagebericht für das Geschäftsjahr 2010 und stimmt dem Ergebnis der Abschlussprüfer zu.

Der Aufsichtsrat empfiehlt der Gesellschafterversammlung, den Jahresabschluss 2010 festzustellen, den Lagebericht zu genehmigen sowie der Geschäftsführung Entlastung für das Geschäftsjahr 2010 zu erteilen.

Der Aufsichtsrat spricht der Geschäftsführung, der Betriebsleiterin sowie allen Mitarbeiterinnen und Mitarbeitern der SWS Entsorgungs GmbH Dank und Anerkennung für die geleistete und erfolgreiche Arbeit aus.

Stralsund, 06. Mai 2011

Der Aufsichtsrat



Rolf-Peter Zimmer  
Vorsitzender des Aufsichtsrates

# **Jahresabschluss 2010**

## **Wohlfahrtseinrichtungen der Hansestadt Stralsund gemeinnützige GmbH**



Hansestadt Stralsund  
Der Oberbürgermeister

## Beschluss des Hauptausschusses der Bürgerschaft

**Titel: Wohlfahrtseinrichtungen gGmbH - Jahresabschluss 2010  
GH 0100/2011**

Der Hauptausschuss der Bürgerschaft der Hansestadt Stralsund, weisungsbefugt gegenüber dem städtischen Vertreter in der Gesellschafterversammlung, beschließt:

Der Vertreter in der Gesellschafterversammlung der Wohlfahrtseinrichtungen der Hansestadt Stralsund gemeinnützige GmbH erhält die Weisung, in der Gesellschafterversammlung wie folgt zu beschließen:

1.

Der durch die Baltic Revisions- und Treuhand GmbH, Wirtschaftsprüfungsgesellschaft geprüfte sowie mit einem uneingeschränkten Bestätigungsvermerk versehene Jahresabschluss für das Geschäftsjahr 2010 mit einem Jahresfehlbetrag in Höhe von 1.730.529,73 Euro und einer Bilanzsumme in Höhe von 27.954.357,52 Euro wird festgestellt.

2.

Dem Vorschlag der Geschäftsführung und der Empfehlung des Verwaltungsrates zur Ergebnisverwendung, wird gefolgt:  
Die erfolgte Ausbuchung des Restwertes in Höhe von 1.336.182,55 € des Pflegeheimes "Käthe Kern" wird durch Entnahme aus der Gewinnrücklage erfolgsneutral gebucht, die erfolgte Ausbuchung des Restwertes in Höhe von 601.925,25 € des Pflegeheimes "Franziska Tiburtius" wird durch Entnahme aus der Kapitalrücklage erfolgsneutral gebucht und der dann verbleibende Bilanzgewinn für das Wirtschaftsjahr 2010 in Höhe von 207.578,07 € wird auf neue Rechnung vorgetragen.

3.

Der Geschäftsführerin, Frau Schwanz, wird Entlastung für das Geschäftsjahr 2010 erteilt.

4.

Die Mitglieder des Verwaltungsrates werden für das Geschäftsjahr 2010 entlastet.

5.  
Die Baltic Revisions- und Treuhand GmbH, Wirtschaftsprüfungsgesellschaft, wird mit der Prüfung des Lageberichtes und Jahresabschlusses 2011 beauftragt.

Beschluss-Nr.: H 2011-V-11-0202

Datum: 01.11.2011

  
Hartlieb



## **Jahresabschluss**

zum

**31. Dezember 2010**

und Lagebericht  
für das Geschäftsjahr 2010  
mit  
Bestätigungsvermerk des Abschlussprüfers

der

**Wohlfahrtseinrichtungen  
der Hansestadt Stralsund gGmbH,  
Stralsund**

15.04.2011

**Anlagenverzeichnis**

- Anlage 1** Bilanz zum 31. Dezember 2010
- Anlage 2** Gewinn- und Verlustrechnung für die Zeit vom 1. Januar bis zum 31. Dezember 2010
- Anlage 3** Anhang zum 31. Dezember 2010
- Anlage 4** Lagebericht für das Geschäftsjahr 2010
- Anlage 5** Bestätigungsvermerk des Abschlussprüfers

**Allgemeine Auftragsbedingungen** für Wirtschaftsprüfer und  
Wirtschaftsprüfungsgesellschaften in der Fassung vom 1. Januar 2002

**Bilanz zum 31. Dezember 2010**

	AKTIVA		PASSIVA	
	Stand am 31.12.2010 EUR	Stand am 31.12.2009 EUR	Stand am 31.12.2010 EUR	Stand am 31.12.2009 EUR
<b>A. Anlagevermögen</b>				
I. Immaterielle Vermögensgegenstände				
Software	0,00	1.587,23		
II. Sachanlagen				
1. Grundstücke und Grundstückegleiche Rechte mit Betriebsbauten einschließlich der Betriebsbauten auf fremden Grundstücken	17.425.393,01	19.902.739,09		
2. Technische Anlagen	2.280.861,65	2.330.748,15		
3. Einrichtungen und Ausstattungen	559.009,42	804.074,12		
4. Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	6.708.353,19	920.074,55		
	<u>26.973.617,27</u>	<u>24.159.223,14</u>		
<b>B. Umlaufvermögen</b>				
I. Vorräte				
Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	25.497,13	26.815,80		
II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände				
1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	440.183,28	342.805,50		
- davon mit einer Restlaufzeit von mehr als einem Jahr: EUR 0,00 (i. V. TEUR 0,0)				
2. Sonstige Vermögensgegenstände	24.806,73	43.643,96		
- davon mit einer Restlaufzeit von mehr als einem Jahr: EUR 0,00 (i. V. TEUR 0,0)				
III. Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten				
	<u>166.379,77</u>	<u>19.261,72</u>		
	<u>814.360,48</u>	<u>764.129,79</u>		
	<u>166.379,77</u>	<u>19.261,72</u>		
<b>C. Rechnungsabgrenzungsposten</b>				
	<u>27.954.357,52</u>	<u>24.942.614,65</u>		
	<u>27.954.357,52</u>	<u>24.942.614,65</u>		
<b>A. Eigenkapital</b>				
1. Festgesetztes Kapital	204.516,75	204.516,75		
2. Kapitalrücklagen	5.313.090,35	5.313.090,35		
3. Gewinnrücklagen	1.359.583,01	1.359.583,01		
4. Verlust-/Gewinnvortrag	-18.429,77	-56.589,26		
5. Jahresfehlbetrag / Überschuss	-1.730.529,73	38.160,49		
	<u>5.128.231,61</u>	<u>6.858.761,34</u>		
<b>B. Sonderposten aus Zuwendungen und Zuschüssen zur Finanzierung des Sachanlagevermögens</b>				
	<u>10.835.097,60</u>	<u>11.372.806,80</u>		
<b>C. Rückstellungen</b>				
Sonstige Rückstellungen	315.683,00	92.957,00		
<b>D. Verbindlichkeiten</b>				
1. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	796.398,90	423.993,76		
- davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr: EUR 796.398,90 (i. V. TEUR 424,0)				
2. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	10.489.042,90	5.900.942,29		
- davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr: EUR 381.507,04 (i. V. TEUR 273,4)				
3. Erhaltene Anzahlungen	159.920,10	130.022,63		
- davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr: EUR 159.920,10 (i. V. TEUR 130,0)				
4. Verbindlichkeiten gegenüber dem Gesellschafter	614,69	1.163,93		
- davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr: EUR 614,69 (i. V. TEUR 1,2)				
5. Sonstige Verbindlichkeiten	74.562,69	95.442,54		
- davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr: EUR 74.562,69 (i. V. TEUR 95,4)				
6. Verwahrgelder	60.522,75	61.842,96		
7. Umsatzsteuer	1.449,93	4.681,38		
	<u>11.582.511,96</u>	<u>6.618.089,51</u>		
	<u>92.833,35</u>	<u>0,00</u>		
<b>E. Rechnungsabgrenzungsposten</b>				
	<u>27.954.357,52</u>	<u>24.942.614,65</u>		

Wohlfahrtseinrichtungen  
der Hansestadt Stralsund gGmbH  
Grünhofer Bogen 1a  
18437 Stralsund

**Gewinn- und Verlustrechnung für die Zeit  
vom 01. Januar 2010 bis zum 31. Dezember 2010**

Vorjahres-  
zahlen

	EUR	EUR	EUR
1. Erträge aus allgemeinen Pflegeleistungen gemäß PflegeVG	8.271.246,47		8.457.111,40
2. Erträge aus Unterkunft und Verpflegung	2.671.004,44		2.764.158,01
3. Erträge aus Zusatzleistungen und Transportleistungen	14.655,00		0,00
4. Erträge aus gesonderter Berechnung von Investitionskosten gegenüber Pflegebedürftigen	1.193.690,25		1.095.380,96
5. Sonstige betriebliche Erträge	<u>61.605,18</u>	12.212.201,34	68.757,35
6. Personalaufwand			
a) Löhne und Gehälter	6.195.231,79		6.205.903,68
b) Sozialabgaben, Altersversorgung und sonstige Personalaufwendungen - davon für Altersversorgung: EUR 206.089,84 (i. V. TEUR 206,6)	<u>1.444.357,65</u>	7.639.589,44	1.481.919,04
7. Materialaufwand			
a) Aufwendungen für Zusatzleistungen	45.572,26		64.528,86
b) Wasser, Energie, Brennstoffe	564.765,09		575.380,33
c) Wirtschaftsbedarf/Verwaltungsbedarf	<u>2.563.981,91</u>	3.174.319,26	2.788.532,95
8. Steuern, Abgaben, Versicherungen - davon Steuern vom Einkommen und Ertrag: EUR 0,00 (i. V. TEUR 2,5)	154.037,02		156.627,26
9. Mieten, Pacht, Leasing	<u>118.884,54</u>	<u>272.921,56</u>	<u>113.355,70</u>
Zwischenergebnis		1.125.371,08	999.159,90
10. Erträge aus öffentlicher und nicht-öffentlicher Förderung von Investitionen		93.800,00	210.000,00
11. Erträge aus der Auflösung von Sonderposten		631.509,20	642.132,96
12. Aufwendungen aus der Zuführung zu Sonderposten/Verbindlichkeiten		93.800,00	210.000,00
13. Abschreibungen			
a) auf Immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	1.015.302,99		1.032.052,50
b) auf Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	<u>1.799,64</u>	1.017.102,63	1.728,59
14. Aufwendungen für Instandhaltung und Instandsetzung		309.399,20	352.369,96
15. Sonstige ordentliche Aufwendungen		<u>1.638,58</u>	<u>2.419,62</u>
Zwischenergebnis		428.739,87	252.722,19
16. Zinsen und ähnliche Erträge	3.594,68		4.403,39
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	<u>265.535,35</u>	<u>-261.940,67</u>	<u>271.928,73</u>
<b>18. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit</b>		166.799,20	-14.803,15
19. Außerordentliche Erträge	99.317,37		63.784,96
20. Außerordentliche Aufwendungen	<u>1.996.646,30</u>		<u>10.821,32</u>
22. Außerordentliches Ergebnis		<u>-1.897.328,93</u>	<u>52.963,64</u>
<b>23. Jahresfehlbetrag (i.V. Jahresüberschuss)</b>		<u>-1.730.529,73</u>	<u>38.160,49</u>

Anhang des Jahresabschlusses zum 31. Dezember 2010

der

Wohlfahrtseinrichtungen  
der Hansestadt Stralsund gGmbH  
Grünhofer Bogen 1a

18437 Stralsund

A. Allgemeine Angaben zum Jahresabschluss

I. Allgemeine Angaben

Der Jahresabschluss 2010 der Wohlfahrtseinrichtungen Stralsund gGmbH, Stralsund, wurde entsprechend den Vorschriften des Handelsgesetzbuches (HGB) in der Fassung des Gesetz zur Modernisierung des Bilanzrechts (Bilanzrechtsmodernisierungsgesetz, BilMoG), des GmbH-Gesetzes (GmbHG) sowie den Bestimmungen der Pflege-Buchführungsverordnung (PBV) aufgestellt und gegliedert.

Die Gewinn- und Verlustrechnung ist nach dem Gesamtkostenverfahren aufgestellt. Die Zuordnungsvorschriften der PBV wurden beachtet.

Der Jahresabschluss zum 31. Dezember 2010 berücksichtigt erstmals die Vorschriften des Handelsgesetzbuches in der Fassung des Bilanzrechtsmodernisierungsgesetzes. Außer bei der Berechnung der Altersteilzeitrückstellung haben sich keine Änderungen zu den bisherigen Berechnungsmethoden ergeben. Auf eine Anpassung der Vorjahreszahlen wurde gemäß des Wahlrechts des Artikel 67 Abs. 8 EGHGB verzichtet.

II. Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

Bei der Bewertung der Vermögensgegenstände und Schulden wird vom Grundsatz der Unternehmensfortführung (going-concern-Prinzip) ausgegangen.

Die in der Bilanz ausgewiesenen Vermögensgegenstände werden einzeln bewertet.

Das Realisationsprinzip sowie der Grundsatz der Vorsicht bzw. das Imparitätsprinzip werden beachtet.

## 1. Aktivseite

Die immateriellen Vermögensgegenstände und die Sachanlagen werden zu Anschaffungs- bzw. Herstellungskosten, vermindert um die linearen Abschreibungen, bewertet. Die Anlagenzugänge des Berichtsjahres wurden zeitanteilig abgeschrieben. Im Zusammenhang mit der Sanierung des Gebäudes „Käthe Kern“, das umfassend zum neuen Heim „Am Grünhain“ umgebaut wird und dem nach Beendigung der Nutzung an die Hansestadt Stralsund zurück zu übertragenden Heimes „Franziska Tiburtius“ erfolgte eine außerplanmäßige Abschreibung bzw. Anlagenabgänge in Höhe von 1.988,9 TEUR.

Der Anlagennachweise und der Fördernachweis gem. § 4 Abs. 1 PBV sind in dieser Anlage beigefügt.

Die Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe sind unter Beachtung des Niederstwertprinzips zu fortgeschriebenen Einstandspreisen bzw. zu letzten Einstandspreisen bewertet.

Bei den Forderungen aus Lieferungen und Leistungen werden erkennbare Einzelrisiken und das allgemeine Kreditrisiko durch angemessene Einzel- und Pauschalwertberichtigungen berücksichtigt. Die Forderungen und sonstigen Vermögensgegenstände sind zu Nennwerten bilanziert.

Der Kassenbestand und die Guthaben bei Kreditinstituten sind zum Nennwert angesetzt.

## 2. Passivseite

Die Sonderposten aus Zuschüssen und Zuweisungen zur Finanzierung des Sachanlagevermögens stellen Finanzierungsgegenposten zu den immateriellen Vermögensgegenständen und Sachanlagen dar, die jährlich anteilig in Höhe der Abschreibungen auf gefördertes Anlagevermögen aufgelöst werden.

Die sonstigen Rückstellungen berücksichtigen alle erkennbaren Risiken und ungewissen Verpflichtungen. Sie sind ausreichend bemessen und nach vernünftiger kaufmännischer Beurteilung in der Höhe notwendig. Der Ansatz erfolgt zum Erfüllungsbetrag.

Die Verbindlichkeiten sind mit dem Erfüllungsbetrag bewertet.

### III. Angaben zur Bilanz

Die Aufgliederung und Entwicklung des Gesamt-Anlagevermögens wird im Gesamt-Anlagennachweis auf Blatt 7 dieser Anlage gezeigt.

Der aktive Rechnungsabgrenzungsposten enthält ein Disagio in Höhe von 155.380,00 EUR.

Das festgesetzte Kapital beträgt 204.516,75 EUR.

Bei den Gewinnrücklagen handelt es sich ausschließlich um andere Gewinnrücklagen gemäß § 266 Abs. 3 HGB

Die sonstigen Rückstellungen setzen sich wie folgt zusammen:

	Stand am 01.01.2010 EUR	Verbrauch EUR	Auflösung EUR	Zuführung EUR	Stand am 31.12.2010 EUR
Altersteilzeit	46.133,00	0,00	1.740,00	194.172,00	238.565,00
Zeitzuschläge	0,00	0,00	0,00	26.418,00	26.418,00
Urlaubsrückstellung	20.600,00	20.600,00	0,00	22.500,00	22.500,00
Abschlusskosten	12.000,00	12.000,00	0,00	15.000,00	15.000,00
Archivierung	13.200,00	1.320,00	0,00	1.320,00	13.200,00
Berufsgenossenschaft	1.024,00	1.024,00	0,00	0,00	0,00
	<u>92.957,00</u>	<u>34.944,00</u>	<u>1.740,00</u>	<u>259.410,00</u>	<u>315.683,00</u>

Die Verbindlichkeiten gliedern sich wie folgt:

	gesamt EUR	Restlaufzeiten		
		bis 1 Jahr EUR	2 - 5 Jahre EUR	über 5 Jahre EUR
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	796.398,90	796.398,90	0,00	0,00
Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	10.489.042,90	381.507,04	1.508.680,43	8.598.855,43
Erhaltene Anzahlungen	159.920,10	159.920,10	0,00	0,00
Verbindlichkeiten gegenüber dem Gesellschafter	614,69	614,69	0,00	0,00
Sonstige Verbindlichkeiten	74.562,69	74.562,69	0,00	0,00
Verwahrgelder	60.522,75	60.522,75	0,00	0,00
Umsatzsteuer	1.449,93	1.449,93	0,00	0,00
	<u>11.582.511,96</u>	<u>1.474.976,10</u>	<u>1.508.680,43</u>	<u>8.598.855,43</u>

Die Verbindlichkeiten sind nicht durch Pfandrechte o. ä. gesichert.

**IV. Angaben zur Gewinn- und Verlustrechnung**

Die Gewinn- und Verlustrechnung wurde nach dem Gesamtkostenverfahren aufgestellt.

Die außerordentlichen und periodenfremden Aufwendungen und Erträge enthalten mit Ausnahme von 1.988,9 TEUR außerordentlicher Abschreibungen bzw. Buchverluste aus Anlagenabgängen (vgl. oben Darstellung zum Anlagevermögen) keine weiteren wesentlichen Posten.

Das Jahresergebnis wird nicht durch Steuern vom Einkommen und Ertrag belastet.

**V. Sonstige Angaben**

1. An Mitarbeitern wurden im Jahresdurchschnitt gemäß § 287 Nr. 7 HGB beschäftigt:

	<u>MA</u>
Leitung	10,75
Verwaltung	12,67
Pflegedienst	153,25
Betreuungsdienst	42,50
Wirtschafts-Versorgungsdienst	15,83
Technischer Dienst	7,83
Sonstige Dienste	<u>12,17</u>
	<u>255,00</u>

Diese entsprechen 229,33 Vollkräften.

2. Geschäftsführerin war im Berichtsjahr Frau Sabine Schwanz. Es wird von der Möglichkeit gemäß § 286 Abs. 4 HGB, nähere Angaben zum Geschäftsführungsorgan zu unterlassen, Gebrauch gemacht.

3. Die Zusammensetzung des Verwaltungsrates bis einschließlich September 2010:

Bien	Ilse	Vorsitzende	Rentnerin
Völker	Nico	stellv. Vorsitzende	Zeitsoldat
Winkel	Christina	Mitglied	Opersängerin
Schwarz	Maximilian	Mitglied	Zivildienstleistender
Meyer	Jochen	Mitglied	Rentner
Borchert	Tino	Mitglied	Geschäftsführer
Rattfann	Burkhard	Mitglied	Angestellter

Der Verwaltungsrat setzt sich ab Oktober 2010 wie folgt zusammen:

Bien	Ilse	Vorsitzende	Rentnerin
Völker	Nico	stellv. Vorsitzende	Zeitsoldat
Quintana Schmidt	Maria	Mitglied	EU-Rentnerin
Schwarz	Maximilian	Mitglied	Student
Meyer	Jochen	Mitglied	Rentner
Borchert	Tino	Mitglied	Geschäftsführer
Rattfann	Burkhard	Mitglied	Angestellter

An den Verwaltungsrat wurde eine Aufwandsentschädigung in Höhe von 1.550,00 Euro gezahlt.

- Das von den Abschlussprüfern für das Geschäftsjahr berechnete Honorar für die Abschlussprüfungsleistung beträgt EUR 9.050,00. Für Steuerberatungsleistungen wurden EUR 3.330,32 und für sonstige Leistungen wurden EUR 2.780,00 abgerechnet.
- Vorschlag für die Ergebnisverwendung

Die Geschäftsführung der Gesellschaft schlägt der Gesellschafterin vor, dass

- die erfolgte Ausbuchung des Restbuchwertes in Höhe von 1.336.182,55 EUR des Pflegeheims „Käthe Kern“ durch Entnahme aus der Gewinnrücklage erfolgsneutral gebucht wird,
- die erfolgte Ausbuchung des Restbuchwertes in Höhe von 601.925,25 EUR des Pflegeheims „Franziska Tiburtius“ durch Entnahme aus der Kapitalrücklage erfolgsneutral gebucht wird und
- der dann verbleibende Bilanzgewinn für das Wirtschaftsjahr 2010 in Höhe von 207.578,07 EUR auf neue Rechnung vorgetragen wird.

Stralsund, 22. März 2011

  
Sabine Schwanz  
Geschäftsführerin

Wohlfahrtseinrichtungen  
 der Hansestadt Stralsund gGmbH  
 Grünhofer Bogen 1a  
 18437 Stralsund

**Entwicklung des Gesamt-Anlagevermögens 2010**

	Entwicklung der Anschaffungswerte				Entwicklung der Abschreibungen				Restbuchwerte	
	Stand am	Zugang	Umbu- chungen	Abgang	Stand am	Abschrei- bungen	Umbu- chungen	Abgang	Stand am	Stand am
	01.01.2010 EUR	EUR	EUR	EUR	01.01.2010 EUR	EUR	EUR	EUR	31.12.2010 EUR	31.12.2009 EUR
I. Immaterielle Vermögensgegenstände										
Software	21.4807,22	0,00	0,00	0,00	213.219,99	1.587,23	0,00	0,00	214.807,22	0,00
II. Sachanlagen										
1. Grundstücke und grund- stückgleiche Rechte mit Betriebsbauten einschließ- lich der Betriebsbauten auf fremden Grundstücken	24.135.277,02	4.165,00	0,00	2.686.077,30	4.232.537,93	606.082,76	0,00	710.648,98	4.027.971,71	17.425.393,01
	4.338.194,07	3.510,50	0,00	0,00	1.807.445,92	253.397,00	0,00	0,00	2.060.842,92	2.280.861,65
2. Technische Anlagen	3.161.152,48	22.646,67	0,00	139.388,50	2.357.078,36	254.236,00	0,00	125.913,13	2.485.401,23	559.009,42
3. Einrichtungen und Ausstattungen	920.074,55	5.788.278,64	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.708.353,19
4. geleaste Anschaffungen und Anlagen im Bau	32.554.698,12	5.818.600,81	0,00	2.825.465,80	8.397.062,21	1.013.715,76	0,00	836.562,11	8.574.215,86	26.973.617,27
	32.769.505,34	5.818.600,81	0,00	2.825.465,80	8.610.282,20	1.015.302,99	0,00	836.562,11	8.789.023,08	26.973.617,27

Wohlfahrtseinrichtungen  
der Hansesfadt Stralsund gGmbH

Pflegeheims (Ehemals) „Käthe Kern“  
jetzt „Am Grünhain“

### Entwicklung des Anlagevermögens 2010

	Entwicklung der Anschaffungswerte				Entwicklung der Abschreibungen				Restbuchwerte	
	Stand am 01.01.2010 EUR	Zugang EUR	Umb- chungen EUR	Abgang EUR	Stand am 01.01.2010 EUR	Abschrei- bungen EUR	Umb- chungen EUR	Abgang EUR	Stand am 31.12.2010 EUR	Stand am 31.12.2009 EUR
I. Immaterielle Vermögensgegenstände										
Software	134.758,69	0,00	0,00	0,00	134.758,69	0,00	0,00	0,00	134.758,69	0,00
II. Sachanlagen										
1. Grundstücke und grund- stückgleiche Rechte mit Betriebsbauten einschließ- lich der Betriebsbauten auf fremden Grundstücken	3.048.477,28	0,00	0,00	1.935.469,95	1.113.007,33	49.453,00	0,00	561.966,88	413.100,64	699.906,69
2. Einrichtungen und Ausstattungen	87.631,10	0,00	199.527,86	0,00	287.158,96	5.113,50	156.393,42	0,00	2.49.138,02	38.020,94
3. geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	920.074,55	5.788.278,64	0,00	0,00	6.708.353,19	0,00	0,00	0,00	0,00	6.708.353,19
	4.056.182,93	0,00	199.527,86	1.935.469,95	8.108.519,48	54.566,50	156.393,42	561.966,88	6.62.238,66	7.446.280,82
	4.190.941,62	0,00	199.527,86	1.935.469,95	8.243.278,17	54.566,50	156.393,42	561.966,88	796.997,35	7.446.280,82

Wohlfahrtseinrichtungen  
der Hansestadt Stralsund gGmbH  
Pflegeheim „Franziska Tiburtius“

**Entwicklung des Anlagevermögens 2010**

	Entwicklung der Anschaffungswerte				Entwicklung der Abschreibungen				Restbuchwerte			
	Stand am 01.01.2010 EUR	Zugang EUR	Umb- chungen EUR	Abgang EUR	Stand am 31.12.2010 EUR	Stand am 01.01.2010 EUR	Abschrei- bungen EUR	Umb- chungen EUR	Abgang EUR	Stand am 31.12.2010 EUR	Stand am 31.12.2010 EUR	
I. Immaterielle Vermögensgegenstände												
Software	31.263,68	0,00	0,00	4.751,62	26.512,16	29.676,45	1.587,23	0,00	4.751,62	26.512,16	0,00	1.587,23
II. Sachanlagen												
1. Grundstücke und grund- stücksgleiche Rechte mit Betriebsbauten einschließ- lich der Betriebsbauten auf fremden Grundstücken	761.366,40	0,00	-799,06	750.607,35	0,00	136.604,10	12.581,00	-603,00	148.682,10	0,00	0,00	614.762,30
2. Einrichtungen und Ausstattungen	374.633,81	0,00	-204.262,70	139.388,50	30.982,61	300.841,80	11.819,13	-159.593,42	122.084,90	30.982,61	0,00	73.792,01
	1.126.000,21	0,00	-205.021,76	869.995,85	30.982,61	437.446,90	24.400,13	-160.096,42	270.767,00	30.982,61	0,00	688.554,31
	1.157.263,89	0,00	-205.021,76	894.747,37	57.964,77	467.122,35	25.987,36	-160.096,42	275.518,52	57.964,77	0,00	690.141,54

**Entwicklung des Anlagevermögens 2010**

	Entwicklung der Anschaffungswerte				Entwicklung der Abschreibungen				Restbuchwerte		
	Stand am 01.01.2010 EUR	Zugang EUR	Umbu- chungen EUR	Abgang EUR	Stand am 31.12.2010 EUR	Stand am 01.01.2010 EUR	Abschrei- bungen EUR	Umbu- chungen EUR	Abgang EUR	Stand am 31.12.2010 EUR	Stand am 31.12.2009 EUR
<b>I. Immaterielle Vermögensgegenstände</b>											
Software	18.905,84	0,00	0,00	0,00	18.905,84	18.905,84	0,00	0,00	0,00	18.905,84	0,00
<b>II. Sachanlagen</b>											
1. Grundstücke und grundstückgleiche Rechte mit Betriebsbauten einschließlich der Betriebsbauten auf fremden Grundstücken	1.532.942,23	0,00	0,00	0,00	1.532.942,23	664.974,28	41.609,00	0,00	0,00	706.583,28	867.967,95
2. Technische Anlagen	148.414,62	0,00	0,00	0,00	148.414,62	62.866,78	5.310,00	0,00	0,00	68.176,78	85.547,84
3. Einrichtungen und Ausstattungen	262.604,31	6.270,56	0,00	0,00	268.874,87	188.412,52	14.707,84	0,00	0,00	203.120,36	74.191,79
	1.943.961,16	6.270,56	0,00	0,00	1.950.231,72	916.253,58	61.626,84	0,00	0,00	977.880,42	1.027.707,58
	1.962.867,00	6.270,56	0,00	0,00	1.969.137,56	935.159,42	61.626,84	0,00	0,00	996.786,26	1.027.707,58

Wohlfahrtseinrichtungen  
der Hansestadt Stralsund gGmbH

Pflegeheim „Brunnenau“

**Entwicklung des Anlagevermögens 2010**

	Entwicklung der Anschaffungswerte				Entwicklung der Abschreibungen				Restbuchwerte		
	Stand am 01.01.2010 EUR	Zugang EUR	Umb- chungen EUR	Abgang EUR	Stand am 31.12.2010 EUR	Stand am 01.01.2010 EUR	Abschrei- bungen EUR	Umb- chungen EUR	Abgang EUR	Stand am 31.12.2010 EUR	Stand am 31.12.2009 EUR
<b>I. Immaterielle Vermögensgegenstände</b>											
Software	12.897,36	0,00	0,00	0,00	12.897,36	12.897,36	0,00	0,00	0,00	12.897,36	0,00
<b>II. Sachanlagen</b>											
1. Grundstücke und grund- stückliche Rechte mit Betriebsbauten einschließ- lich der Betriebsbauten auf fremden Grundstücken	6.124.838,62	0,00	759,05	0,00	6.125.597,67	1.253.665,33	1.38.569,76	503,00	0,00	1.392.738,09	4.871.173,29
2. Technische Anlagen	1.482.517,20	3.510,50	0,00	0,00	1.486.027,70	901.596,34	98.969,00	0,00	0,00	1.000.565,34	580.920,86
3. Einrichtungen und Ausstattung	884.647,01	2.555,81	4.734,84	0,00	891.937,66	764.019,06	79.287,26	3.200,00	0,00	846.506,32	120.627,95
	8.492.002,83	6.066,31	5.493,89	0,00	8.503.563,03	2.919.280,73	316.826,02	3.703,00	0,00	3.239.809,75	5.572.722,10
	8.504.900,19	6.066,31	5.493,89	0,00	8.516.460,39	2.932.178,09	316.826,02	3.703,00	0,00	3.252.707,11	5.572.722,10

**Entwicklung des Anlagevermögens 2010**

	Entwicklung der Anschaffungswerte				Entwicklung der Abschreibungen				Restbuchwerte	
	Stand am 01.01.2010 EUR	Zugang EUR	Umbu- chungen EUR	Abgang EUR	Stand am 01.01.2010 EUR	Abschrei- bungen EUR	Umbu- chungen EUR	Abgang EUR	Stand am 31.12.2010 EUR	Stand am 31.12.2009 EUR
I. Immaterielle Vermögensgegenstände										
Software	10.406,35	0,00	0,00	0,00	10.406,35	0,00	0,00	0,00	10.406,35	0,00
II. Sachanlagen										
1. Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte mit Betriebsbauten einschließlich der Betriebsbauten auf fremden Grundstücken	7.049.499,37	0,00	0,00	0,00	7.049.499,37	1.109.846,70	149.076,00	0,00	1.258.921,70	5.939.653,67
2. Technische Anlagen	1.560.123,42	0,00	0,00	0,00	1.560.123,42	786.004,80	103.218,00	0,00	889.222,80	670.900,62
3. Einrichtungen und Ausstattungen	1.054.446,87	2.846,35	0,00	0,00	1.057.293,22	738.637,56	95.043,00	0,00	833.680,56	223.612,66
	9.664.069,66	2.846,35	0,00	0,00	9.666.916,01	2.634.488,06	347.337,00	0,00	2.981.825,06	6.685.090,95
	9.674.476,01	2.846,35	0,00	0,00	9.677.322,36	2.644.894,41	347.337,00	0,00	2.992.231,41	6.685.090,95

Wohnfahreinrichtungen  
der Hansestadt Stralsund gGmbH  
Pflegeheim „Am Mühlgraben“

**Entwicklung des Anlagevermögens 2010**

	Entwicklung der Anschaffungswerte				Entwicklung der Abschreibungen				Restbuchwerte	
	Stand am	Zugang	Umbu- chungen	Abgang	Stand am	Abschrei- bungen	Umbu- chungen	Stand am	Stand am	
	01.01.2010 EUR	EUR	EUR	EUR	01.01.2010 EUR	EUR	EUR	31.12.2010 EUR	31.12.2009 EUR	
<b>II. Sachanlagen</b>										
1. Grundstücke und grund- stückgleiche Rechte mit Betriebsbauten einschließ- lich der Betriebsbauten auf fremden Grundstücken	5.628.153,12	4.165,00	0,00	0,00	5.632.318,12	114.794,00	0,00	256.628,00	5.375.690,12	5.486.319,12
2. Technische Anlagen	1.147.138,83	0,00	0,00	0,00	1.147.138,83	45.900,00	0,00	102.878,00	1.044.260,83	1.090.160,83
3. Einrichtungen und Ausstattungen	503.736,98	10.973,95	0,00	0,00	514.710,93	48.265,27	0,00	335.239,42	179.471,51	216.762,83
	<u>7.279.028,93</u>	<u>15.138,95</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>7.294.167,88</u>	<u>208.959,27</u>	<u>0,00</u>	<u>694.745,42</u>	<u>6.599.422,46</u>	<u>6.793.242,78</u>

**Gesamt-Förmachweis 2010 gemäß Pflege-Buchführungsverordnung**

	Entwicklung der geförderten Anschaffungswerte				Entwicklung der geförderten Abschreibungen				Restbuchwerte		
	Stand am 01.01.2010 EUR	Zugang EUR	Umb- chungen EUR	Abgang EUR	Stand am 31.12.2010 EUR	Stand am 01.01.2010 EUR	Abschrei- bungen EUR	Umb- chungen EUR	Abgang EUR	Stand am 31.12.2010 EUR	Stand am 31.12.2009 EUR
<b>I. Immaterielle Vermögensgegenstände</b>											
Software	31.207,57	0,00	0,00	0,00	31.207,57	31.207,57	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>II. Sachanlagen</b>											
1. Grundstücke und grundstückgleiche Rechte mit Betriebsbauten einschließlich der Betriebsbauten auf fremden Grundstücken	11.750.605,48	0,00	0,00	3.738,41	11.746.867,07	2.305.212,63	276.185,00	0,00	3.738,41	2.577.699,22	9.445.392,85
2. Technische Anlagen	3.011.277,00	0,00	0,00	0,00	3.011.277,00	1.647.099,27	199.626,00	0,00	0,00	1.846.725,27	1.364.177,73
3. Einrichtungen und Ausstattungen	1.985.803,88	0,00	0,00	29.099,20	1.956.704,68	1.632.567,66	155.698,20	0,00	29.099,20	1.799.166,66	353.236,22
4. Fahrzeuge	177.472,20	0,00	0,00	0,00	177.472,20	177.472,20	0,00	0,00	0,00	17.747,20	0,00
5. Anlagen im Bau	210.000,00	938.000,00	0,00	0,00	303.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	303.800,00	210.000,00
	16.975.433,56	938.000,00	0,00	328.376,61	17.036.395,95	5.602.626,76	631.509,20	0,00	328.376,61	6.201.298,35	11.372.806,80
	17.006.641,13	938.000,00	0,00	328.376,61	17.067.403,52	5.633.834,33	631.509,20	0,00	328.376,61	6.232.505,92	11.372.806,80

Wohlfahrtseinrichtungen  
der Hansestadt Stralsund gGmbH

Pflegeheim (ehemals) „Käthe Kern“  
jetzt „Am Grünhain“

**Förmernachweis 2010 gemäß Pflege-Buchführungsverordnung**

	Entwicklung der geförderten Anschaffungswerte				Entwicklung der geförderten Abschreibungen				Restbuchwerte	
	Stand am 01.01.2010 EUR	Zugang EUR	Umb- chungen EUR	Abgang EUR	Stand am 01.01.2010 EUR	Abschrei- bungen EUR	Umb- chungen EUR	Abgang EUR	Stand am 31.12.2010 EUR	Stand am 31.12.2009 EUR
<b>I. Immaterielle Vermögensgegenstände</b>										
Software	13.166,17	0,00	0,00	0,00	13.166,17	0,00	0,00	0,00	13.166,17	0,00
<b>II. Sachanlagen</b>										
1. Einrichtungen und Ausstattungen	106.278,66	0,00	27.303,25	0,00	133.581,90	27.303,25	0,00	0,00	133.581,90	0,00
2. Fahrzeuge	17.747,20	0,00	0,00	0,00	17.747,20	0,00	0,00	0,00	17.747,20	0,00
3. Anlagen im Bau	210.000,00	93.800,00	0,00	0,00	303.800,00	0,00	0,00	0,00	303.800,00	210.000,00
	124.025,86	93.800,00	27.303,25	0,00	455.129,10	27.303,25	0,00	0,00	513.29,10	210.000,00
	137.192,02	93.800,00	27.303,25	0,00	468.295,27	27.303,25	0,00	0,00	644.95,27	210.000,00

Wohlfahrteinrichtungen  
 der Hansestadt Stralsund gGmbH  
Pflegeheim „Franziska Tiburtius“

**Förmernachweis 2010 gemäß Pflege-Buchführungsverordnung**

	Entwicklung der geförmerten Anschaffungswerte				Entwicklung der geförmerten Abschreibungen				Res Buchwerte		
	Stand am 01.01.2010 EUR	Zugang EUR	Umbu- chungen EUR	Abgang EUR	Stand am 31.12.2010 EUR	Stand am 01.01.2010 EUR	Abschrei- bungen EUR	Umbu- chungen EUR	Abgang EUR	Stand am 31.12.2010 EUR	Stand am 31.12.2009 EUR
<b>I. Immaterielle Vermögensgegenstände</b>											
Software	8.559,23	0,00	0,00	0,00	8.559,23	8.559,23	0,00	0,00	0,00	8.559,23	0,00
	3.738,41	0,00	0,00	3.738,41	0,00	3.738,41	0,00	3.738,41	0,00	0,00	0,00
<b>II. Sachanlagen</b>											
1. Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte mit Betriebsbauten einschließlich der Betriebsbauten auf fremden Grundstücken	74.976,80	0,00	-27.303,25	29.099,20	18.574,35	74.976,80	-27.303,25	0,00	29.099,20	18.574,35	0,00
	78.715,21	0,00	-27.303,25	32.837,61	18.574,35	78.715,21	-27.303,25	0,00	32.837,61	18.574,35	0,00
2. Einrichtungen und Ausstattungen	87.274,44	0,00	-27.303,25	32.837,61	27.133,58	87.274,44	-27.303,25	0,00	32.837,61	27.133,58	0,00

Wohlfahrtseinrichtungen  
 der Hansestadt Stralsund gGmbH  
 Pflegeheim „Rosa Luxemburg“

**Förmernachweis 2010 gemäß Pflege-Buchführungsverordnung**

	Entwicklung der geöföröerten Anschaffungswerte				Entwicklung der geöföröerten Abschreibungen				Restbuchwerte	
	Stand am	Zugang	Umbu- chungen	Abgang	Stand am	Abgang	Umbu- chungen	Stand am	Stand am	
	01.01.2010	EUR	EUR	EUR	01.01.2010	EUR	EUR	31.12.2010	31.12.2009	EUR
<b>I. Immaterielle Vermögensgegenstände</b>										
Software	9.482,17	0,00	0,00	0,00	9.482,17	0,00	0,00	9.482,17	0,00	0,00
<b>II. Sachanlagen</b>										
1. Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte mit Betriebsbauten einschließ-lich der Betriebsbauten auf fremden Grundstücken	505.672,92	0,00	0,00	0,00	505.672,92	19.547,00	0,00	189.958,09	315.714,83	335.261,83
2. Technische Anlagen	49.360,00	0,00	0,00	0,00	49.360,00	2.298,00	0,00	12.870,00	36.510,00	38.808,00
3. Einrichtungen und Ausstattungen	58.469,02	0,00	0,00	0,00	58.469,02	58.469,02	0,00	58.469,02	0,00	0,00
	613.521,94	0,00	0,00	0,00	613.521,94	21.845,00	0,00	261.297,11	352.224,83	374.069,83
	623.004,11	0,00	0,00	0,00	623.004,11	21.845,00	0,00	270.779,28	352.224,83	374.069,83

Wohlfahrtseinrichtungen  
der Hansestadt Stralsund gGmbH  
Pflegeheim „Brunnenau“

**Förmachweis 2010 gemöü Pflege-Buchführungsverordnung**

	Entwicklung der geförmerten Anschaffungswerte				Entwicklung der geförmerten Abschreibungen				Restbuchwerte		
	Stand am 01.01.2010 EUR	Zugang EUR	Umbu- chungen EUR	Abgang EUR	Stand am 31.12.2010 EUR	Stand am 01.01.2010 EUR	Abschrei- bungen EUR	Umbu- chungen EUR	Abgang EUR	Stand am 31.12.2010 EUR	Stand am 31.12.2009 EUR
1. Sachanlagen											
1. Grundstücke und grund- stückliche Rechte mit Betriebsbauten einschließ- lich der Betriebsbauten auf fremden Grundstücken	5.853.907,47	0,00	0,00	0,00	5.853.907,47	1.186.439,43	130.620,00	0,00	0,00	1.317.059,43	4.536.848,04
2. Technische Anlagen	1.464.570,46	0,00	0,00	0,00	1.464.570,46	886.878,56	97.638,00	0,00	0,00	984.516,56	480.053,90
3. Einrichtungen und Ausstattungen	744.595,07	0,00	0,00	0,00	744.595,07	676.327,87	68.267,20	0,00	0,00	744.595,07	68.267,20
	8.063.073,00	0,00	0,00	0,00	8.063.073,00	2.749.645,86	296.525,20	0,00	0,00	3.046.171,06	5.016.901,94
											5.313.427,14

Wohlfahrtseinrichtungen  
 der Hansestadt Stralsund gGmbH  
 Pflegeheim „Am Stadtwald“

**Förmernachweis 2010 gemäß Pflege-Buchführungsverordnung**

	Entwicklung der geförmerten Anschaffungswerte				Entwicklung der geförmerten Abschreibungen				Restbuchwerte		
	Stand am 01.01.2010 EUR	Zugang EUR	Umbu- chungen EUR	Abgang EUR	Stand am 31.12.2010 EUR	Stand am 01.01.2010 EUR	Abschrei- bungen EUR	Umbu- chungen EUR	Abgang EUR	Stand am 31.12.2010 EUR	Stand am 31.12.2009 EUR
<b>I. Sachanlagen</b>											
1. Grundstücke und grund- stückgleiche Rechte mit Betriebsbauten einschließ- lich der Betriebsbauten auf fremden Grundstücken	5.387.266,68	0,00	0,00	0,00	5.387.266,68	944.623,70	126.018,00	0,00	0,00	1.070.641,70	4.442.662,98
2. Technische Anlagen und Ausstattungen	1.497.326,54	0,00	0,00	0,00	1.497.326,54	749.648,71	99.690,00	0,00	0,00	849.338,71	747.677,83
3. Einrichtungen	997.459,56	0,00	0,00	0,00	997.459,56	713.513,54	87.245,00	0,00	0,00	800.758,54	283.944,02
	<b>7.882.072,78</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>7.882.072,78</b>	<b>2.407.785,95</b>	<b>312.953,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>2.720.738,95</b>	<b>5.161.333,83</b>

Wohlfahrtseinrichtungen  
 der Hansestadt Stralsund gGmbH  
ambulante Pflege

**Förmernachweis 2010 gemöÖ Pflege-Buchföhrungsverordnung**

	Entwicklung der geföhrten Anschaffungswerte			Entwicklung der geföhrten Abschreibungen				Restbuchwerte		
	Stand am 01.01.2010 EUR	Zugang EUR	Abgang EUR	Stand am 31.12.2010 EUR	Stand am 01.01.2010 EUR	Abschrei- bungen EUR	Umbu- chungen EUR	Abgang EUR	Stand am 31.12.2010 EUR	Stand am 31.12.2009 EUR
I. Sachanlagen Einrichtungen und Ausstattungen	4.024,78	0,00	0,00	4.024,78	3.001,78	186,00	0,00	0,00	837,00	1.023,00

## Lagebericht 2010

### 1. Geschäfts- und Rahmenbedingungen

Das Geschäftsjahr 2010 verlief überwiegend planmäßig und konnte mit einem positiven Ergebnis aus dem laufenden Geschäftsbetrieb in Höhe von 167 T€ abgeschlossen werden.

Die geplanten Erträge konnten Dank der guten Belegung in den vergangenen Monaten und dem relativ problemlosen Übergang der Bewohner vom Pflegeheim „Franziska Tiburtius“ in das neue Pflegeheim „Am Grünhain“ überboten werden.

Durch die planmäßige Abschreibung der abgerissenen Gebäudeteile des alten Pflegeheimes „Käthe Kern“ und die Restbuchentnahmen für die Pflegeheime „Käthe Kern“ und „Franziska Tiburtius“ ergibt sich planmäßig ein Verlust für das Wirtschaftsjahr 2010, das sich aber ausschließlich bilanztechnisch nicht aber liquiditätswirksam auswirkt.

Insgesamt zeigt das erreichte Ergebnis für das Jahr 2010, dass es der Gesellschaft gelungen ist, die gravierenden Veränderungen, die sich durch den Leerzug des Pflegeheimes „Käthe Kern“, die sich anschließenden Abrissarbeiten, die Sanierung und den teilweisen Neubau ergaben, für das Unternehmen ohne Verluste zu steuern.

Dabei ergaben sich durch den langen Winter 2010 und nicht optimale Witterungsbedingungen während der gesamten Bauphase teilweise erhebliche Schwierigkeiten, die auch zu einer kurzfristigen Verschiebung des Umzugtermins für die Bewohner des Pflegeheimes „Franziska Tiburtius“ führten.

Gehalten wurde dagegen der Termin der Eröffnung der Kita zum 01.10.2010 durch den Träger „Institut Leben und Lernen“ e.V. und die Übergabe der Arztpraxis im Oktober 2010.

Im Vorfeld konnte schon der Zahnarzt seine neue Praxis im Juli 2010 beziehen.

Auch die Planung des Umzuges der Bewohnerinnen und Bewohner in die neue Einrichtung war eine große logistische Herausforderung, die aber Dank des hervorragenden Einsatzes aller einbezogenen Kräfte sehr gut gemeistert werden konnte.

Nach nur sechs Wochen Eingewöhnungsphase waren auch die zusätzlich entstandenen Pflegeplätze belegt und die Nachfrage gerade in dieser neuen Einrichtung ist sehr groß.

Ebenfalls noch im November/Dezember 2010 konnten die Mitarbeiter der Geschäftsleitung und Zentralen Verwaltung wieder in das Gebäude „Am Grünhain“ ziehen. Hier sind nun auch die Leiterin des Sozialzentrums „Am Grünhofer Bogen“ und die Zentrale Aufnahme der Wohlfahrtseinrichtungen der Hansestadt Stralsund gemeinnützige GmbH zu finden.

Im Jahr 2010 erfolgte in Auswirkung des Pflegeweiterentwicklungsgesetzes unter anderem eine Anpassung und Umstellung aller Heimverträge an das neu geltende Wohnbetreuungsvertragsgesetz (früher Heimgesetz).

Zum 01.04.2010 wird die Führung der Verwahrgeldkonten den Bewohnern als Zusatzleistung angeboten, für die ein monatliches Entgelt von 5,00 € berechnet wird. Die Zusatzleistung wurde den zuständigen Aufsichtsbehörden gemäß SGB XI ordnungsgemäß angezeigt.

Nach umfangreichen Vorgesprächen im Jahr 2009 wurden in enger Abstimmung mit der Dussmann AG die Verträge für Catering zum 01.01.2010 neu verhandelt. In diesem Zusammenhang wurde die Speiseproduktion in den Küchen der Pflegeheime „Franziska Tiburtius“ und „Rosa Luxemburg“ eingestellt.

Der Hol- und Bringedienst in den Pflegeheimen „Rosa Luxemburg“ und „Am Mühlgraben“ wird per 01.01.2010 durch Hauswirtschaftskräfte der Wohlfahrtseinrichtungen der Hansestadt Stralsund gemeinnützige GmbH geleistet. Hierzu wurden sieben Mitarbeiter im Bereich Hauswirtschaft zum Jahresbeginn eingestellt. Weitere zwei Mitarbeiterinnen wurden im Herbst 2010 für das Pflegeheim „Franziska Tiburtius“ eingestellt, da auch hier eine Umstellung der Serviceleistungen auf eigene Kräfte erfolgte.

Zum 01.04.2010 erfolgte die Besetzung der Stelle einer Zentrumsleiterin für das Sozialzentrum, das sich im Laufe des Jahres durch organisatorischen Zusammenschluss der drei Pflegeheime auf dem Gelände Am Grünhofer Bogen in Kooperation mit den anderen sozialen Einrichtungen entwickelte.

Es konnten bereits in den ersten Monaten der Zusammenarbeit eine Vielfalt von gemeinsamen Veranstaltungen durchgeführt werden und gerade die Zusammenarbeit zwischen der Kita und den Pflegeeinrichtungen ist schnell zu einem festen Bestandteil der Tagesstrukturen für alle Beteiligten geworden.

Zum 01.01.2010 wurde außerdem die geplante Stelle der Aufnahmekoordinatorin besetzt, die die Abläufe der Aufnahme aus pflegerischer Sicht für das Sozialzentrum „Am Grünhofer Bogen“ weiter optimiert. Auch diese Maßnahme hat zu einer deutlichen Verbesserung des Aufnahmeprozesses geführt.

Wir können einschätzen, dass unser QM-System nach DIN ISO 9001 derzeit geeignet und angemessen ist, um allen Beschäftigten der Wohlfahrtseinrichtungen der Hansestadt Stralsund gemeinnützige GmbH als Handlungsvorgabe zu dienen.

Grundsätzlich bestätigt sich in den jährlich durchgeführten Audits, dass die Umsetzung des QM-Systems in allen Einrichtungen/Bereichen des Unternehmens bewusst erfolgt.

Es wurden auch im Jahr 2010 umfangreiche Fort- u Weiterbildungen für alle Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter angeboten.

Dabei wurden vor allem die anstehenden Veränderungen und neuen Anforderungen an die MitarbeiterInnen berücksichtigt.

Im Januar 2010 begann eine Führungskraft an der Hamburger Fernhochschule ein Fernstudium zum Dipl.-Pfleger/-in (FH). Vier MitarbeiterInnen beendeten im Oktober 2010 ihre Ausbildung zur Palliativ Care-Fachkraft.

Alle Prüfungen der Gesellschaft und der einzelnen Pflegeheime verliefen im vergangenen Jahr wiederum mit ausschließlich positivem Ergebnis. So wurde sowohl dem Pflege- und Betreuungsbereich als auch dem Verwaltungsbereich eine gute Arbeit bestätigt.

Vier unangemeldete Kontrollen der Einrichtungen (Qualitätsprüfungen nach §112 ff SGB XI) wurden unter Einbeziehung der Heimaufsicht und des Gesundheitsamtes erfolgreich abgeschlossen. Aus den Prüfberichten des MDK ging hervor, dass in den Pflegeeinrichtungen „Am Stadtwald“, „Rosa Luxemburg“, Seniorenhaus Brunnenau und „Am Mühlgraben“ eine sehr gute qualitätsgerechte Pflege sichergestellt wird.

In der Bürgerschaftssitzung im Januar 2009 wurde beschlossen, nach einem durchzuführenden Interessenbekundungsverfahren endgültig über eine Veräußerung oder andere Formen der Änderung der Gesellschafterverhältnisse für die Wohlfahrtseinrichtungen der Hansestadt Stralsund gemeinnützige GmbH zu befinden. Ein Interessenbekundungsverfahren wurde im Juni 2009 eröffnet und wurde nach weiteren Beschlüsse der Bürgerschaft im Jahr 2010 als Verkaufsverfahren fortgeführt. Im Ergebnis dieses Verfahrens entschied sich die Bürgerschaft im Dezember 2010 letztendlich gegen einen Verkauf.

## 2. Ertragslage

Die Erträge konnten Dank der erreichten Belegung, die in allen Einrichtungen über den geplanten 98 % lag und die verhandelte Erhöhung der Pflegesätze, wie geplant erreicht werden.

Durch Ziel führende Pflegevisiten und Pflegegespräche konnte ein weiterer Rückgang bei der Einstufung in die Pflegestufe 3 gestoppt werden.

Die Erträge aus Pflegeleistungen und Unterkunft und Verpflegung lagen allerdings um rund 150 T€ unter den Vorjahreswerten, da durch den Abbau der letzten 35 Pflegeplätze im Pflegeheim „Käthe Kern“ zum 01.09.2009 eine deutliche Kapazitätsreduzierung für das Jahr 2010 erfolgte.

Die Erträge aus der gesonderten Berechnung der Investitionskosten erhöhten sich um rund 100 T€, da zum einen für die Pflegeheime „Am Stadtwald“ und Seniorenhaus Brunnenaue zum 01.01.2010 neue Investitionskosten mit dem Sozialministerium vereinbart wurden und zum anderen ab 15.11.2010 für das Pflegeheim „Am Grünhain“ deutlich höhere Investitionskosten als im Pflegeheim „Franziska Tiburtius“ in Rechnung gestellt werden konnten.

Die Personalkosten - bereinigt um die Kosten für die Rückstellungen bzgl. der Altersteilzeitverträge - entwickelten sich vor allem durch die Reduzierung im Zusammenhang mit dem Leerzug des Pflegeheims „Käthe Kern“ weiter leicht rückläufig.

Da auch in den im Jahr 2010 geführten Pflegesatzverhandlungen von Seiten der Kostenträger die Personalkosten nach wie vor nicht in vollem Umfang für die Berechnung der Pflegesätze anerkannt wurden, konnten nur durch die Anwendung des im Jahr 2008 abgeschlossenen Haustarifvertrages annähernd ausgeglichene Ergebnisse erzielt werden.

Da das Ergebnis zum Jahresende 2010 den Bemessungswert von 2 % der Erträge nicht erreichte, erfolgte - wie im Vertrag vereinbart - auch für das Jahr 2010 keine Auszahlung der zweiten Hälfte der Jahressonderzahlung.

Größere Investitionen wurden im Wirtschaftsjahr 2010 in den Einrichtungen zu Gunsten der Sanierung des Pflegeheims „Käthe Kern“ als Ersatzbau für das Pflegeheim „Franziska Tiburtius“ nicht vorgenommen.

Die laufenden Reparatur- und Instandhaltungsarbeiten sowie die Anschaffung von Ausstattungsgegenständen wurden planmäßig durchgeführt.

Die Kosten für den Material- und Wirtschaftsbedarf verringerten sich gegenüber dem Vorjahresverbrauch auf Grund der Reduzierung der Platzkapazität im Pflegeheim „Käthe Kern“.

### **3. Darstellung der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der Gesellschaft**

Die Vermögens-, Ertrags- und Finanzlage der Gesellschaft ist geordnet.

#### Vermögenslage

Das Anlagevermögen der Gesellschaft ist zu 59,2 % aus Eigenmitteln und Sonderposten finanziert. Die Eigenkapitalquote beträgt 18,3 % und die Quote aus Eigenkapital und Sonderposten liegt bei 57,1 %.

#### Finanzlage

Der Cash Flow aus laufender Geschäftstätigkeit hat einen Wert von 1.109,7 T€, der zusammen mit der Darlehenaufnahme von 4.862,0 T€ in Höhe von 27,0 T€ nicht ganz ausreichte, um die Investitionen aus Eigenmitteln (5.724,8 T€) und die Tilgungsleistungen (273,9 T€) zu finanzieren.

Liquiditätsprobleme haben sich zu keiner Zeit im Jahr 2010 ergeben.

Die Gesellschaft kam ihren Zahlungsverpflichtungen im Geschäftsjahr 2010 stets nach. Die mit der Sparkasse und der DKB vereinbarten Kreditrahmen mussten nicht in Anspruch genommen werden.

### **4. Hinweise auf Risiken und Chancen der künftigen Entwicklung**

Durch die lang anhaltenden Winterperiode 2009/2010 ergaben sich einige Verzögerungen im Bauablauf bei der Sanierung des Gebäudekomplexes des ehemaligen Pflegeheims „Käthe Kern“. Die vollständige Fertigstellung der Außenanlagen soll nun bis Juni 2011 erfolgen.

Durch die zuständige Heimaufsicht wurde für das Pflegeheim „Franziska Tiburtius“ zwischenzeitlich die Ausnahmegenehmigung zur weiteren Betreibung nach Antrag durch die Wohlfahrtseinrichtungen der Hansestadt Stralsund gemeinnützige GmbH zum Jahresende 2010 aufgehoben.

Offen ist, in welcher Form die Rückübertragung auf die Hansestadt Stralsund erfolgen kann.

Offen ist ebenfalls, wie mit dem im Ergebnis 2010 ausgewiesenen Verlust zu verfahren ist, der sich durch die Sonderabschreibung der abgerissenen Gebäudeteile des Pflegeheims „Käthe Kern“ nach Abschluss der Abrissarbeiten planmäßig ergeben hat.

Ein schwer kalkulierbarer Faktor bleibt für die Planung jedes Jahr die Auslastung der vorhandenen Kapazitäten. Es zeichnet sich bisher für das Jahr 2011 eine gleich bleibend gute Belegung ab.

Bei der jetzigen Altersstruktur der Bevölkerung in Stralsund wird auch für die nächsten Jahre von einem gleichmäßig hohen Bedarf für Pflegeheimplätze ausgegangen, wobei die Kontrolle der Belegung und die damit verbundene Reaktion bei der Personalbesetzung weiterhin Schwerpunkt unserer monatlichen Auswertungen bleiben wird.

Es bleibt abzuwarten, wie sich die Eröffnung eines in Bau befindlichen Pflegeheimes durch einen anderen Anbieter ab Herbst 2011 auswirkt.

Wir hoffen, dass sich die sehr gute Qualität unserer Arbeit, die sich auch in den sehr guten Prüfungsergebnissen durch den MDK dokumentiert, weiter positiv auf die Belegung auswirkt.

Da die Kosten für Strom, Energie und Wasser durch Gebührenerhöhungen voraussichtlich weiter ansteigen werden, müssen weiterhin Einsparpotentiale erschlossen werden. Wir werden außerdem unsere Bemühungen fortsetzen, durch Vertragsverhandlungen gemeinsam mit unseren Partnern für uns günstigere Bedingungen zu schaffen (z. B. ständige Vertragsanpassungen, Interesse an der Nutzung alternativer Energiegewinnung).

Es wird für alle Einrichtungen weiterhin monatlich eine Kostenkontrolle gemäß den vorgegebenen Kennziffern erfolgen.

Es trägt zudem jeder Mitarbeiter Verantwortung, bewusst mit allen Ressourcen umzugehen.

Die Bürgerschaft der Hansestadt Stralsund hat sich im Dezember 2010 im Ergebnis eines Verkaufsverfahrens mehrheitlich gegen den Verkauf der Gesellschafteranteile entschieden.

Um die positive wirtschaftliche Entwicklung des Unternehmens auch für die Zukunft sicherzustellen, ist zu prüfen, ob es wirtschaftlich ist, die Struktur der Gesellschaft so zu verändern, dass zum einen die Konzentration auf die Kernprozesse ermöglicht wird und zum anderen die Nebenprozesse in einer Service GmbH weiter optimiert werden können.

## **5. Vorgänge von besonderer Bedeutung nach dem Ende des Geschäftsjahres**

In den ersten Monaten des Jahres 2011 wurden die Arbeiten an den Außenanlagen des Pflegeheims „Am Grünhain“ fortgesetzt. Leider verzögerten sich die Fertigstellungstermine durch den lang anhaltenden Winter weiter. Die endgültige Fertigstellung ist nun für Ende Mai 2011 vorgesehen.

Dann wird auch der Seniorenpark für Sport und Spiel seiner Bestimmung übergeben werden können und der Öffentlichkeit zur Nutzung zur Verfügung stehen.

Für Ende März ist der Beginn der Baumaßnahmen für die Zufahrt zu den Pflegeheimen am Grünhofer Bogen vorbereitet. Diese Arbeiten werden voraussichtlich im Juni beendet sein.

Für den 30.07.2011 ist ein Familientag im Sozialzentrum Am Grünhofer Bogen geplant, bei dem wir die offizielle Einweihung des Pflegeheims „Am Grünhain“ und des Seniorenparks begehen wollen.

Nach dem der Verkauf der Gesellschaft durch die Bürgerschaft im Dezember 2010 mehrheitlich abgelehnt wurde, besteht weiterhin die Forderung, das Unternehmen wirtschaftlicher auszurichten.

Hierzu fanden in den ersten Monaten des Jahres 2011 mehrere Gesprächsrunden zwischen dem Oberbürgermeister, dem Beteiligungscontrolling und der Geschäftsführerin statt.

Zielsetzung für das erste Halbjahr ist die Erarbeitung eines Maßnahmeplanes, der zum einen Einsparpotentiale aber auch mögliche Entwicklungsmöglichkeiten für die Gesellschaft aufzeigt, die insgesamt die wirtschaftlichen Potentiale der Wohlfahrtseinrichtungen der Hansestadt gemeinnützige GmbH erweitern sollen.

## **6. Voraussichtliche Entwicklung**

Das Hauptziel der Wohlfahrtseinrichtungen der Hansestadt Stralsund gemeinnützige GmbH wird es auch in den nächsten Jahren sein, in allen Einrichtungen der Gesellschaft die Bewohner qualitätsgerecht zu pflegen und zu betreuen.

Nachdem für alle Bewohnerinnen und Bewohner unserer Einrichtungen die Wohnverhältnisse so gestaltet wurden, dass sie der Heimmindestbauverordnung entsprechen, werden wir die konzeptionellen Ausrichtungen der Einrichtungen überprüfen und eine Strategie erarbeiten, damit wir auch in der Zukunft bedarfsgerechte Pflege anbieten können.

Auch für das Wirtschaftsjahr 2011 wird ein ausgeglichenes Ergebnis angestrebt.

Dies wird aber nur möglich sein, wenn wie in den Vorjahren eine Belegung von 98 % und mehr erreicht wird.

Die Arbeitsabläufe müssen in allen Bereichen stetig optimiert werden, und es müssen neue Wege beschritten werden, damit alle erforderlichen Qualitätskriterien eingehalten werden können. Dies setzt aber auch die Fortführung des Fortbildungsprogramms für alle Beschäftigte voraus, wofür auch in den nächsten Jahren ausreichend Mittel eingeplant werden müssen.

Schwerpunkt bei den Investitionen für das Jahr 2011 werden die Fertigstellung der Außenanlagen auf dem Gelände Am Grünhofer Bogen und die Sanierung der Zufahrtsstraße sein.

Nur durch klare Zielstellungen und die entsprechende Anpassung der notwendigen Rahmenbedingungen kann die Motivation aller Mitarbeiter weiter wachsen, damit das Unternehmen für die Vielfalt der vor uns stehenden Aufgaben noch besser gerüstet ist.

Stralsund, 21.03.2011



Sabine Schwanz  
Geschäftsführerin

Wohlfahrtseinrichtungen  
der Hansestadt Stralsund gGmbH  
Grünhufer Bogen 1a  
18437 Stralsund

## Bestätigungsvermerk des Abschlussprüfers

Wir haben den Jahresabschluss – bestehend aus Bilanz, Gewinn- und Verlustrechnung sowie Anhang - unter Einbeziehung der Buchführung und den Lagebericht der Wohlfahrtseinrichtungen der Hansestadt Stralsund gGmbH, Stralsund, für das Geschäftsjahr vom 1. Januar 2010 bis zum 31. Dezember 2010 geprüft. Die Buchführung und die Aufstellung von Jahresabschluss und Lagebericht nach den deutschen handelsrechtlichen Vorschriften, den Vorschriften der Pflege-Buchführungsverordnung (PBV) und den ergänzenden Bestimmungen des Gesellschaftsvertrags liegen in der Verantwortung der gesetzlichen Vertreter der Gesellschaft. Unsere Aufgabe ist es, auf der Grundlage der von uns durchgeführten Prüfung eine Beurteilung über den Jahresabschluss unter Einbeziehung der Buchführung und über den Lagebericht abzugeben.

Wir haben unsere Jahresabschlussprüfung nach § 317 HGB unter Beachtung der vom Institut der Wirtschaftsprüfer (IDW) festgestellten deutschen Grundsätze ordnungsmäßiger Abschlussprüfung vorgenommen. Danach ist die Prüfung so zu planen und durchzuführen, dass Unrichtigkeiten und Verstöße, die sich auf die Darstellung des durch den Jahresabschluss unter Beachtung der Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung und durch den Lagebericht vermittelten Bildes der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage wesentlich auswirken, mit hinreichender Sicherheit erkannt werden. Bei der Festlegung der Prüfungshandlungen werden die Kenntnisse über die Geschäftstätigkeit und über das wirtschaftliche und rechtliche Umfeld der Gesellschaft sowie die Erwartungen über mögliche Fehler berücksichtigt. Im Rahmen der Prüfung werden die Wirksamkeit des rechnungslegungsbezogenen internen Kontrollsystems sowie Nachweise für die Angaben in Buchführung, Jahresabschluss und Lagebericht überwiegend auf der Basis von Stichproben beurteilt. Die Prüfung umfasst die Beurteilung der angewandten Bilanzierungsgrundsätze und der wesentlichen Einschätzungen der gesetzlichen Vertreter sowie die Würdigung der Gesamtdarstellung des Jahresabschlusses und des Lageberichts. Wir sind der Auffassung, dass unsere Prüfung eine hinreichend sichere Grundlage für unsere Beurteilung bildet.

Unsere Prüfung hat zu keinen Einwendungen geführt.

Nach unserer Beurteilung aufgrund der bei der Prüfung gewonnenen Erkenntnisse entspricht der Jahresabschluss den gesetzlichen Vorschriften und den ergänzenden Bestimmungen des Gesellschaftsvertrags und vermittelt unter Beachtung der Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der Gesellschaft. Der Lagebericht steht in Einklang mit dem Jahresabschluss, vermittelt insgesamt ein zutreffendes Bild von der Lage der Gesellschaft und stellt die Chancen und Risiken der zukünftigen Entwicklung zutreffend dar.

Kiel, 15. April 2011



**Baltic Revisions- und  
Treuhand GmbH**  
Wirtschaftsprüfungsgesellschaft

*[Handwritten Signature]*  
Kaden  
Wirtschaftsprüfer

**Jahresabschluss 2010**

**Stralsunder Werkstätten  
gemeinnützige GmbH**



Hansestadt Stralsund  
Der Oberbürgermeister

## Beschluss des Hauptausschusses der Bürgerschaft

**Titel: WfbM Werkstatt für behinderte Menschen Stralsund gemeinnützige  
GmbH - Jahresabschluss 2010  
GH 0102/2011**

Der Hauptausschuss der Hansestadt Stralsund, weisungsbefugt gegenüber den städtischen Vertretern in der Gesellschafterversammlung, beschließt:

Der bevollmächtigte Vertreter in der Gesellschafterversammlung der Werkstatt für behinderte Menschen gemeinnützige GmbH erhält die Weisung, in der Gesellschafterversammlung wie folgt zu beschließen:

1.  
Der durch die PKF Fasselt Schlage, Wirtschaftsprüfungsgesellschaft, am 25. Mai 2011 geprüfte und mit einem uneingeschränkten Bestätigungsvermerk versehene Jahresabschluss zum 31.12.2010 mit einem Jahresüberschuss in Höhe von 172.668,03 Euro und einer Bilanzsumme von 6.245.721,20 Euro wird festgestellt.
2.  
Der Jahresüberschuss in Höhe von 172.668,03 Euro sowie der Gewinnvortrag in Höhe von 250.768,53 Euro ist in die Gewinnrücklage einzustellen.
3.  
Dem Geschäftsführer sowie dem Verwaltungsrat wird Entlastung für das Geschäftsjahr 2010 erteilt.

**Beschluss-Nr.: H 2011-V-08-0176**

**Datum: 06.09.2011**



**Hartlieb**





WfbM Werkstatt für  
behinderte Menschen Stralsund  
gemeinnützige Gesellschaft mbH  
Stralsund

Jahresabschluss  
zum 31. Dezember 2010  
und Lagebericht  
für das Geschäftsjahr 2010



Gewinn- und Verlustrechnung für das Geschäftsjahr  
vom 1. Januar 2010 bis 31. Dezember 2010

	EUR	EUR	EUR	Vorjahr TEUR
1. Umsatzerlöse		5.307.587,53		5.054
2. Erhöhung/Verminderung des Bestands an fertigen und unfertigen Leistungen		6.290,03		7
3. andere aktivierte Eigenleistungen		660,10		0
4. sonstige betriebliche Erträge		<u>2.080.490,57</u>		<u>1.977</u>
			7.395.028,23	<u>7.038</u>
5. Materialaufwand				
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren	-	53.009,50		- 69
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	-	<u>11.928,15</u>		- 18
		- 64.937,65		
6. Personalaufwand				
a) Löhne und Gehälter	-	3.077.932,56		- 3.029
b) soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung	-	<u>2.319.692,47</u>		- 2.207
		- 5.397.625,03		
7. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und auf Sachanlagen		- 467.632,07		- 431
8. sonstige betriebliche Aufwendungen		<u>- 1.254.488,76</u>		- 1.283
			- 7.184.683,51	
			210.344,72	1
9. sonstige Zinsen und ähnliche Erträge		6.397,91		13
10. Zinsen und ähnliche Aufwendungen		<u>- 23.476,43</u>		- 8
			- 17.078,52	
11. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit			193.266,20	6
12. außerordentliche Aufwendungen		<u>- 13.119,00</u>		0
13. außerordentliches Ergebnis			- 13.119,00	0
14. sonstige Steuern			<u>- 7.479,17</u>	- 5
15. Jahresüberschuss(+)/-fehlbetrag(-)			<u>+ 172.668,03</u>	<u>+ 1</u>

## **Anhang für das Geschäftsjahr 2010**

### **1. Allgemeine Angaben zur Bilanzierung**

1.1. Der Jahresabschluss zum 31. Dezember 2010 wurde unter Beachtung der Vorschriften des Handelsgesetzbuches (§ 238 ff.), des GmbH-Gesetzes und des Gesellschaftsvertrages nach den für große Kapitalgesellschaften geltenden Vorschriften aufgestellt.

1.2. Die Gesellschaft unterliegt für Aktivitäten im Bereich des SGB IX und XII dem Landesrahmenvertrag für Mecklenburg-Vorpommern und für Aktivitäten innerhalb des Leistungsrechts der Bundesagentur für Arbeit den „Grundsätzen zur Beurteilung der Angemessenheit von Kosten in Einrichtungen der beruflichen Rehabilitation“. Beide Vorschriften beruhen auf dem Kostendeckungsprinzip und haben Einfluss auf die Bilanzierung der Gesellschaft hinsichtlich der Ermittlung von Leistungsforderungen nach Leistungsentgelten sowie hinsichtlich der Abschichtung von Aufwendungen und Erträgen, die nicht der Kostenerstattung unterliegen und somit Bestandteile des Jahresergebnisses darstellen.

Die Vereinbarungen von Leistungsentgelten nach § 75 SGB XII werden zwischen der Gesellschaft und dem Kommunalen Sozialverband Mecklenburg-Vorpommern sowie mit der Bundesagentur für Arbeit abgeschlossen. Es wird jeweils ein leistungsgerechtes Entgelt – ein täglicher Kostensatz – vereinbart.

1.3. Die erhaltenen Investitionszuwendungen unterliegen Bindungsfristen hinsichtlich ihrer zweckbestimmten Verwendung. Die hieran geknüpften bedingten Rückgriffsrechte der Zuwendungsgeber sind befristet, zum Teil vermindern sie sich unterschiedlich im Zeitablauf.

Es bestehen keine Anhaltspunkte, die den Eintritt von Rückgriffsbedingungen erwarten lassen.

1.4. Die Gesellschaft ist als ausschließlich und unmittelbar steuerbegünstigten gemeinnützigen und mildtätigen Zwecken dienend anerkannt (§§ 51 ff. AO).

Das Vermögen und die erzielten Gewinne sind satzungsgemäß zu verwenden und unterliegen der steuerlichen Vermögensbindung.

1.5. Die Gliederung der Gewinn- und Verlustrechnung erfolgte gemäß § 275 Abs. 2 HGB in Staffelform nach dem Gesamtkostenverfahren unter Beachtung von § 275 Abs. 4 HGB.

## 2. Bewertungs- und Abschreibungsgrundsätze

- 2.1. Das Anlagevermögen wurde zu Anschaffungs- oder Herstellungskosten abzüglich angemessener planmäßiger linearer Abschreibungen aktiviert. Von der Bewertungsfreiheit nach § 6 Abs. 2 EStG ist ausnahmslos Gebrauch gemacht worden. Die Finanzanlagen sind in der Bilanz zu Anschaffungskosten bewertet.
- 2.2. Die Vorräte an Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffen wurden zu Anschaffungskosten gemäß § 255 Abs. 1 HGB bewertet. Die fertigen und unfertigen Erzeugnisse wurden retrograd mit 50 % (unfertige Erzeugnisse) bzw. 70 % (fertige Erzeugnisse) der kalkulierten Nettoverkaufspreise bewertet.
- 2.3. Die Forderungen aus Betreuungs- und Ausbildungsleistungen wurden zu vereinbarten Vergütungssätzen und nach Fachleistungsstunden bilanziert. Bonitätsrisiken sind nicht erkennbar.
- 2.4. Die Forderungen aus Arbeitsleistungen der Werkstatt wurden mit dem Nominalwert angesetzt. Bonitätsrisiken sind nicht erkennbar.
- 2.5. Die Wertansätze der sonstigen Vermögensgegenstände entsprechen grundsätzlich den Nominalbeträgen. Langfristige Forderungen wurden mit dem Barwert angesetzt. Bonitätsrisiken sind nicht erkennbar.
- 2.6. Die Ausgaben vor dem Bilanzstichtag, die Aufwand für eine bestimmte Zeit nach dem Bilanzstichtag sind, werden unter dem aktiven Rechnungsabgrenzungsposten aktiviert und planmäßig aufgelöst.
- 2.7. Die Zuschüsse für Investitionen im Sachanlagevermögen wurden in einen Sonderposten eingestellt. Die Auflösung erfolgt nach dem Abschreibungsverlauf auf die Nutzungsdauer der jeweils bezuschussten Anlagegüter.
- 2.8. Sämtliche Verbindlichkeiten der Gesellschaft sind zum Rückzahlungsbetrag angesetzt. Rückstellungen wurden in Höhe des Betrages passiviert, der nach vernünftiger kaufmännischer Beurteilung notwendig ist und somit den Risiken und ungewissen Verbindlichkeiten ausreichend Rechnung trägt.
- 2.9. Als passiver Rechnungsabgrenzungsposten werden Vorauszahlungen von Leistungsentgelten und Kostenzuschüssen ausgewiesen, soweit sie Ertrag für eine bestimmte Zeit nach dem Bilanzstichtag darstellen.

### 3. Erläuterungen zur Bilanz

- 3.1. Zur Entwicklung der einzelnen Posten des Anlagevermögens wird auf den Anlagenspiegel verwiesen. Im Anlagenspiegel sind, ausgehend von den gesamten Anschaffungs- und Herstellungskosten, die Zugänge und zeitanteiligen Abschreibungen des Berichtszeitraumes gesondert aufgeführt.
- 3.2. Die Vorräte bestehen aus Lebensmittelbeständen, Brenn- und Betriebsstoffen, Material der Produktion sowie fertigen und unfertigen Erzeugnissen.
- 3.3. In den sonstigen Vermögensgegenständen sind Forderungen mit einer Restlaufzeit von mehr als einem Jahr in Höhe von TEUR 28 (TEUR 1) enthalten.
- 3.4. Im Jahresabschluss 2010 wird ein Jahresüberschuss in Höhe von EUR 172.668,03 ausgewiesen. Ein Gewinnverwendungsbeschluss liegt noch nicht vor.

- 3.5. Der Sonderposten aus Zuschüssen hat sich wie folgt entwickelt:

	<u>TEUR</u>
Stand 01. Januar 2010	2.556
Auflösung	<u>166</u>
Stand 31. Dezember 2010	2.390

Im Berichtsjahr werden TEUR 166 Erträge aus der Auflösung des Sonderpostens unter den sonstigen betrieblichen Erträgen ausgewiesen (im Vorjahr TEUR 172).

- 3.6. Sonstige Rückstellungen

Die sonstigen Rückstellungen in Höhe von TEUR 360 setzen sich wie folgt zusammen:

	<u>TEUR</u>
- Rückstellung für Altersteilzeit	301
- Rückstellung Jahresabschlusskosten	11
- Rückstellungen für Archivierung, Urlaub, Überstunden	<u>48</u>
	360

### 3.7. Rückstellung für Altersteilzeitverpflichtungen

Die Rückstellung für Altersteilzeit in Höhe von TEUR 301 wurde zum Bilanzstichtag 31.12.2010 durch ein versicherungsmathematisches Gutachten zur Bewertung der Verpflichtungen aus Altersteilzeitregelungen nach dem Bilanzrechtsmodernisierungsgesetz erstellt. Die Bewertung von Altersteilzeitverpflichtungen richtet sich nach dem Rechnungslegungsstandard 3 des Instituts der Wirtschaftsprüfer e.V. In 2010 erfolgte die Abzinsung mit 5,15%. Lohn- und Gehaltssteigerungen wurden unter der Annahme tariflicher Einkommenserhöhungen berücksichtigt.

### 3.8. Zu Restlaufzeiten und Sicherheiten der Verbindlichkeiten wird auf den beigefügten Verbindlichkeitspiegel verwiesen.

Von den sonstigen Verbindlichkeiten betreffen TEUR 35 Steuerverbindlichkeiten (im Vorjahr TEUR 38) und TEUR 11 Verbindlichkeiten im Rahmen der sozialen Sicherheit (im Vorjahr TEUR 11).

## 4. Erläuterungen zur Gewinn- und Verlustrechnung

Die Umsatzerlöse entfallen auf:	<u>TEUR</u>
- Betreuungserlöse	4.479
davon:	
Produktion	2.710 TEUR
Berufsbildungsbereich	495 TEUR
Fördergruppe	316 TEUR
Wohnheim	719 TEUR
Ambulant betreutes Wohnen	239 TEUR
- Werkstatterlöse	651
- Verpflegungserlöse	178
gesamt:	5.308

Von den Personalaufwendungen betreffen TEUR 83 (TEUR 82) Aufwendungen für Altersversorgung.

In den Zinsaufwendungen sind Aufwendungen aus der Abzinsung von Rückstellungen in Höhe von TEUR 17 (TEUR 0) enthalten.

Die außerordentlichen Aufwendungen in Höhe von TEUR 13 resultieren aus der Anpassung der Altersteilzeitrückstellung an HGB in der Fassung des Bilanzrechtsmodernisierungsgesetzes.

## 5. Ergänzende Angaben

5.1. Verbindlichkeiten aus Haftungsverhältnissen gem. § 251 HGB bestehen nicht.  
Es bestehen Verpflichtungen aus langfristigen Mietverträgen in Höhe von TEUR 125, davon entfallen auf das folgende Geschäftsjahr TEUR 13.

5.2. Auf der Grundlage des Beschlusses der Gesellschafterversammlung G-3/2010 vom 19.05.2010 wurde

Frau Hannelore Waterstrat (Lehrerin) mit Wirkung vom 31.05.2010 als Geschäftsführerin abbestellt (Ruhestand) und

Herr Peter Friesenhahn (Volljurist) mit Wirkung vom 31.05.2010 als Geschäftsführer berufen.

5.3. Der Geschäftsführerin/dem Geschäftsführer wurden weder Vorschüsse und Kredite gewährt, noch wurden zu ihren/seinen Gunsten Haftungsverhältnisse eingegangen. Von der Befreiungsvorschrift gem. § 286 Abs. 4 HGB wird Gebrauch gemacht.

5.4. Mitglieder des Verwaltungsrates

Mit Beschluss der Gesellschafterversammlung G 3/2009 vom 05.10.2009 sind folgende Mitglieder in den Verwaltungsrat bestellt:

*Vorsitzender:*

Michael Philippen	Maler	Stralsund
-------------------	-------	-----------

*Stellvertretender Vorsitzender:*

Rolf Schumann	Meister für Elektrotechnik, jetzt im Ruhestand	Stralsund
---------------	---	-----------

*Weitere Mitglieder des Verwaltungsrates:*

Tino Borchert	Dipl.-Sozialpädagoge	Stralsund
---------------	----------------------	-----------

Mirko Nehls	Gastronom	Stralsund
-------------	-----------	-----------

Simone Risch	Bereichsmanagerin Deutsche Rentenversicherung Bund	Stralsund
--------------	---	-----------

Frau Simone Risch wurde laut Gesellschafterbeschluss G 01/2010 vom 03.02.2010 abbestellt und Frau Waltraut Lewing bestellt.

Waltraut Lewing

Bürokauffrau,  
jetzt im Ruhestand

Stralsund

Die Verwaltungsratsmitglieder haben im Geschäftsjahr 2010 Sitzungsgelder in einer Gesamthöhe von EUR 1.450,00 erhalten.

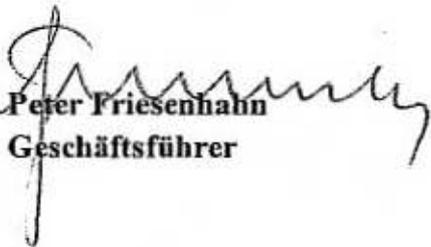
5.5. Das für das Geschäftsjahr 2010 vereinbarte Honorar für die Jahresabschlussprüfung 2010 beträgt EUR 8.000,00.

5.6. Die durchschnittliche Anzahl der während des Geschäftsjahres beschäftigten ArbeitnehmerInnen (ohne Geschäftsführerin/Geschäftsführer und ohne betreute Personen/behinderte MitarbeiterInnen) betrug:

Angestellte	88
davon geringfügig Beschäftigte:	10
Zivildienstleistende	8

5.7. Alleinige Gesellschafterin war im Geschäftsjahr die Hansestadt Stralsund.

Stralsund, 31.03.2011

  
Peter Friesenhahn  
Geschäftsführer

Entwicklung des Anlagevermögens zum 31. Dezember 2010

	Anschaffungs-/Herstellungskosten		kumulierte Abschreibungen		Buchwert 31.12.2010 EUR
	Stand 1.1.2010 EUR	Stand 31.12.2010 EUR	Stand 1.1.2010 EUR	Stand 31.12.2010 EUR	
	Zugänge EUR	Abgänge EUR	Zugänge EUR	Abgänge EUR	
<b>Anlagevermögen</b>					
<b>I. Immaterielle Vermögensgegenstände</b>					
Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten	69.650,23	1.930,40	7.335,11	64.245,52	3.313,00
<b>II. Sachanlagen</b>					
1. Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte und Bauten einschließlich der Bauten auf fremden Grundstücken	7.522.705,16	3.625,77	0,00	7.526.330,93	4.549.478,03
2. technische Anlagen und Maschinen	716.648,79	7.313,49	24.559,37	699.402,91	145.650,94
3. andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	1.681.509,17	213.588,53	140.673,71	1.754.423,99	461.904,00
	9.920.863,12	224.527,79	165.233,08	9.980.157,83	5.157.032,97
<b>III. Finanzanlagen</b>					
Beteiligungen	3.067,75	0,00	0,00	3.067,75	3.067,75
	9.993.581,10	226.458,19	172.568,19	10.047.471,10	5.163.413,72

Verbindlichkeitspiegel zum 31. Dezember 2010

<u>Bilanzposten</u>	<u>Restlaufzeiten</u>			<u>Gesamtbetrag</u> EUR
	<u>bis zu 1 Jahr</u> EUR	<u>1 bis 5 Jahre</u> EUR	<u>über 5 Jahre</u> EUR	
1. Verbindlichkeiten gegenüber anderen Darlehensgebern (im Vorjahr)	76.915,19 (76.247,57)	176.350,49 (238.588,93)	54.602,07 (67.308,06)	307.867,75 (382.144,56)
2. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen (im Vorjahr)	54.394,20 (58.553,10)	0,00 (0,00)	0,00 (0,00)	54.394,20 (58.553,10)
3. sonstige Verbindlichkeiten (im Vorjahr)	50.595,69 (54.362,41)	0,00 (0,00)	0,00 (0,00)	50.595,69 (54.362,41)
Summe (im Vorjahr)	181.905,08 (189.163,08)	176.350,49 (238.588,93)	54.602,07 (67.308,06)	412.857,64 (495.060,07)

**Sicherheiten**

zu 1.:

- Grundschulden in einer Gesamthöhe über TEUR 6.280 auf das Betriebsgrundstück in der Albert-Schweitzer-Straße 1, Stralsund, zugunsten der Zuwendungsgeber
- Grundschuld über TEUR 478 auf das Betriebsgrundstück Wohnheim für Behinderte im Waldweg 1, Neu-Lüdershagen, zugunsten der Zuwendungsgeber

**WfbM Werkstatt für behinderte Menschen Stralsund**  
**gemeinnützige Gesellschaft mbH**  
Stralsund

## **Lagebericht für das Geschäftsjahr 2010**

### **Allgemeines/Geschäftsverlauf**

Im Berichtsjahr waren im Durchschnitt neben der Geschäftsführung 88 Personen im pädagogischen, sozialen, verwaltungstechnischen und hauswirtschaftlichen Bereich sowie 8 Zivildienstleistende beschäftigt.

Im Geschäftsjahr 2010 sind die Belegungszahlen gegenüber dem Vorjahr um rd. 4 % gestiegen.

Aufgrund des Zuwachses in der Belegung und der neu verhandelten Vergütung im Bereich Wohnheim (ab 01.08.2010) lagen die Betreuungs- und Ausbildungserlöse um ca. 6 % über denen des Vorjahres.

Die Auftragslage in den Werkstätten war insgesamt auf gutem Niveau stabil, so dass sich die Arbeitserlöse planmäßig eingestellt haben, womit an das Vorjahr angeknüpft werden konnte.

Es wurde ein Jahresüberschuss in Höhe von Euro 172.668,03 erwirtschaftet.

### **Wichtige Vorgänge des Geschäftsjahres**

Im Juni 2010 konnte die Re-Zertifizierung nach ISO 9001:2008 erfolgreich durchgeführt werden.

Auf der Grundlage des Vergütungsantrages vom 17.06.2010 wurde für das Wohnheim für die Zeit ab 01.08.2010 (Laufzeit bis 31.07.2012) eine neue Vergütung in Höhe von 54,70 €/Tag/Platz (Platzfreihaltevergütung 50,76 €/Tag/Platz) gemäß Leistungstyp A.1 Landesrahmenvertrag für Mecklenburg-Vorpommern (LRV MV) vereinbart.

Am 06.10.2010 erfolgte im Arbeitsbereich der Werkstatt (Leistungstypen A.6a, A.6b, B.6) eine Überprüfung der Qualität der Leistungen nach § 20 LRV MV (Anlage-H-Prüfung). Die Prüfung erfolgte unter Beachtung der Leistungs- und Prüfungsvereinbarung und blieb ohne Beanstandungen. Nach dem Prüfungsbericht werden insbesondere die Maßnahmen zur Qualitätssicherung nicht nur eingehalten, sondern „in hoher Qualität erbracht“. Die durch die Gesellschaft geschaffenen Rahmenbedingungen wurden als sehr gut eingeschätzt.

Die fachlichen Anforderungen an das Eingangsverfahren (EV) und den Berufsbildungsbereich (BBB) der WfbM waren bisher in dem zwischen der Bundesagentur für Arbeit und der Bundesarbeitsgemeinschaft Werkstätten für behinderte Menschen e.V. vereinbarten Rahmenprogramm (Rahmenvereinbarung 2002) geregelt.

Die Handlungsempfehlung/Geschäftsanweisung der Bundesagentur für Arbeit "HEGA 06/10 – Fachkonzept EV/BBB" ersetzt nunmehr die Rahmenvereinbarung von 2002 und hat eine Laufzeit bis zum 31.05.2015 (Fachkonzept EV/BBB).

Die neue Arbeitsgrundlage bedeutet eine stärkere Anlehnung an berufliche Bildung in den Werkstätten und eine weitergehende Ausrichtung auf den allgemeinen Arbeitsmarkt sowie die Erschließung von Beschäftigungsmöglichkeiten außerhalb der WfbM.

Auf der Grundlage dieses Fachkonzeptes hatte die Gesellschaft in der zweiten Jahreshälfte ein detailliertes Durchführungskonzept zu erarbeiten und der BA zur Genehmigung vorzulegen.

### Belegung

Im Jahr 2010 wurden im Durchschnitt 415 Menschen (z.T. Doppelerfassung, beispielsweise in Produktionsbereich und Wohnheim) mit geistigen und psychischen Beeinträchtigungen betreut, davon

im Produktionsbereich (Anteil Integrationswerkstatt: 37)	284
im Eingangsverfahren/Berufsbildungsbereich (Anteil Integrationswerkstatt: 9)	39
im Wohnheim	37
im Bereich „Ambulant betreutes Wohnen“ (ABW)	36
in den Fördergruppen	19
gesamt	415

### Wirtschaftliche Lage

Im Geschäftsjahr wurden folgende Umsatzerlöse erwirtschaftet (rechte Spalte Vorjahr):

	2010	2009
	TEUR	TEUR
Betreuungs- und Ausbildungserlöse	4.479	4.222
Arbeitserlöse der Werkstätten	651	664
Verpflegungserlöse	178	168
	<u>5.308</u>	<u>5.054</u>

Zur Deckung der Betriebskosten wurden auf der Grundlage des LRV-MV für das Jahr 2010 Leistungsentgelte und Verpflegungssätze (Vergütungen) für die Werkstatt (incl. EV/BBB), das Wohnheim, den Bereich „Ambulant betreutes Wohnen“ sowie die Fördergruppen vereinbart:

*Werkstatt 01.01.2010 – 31.12.2010 (318 Plätze)*

Bundesanstalt f. Arbeit/Landesversicherungsanstalt	34,19	Euro/Tag
für übergeordnete Träger der Sozialhilfe	26,18	Euro/Tag

*Wohnheim 01.01.2010 – 31.07.2010*

	53,37	Euro/Tag
davon Bettenfreihaltgeld	49,47	Euro/Tag
Einzelvereinbarung für 1 Platz zzgl. zum Leistungsentgelt	7,78	Euro/Tag

*Wohnheim 01.08.2010 – 31.12.2010*

	54,70	Euro/Tag
davon Bettenfreihaltgeld	50,76	Euro/Tag
Einzelvereinbarung für 1 Platz zzgl. zum Leistungsentgelt	7,90	Euro/Tag

*Ambulant betreutes Wohnen 01.01.2010 – 31.12.2010*

	38,80	Euro/FL-Std.
--	-------	--------------

*Fördergruppen 01.01.2010 – 31.12.2010*

für die übergeordneten Träger der Sozialhilfe	45,67	Euro/Tag
Einzelfallvereinbarung (1 Platz)	78,10	Euro/Tag

Die vereinbarten Leistungsentgelte sind endgültig; ein Gewinn- oder Verlustausgleich findet nicht statt.

Die Vermögenslage kann als gut eingestuft werden. Die Einschätzung basiert vor allem auf einer unverändert hohen Anlagendeckung I (unter Berücksichtigung des Sonderpostens) von 99,7 %.

Die Finanzlage zeichnet sich durch eine weiterhin hohe Eigenkapitalquote von 44 % aus. Im Ergebnis kann von einer guten Eigenkapitalausstattung ausgegangen werden.

Die Liquidität war im Geschäftsjahr 2010 jederzeit gesichert.

## **Chancen und Risiken der künftigen Entwicklung**

Unter Berücksichtigung der rückläufigen Anzahl zugangsberechtigter Absolventen der einschlägigen Schulen einerseits, aber auch der Zunahme des Anteils von Menschen mit psychischen Beeinträchtigungen an der Gesamtbelegung, ist auch in den nächsten Jahren mit steigenden Belegungszahlen zu rechnen, zumal ein altersbedingtes Ausscheiden von behinderten Mitarbeitern b.a.w. nicht in größerem Umfang zu erwarten ist. Der demografischen Entwicklung folgend ist demnach ein weiterer moderater Zuwachs in der Belegung zu erwarten.

Durch engmaschigere Prüfungen und ein immer größeren Raum einnehmendes Berichtswesen, insbesondere im Bereich der individuellen Hilfeplanung, steht das Fachpersonal unter wachsendem Druck. Mit den zunehmenden Aufgaben ist bislang keine Verbesserung des Personalschlüssels für das Fachpersonal verbunden.

Aufgrund der umfangreicher werdenden Dokumentations- und Nachweispflichten, beispielsweise auch im Bereich des Eingangsverfahrens und im Berufsbildungsbereich (Fachkonzept EV/BBB), aber auch zur Verbesserung der Leistungsfähigkeit im Produktionsbereich, bedarf das EDV-System einer umfassenden Modernisierung und Ausweitung auf alle Betriebsbereiche. Das Investitionsvolumen liegt nach den bisherigen Planungen im Bereich von ca. EUR 90.000,00.

Die Akquise geeigneter Arbeiten, insbesondere für die Montageabteilungen, stellt – gerade in strukturschwachen Regionen – eine wachsende Herausforderung für die anerkannten Werkstätten dar. Einer der größeren Auftraggeber im Arbeitsbereich Konfektionierung/Verpackung hat – der allgemeinen Entwicklung und dem Kostendruck (insbesondere im Bereich Transport/Logistik) folgend – angekündigt, seine Produktionsabläufe optimieren und bislang von der Werkstatt durchgeführte Arbeiten im eigenen Hause und automatisiert durchführen zu wollen. Die WfbM führt derzeit Verhandlungen mit dem Kunden, um die Leistungen auch für die nächsten Jahre zu akquirieren. Der Erfolg der Verhandlungen wird maßgeblich davon abhängen, ob es gelingt, andere Wege zur Kostensenkung zu finden. In diesem Zusammenhang wird geplant, zusätzlich zur Verpackung und Konfektionierung auch die Lagerhaltung für die fraglichen Produktlinien zu übernehmen. Damit würde gleichzeitig das Spektrum der Werkstatt-Arbeitsplätze erweitert.

Die Auftragslage in der Metallbauwerkstatt ist nach wie vor Abbild der weiterhin schwierigen Situation der Werft bzw. der Zuliefererindustrie im Werftumfeld. Sollte sich hier keine nachhaltige Erholung einstellen, wird für die Metallbauwerkstatt nach neuen Betätigungsfeldern zu suchen sein.

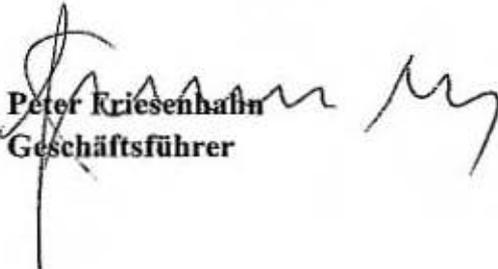
Aufgrund gestiegener Kosten und der Erhöhung der Tarife nach TVöD/VKA/Ost sind nach Ablauf der vereinbarten Bindungsfrist auch für den Arbeitsbereich der Werkstatt neue Leistungsentgelte zu verhandeln. Die künftige Leistungsfähigkeit der Werkstatt wird auch davon abhängen, inwieweit es gelingt, in den bevorstehenden Verhandlungen mit dem Kommunalen Sozialverband MV eine neue leistungsgerechte Vergütung zu erreichen.

**Vorgänge von besonderer Bedeutung nach dem Abschlussstichtag/  
Bericht nach § 289 II HGB**

Die Regionaldirektion Nord der BA hat mit Schreiben vom 14.02.2011 bestätigt, dass das vorgelegte Durchführungskonzept für den Eingangs- und Berufsbildungsbereich den Vorgaben des Fachkonzepts entspricht und dessen nachhaltige Umsetzung erwarten lässt.

Die Gesellschaft verfügt über ein eigenständiges Risikohandbuch, das bestehende Risiken erfasst und deren Behandlung im Rahmen des Risikomanagements regelt.

Stralsund, den 31.03.2011

  
**Peter Kriesenhahn**  
Geschäftsführer

### **Bestätigungsvermerk des Abschlussprüfers**

Wir haben den Jahresabschluss – bestehend aus Bilanz, Gewinn- und Verlustrechnung sowie Anhang – unter Einbeziehung der Buchführung und den Lagebericht der WfbM Werkstatt für behinderte Menschen Stralsund gemeinnützige Gesellschaft mbH für das Geschäftsjahr vom 1. Januar 2010 bis 31. Dezember 2010 geprüft. Die Buchführung und die Aufstellung von Jahresabschluss und Lagebericht nach den deutschen handelsrechtlichen Vorschriften und den ergänzenden Bestimmungen des Gesellschaftsvertrags liegen in der Verantwortung der gesetzlichen Vertreter der Gesellschaft. Unsere Aufgabe ist es, auf der Grundlage der von uns durchgeführten Prüfung eine Beurteilung über den Jahresabschluss unter Einbeziehung der Buchführung und über den Lagebericht abzugeben.

Wir haben unsere Jahresabschlussprüfung nach § 317 HGB unter Beachtung der vom Institut der Wirtschaftsprüfer (IDW) festgestellten deutschen Grundsätze ordnungsmäßiger Abschlussprüfung vorgenommen. Danach ist die Prüfung so zu planen und durchzuführen, dass Unrichtigkeiten und Verstöße, die sich auf die Darstellung des durch den Jahresabschluss unter Beachtung der Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung und durch den Lagebericht vermittelten Bildes der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage wesentlich auswirken, mit hinreichender Sicherheit erkannt werden. Bei der Festlegung der Prüfungshandlungen werden die Kenntnisse über die Geschäftstätigkeit und über das wirtschaftliche und rechtliche Umfeld der Gesellschaft sowie die Erwartungen über mögliche Fehler berücksichtigt. Im Rahmen der Prüfung werden die Wirksamkeit des rechnungslegungsbezogenen internen Kontrollsystems sowie Nachweise für die Angaben in Buchführung, Jahresabschluss und Lagebericht überwiegend auf der Basis von Stichproben beurteilt. Die Prüfung umfasst die Beurteilung der angewandten Bilanzierungsgrundsätze und der wesentlichen Einschätzungen der gesetzlichen Vertreter sowie die Würdigung der Gesamtdarstellung des Jahresabschlusses und des Lageberichts. Wir sind der Auffassung, dass unsere Prüfung eine hinreichend sichere Grundlage für unsere Beurteilung bildet.

Unsere Prüfung hat zu keinen Einwendungen geführt.

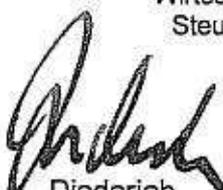
Nach unserer Beurteilung aufgrund der bei der Prüfung gewonnenen Erkenntnisse entspricht der Jahresabschluss den gesetzlichen Vorschriften und den ergänzenden Bestimmungen des Gesellschaftsvertrags und vermittelt unter Beachtung der Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der Gesellschaft. Der Lagebericht steht in Einklang mit dem Jahresabschluss, vermittelt insgesamt ein zutreffendes Bild von der Lage der Gesellschaft und stellt die Chancen und Risiken der zukünftigen Entwicklung zutreffend dar.

Rostock, den 25. Mai 2011



**PKF FASSELT SCHLAGE**

Partnerschaft  
Wirtschaftsprüfungsgesellschaft  
Steuerberatungsgesellschaft  
Rechtsanwälte

  
Diederich  
Wirtschaftsprüfer

  
Dr. Harms  
Wirtschaftsprüfer



# **Jahresabschluss 2010**

**Liegenschaftsentwicklungsgesellschaft  
der  
Hansestadt Stralsund  
mbH**





**Liegenschaftsentwicklungsgesellschaft der  
Hansestadt Stralsund mbH,  
Stralsund**

Testatsexemplar zum  
Jahresabschluss  
zum 31. Dezember 2010  
und Lagebericht  
für das Geschäftsjahr 2010

**...TESTAT.**

## BILANZ

Liegenschaftsentwicklungsgesellschaft  
der Hansestadt Stralsund mbH  
Stralsund

zum

31. Dezember 2010

PASSIVSEITE

AKTIVSEITE

	Euro	Geschäftsjahr Euro	Vorjahr Euro	Euro	Geschäftsjahr Euro	Vorjahr Euro
<b>A. Anlagevermögen</b>						
<b>I. Sachanlagen</b>						
1. Grundstücke, grundstücks- gleiche Rechte und Bauten einschließlich der Bauten auf fremden Grundstücken	21.459.226,74		22.657.262,66		1.610.600,00	1.610.600,00
2. technische Anlagen und Maschinen	14.193,00		28.510,50		5.070.705,82	5.070.705,82
3. andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	88.512,50	21.561.932,24	83.789,00		-1.205.883,06	121.502,10
					14.229.045,96	14.931.241,44
<b>B. Umlaufvermögen</b>						
<b>I. Vorräte</b>						
1. Unfertige Erzeugnisse, unfertige Leistungen	5.493.622,30		4.299.371,92		2.334.271,20	0,00
2. fertige Erzeugnisse und Waren	<u>109.057,18</u>	5.602.679,48	140.842,90	555.123,85	2.890.395,05	444.713,07
					11.153.319,49	12.388.945,64
<b>D. Verbindlichkeiten</b>						
1. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten						
2. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen				54.311,13		227.749,07
<b>Übertrag</b>		27.164.611,72	27.209.776,98	<b>Übertrag</b>	11.207.630,62	34.795.457,14
					22.594.863,77	

## BILANZ

Liegenschaftsentwicklungsgesellschaft  
der Hansestadt Stralsund mbH  
Stralsund

zum

31. Dezember 2010

PASSIVSEITE

AKTIVSEITE

	Euro	Geschäftsjahr Euro	Vorjahr Euro	Übertrag	Euro	Geschäftsjahr Euro	Vorjahr Euro
Übertrag		27.164.611,72	27.209.776,98		11.207.630,62	22.594.863,77	34.795.457,14
III. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände				3. Verbindlichkeiten gegenüber Gesellschafter	370.245,84		0,00
1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	25.616,07		326.172,33	4. sonstige Verbindlichkeiten		12.199.578,61	570.254,59
2. sonstige Vermögensgegenstände	993.226,48	1.018.842,55	2.282.259,81	- davon erhaltene Kautionen	630.702,35		
III. Kassenbestand und Guthaben bei Kreditinstituten			1.160.130,54	Euro 196.412,52			
- davon Kautionen				(Euro 196.258,78)			
Euro 196.412,52						41.913,99	32.709,57
(Euro 196.258,78)							
C. Rechnungsabgrenzungsposten		4.785.569,00	4.420.081,64				
		34.835.356,57	35.396.421,30			34.835.356,57	35.396.421,30

## GEWINN- UND VERLUSTRECHNUNG vom 01.01.2010 bis 31.12.2010

### Liegenschaftsentwicklungsgesellschaft der Hansestadt Stralsund mbH Stralsund

	Euro	Geschäftsjahr Euro	Vorjahr Euro
1. Umsatzerlöse		3.362.379,29	2.654.466,71
2. Erhöhung des Bestands an fertigen und unfertigen Erzeugnissen		1.162.464,66	598.580,23
3. sonstige betriebliche Erträge		1.997.741,36	5.139.540,87
4. Materialaufwand			
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren	2.461.077,68		1.733.134,07
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	<u>193.117,03</u>	2.654.194,71	192.958,15
5. Personalaufwand			
a) Löhne und Gehälter	265.588,88		259.105,14
b) soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung	<u>54.497,77</u>	320.086,65	54.014,36
6. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen		1.061.692,80	1.092.656,31
7. sonstige betriebliche Aufwendungen		2.784.231,16	4.374.792,20
8. sonstige Zinsen und ähnliche Erträge		20.730,39	27.948,16
9. Zinsen und ähnliche Aufwendungen		<u>1.011.327,76</u>	<u>635.113,20</u>
<b>10. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit</b>		-1.288.217,38	78.762,54
11. außerordentliche Aufwendungen		0,00	9.836,76
12. sonstige Steuern		<u>39.167,78</u>	<u>10.620,52</u>
<b>13. Jahresergebnis</b>		-1.327.385,16	58.305,26
14. Gewinnvortrag		121.502,10	63.196,84
<b>15. Bilanzverlust/-gewinn</b>		<b><u>-1.205.883,06</u></b>	<b><u>121.502,10</u></b>

**ANHANG DES JAHRESABSCHLUSSES  
ZUM 31. DEZEMBER 2010  
der  
Liegenschaftsentwicklungsgesellschaft der  
Hansestadt Stralsund mbH  
Stralsund**

**1. Allgemeine Angaben und Erläuterungen**

Der Jahresabschluß der Liegenschaftsentwicklungsgesellschaft der Hansestadt Stralsund mbH, wurde auf der Grundlage der Rechnungslegungsvorschriften des Handelsgesetzbuches (§§ 242 HGB) für große Kapitalgesellschaften aufgestellt. Ergänzend zu diesen Vorschriften waren die Regelungen des GmbH-Gesetzes zu beachten.

Per 01.01.2010 wurde auf die geänderten Vorschriften des BilMoG umgestellt. Die Umstellungseffekte sind dokumentiert. Gemäß Art. 67 Abs. 8 EGHGB sind die Grundsätze der Bewertungs- und Ausweisstetigkeit sowie der Publizität von Stetigkeitsunterbrechungen nicht zu beachten. Die Vorjahreswerte wurden dementsprechend nicht angepasst.

Der Jahresabschluss ist nach den Grundsätzen ordnungsmäßiger Buchführung erstellt.

Neben den Änderungen der Bewertungsmethoden nach dem BilMoG ergeben sich Abweichungen gegenüber dem Vorjahr bei der Berechnung der planmäßigen Abschreibungen im Anlagevermögen sowie der Auflösung des aktiven Rechnungsabgrenzungspostens auf Grund der getroffenen Feststellungen im Rahmen einer steuerlichen Betriebsprüfung, die handelsrechtlich zu berücksichtigen waren. Insoweit sind diese Vorjahreswerte nicht vergleichbar.

**2. Angaben zur Bewertung und Bilanzierung sowie Erläuterung zu den einzelnen Posten**

Die Bilanzierung und Bewertung der Vermögensgegenstände und Schulden ist nach den handelsrechtlichen Vorschriften vorgenommen worden.

Das abnutzbare Anlagevermögen wurde zu Anschaffungs- bzw. Herstellungskosten abzüglich Abschreibungen, das nicht abnutzbare Anlagevermögen zu Anschaffungskosten bewertet. Die planmäßigen Abschreibungen wurden nach der voraussichtlichen Nutzungsdauer der Vermögensgegenstände ermittelt. Erforderlichenfalls wurden bei dauerhafter Wertminderung außerplanmäßige Abschreibungen vorgenommen. Investitionszuschüsse wurden passivisch abgesetzt. Hinsichtlich der Entwicklung des Anlagevermögens verweisen wir auf Anlage 1 – Anlagenspiegel.

Der Ansatz des Vorratsvermögens erfolgte zu Anschaffungs- und Herstellungskosten. In die Herstellungskosten wurden die Material- und Fertigungseinzel- sowie Material- und

Fertigungsgemeinkosten einbezogen. Das strenge Niederstwertprinzip wurde bei der Bewertung beachtet.

Forderungen aus Lieferungen und Leistungen und Sonstige Vermögensgegenstände sind mit dem Nominalwert ausgewiesen. Erkennbare Risiken hinsichtlich der Forderungen aus Lieferungen und Leistungen werden durch die Bildung von Einzelwertberichtigungen berücksichtigt. In den sonstigen Vermögensgegenständen sind Forderungen in Höhe von T€ 0,00 mit einer Restlaufzeit von mehr als einem Jahr enthalten (Vorjahr T€ 2.132,0).

Der Kassenbestand sowie die Guthaben bei Kreditinstituten sind zum Nennwert angesetzt.

Der aktive Rechnungsabgrenzungsposten wurde mit den anteiligen Ausgaben aus der Zeit vor dem Abschlussstichtag, die Aufwendungen für die Folgejahre darstellen, bewertet.

Das gezeichnete Kapital sowie die Kapitalrücklagen sind mit dem Nennbetrag angesetzt.

Der Sonderposten für Zuschüsse und Zulagen beinhaltet erhaltene Investitionszuschüsse, welche als Sonderposten für Investitionszuwendungen passiviert wurden. Die passivierten Investitionszuwendungen werden nach wirtschaftlichen Grundsätzen entsprechend der ihnen zuzuordnenden Aufwendungen ertragswirksam aufgelöst.

In den Steuerrückstellungen sind die zu erwartenden Steuernachzahlungen aus Vorjahren aufgrund einer Betriebsprüfung enthalten.

Die „Sonstigen Rückstellungen“ berücksichtigen alle erkennbaren Risiken und ungewissen Verpflichtungen, sie sind ausreichend bemessen und nach vorsichtiger kaufmännischer Beurteilung mit dem Erfüllungsbetrag unter Berücksichtigung künftiger Preissteigerungen bewertet. Eine Abzinsung mit dem Marktzins gemäß § 253 Abs. 2 HGB bei einer Restlaufzeit von mehr als einem Jahr wurde bei den Gewährleistungsrückstellungen vorgenommen. Hieraus resultieren Erträge i.H.v. T€ 6,1. Für das Risiko aus einem Zinsderivatgeschäft sowie für das Zinsrisiko, resultierend aus den zu erwartenden Steuernachzahlungen, sind Rückstellungen i.H.v. T€ 404,5 zu Lasten des Zinsaufwands berücksichtigt. Bei der bestehenden Rückstellung für Archivierungskosten wurde vom Beibehaltungswahlrecht nach Art. 67 Abs. 1 EGHGB Gebrauch gemacht. Die Überdeckung zum 01.01.2010 beträgt T€ 1,8 und zum 31.12.2010 T€ 1,7.

Die Verbindlichkeiten sind mit dem Erfüllungsbetrag angesetzt. Hinsichtlich der ausgewiesenen Verbindlichkeiten verweisen wir auf Anlage 2 – Verbindlichkeitspiegel. Zur Absicherung möglicher Zinsrisiken bestehen in Verbindung mit Krediten (Valuta T€ 725,4) zwei Zinssatzswapgeschäfte, die als Bewertungseinheit geführt werden. Die Zinsderivate weisen per 31.12.2010 einen Marktwert von T€ -66,4 (Vorjahr T€ -95,0) lt. Angabe des Kreditinstituts aus. Von den ausgewiesenen Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten sind T€ 11.153,3 (Vorjahr T€ 12.338,9) durch Grundschulden, Verpfändung von Bankguthaben und Abtretung von Ansprüchen aus Pachtverträgen besichert. Aus den sonstigen Verbindlichkeiten sind T€ 196,4 (Vorjahr T€ 196,3) durch Bankguthaben besichert. Die sonstigen Verbindlichkeiten enthalten Verpflichtungen aus Steuern T€ 5,1 (Vorjahr T€ 4,5).

Die passiven Rechnungsabgrenzungsposten wurden mit den anteiligen Einnahmen aus der Zeit vor dem Abschlussstichtag, die Erträge für Folgejahre darstellen, bewertet.

Eventuelle Verbindlichkeiten aus Haftungsverhältnissen sind nicht vorhanden.

Aufgrund des Rahmen-Dienstleistungsvertrages mit der Hansestadt Stralsund vom 06.09./18.10.2005 wurde der Gesellschaft die treuhänderische Verwaltung von Parkraumflächen des ebenerdigen öffentlich-rechtlichen Straßenraumes übertragen. Zum 31.12.2010 beläuft sich der verwaltete Banksaldo auf € 81.691,42 (Vorjahr € 160.559,84).

#### Posten der Gewinn- und Verlustrechnung

- Umsatzerlöse € 3.362.379,29 (Vorjahr € 2.654.466,71)
  - davon:
    - Grundstücksverkäufe € 1.484.579,04 (Vorjahr € 870.448,79)
    - Mieten, Pachten u. Erbbaupachten € 1.720.075,55 (Vorjahr € 1.625.655,72)
    - Verwaltertätigkeit € 157.724,70 (Vorjahr € 158.362,20)
  - In den Sonstigen betrieblichen Erträgen sind folgende Beträge enthalten:
    - a) Erträge aus der Auflösung passivischer Sonderposten € 957.695,48
    - b) Investitionszuschuss € 255.500,00
    - c) Übrige sonstige betriebliche Erträge € 138.827,28
    - d) Abwicklung Rechtsstreit Gewährleistung € 485.000,00
    - e) im Rahmen der Betriebsprüfung € 160.718,60
- Aufwendungen für Altersvorsorge € 1.752,00 (Vorjahr € 1.752,00)
- Außerordentliche Aufwendungen € 0,00 (Vorjahr € 9.836,76)
- In den Sonstigen betrieblichen Aufwendungen sind folgende Beträge enthalten:
  - a) Einstellung in den Sonderposten € 255.500,00
  - b) Abwicklung Rechtsstreit Gewährleistung € 86.966,20
  - c) im Rahmen der Betriebsprüfung € 1.962.634,72
  - d) Übrige sonstige betriebliche Aufwendungen € 479.130,24

€ 2.784.231,16

Zinserträge enthalten Abzinsungsbeträge von Rückstellungen in Höhe von € 6.062,48 (Vorjahr € 0,00).

Aktive latente Steuern ergeben sich in den Posten Verbindlichkeiten gegenüber Gesellschafter und sonstige Rückstellungen. Vom Wahlrecht gemäß § 274 Abs. 1 HGB wird Gebrauch gemacht.

### **3. Sonstige Pflichtangaben**

#### **Gesamtbetrag der sonstigen finanziellen Verpflichtungen**

Über die in der Bilanz ausgewiesenen Schuldposten hinaus bestehen langfristige sonstige finanzielle Verpflichtungen aus Miet- und Leasingverträgen, langfristigen Dienstleistungsverträgen und Bauaufträgen mit geschätzten Belastungen im Folgejahr von:

aus bestehenden Verträgen	T€	794,2.
---------------------------	----	--------

Darüber hinaus besteht aus der Einmalpacht für das Parkhaus „Am Meeresmuseum“ ein Restbetrag i.H.v. T€ 370,2, welcher als Verbindlichkeit gegenüber Gesellschafter ausgewiesen ist und in 2011 zahlungswirksam wird. Zur Sicherung dieser Verpflichtung besteht ein Festgeldguthaben i.H.v. T€ 349,5. Die Fertigstellung und Inbetriebnahme des Parkhauses „Am Hafen“ erfolgt im Juni 2011. Zur Absicherung der Finanzierung der in 2011 fälligen Einmalpacht wurde bereits in 2010 ein Forward-Darlehen in Höhe von T€ 3.305 aufgenommen. Dieses Volumen entspricht der Höhe der Einmalpachtzahlung.

Nicht in der Bilanz enthaltene Geschäfte, soweit dies für die Beurteilung der Finanzlage notwendig ist (Angaben gemäß § 285 Nr. 3, 3a und 21 HGB) liegen nicht vor bzw. sind nicht anzugeben.

Das im Geschäftsjahr berücksichtigte Gesamthonorar für den Jahresabschlussprüfer beträgt T€ 7,5. Weitere Leistungen wurden durch den Abschlussprüfer nicht erbracht.

#### **Mitarbeiter im Jahresdurchschnitt gem. § 285 Nr. 7 HGB**

Die durchschnittliche Zahl der während des Geschäftsjahres beschäftigten Mitarbeiter einschließlich Geschäftsführer betrug 7 (Vorjahr: 7).

#### **Organe der Gesellschaft gem. § 285 Nr. 10 HGB**

Organe der Gesellschaft sind der Geschäftsführer, der Aufsichtsrat und die Gesellschafterversammlung.

#### **Mitglieder des Geschäftsführungsorgans**

Alleinvertretungsberechtigter Geschäftsführer der Gesellschaft war im Berichtsjahr

Herr Dipl.-Ing. Gerd Habedank, Stralsund.

Auf die Angabe der Bezüge gem. § 285 Nr. 9a HGB wird gemäß § 286 Abs. 4 HGB verzichtet.

### **Mitglieder des Aufsichtsrates im Berichtsjahr**

Herr Detlef Erbentraut,	Finanzkaufmann, Stralsund, Vorsitzender –
Frau Ute Nitz,	Bauingenieur, Stralsund, stellv. Vorsitzender
Herr Bernd Buxbaum,	Bundeswehr-Angestellter, Stralsund
Herr Thomas Schulz,	Goldschmied, Stralsund
Herr Stefan Bauschke,	Student, Stralsund
Herr Rolf Schumann,	Rentner, Stralsund
Herr Frank-Michael John,	Student, Stralsund bis 24.05.2011
Frau Maria Quintana-Schmidt	EU-Rentner, Stralsund ab 24.05.2011

An die Mitglieder des Aufsichtsrates wurden insgesamt T€ 3,4 (Vorjahr: T€ 7,0) als Sitzungsgelder gezahlt.

Stralsund, den 27. Juni 2011

Gerd Habedank



Anlagenpiegel  
Liegenschaftsentwicklungsgesellschaft der Hansestadt Stralsund mbH, Stralsund

Posten des Anlagevermögens	Anschaffungs- und Herstellkosten										Abschreibungen															
	Anfangsstand 01.01.2010		Zugang		Abgang		Umbuchungen (+)		Umbuchungen (-)		Endstand 31.12.2010		kumulierte Abschreibungen früherer Jahre		Zuschreibung		Abschreibungen im Wirtschaftsjahr 2010		auf Abgänge entfallene Abschreibungen 2010		Endstand 31.12.2010		Restbuchwerte am Ende des vorangehenden Wirtschaftsjahres 31.12.2009			
	EUR	2	EUR	3	EUR	4	EUR	5	EUR	5	EUR	6	EUR	7	EUR	8	EUR	9	EUR	10	EUR	11	EUR	12	EUR	13
<b>I. Sachanlagen</b>																										
1. Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte und Bauten einschließlich der Bauten auf fremden Grundstücken	29.080.764,23	1 <sup>1)</sup>	25.875,21	2 <sup>2)</sup>	242.862,46	0,00	0,00	0,00	0,00	22.223,73	1 <sup>1)</sup>	6.432.501,57	25.317,06	1.028.459,46	22.223,73	7.413.420,24	21.459.226,74	22.657.262,86								
2. technische Anlagen und Maschinen	503.733,32	1 <sup>1)</sup>	0,00	0,00	478.850,32	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 <sup>1)</sup>	475.222,62	475.222,62	14.316,00	10.650,00	14.193,00	28.510,50									
3. andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	178.172,07	1 <sup>1)</sup>	23.640,84	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 <sup>1)</sup>	94.383,07	0,00	18.917,34	113.300,41	88.512,50	83.789,00									
	29.771.669,62		49.516,05	721.882,78	0,00	0,00	29.099.302,89	7.002.107,46	22.223,73	1.061.692,80	504.205,88	7.537.370,65	21.561.932,24	22.769.562,16												

<sup>1)</sup> Anpassung i.V.m. Betriebsprüfung

<sup>2)</sup> Umgliederung aus dem Umlaufvermögen € 20.000,00

<sup>3)</sup> Umgliederung ins Umlaufvermögen € 43.393,58, abzgl. Abschreibung Abgänge € 6.509,04

**Verbindlichkeitspiegel  
Liegenenschaftsentwicklungsgesellschaft der Hansestadt Stralsund mbH, Stralsund**

Verbindlichkeiten mit einer Restlaufzeit				
	bis zu einem Jahr in €	zwischen einem und fünf Jahren in €	von mehr als fünf Jahren in €	Gesamt in €
<b>1. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten (Vorjahr)</b>	<b>426.528,41</b> 744.652,76	<b>2.147.851,41</b> 3.151.465,36	<b>8.578.939,67</b> 8.492.827,52	<b>11.153.319,49</b> 12.388.945,64
<b>2. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen (Vorjahr)</b>	<b>54.311,13</b> 227.749,07	<b>0,00</b> 0,00	<b>0,00</b> 0,00	<b>54.311,13</b> 227.749,07
<b>3. Verbindlichkeiten gegenüber Gesellschafter (Vorjahr)</b>	<b>370.245,84</b> 0,00	<b>0,00</b> 0,00	<b>0,00</b> 0,00	<b>370.245,84</b> 0,00
<b>4. Sonstige Verbindlichkeiten (Vorjahr)</b>	<b>68.980,19</b> 10.454,37	<b>217.876,76</b> 197.758,78	<b>333.845,40</b> 362.041,44	<b>620.702,35</b> 570.254,59
<b>(Vorjahr)</b>	<b>920.065,57</b> 982.856,20	<b>2.365.728,17</b> 3.349.224,14	<b>8.912.785,07</b> 8.854.868,96	<b>12.198.578,81</b> 13.186.949,30

## **Liegenschaftsentwicklungsgesellschaft der Hansestadt Stralsund mbH, Stralsund**

### **Lagebericht für das Geschäftsjahr 2010**

Die LEG der Hansestadt Stralsund mbH ist ein kommunales Unternehmen in Privatrechtsform im Sinne des § 68 der Kommunalverfassung. Der Gegenstand des Unternehmens ist im Gesellschaftsvertrag geregelt und umfasst ein breites Spektrum von Betätigungsmöglichkeiten im Grundstücks- und Immobilienbereich, sowohl die planerische Entwicklung von Grundstücken als auch deren Bebauung und Vermarktung, den reinen Grundstückshandel wie auch Verwalter- und Projektsteuerungstätigkeiten.

#### **Personal**

Im Berichtsjahr wurden durchschnittlich 7 Mitarbeiter beschäftigt.

#### **Investitionstätigkeit / Auftragsvergabe**

Sofern die LEG als öffentlicher Auftraggeber auftritt, wie z.B. im Zuge der Abarbeitung von Erschließungsverträgen mit Kommunen bzw. bei der Kofinanzierung mit Fördermitteln, werden strikt die Vorgaben der VOB, VOL, VOF sowie EU-Regelungen beachtet. Bei Geschäften, die nicht den Vergaberegeln unterliegen, werden grundsätzlich Konkurrenzangebote eingeholt, so auch für Kapitalaufnahmen oder Geldanlagen. Bei Auftragswerten unter T€ 1,0 erfolgt eine freihändige Vergabe.

#### **Wirtschaftliche Beziehungen**

Gemäß den Vorgaben des LRH wurden die Mitglieder des Aufsichtsrates der LEG schriftlich aufgefordert eine Unabhängigkeitserklärung abzugeben. Bis zum Zeitpunkt der Berichterstellung haben alle Aufsichtsratsmitglieder eine entsprechende Erklärung abgegeben. Danach ergaben sich keine bzw. keine ungewöhnlichen wirtschaftlichen Beziehungen.

Im Berichtsjahr fand eine Betriebsprüfung für die Jahre 2005 - 2008 statt. Die Feststellungen der Finanzverwaltung fanden nach vorliegendem Prüfungsbericht Berücksichtigung.

### **1. Darstellung des Geschäftsverlaufs**

#### **Entwicklung der aus Vorjahren vorhandenen Liegenschaften**

##### **Hansa-Gymnasium**

Es besteht mit der Hansestadt Stralsund ein langfristiger Mietvertrag. Die erzielten Mieterlöse in Höhe von T€ 468,6 entsprechen unverändert dem Vorjahreserlös.

##### **Volkshochschule**

Es besteht mit der Hansestadt Stralsund ein Mietvertrag. Die im Berichtsjahr erzielten Mieterlöse betragen T€ 45,2 wie im Vorjahr.

### **B 35.1 Wohngebiet westlich der Lübecker Allee**

Im Wohngebiet westlich der Lübecker Allee – B – Plan 35.1 wurden 7 Einzelhäuser in Reihe / Architektenhäuser errichtet. 5 Einzelhäuser in Reihe sind fertig gestellt und verkauft. Das in 2009 errichtete Musterhaus wurde in 2010 verkauft. Das 7. Architektenhaus wurde im Berichtsjahr schlüsselfertig errichtet, fertig gestellt und verkauft. Somit ist die vollständige Entwicklung und Vermarktung in diesem Bereich in 2010 abgeschlossen.

### **Hafen Nordmole**

Der private Betreiber / Investor hat die im Mietvertrag enthaltene Kaufoption in 2009 ausgeübt. Damit wurde der Verkauf in 2010 rechts- und erfolgswirksam. Der vollständige Kaufpreis wurde gezahlt.

### **Schwedenschanze**

Die langfristig geplante Vergabe eines Erbbaurechtes ist gescheitert. Der Investor ist zurückgetreten und der Vorvertrag wurde rück abgewickelt. Der Satzungsbeschluss zum B-Plan Nr. 38 der Hansestadt Stralsund hat Bestandskraft. Die planerische Vorbereitung der Projektentwicklung „Maritimes Gewerbegebiet Schwedenschanze“ ist erfolgt. Ein Erschließungsträgervertrag mit der Hansestadt ist geschlossen. In Abstimmung mit der Wirtschaftsförderung der Hansestadt Stralsund wurde die Einwerbung von Fördermitteln beim Landesförderinstitut Mecklenburg-Vorpommern eingereicht. Mit einer positiven Bescheidung wird gerechnet.

### **Grundstücke im innerstädtischen Bereich**

Das Grundstück „Ecke Wasser-, Baden-, Mauerstraße“ konnte im Rahmen der Stadterneuerungsmaßnahmen bis dato nicht verkauft werden. Mit Eröffnung des Ozeaneums ist eine Zunahme der Nachfragen zu verzeichnen.

### **Maritimer Industrie- und Gewerbepark**

Die Gesellschaft ist als Erschließungsträger zur Errichtung eines „Maritimen Industrie- und Gewerbegebietes“ tätig. Die Erschließung im landseitigen Bereich des Gewerbegebietes ist nach Vorliegen des rechtsgültigen Zuwendungsbescheides vom 16.04.2009 angelaufen. Die im Berichtsjahr erzielten Pachteinahmen betragen T€ 57,1 (Vorjahr T€ 83,6). Die Vermarktung der entstehenden Gewerbeflächen ist angelaufen und wird fortgeführt.

### **Carl-Heydemann-Ring/Barther Straße**

Das in 2003 erworbene und freigeräumte Grundstück ist zum größten Teil mit einem B-Plan-Verfahren (B-Plan 55) belegt worden. Nach den im Frühjahr 2010 abgeschlossenen Erschließungsarbeiten zur nachträglichen B-Plan-Teiländerung konnte im Berichtsjahr 1 weiteres EFH-Grundstück verkauft werden. Nach Freizug der aufstehenden Berufsschule im Sommer 2007 wurde dieses Areal ebenfalls verwertet und die Abrissarbeiten

abgeschlossen. Das Areal wurde in 2010 verkauft. Die Vermarktungsaktivitäten auf den verbleibenden 7 Parzellen werden fortgeführt.

In 2010 erfolgten keine Grundstücks- und Immobilienzugänge zum Anlagevermögen.

### **EFH-Parzellen im Wohnpark Devin**

Die durch Zwangsversteigerung ersteigerten unbebauten, ortsüblich erschlossenen Grundstücke im Wohnpark Devin wurden in 2006 bis auf ein Grundstück verkauft. In 2009 wurde nochmals eine Doppelparzelle ersteigert, welche im Berichtsjahr veräußert werden konnte. Die Vermarktung der letzten Parzelle wird fortgeführt und zeigt einen positiven Trend.

### **Bakenberg**

In 2003 wurden der Gesellschaft umfangreiche Liegenschaften im Norden Rügens übertragen. Eine Maßnahme der langfristigen Umgestaltung des gesamten Gebietes ist die Erstellung eines Rahmenplanes, welcher im Jahre 2006 Bestandskraft erlangte. Die Änderung des Flächen-Nutzungsplans ist seit 16.03.2009 gültig. Zur weiteren Vorbereitung der Investorenakquise wurde ein Exposé in mehreren Sprachen ausgearbeitet.

### **„Ehemalige KiGa Moorteich“**

Dieses Grundstück befindet sich in exponierter Lage Stralsunds. Das Grundstück ist zur freien Vermarktung vorgesehen, welche aber durch das aufstehende denkmalgeschützte Gebäude erheblich behindert wurde. In 2009 erfolgte der Abbruch des Gebäudes. Die Vermarktung der Topflächen wurde intensiv betrieben. 2 der 3 Parzellen wurden in 2009 verkauft. Die Vermarktung der Restfläche wird fortgeführt.

### **Diverse Grundstücke in Prohn**

In 2005 wurden seitens des Gesellschafters diese Grundstücke in der Ortslage Prohn per Änderungsbescheid übertragen. Hier wurden in 2007 „kleinere Wohnparzellen“ erschlossen, um somit die Angebotsofferte zu erweitern. In 2010 wurden die ersten Vermarktungsergebnisse erzielt.

### **Diverse Objekte nördlich Stralsunds, auf Rügen und Hiddensee**

Die Vermögenszugänge erfolgten im Jahr 2004. Hierbei handelt es sich um problembehaftete Grundstücke mit aufstehenden sanierungsbedürftigen Gebäuden. Um diese Objekte einer wirtschaftlichen Verwertung zuführen zu können, wäre ein erheblicher baulicher Aufwand nötig.

### **Tribseer Damm**

In 2009 wurde dieses Grundstück im Zuge einer Zwangsversteigerung ersteigert. Hierzu wird eine Projektentwicklung erarbeitet.

## **Mahnkische Wiese**

In 2010 wurde dieses Grundstück ebenfalls im Zuge einer Zwangsversteigerung ersteigert. Die weitere Vermarktung soll zum Verkehrswert erfolgen.

## **Gewährleistung Wohnpark Devin**

Die Rechtsstreite um Schadenregress und Mängelfeststellung sind fast vollständig abgewickelt. Im Jahresabschluss 2010 sind für Gewährleistungsansprüche und Prozesskosten, die aus dem Bauvorhaben Devin noch entstehen können, Rückstellungen in Höhe von T€ 37,2 berücksichtigt.

## **Umsetzung des Zentralen Parkraumkonzeptes**

Die Verwaltung der öffentlichen Parkflächen erfolgt problemlos. Die Pachtverträge zur Betreuung des Parkhauses „Am Meeresmuseum“ sowie des Parkhauses „Am Ozeaneum“ wurden geschlossen. Die Betreuung der Parkhäuser entwickelt sich entsprechend unserer Planungserwartung. Mit dem Bau des Parkhauses „Am Hafen“ wurde begonnen. Die Fertigstellung und Inbetriebnahme erfolgt im Juni 2011. Zur Absicherung der Finanzierung der in 2011 fälligen Einmalpacht wurde bereits in 2010 ein Forward-Darlehen in Höhe von T€ 3.305 aufgenommen. Diese Volumen ist entspricht der Höhe der Einmalpachtzahlung.

## **2. Aussagen zur Vermögenslage und Liquidität**

Die Gesellschaft weist im Berichtsjahr Anlagevermögen i.H.v. T€ 21.561,9 (Vorjahr T€ 22.769,6) aus. Die Veränderung resultiert aus der Anpassung der Werte der Anschaffungs- und Herstellungskosten sowie der kumulierten Abschreibungen früherer Jahre i.H.v. T€ 22,2 im Ergebnis der Betriebsprüfung für die Jahre 2005 – 2008, den Zugängen i.H.v. T€ 49,5 und Abgängen / Umbuchungen im Anlagevermögen zu Restbuchwerten i.H.v. T€ 217,7, vermindert um die Regelabschreibungen i.H.v. T€ 1.061,7.

Das Umlaufvermögen hat sich um T€ 644,5 erhöht. Maßgeblich bedingt durch die Verminderung der sonstigen Vermögensgegenstände und Forderungen aus Lieferungen und Leistungen um T€ 1.589,6. Diese Veränderung resultiert aus der Minderung der Restforderung aus dem Zuwendungsbescheid für das „Maritime Industrie- und Gewerbegebietes Franzenshöhe“ sowie der Minderung der Forderungen. Die Vorräte, mit den in Ausführung befindlichen Bauaufträgen und den fertigen Erzeugnissen erhöhten sich um T€ 1.162,4. Die liquiden Mittel erhöhten sich um T€ 706,2. Die aktiven Rechnungsabgrenzungsposten erhöhten sich um T€ 365,5. Die Anpassung dieses Postens erfolgte ebenfalls im Ergebnis der Betriebsprüfung.

Die Vermögensstruktur der Gesellschaft ist durch einen Anteil des Anlagevermögens an der Bilanzsumme von 61,9 % (Vorjahr 64,3 %) gekennzeichnet.

Die Gesellschaft weist ein buchmäßiges Eigenkapital in Höhe von T€ 5.475,4 aus.

Die Sonderposten für Investitionszuschüsse weisen einen Saldo von T€ 14.229,0 aus.

Die sonstigen Rückstellungen erhöhten um T€ 111,4. Diese Veränderung resultiert im Wesentlichen aus der Inanspruchnahme mit der Abwicklung eines Rechtsstreites aus Gewährleistungsansprüchen i.H.v. T€ 367,8 sowie der Zuführung hauptsächlich für das Risiko aus einem Zinsderivatgeschäft und dem Zinsrisiko aus den zu erwartenden Umsatzsteuernachzahlungen i.H.v. T€ 404,5.

Wesentliche Auswirkungen auf das Jahresergebnis 2010 haben die gravierenden Zuführungen in den Steuerrückstellungen i.H.v. T€ 2.334,3. Sie beruhen auf dem Ergebnis der Betriebsprüfung lt. vorliegendem Prüfungsbericht. Bis zum Zeitpunkt der Bilanzaufstellung lagen keine Steuerbescheide vor, eine Veranlagung der Steuern ist nicht erfolgt.

Die Verbindlichkeiten verminderten sich um T€ 988,4 auf T€ 12.198,6. Der prozentuale Anteil davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr beträgt 7,5 % (Vorjahr 7,5 %).

Die Zahlungsfähigkeit der Gesellschaft war im Berichtsjahr jederzeit gegeben.

### **3. Ertragslage**

Im Berichtsjahr erhöhte sich die Gesamtleistung des Unternehmens enorm um T€ 1.271,8 auf T€ 4.524,9. Die Sonstigen betrieblichen Erträge resultieren aus den Erträgen aus dem Abgang des Anlagevermögens, der Abwicklung eines Rechtsstreits aus Gewährleistung, aus Beträgen im Rahmen der Betriebsprüfung, der ertragswirksame Erfassung des Investitionszuschusses bei gleichzeitigen Aufwendungen aus der Einstellung in den Sonderposten sowie aus der Auflösung des Sonderpostens. Die Sonstigen betrieblichen Erträge weisen einen Saldo von T€ 1.997,7 aus.

Der Personalaufwand erhöhte sich um T€ 7,0 auf T€ 320,1. Die Veränderung resultiert aus einer Vertragsanpassung.

Die planmäßigen Abschreibungen verminderten sich i.H.v. T€ 31,0 auf T€ 1.061,7. Den Abschreibungen des Geschäftsjahres stehen Auflösungen des Sonderpostens in Höhe von T€ 957,7 gegenüber.

Der sonstige betriebliche Aufwand verminderte sich nach Abzug der besonderen Vorgänge, der Einstellung des Sonderpostens in Höhe von T€ 255,5, der Abwicklung eines Rechtsstreits aus Gewährleistung von T€ 87,0, im Rahmen der Betriebsprüfung von T€ 1.962,6 um T€ 34,4 auf T€ 479,1.

Die sonstigen Zinsen und ähnliche Erträge verminderten sich um T€ 7,2. Die Zinsen und ähnlichen Aufwendungen erhöhten sich insgesamt um T€ 376,2, bedingt durch die Berücksichtigung der Zinsrisiken aus einem Zinsderivatgeschäft und der Zinsen aus den zu erwartenden Umsatzsteuernachzahlungen i.H.v. T€ 404,5.

Das Berichtsjahr endet mit einem Jahresfehlbetrag in Höhe von T€ 1.327,4.

Das Jahresergebnis ist geprägt durch die Berücksichtigungen der Feststellungen der Finanzverwaltung. Die Steuerrückstellungen und die Berücksichtigung des Zinsrisikos aus den zu erwartenden Umsatzsteuernachzahlungen stehen mit dem Ergebnis in ursächlichem Zusammenhang.

#### 4. Hinweise auf wesentliche zukünftige Entwicklungen

Die in den Steuerrückstellungen berücksichtigten Risiken spiegeln die Auffassung der Finanzverwaltung wider und belasten die weitere Entwicklung der Gesellschaft massiv. Eine zeitnahe endgültige Klärung ist nicht abzusehen. Der mögliche Zeithorizont wird als mittelfristig eingeschätzt. Die Geschäftsleitung ist bestrebt, eine Inanspruchnahme abzuwenden bzw. zu reduzieren.

So wird bei einer eventuellen Bescheidung sofort Antrag auf Aussetzung des Vollzuges gestellt. Dieser kann vom Finanzamt mit oder ohne Sicherheitsleistung gewährt werden. Als mögliche Sicherheitsleistung besteht eine freie Buchgrundschuld. Sollte das Finanzamt die Aussetzung des Vollzuges nicht gestatten, muss auch hier der Rechtsweg beschritten werden.

Um im eventuellen Veranlagungsfall zahlungsfähig zu sein, werden gegenwärtig Grundstücksverkäufe vorbereitet, welche kurzfristig die Liquidität sichern und somit hinreichend Vorsorge getroffen wird.

Bei der Fortführung und Realisierung geplanter Projektentwicklungen wird das Unternehmen kurz- und mittelfristig positive Jahresergebnisse erzielen. Eine positive Tendenz ist bereits im 1. Halbjahr 2011 zu verzeichnen.

Striktes Kostenmanagement bei der Realisierung der einzelnen Projekte unter Berücksichtigung der Stärkung der Liquidität steht hierbei mittelfristig im Vordergrund. Hiermit stehen unsere Handlungsmöglichkeiten zur weiteren Entwicklungstätigkeiten im Einklang mit dem Going Concern-Prinzip.

In der Fortführung der Realisierung des Zentralen Parkraumkonzeptes wird in 2011 ein weiteres Parkhaus von der Hansestadt Stralsund angepachtet und bewirtschaftet. Auf Grund der Vertragsgestaltung mit der Hansestadt Stralsund konnte hierbei eine Risikoreduzierung erreicht werden.

Weitere Vorgänge von besonderer Bedeutung nach Schluss des Geschäftsjahres haben sich nicht ergeben.

Zur Absicherung von Zinsänderungsrisiken werden Finanzinstrumente in Form von Zinsswaps eingesetzt. Die dazugehörenden Grundgeschäfte weisen eine Valuta zum Stichtag von T€ 833,4 aus.

Das Unternehmen ist im Bereich Forschung und Entwicklung nicht tätig.

Die Gesellschaft unterhält keine Zweigniederlassungen.

Stralsund, den 27. Juni 2011

Gerd Habedank



## **BESTÄTIGUNGSVERMERK DES ABSCHLUSSPRÜFERS**

Nach dem abschließenden Ergebnis unserer Prüfung erteilen wir mit Datum vom 22. Juli 2011 den folgenden - mit einem Hinweis versehenen - uneingeschränkten Bestätigungsvermerk:

Wir haben den Jahresabschluss - bestehend aus Bilanz, Gewinn- und Verlustrechnung sowie Anhang - unter Einbeziehung der Buchführung und den Lagebericht der

**Liegenschaftsentwicklungsgesellschaft der  
Hansestadt Stralsund mbH,  
Stralsund,**

für das Geschäftsjahr vom 1. Januar bis 31. Dezember 2010 geprüft. Durch § 13 Abs. 3 KPG M-V wurde der Prüfungsgegenstand erweitert. Die Prüfung erstreckt sich daher auch auf die wirtschaftlichen Verhältnisse der Gesellschaft i. S. v. § 53 Abs. 1 Nr. 2 HGrG. Die Buchführung und die Aufstellung von Jahresabschluss und Lagebericht nach den deutschen handelsrechtlichen Vorschriften und ergänzenden landesrechtlichen Vorschriften und den ergänzenden Bestimmungen des Gesellschaftsvertrags und die wirtschaftlichen Verhältnisse der Gesellschaft liegen in der Verantwortung der gesetzlichen Vertreter der Gesellschaft. Unsere Aufgabe ist es, auf der Grundlage der von uns durchgeführten Prüfung eine Beurteilung über den Jahresabschluss unter Einbeziehung der Buchführung und über den Lagebericht sowie über die wirtschaftlichen Verhältnisse der Gesellschaft abzugeben.

Wir haben unsere Jahresabschlussprüfung nach § 317 HGB und § 13 Abs. 3 KPG M-V unter Beachtung der vom Institut der Wirtschaftsprüfer (IDW) festgestellten deutschen Grundsätze ordnungsmäßiger Abschlussprüfung vorgenommen. Danach ist die Prüfung so zu planen und durchzuführen, dass Unrichtigkeiten und Verstöße, die sich auf die Darstellung des durch den Jahresabschluss unter Beachtung der Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung und durch den Lagebericht vermittelten Bildes der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage wesentlich auswirken, mit hinreichender Sicherheit erkannt werden und dass mit

hinreichender Sicherheit beurteilt werden kann, ob die wirtschaftlichen Verhältnisse der Gesellschaft Anlass zu Beanstandungen geben. Bei der Festlegung der Prüfungshandlungen werden die Kenntnisse über die Geschäftstätigkeit und über das wirtschaftliche und rechtliche Umfeld der Gesellschaft sowie die Erwartungen über mögliche Fehler berücksichtigt. Im Rahmen der Prüfung werden die Wirksamkeit des rechnungslegungsbezogenen internen Kontrollsystems sowie Nachweise für die Angaben in Buchführung, Jahresabschluss und Lagebericht überwiegend auf der Basis von Stichproben beurteilt. Die Prüfung umfasst die Beurteilung der angewandten Bilanzierungsgrundsätze und der wesentlichen Einschätzungen der gesetzlichen Vertreter der Gesellschaft sowie die Würdigung der Gesamtdarstellung des Jahresabschlusses und des Lageberichts. Die Prüfung der wirtschaftlichen Verhältnisse haben wir darüber hinaus entsprechend den vom IDW festgestellten Grundsätzen zur Prüfung der Ordnungsmäßigkeit der Geschäftsführung und der wirtschaftlichen Verhältnisse gemäß § 53 HGrG vorgenommen. Wir sind der Auffassung, dass unsere Prüfung eine hinreichend sichere Grundlage für unsere Beurteilung bildet.

Unsere Prüfung hat zu keinen Einwendungen geführt.

Nach unserer Beurteilung aufgrund der bei der Prüfung gewonnenen Erkenntnisse entspricht der Jahresabschluss den deutschen handelsrechtlichen und den ergänzenden landesrechtlichen Vorschriften und den ergänzenden Bestimmungen des Gesellschaftsvertrags und vermittelt unter Beachtung der Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der Gesellschaft. Der Lagebericht steht in Einklang mit dem Jahresabschluss, vermittelt insgesamt ein zutreffendes Bild von der Lage der Gesellschaft und stellt die Chancen und Risiken der zukünftigen Entwicklung zutreffend dar.

Die wirtschaftlichen Verhältnisse der Gesellschaft geben nach unserer Beurteilung Anlass zu wesentlichen Beanstandungen. Wir weisen darauf hin, dass die künftige finanzielle Situation der Gesellschaft, insbesondere bedingt durch die Auswirkungen der Betriebsprüfung, nicht zufriedenstellend ist. Unter weiterer Berücksichtigung der in der mittelfristigen Planung prognostizierten Zahlungsmittelflüsse und den aus der Abwicklung von Erschließungsmaßnahmen und Pachtverträgen ggf. resultierenden Folgewirkungen erscheint die Liquidität der Gesellschaft künftig, ohne Einleitung erforderlicher Maßnahmen, als nicht sichergestellt.

Schwerin, den 22. Juli 2011



DOMUS AG

Wirtschaftsprüfungsgesellschaft  
Steuerberatungsgesellschaft  
Zweigniederlassung Schwerin

Kobarg  
Wirtschaftsprüfer

Fietzek  
Wirtschaftsprüfer

# **Jahresabschluss 2010**

**Stralsunder**

**Wohnungsbaugesellschaft mbH**



Hansestadt Stralsund  
Der Oberbürgermeister

## Beschluss des Hauptausschusses der Bürgerschaft

**Titel: Stralsunder Wohnungsbaugesellschaft mbH - Jahresabschluss 2010  
GH 0094/2011**

Der Hauptausschuss der Hansestadt Stralsund, weisungsbefugt gegenüber dem städtischen Vertreter in der Gesellschafterversammlung der Stralsunder Wohnungsbaugesellschaft mbH, beschließt:

Der bevollmächtigte Vertreter in der Gesellschafterversammlung erhält die Weisung, in der Gesellschafterversammlung wie folgt zu beschließen:

1.  
Der durch die Domus AG Wirtschaftsprüfungsgesellschaft geprüfte und mit einem uneingeschränkten Bestätigungsvermerk versehene Jahresabschluss zum 31. Dezember 2010 der Stralsunder Wohnungsbaugesellschaft mbH wird mit einem Jahresüberschuss in Höhe von 1.929.339,73 Euro und einer Bilanzsumme in Höhe von 241.433.992,36 Euro festgestellt.
2.  
Aus dem Bilanzgewinn in Höhe von 1.929.339,73 Euro sind an die Gesellschafterin Hansestadt Stralsund 1.600.000,00 Euro auszuschütten. Der Restbetrag in Höhe von 329.339,73 Euro ist auf neue Rechnung vorzutragen.
3.  
Dem Geschäftsführer, Herrn Dieter Vetter, wird Entlastung erteilt.
4.  
Den Mitgliedern des Aufsichtsrates wird Entlastung erteilt.
5.  
Als Abschlussprüfer für den Jahresabschluss des Geschäftsjahres 2011 wird die Wirtschaftsprüfungsgesellschaft Domus AG bestellt.

**Beschluss-Nr.: H 2011-V-07-0174**

**Datum: 09.08.2011**

  
Dr. Badrow





## 1. Bilanz zum 31. Dezember 2010

	€	31.12.2010 €	31.12.2009 €
<b>AKTIVSEITE</b>			
<b>Anlagevermögen</b>			
<b>Immaterielle Vermögensgegenstände</b>			
		45.301,71	33.289,35
<b>Sachanlagen</b>			
Grundstücke mit Wohnbauten	203.310.435,21		207.477.722,09
Grundstücke mit Geschäfts- und anderen Bauten	6.909.046,95		7.258.092,42
Grundstücke ohne Bauten	2.311.536,78		1.937.246,48
Grundstücke mit Erbbaurechten Dritter	322.029,13		331.023,57
Betriebs- und Geschäftsausstattung	253.527,12		293.352,78
Anlagen im Bau	<u>3.134.590,14</u>	216.241.165,33	392.197,67
<b>Finanzanlagen</b>			
Anteile an verbundenen Unternehmen		<u>176.700,00</u>	<u>76.700,00</u>
		216.463.167,04	217.799.624,36
<b>Umlaufvermögen</b>			
Grundstücke ohne Bauten	0,00		123.765,88
Grundstücke mit unfertigen Bauten	1.208.412,28		1.564.332,30
Unfertige Leistungen	11.318.056,10		11.512.773,54
Andere Vorräte	<u>52.375,39</u>	12.578.843,77	65.986,56
<b>Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände</b>			
Forderungen aus Vermietung	324.202,57		333.246,46
Forderungen aus dem Verkauf von Grundstücken	739,85		6.500,00
Forderungen aus Betreuungstätigkeit	2.865,56		1.334,76
Forderungen aus anderen Lieferungen und Leistungen	0,00		0,00
Forderungen gegen verbundene Unternehmen	1.347,75		17.681,11
Sonstige Vermögensgegenstände	<u>1.558.365,34</u>	1.887.521,07	1.550.780,94
<b>Flüssige Mittel</b>			
Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten		10.359.637,15	9.514.724,10
<b>Sonderverlustkonto</b>			
aus Rückstellungsbildung gemäß § 17 Abs. 4 DMBilG		0,00	94.052,00
<b>Rechnungsabgrenzungsposten</b>			
Disagio	54.355,14		63.706,77
andere Rechnungsabgrenzungsposten	<u>56.076,20</u>	110.431,34	34.761,86
<b>Aktiver Unterschiedsbetrag aus der Vermögensverrechnung</b>			
		<u>34.391,99</u>	<u>0,00</u>
<b>Bilanzsumme</b>			
		<u><u>241.433.992,36</u></u>	<u><u>242.683.270,64</u></u>
Treuhandguthaben		6.141.687,07	5.550.422,98

	€	31.12.2010 €	31.12.2009 €
<b>PASSIVSEITE</b>			
<b>Eigenkapital</b>			
Gezeichnetes Kapital		6.135.600,00	6.135.502,57
Kapitalrücklage		27.690.212,54	27.690.212,54
Sonderrücklage gemäß § 27 Abs. 2 DMBilG	50.169.356,80		50.169.356,80
davon gemäß § 17 Abs. 4 DMBilG	(17.424.336,98)		(17.424.336,98)
Gesellschaftsvertragliche Rücklage	1.068.949,57		1.068.949,57
Bauerneuerungsrücklage	606.548,08		606.548,08
Andere Gewinnrücklagen	<u>656.031,09</u>	52.500.885,54	0,00
Bilanzgewinn		<u>1.929.339,73</u>	<u>1.421.844,91</u>
<b>Eigenkapital insgesamt</b>		88.256.037,81	87.092.414,47
<b>Sonderposten für Investitions- zulagen zum Anlagevermögen</b>		2.921.667,34	3.020.547,36
<b>Sonderposten mit Rücklageanteil</b>		0,00	47.900,00
<b>Rückstellungen</b>			
Pensionsrückstellungen	212.925,00		194.547,00
Steuerrückstellungen	19.877,00		19.660,00
Rückstellungen für Bauinstandsetzung	0,00		437.538,01
Sonstige Rückstellungen	<u>7.271.637,49</u>	7.504.439,49	7.780.538,85
<b>Verbindlichkeiten</b>			
Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	128.126.502,60		129.789.187,97
Verbindlichkeiten gegenüber anderen Kreditgebern	196.049,96		205.744,23
Erhaltene Anzahlungen	12.227.742,21		11.836.056,69
Verbindlichkeiten aus Vermietung	423.621,10		371.773,13
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	1.731.672,90		1.803.122,04
Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen	2.041,17		0,00
Sonstige Verbindlichkeiten	<u>33.645,97</u>	142.741.275,91	73.545,71
davon aus Steuern: € 854,60			(44.119,88)
davon im Rahmen der sozialen Sicherheit € 50,57			(0,00)
<b>Rechnungsabgrenzungsposten</b>		<u>10.571,81</u>	<u>10.695,18</u>
<b>Bilanzsumme</b>		<u><b>241.433.992,36</b></u>	<u><b>242.683.270,64</b></u>
Treuhandverbindlichkeiten		6.141.687,07	5.550.422,98

## 2. Gewinn- und Verlustrechnung für die Zeit vom 01. Januar bis zum 31. Dezember 2010

€	2010 €	2009 €
Umsatzerlöse		
aus der Hausbewirtschaftung	36.748.869,90	36.179.413,74
aus Verkauf von Grundstücken	624.630,16	217.947,29
aus Betreuungstätigkeit	353.489,73	373.651,67
aus anderen Lieferungen und Leistungen	<u>15.954,48</u>	<u>17.128,06</u>
Veränderungen des Bestandes an zum Verkauf bestimmten Grundstücken ohne Bauten und mit unfertigen Bauten sowie unfertigen Leistungen	-674.403,34	137.699,80
Andere aktivierte Eigenleistungen	49.811,38	94.504,54
Sonstige betriebliche Erträge	2.603.135,28	2.630.692,16
Aufwendungen für bezogene Lieferungen und Leistungen		
Aufwendungen für Hausbewirtschaftung	18.174.430,22	17.356.872,95
Aufwendungen für Verkaufsgrundstücke	<u>668,30</u>	<u>3.722,84</u>
<b>Rohergebnis</b>	<b>21.546.389,07</b>	<b>22.290.441,47</b>
Personalaufwand		
Löhne und Gehälter	2.848.468,06	2.892.705,44
soziale Abgaben	<u>559.150,83</u>	611.588,37
(davon für Altersversorgung: € 18 896,00)		(73 322,19)
Abschreibungen		
auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	5.860.112,17	7.021.953,90
auf Sonderverlustkonto	<u>94.052,00</u>	0,00
Sonstige betriebliche Aufwendungen	2.130.866,81	2.908.503,06
Erträge aus Gewinnabführungsvertrag	1.347,75	17.681,11
Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	256.594,17	398.815,15
(davon aus Abzinsung: € 25 831,68)		(0,00)
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	7.052.471,71	6.881.430,75
(davon aus Aufzinsung: € 442 056,75)		(0,00)
<b>Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit</b>	<b>3.259.209,41</b>	<b>2.390.756,21</b>
Außerordentliche Aufwendungen	442.063,74	0,00
<b>Außerordentliches Ergebnis</b>	<b>-442.063,74</b>	<b>0,00</b>
Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	187.343,39	94.185,64
Sonstige Steuern	<u>700.462,55</u>	<u>716.742,89</u>
<b>Jahresüberschuss</b>	<b>1.929.339,73</b>	<b>1.579.827,68</b>
Einstellungen in Gewinnrücklagen		
gesellschaftsvertragliche Rücklage	0,00	157.982,77
<b>Bilanzgewinn</b>	<b>1.929.339,73</b>	<b>1.421.844,91</b>

### **3. ANHANG**

des Jahresabschlusses 2010  
der  
Stralsunder Wohnungsbaugesellschaft mbH, Stralsund

#### **A Allgemeine Angaben**

Der Jahresabschluss für das Geschäftsjahr 2010 ist entsprechend den Vorschriften des Handelsgesetzbuches (HGB) für große Kapitalgesellschaften unter Berücksichtigung der erstmaligen Anwendung des Bilanzrechtsmodernisierungsgesetzes (BilMoG), des GmbH-Gesetzes und des DM-Bilanzgesetzes aufgestellt worden. Die Erstanwendungs- und Übergangsvorschriften gemäß Artikel 66 und 67 des Einführungsgesetzes zum Handelsgesetzbuch (EGHGB) wurden beachtet.

Die Gliederung der Bilanz und Gewinn- und Verlustrechnung entspricht der Verordnung über Formblätter für die Gliederung des Jahresabschlusses von Wohnungsunternehmen (zuletzt geändert durch Verordnung vom 25. Mai 2009) unter Beachtung der einschlägigen Bestimmungen des Handelsgesetzbuches sowie des DM-Bilanzgesetzes, wobei für die Gewinn- und Verlustrechnung das Gesamtkostenverfahren Anwendung gefunden hat. Änderungen gegenüber dem Vorjahr ergaben sich mit Ausnahme der durch die erstmalige Anwendung des BilMoG bedingten zusätzlichen Posten der Bilanz (Aktiver Unterschiedsbeitrag aus der Vermögensverrechnung) und der Gewinn- und Verlustrechnung (Außerordentliche Aufwendungen) nicht.

Bewertungsänderungen ergaben sich durch die erstmalige Anwendung des BilMoG insbesondere bei den Pensionsrückstellungen und den sonstigen Rückstellungen.

Die Vorjahreszahlen wurden in Ausübung des Wahlrechts nach Artikel 67 Abs. 8 EGHGB nicht angepasst, sie sind daher infolge der erstmaligen Anwendung der Regelungen des BilMoG nicht vollständig vergleichbar.

#### **B Bilanzierungs- und Bewertungsgrundsätze**

Die in der Bilanz ausgewiesenen Vermögensgegenstände und Schulden sind, soweit diese der Gesellschaft zum 1. 7. 1990 übertragen worden sind, entsprechend ihrer Zuordnung in der festgestellten DM-Eröffnungsbilanz bilanziert. Die Gesellschaft ist bis auf wenige Ausnahmen als Eigentümer der ihr übertragenen Grundstücke im Grundbuch eingetragen.

1. Die immateriellen Vermögensgegenstände sind zu Anschaffungskosten, vermindert um planmäßige Abschreibungen, aktiviert. Die Sachanlagen wurden zu den fortgeschriebenen Zeitwerten bewertet, wobei die Wohnobjekte um passivierte Bauinstandhaltungsrückstellungen der DM-Eröffnungsbilanz erhöht sind. Für die Berechnung der linearen Abschreibungen der Wohnbauten wurde grundsätzlich von einer Nutzungsdauer von 60 - 80 Jahren, bei Neubauten von 50 Jahren, ausgegangen.

Hinsichtlich der in Vorjahren vorgenommenen steuerlichen Abschreibungen nach § 254 und § 279 Abs. 2 HGB a. F. wurde vom Beibehaltungswahlrecht gemäß Art. 67 Abs. 3 und 4 Gebrauch gemacht.

2. Die Restnutzungsdauer der Geschäfts- und anderen Bauten beträgt 20 - 40 Jahre.
3. Die Gegenstände der Betriebs- und Geschäftsausstattung werden linear nach den Nutzungsdauervermutungen der steuerlichen Afa-Tabellen abgeschrieben. Für geringwertige Anlagegüter, die im Zeitraum bis zum 31.12.2009 zugegangen sind, wurde ein Sammelposten eingerichtet, der über 5 Jahre abgeschrieben wird. Für im Berichtsjahr angeschaffte geringwertige Wirtschaftsgüter wird das Wahlrecht für den Sofortabzug genutzt.
4. Auf die angefallenen Herstellungskosten für Anlagen im Bau wurden im Geschäftsjahr 2010 außerplanmäßige Abschreibungen aufgrund der Inanspruchnahme des Sonderpostens mit Rücklageanteil nach § 6b EStG Satz 3 in Höhe von T€ 47,9 vorgenommen.
5. Bei den Anteilen an verbundenen Unternehmen handelt es sich um die Stammeinlagen einer gegründeten Tochtergesellschaft mit 100%iger Beteiligung der SWG mbH. Am 18.11.2008 wurde ein Ergebnisabführungsvertrag mit Wirkung zum 01.01.2008 abgeschlossen. Das bilanzielle Eigenkapital der Gesellschaft beträgt am 31.12.2010 T€ 472,9 nach Erhöhung der Kapitalrücklage um T€ 100,0 in 2010. Das Jahresergebnis wird mit einem Gewinn von T€ 1,3 ausgewiesen. In Anwendung des § 296 Abs. 2 HGB wurde auf die Aufstellung eines gesonderten Konzernabschlusses verzichtet.
6. Die zum Verkauf bestimmten Grundstücke mit unfertigen Bauten sind zu Herstellungskosten aktiviert. Fremdkapitalzinsen wurden in die aktivierten Herstellungskosten nicht einbezogen.
7. Als Unfertige Leistungen werden die zum 31.12.2010 abrechenbaren Heiz- und Betriebskosten ausgewiesen.
8. Die anderen Vorräte betreffen Reparaturmaterial, die Bewertung erfolgte zu durchschnittlichen Anschaffungspreisen.
9. Forderungen und Sonstige Vermögensgegenstände sind zum Nennwert ausgewiesen, uneinbringliche Forderungen wurden vor Bilanzerstellung abgeschrieben. Für zweifelhafte Forderungen wurden ausreichende Risikovorsorgen getroffen. Sämtliche Forderungen sind bis auf sonstige Vermögensgegenstände in Höhe von T€ 202,3 (Vorjahr: T€ 214,6) innerhalb eines Jahres fällig.

In den Sonstigen Vermögensgegenstände sind Forderungen gegenüber dem Gesellschafter von T€ 539,9 enthalten (Vorjahr: T€ 476,3).

10. Die Flüssigen Mittel sind zu Nominalwerten ausgewiesen.

11. Der erstmals ausgewiesene Aktive Unterschiedsbetrag aus der Vermögensverrechnung ergibt sich aus der Verrechnung der Zeitkontenrückdeckungsversicherung (bisher in den Sonstigen Vermögensgegenständen erfasst) mit einem Aktivwert zum 31. Dezember 2010 in Höhe von T€ 351,2 und der Rückstellung für Altersteilzeit in Höhe von T€ 316,8. Die aus der Zeitkontenrückdeckungsversicherung in 2010 erzielten Zinserträge (T€ 5,0) sowie die Erträge aus der Abzinsung des Erfüllungsbetrages (T€ 25,8) wurden in den Sonstigen Zinsen und ähnlichen Erträgen erfasst.
12. Aus temporären Differenzen zwischen handels- und steuerrechtlichen Wertansätzen von Grundstücke mit Wohnbauten, mit Geschäftsbauten sowie mit Erbaurechten Dritter, Anteile an verbundenen Unternehmen, Aktiver Unterschiedsbetrag aus Vermögensverrechnung, Pensionsrückstellungen und sonstigen Rückstellungen resultieren sowohl aktive als auch passive latente Steuern. Die Saldierung ergibt einen aktiven Überhang. Weiterhin bestehen steuerliche Verlustvorträge, die in den folgenden 5 Jahren steuermindernd genutzt werden können. Aufgrund der Inanspruchnahme des Wahlrechtes gemäß § 274 Abs. 1 Satz 2 HGB erfolgte kein Ansatz.
13. Das in der Bilanz ausgewiesene Gezeichnete Kapital entspricht dem gemäß § 27 Abs. 2 DMBilG am 05.12.1991 in DM neu festgesetzten Stammkapital. Eine Kapitalanpassung in EURO zur Rundungsglättung wurde in 2010 in Höhe von € 97,43 vorgenommen.
14. Die anderen Gewinnrücklagen wurden in Anwendung von Artikel 67 Abs. 1 und 3 EGHGB gebildet.
15. Der Bilanzgewinn des Vorjahres wurde gemäß Gesellschafterbeschluss in 2010 ausgeschüttet.
16. Die Sonderposten betreffen zum 31. Dezember 2010 abgegrenzte Zulagen zum Anlagevermögen gemäß Investitionszulagengesetz. Der im Vorjahr ausgewiesene Sonderposten mit Rücklageanteil nach § 6b EStG Satz 3 in Höhe von T€ 47,9 wurde zum 1. Januar 2010 beibehalten und in 2010 mit Anlagen im Bau verrechnet.
17. Die Pensionsrückstellung wurde nach der Projected-Unit-Credit-Methode ermittelt. Das hier zugrunde liegende versicherungsmathematische Gutachten berücksichtigt die Heubeck-Richttafeln 2005 G, einen Rechnungszinsfuß von 5,25 % zum 01.01.2010 bzw. von 5,16 % zum 31.12.2010, einen Rententrend von 1 % und einen Anwartschaftstrend von 2 %. Pensionsrückstellungen in Höhe von T€ 5,7 wurden in andere Gewinnrücklagen umgegliedert.
18. Die Steuerrückstellungen wurden in Höhe der zu erwarten Belastung auf Basis vorläufiger Berechnungen ermittelt.
19. Die Rückstellung für Bauinstandsetzung bestand in Anwendung des Wahlrechtes nach § 10 Abs. 1 DMBilG i. V. m. § 249 Abs. 2 HGB für in früheren Jahren unterlassene Instandhaltungen, soweit diese in den nächsten Jahren nachgeholt werden sollen. Sie wurde im Geschäftsjahr in Höhe von T€ 437,6 ergebnisneutral in die anderen Gewinnrücklagen eingestellt.

20. Die sonstigen Rückstellungen wurden in Höhe der Beträge, der nach vernünftiger kaufmännischer Beurteilung notwendig ist, unter Anwendung des § 249 HGB gebildet. Der Ansatz erfolgte in Höhe des notwendigen Erfüllungsbetrages, künftige Preis- oder Kostensteigerungen wurden in die Bewertung der Rückstellungen einbezogen. Die Abzinsung der Rückstellungen mit einer voraussichtlichen Laufzeit von mehr als 1 Jahr erfolgte auf der Grundlage der durch die Deutsche Bundesbank veröffentlichten durchschnittlichen Marktzinssätze.

Das Beibehaltungswahlrecht gem. Art. 67 Abs. 3 Satz 1 EGHGB wurde für die Rückstellung Energiesparverordnung ausgeübt und T€ 18,9 in die anderen Gewinnrücklagen eingestellt.

Aufgrund der Neubewertung der Rückstellung für Archivierung erfolgte eine Einstellung in andere Gewinnrücklagen in Höhe von T€ 11,4.

Entsprechend Art. 67 Abs. 3 Satz 2 EGHGB wurden weitere sonstige Rückstellungen in Höhe von insgesamt T€ 182,4 in die Gewinnrücklagen eingestellt.

Die bisher in den sonstigen Rückstellungen erfasste Rückstellung für Altersteilzeit wurde zum 1. Januar 2010 neu berechnet und auf der Grundlage der durch die Deutsche Bundesbank veröffentlichten durchschnittlichen Marktzinssätze abgezinst. Hieraus ergaben sich außerordentliche Aufwendungen in Höhe von T€ 141,3. Von der sich zum 31. Dezember 2010 ergebende Rückstellung wurden T€ 316,8 (Erfüllungsrückstände) mit der vorhandenen Zeitkontenrückdeckungsversicherung verrechnet.

Weiterhin ergaben sich außerordentliche Aufwendungen aus der Neubewertung von Rückstellungen zum 01. Januar 2010 für drohende Verluste aus schwebenden Geschäften (T€ 262,9) und für Jubiläen (T€ 37,9).

21. Verbindlichkeiten sind zu Erfüllungsbeträgen ausgewiesen.

Verbindlichkeiten gegenüber dem Gesellschafter sind enthalten in Verbindlichkeiten gegenüber anderen Kreditgebern T€ 196,0 (Vorjahr T€ 205,7) und Sonstige Verbindlichkeiten T€ 26,1 (Vorjahr: T€ 64,1).

## **C Erläuterungen zur Bilanz und Gewinn- und Verlustrechnung**

### **I. Bilanz**

1. Die Entwicklung des Anlagevermögens ist aus einem als Anlage 1 beigefügten Anlagespiegel ersichtlich.
2. In den Sonstigen Vermögensgegenständen sind keine Beträge größeren Umfangs enthalten, die erst nach dem Abschlussstichtag rechtlich entstehen.
3. Die Zusammensetzung und Entwicklung der Rücklagen ist in der beigefügten Anlage 3 dargestellt.
4. Unter dem Posten Sonstige Rückstellungen werden folgende Rückstellungen mit nicht unerheblichem Umfang nicht gesondert ausgewiesen:
  - Rückstellung für drohende Verluste aus schwebenden Geschäften
  - Vertragserfüllungsverpflichtungen, Altersteilzeitvereinbarungen, Abfindungen und Prozesskosten
  - Unterlassene Instandhaltung und Energieeinsparverordnung
5. In den Verbindlichkeiten sind keine Beträge enthalten, die rechtlich erst nach dem Abschlussstichtag entstehen.
6. Die Fristigkeiten der Verbindlichkeiten ist aus dem als Anlage 2 beigefügten Verbindlichkeitspiegel ersichtlich. Es sind zum Bilanzstichtag T€ 128.322,6 der Verbindlichkeiten durch Grundschulden und Abtretung von Miet-, Leasing- und Pachtforderungen bzw. T€ 586,6 durch eine Sicherheitseinlage in Form eines Festgeldkontos besichert.

### **II. Gewinn- und Verlustrechnung**

In den Posten der Gewinn- und Verlustrechnung sind - soweit nicht vorstehend erläutert – keine nennenswerten periodenfremden Erträge und Aufwendungen enthalten.

Die ausgewiesenen außerordentlichen Aufwendungen resultieren ausschließlich aus der erstmaligen Anwendung des BilMoG und der damit einhergehenden erforderlichen Neubewertung von Rückstellungen zum 1. Januar 2010.

Die Ertragsteuerbelastung des Geschäftsjahres betrifft ausschließlich das betriebliche Ergebnis und nicht das außerordentliche Ergebnis.

## D Sonstige Angaben

1. Zum 31. 12. 2010 bestand außer den unter der Bilanz vermerkten Treuhandverpflichtungen eine Ausfallbürgschaft in Höhe von T€ 112,5 zugunsten der Tochtergesellschaft.

Die SWG mbH hält treuhänderisch eine Beteiligung an der Hansestadt Stralsund Arena GmbH & Co. KG mit einer Hafteinlage in Höhe von T€ 2,5 und einer weiteren Einlage in Höhe von € 9,0 Mio. als Kommanditistin.

Eine bilanzielle Erfassung der Beteiligungen wurde aufgrund des Treuhandverhältnisses nicht vorgenommen. Im Übrigen wird von § 286 Abs. 3 Nr. 1 HGB Gebrauch gemacht.

2. Zum 31.12.2010 war ein Auftragsvolumen in Höhe von T€ 5.366,3 für verschiedene Bauvorhaben vergeben. Aus langfristig bestehenden Vertragsverhältnissen ergeben sich jährlich finanzielle Verpflichtungen in Höhe von T€ 68,9.
3. Auf die Angaben laut § 285 Nr. 9a und 11 HGB wurde gemäß § 286 Abs. 3 Nr. 1 und Abs. 4 HGB verzichtet.
4. Für die Abschlussprüfung des Geschäftsjahres 2010 wurden Aufwendungen in Höhe von 85,0 T€ und für die steuerliche Beratung von 10,0 T€ als Rückstellung eingestellt.
5. Im Jahr 2010 sind keine wesentlichen Geschäfte mit nahestehenden Personen zu nicht marktüblichen Bedingungen angefallen.
6. Die Zahl der im Geschäftsjahr (Vorjahr in Klammern) durchschnittlich beschäftigten Arbeitnehmer einschließlich Geschäftsführer betrug:

	<u>Anzahl</u>		<u>davon</u>	
	<u>Arbeitnehmer</u>		<u>Teilzeitbeschäftigte</u>	
Angestellte inklusive				
Technische Mitarbeiter	60	(60)	5	(5)
Auszubildende	9	(9)	0	(0)
Gewerbliche Mitarbeiter	<u>9</u>	<u>(9)</u>	<u>0</u>	<u>(0)</u>
Gesamt	<u>78</u>	<u>(78)</u>	<u>5</u>	<u>(5)</u>

Zusätzlich waren per 31.12.2010 vier (Vorjahr fünf) geringfügig Beschäftigte tätig.

Von den insgesamt 78 Mitarbeitern befanden sich am 31.12.2010 zwölf Mitarbeiter in der aktiven Phase der Altersteilzeit.

7. An die Mitglieder des Aufsichtsrates wurden Sitzungsgelder in Höhe von insgesamt T€ 6,8 gezahlt.

Mitglieder des Aufsichtsrates waren im Geschäftsjahr:

Chill, Kerstin	Vorsitzende, Versicherungsfachwirt
Lewing, Waltraut	Stellvertreterin, Mitarbeiterin im Wahlkreisbüro
Carl, Michael	EDV-Koordinator
Hülse, Peter	pensionierter Lehrer
Karnowski, Martina	EDV-Koordinator
Kindler, Anett	Leiterin einer Kindertagesstätte
Kühl, Andrea	Erzieherin
Nitschke, Eckehard	pensionierter Geschäftsführer eines Möbelwerkes
Völker, Nico	Bankkaufmann

8. Geschäftsführer der Gesellschaft:

Dieter Vetter            Dipl.-Ing. für Informationstechnik, Stralsund

Stralsund, den 31.03.2011

Stralsunder  
Wohnungsbaugesellschaft mbH

Geschäftsführer

Vetter

Anlage 1 zum Anhang

**Entwicklung des Anlagevermögens 2010**

	Anschaffungs-/ Herstellungskosten 01.01.2010 €	Bruttowerte Zugänge Sonstiges €	Abgänge Sonstiges €	Umgliederungen €	Anschaffungs-/ Herstellungskosten 31.12.2010 €
<u>Immaterielle Vermögensgegenstände</u>	<u>483.581,55</u>	<u>27.945,44</u>	<u>19.884,41</u>	<u>-</u>	<u>491.642,58</u>
<u>Sachanlagen</u>					
Grundstücke mit Wohnbauten	340.449.493,35	1.936.101,37	2.776.235,02	./373.118,30	339.236.241,40
Grundstücke mit Ge- schäfts- und anderen Bauten	9.922.792,92		56.128,68		9.866.664,24
Grundstücke ohne Bauten	1.989.239,31	1.502,00	330,00	373.118,30	2.363.529,61
Grundstücke mit Erbbaurechten Dritter	465.798,84	802,00	-	-	466.600,84
Betriebs- und Geschäfts- ausstattung	1.326.149,33	50.517,45	45.193,56	-	1.331.473,22
Anlagen im Bau	<u>603.532,53</u>	<u>2.790.292,47</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>3.393.825,00</u>
	<u>354.757.006,28</u>	<u>4.779.215,29</u>	<u>2.877.887,26</u>	<u>0,00</u>	<u>356.658.334,31</u>
<u>Finanzanlagen</u>					
Anteile an verbundenen Unternehmen	<u>76.700,00</u>	<u>100.000,00</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>176.700,00</u>
	<u>76.700,00</u>	<u>100.000,00</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>176.700,00</u>
<b>Anlagevermögen insgesamt</b>	<b><u>355.317.287,83</u></b>	<b><u>4.907.160,73</u></b>	<b><u>2.897.771,67</u></b>	<b><u>0,00</u></b>	<b><u>357.326.676,89</u></b>

Anlage 1 zum Anhang

Entwicklung des Anlagevermögens 2010

	Abschreibungen kumuliert 01.01.2010 €	Abschreibungen Abschreibungen des Geschäftsjahres			Abschreibungen auf Abgänge €	Umgliederungen €	Abschreibung kumuliert 31.12.2010 €	Buchwerte 31.12.2010 €	Buchwerte 31.12.2009 €
		planmäßig €	technisch bedingt €	nach § 6b					
<u>Immaterielle Vermögensgegenstände</u>	<u>450.292,20</u>	<u>15.933,08</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>19.884,41</u>	<u>-</u>	<u>446.340,87</u>	<u>45.301,71</u>	<u>33.289,35</u>
<u>Sachanlagen</u>									
Grundstücke mit Wohnbauten	132.971.771,26	5.387.395,99	-	-	2.433.361,06	-	135.925.806,19	203.310.435,21	207.477.722,09
Grundstücke mit Geschäfts- und anderen Bauten	2.664.700,50	309.451,97	-	-	16.535,18	-	2.957.617,29	6.909.046,95	7.258.092,42
Grundstücke ohne Bauten	51.992,83	-	-	-	-	-	51.992,83	2.311.536,78	1.937.246,48
Grundstücke mit Erbbaurechten Dritter	134.775,27	9.796,44	-	-	-	-	144.571,71	322.029,13	331.023,57
Betriebs- und Geschäftsausstattung	1.032.796,55	89.634,69	-	-	44.485,14	-	1.077.946,10	253.527,12	293.352,78
Anlagen im Bau	<u>211.334,86</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>47.900,00</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>259.234,86</u>	<u>3.134.590,14</u>	<u>392.197,67</u>
	<u>137.067.371,27</u>	<u>5.796.279,09</u>	<u>-</u>	<u>47.900,00</u>	<u>2.494.381,38</u>	<u>0,00</u>	<u>140.417.168,98</u>	<u>216.241.165,33</u>	<u>217.689.635,01</u>
<u>Finanzanlagen</u>									
Anteile an verbundenen Unternehmen	-	-	-	-	-	-	-	176.700,00	76.700,00
	-	-	-	-	-	-	-	176.700,00	76.700,00
Anlagevermögen insgesamt	<b><u>137.517.663,47</u></b>	<b><u>5.812.212,17</u></b>	<b><u>0,00</u></b>	<b><u>47.900,00</u></b>	<b><u>2.514.265,79</u></b>	<b><u>0,00</u></b>	<b><u>140.863.509,85</u></b>	<b><u>216.463.167,04</u></b>	<b><u>217.799.624,36</u></b>

Anlage 2 zum Anhang

Die Fristigkeiten der Verbindlichkeiten stellen sich wie folgt dar:  
(Vorjahreszeiten in Klammern)

Verbindlichkeiten	Insgesamt €	unter 1 Jahr €	davon Restlaufzeit 1 bis 5 Jahre €	über 5 Jahre €		Besicherung €
Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	128.126.502,60 (129.789.187,97)	3.643.957,00 (3.558.321,23)	16.825.141,86 (15.198.502,33)	107.657.403,74 (111.032.364,41)	x1	128.126.502,60 Grundsschulden (129.789.187,97)
Verbindlichkeiten gegenüber anderen Kreditgebern	196.049,96 (205.744,23)	10.548,60 (10.007,92)	42.991,35 (42.141,16)	142.510,01 (153.595,15)	x2	196.049,69 Grundsschulden (205.744,23)
Erhaltene Anzahlungen	12.227.742,21 (11.836.056,69)	12.227.742,21 (11.836.056,69)				
Verbindlichkeiten aus Vermietung	423.621,10 (371.773,13)	423.621,10 (371.773,13)				
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	1.731.672,90 (1.803.122,04)	1.510.571,36 (1.506.027,43)	221.101,54 (297.094,61)			
Verbindlichkeiten an verbundene Unternehmen	2.041,17 (0,00)	2.041,17 (0,00)				
Sonstige Verbindlichkeiten	33.645,97 (73.545,71)	33.645,97 (73.545,71)				
<b>Gesamtbetrag</b>	<b>142.741.275,91 (144.079.429,77)</b>	<b>17.852.127,41 (17.355.732,11)</b>	<b>17.089.234,75 (15.537.738,10)</b>	<b>107.799.913,75 (111.185.959,56)</b>		<b>128.322.552,29 (129.994.932,20)</b>

x1 Grundsschulden und Guthaben auf Festgeldkonto in Höhe von € 586.577,44 (Vorjahr € 456.077,44) sowie Abtretung von Mietforderungen  
x2 Grundsschulden

Anlage 3 zum Anhang

Entwicklung der Rücklagen 2010

	Bestand am Ende des Vorjahres €	Einstellung während des Geschäftsjahres €	Entnahme während des Geschäftsjahres €	Bestand am Ende des Geschäftsjahres €
Kapitalrücklage	<u>27.690.212,54</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>27.690.212,54</u>
	Bestand am Ende des Vorjahres €	Einstellung während des Geschäftsjahres €	Entnahme während des Geschäftsjahres €	Bestand am Ende des Geschäftsjahres €
Gewinnrücklagen				
Sonderrücklagen	50.169.356,80	-	-	50.169.356,80
Gesellschaftsvertragliche Rücklage	1.068.949,57	-	-	1.068.949,57
Bauerneuerungsrücklage	606.548,08	-	-	606.548,08
Andere Gewinnrücklagen davon aus BilMoG	-	656.031,09	-	656.031,09
	<u>51.844.854,45</u>	<u>656.031,09</u>	<u>-</u>	<u>52.500.885,54</u>

# **L a g e b e r i c h t**

## **der Stralsunder Wohnungsbaugesellschaft mbH**

### **für das Geschäftsjahr 2010**

#### **A. Geschäfts- und Rahmenbedingungen**

##### **1. Entwicklung der Branche und Gesamtwirtschaft**

Die deutsche Wirtschaft ist im Jahr 2010 wieder kräftig gewachsen. Mit + 3,6 Prozent stieg das preisbereinigte Bruttoinlandsprodukts so stark wie seit der Wiedervereinigung nicht mehr. Im Vorjahr hatte Deutschland noch die stärkste Rezession der Nachkriegszeit erlebt: Das preisbereinigte BIP war 2009 um - 4,7 Prozent eingebrochen.

Die Verbraucherpreise sind im Jahresdurchschnitt 2010 gegenüber 2009 um 1,1 Prozent gestiegen. Nahezu im gesamten Verlauf des Jahres 2010 wurde die Teuerungsrate maßgeblich durch starke Preiserhöhungen bei leichtem Heizöl und Kraftstoffen bestimmt.

Nach dem Krisenjahr 2009 erlebte die deutsche Wirtschaft 2010 eine starke konjunkturelle Erholung. Der Arbeitsmarkt hat davon deutlich profitiert: Erwerbstätigkeit und sozialversicherungspflichtige Beschäftigung haben sich im Jahresdurchschnitt 2010 erhöht, und die Arbeitslosigkeit ist gesunken. Im Jahresdurchschnitt 2010 waren in Deutschland 3.244.000 Menschen arbeitslos gemeldet, 179.000 weniger als vor einem Jahr. Die jahresdurchschnittliche Arbeitslosenquote belief sich auf 7,7 Prozent (West: 6,6 Prozent; Ost: 12,0 Prozent). Im Vergleich zum Vorjahr nahm sie um 0,5 Prozentpunkte ab.

Die Immobilienwirtschaft stellt einen der größten Wirtschaftszweige in Deutschland dar. Ihre Bruttowertschöpfung summiert sich auf ca. 410 Milliarden Euro. Dies entspricht einem Anteil von 18,8 Prozent an der gesamten Bruttowertschöpfung. Damit ist die Immobilienwirtschaft von größerer Bedeutung als der Fahrzeug- oder der Maschinenbau.

Mecklenburg-Vorpommern ist vom demografischen Wandel besonders stark betroffen. Leben zurzeit noch 1,65 Millionen Einwohner im Land, werden es nach der vierten Landesprognose zur Bevölkerungsentwicklung im Jahr 2030 nur noch 1,45 Millionen Einwohner mit hohem Altersdurchschnitt sein.

Von dieser Entwicklung sind - bis auf die Hansestädte - alle Regionen betroffen. In den Universitätsstädten Rostock und Greifswald wächst die Bevölkerung stärker als erwartet, in Stralsund und Wismar soll die Bevölkerungszahl stabil bleiben.

Die Landesregierung hat vor dem Hintergrund der demografischen Entwicklung den Focus der Wohnraumförderung auf die barrierearme Anpassung der Bestandswohnungen gerichtet. Der Bedarf nach Fördermitteln zur Realisierung dieser Maßnahme ist weit höher als deren Bereitstellung. Angesichts der mit den demografischen Veränderungen nachlassenden Wohnkaufkraft der Haushalte, nimmt die mietpreissenkende Wirkung öffentlicher Förderung an Bedeutung zu.

Die Preise für Trink- und Abwasserentsorgung in MV sind von 2008 bis 2010 weiter gestiegen, besonders die Grundgebühren sind deutlich angehoben worden. Ebenso gestiegen sind die Kosten der Heizung und Warmwasserversorgung.

Die Vermietungssituation hat sich insgesamt weiter verbessert. Landesweit konnte zum Jahresende 2010 die Leerstandsquote im eigenen Bestand von 7,5 Prozent (2009) auf 7,0 Prozent (voraussichtlich) reduziert werden.

Das gesamte Rückbauprogramm, das mit rückzubauenden 30.000 Wohnungen aufgelegt wurde, ist seit 2002 mit 23.092 Wohnungen, also zu 77,0 Prozent, realisiert worden. Der Anteil der Wohnungsunternehmen daran beträgt 15.442 Wohnungen bzw. 67 Prozent.

Trotz hoher Sanierungsquote investieren die Wohnungsunternehmen planmäßig in ihre Wohnungsbestände. Energetische Maßnahmen aber auch Anpassung an die Erfordernisse des altengerechten Wohnens stehen dabei im Vordergrund. So wurden im Jahr 2010 nach vorläufigem Ergebnis rund 220 Millionen Euro investiert, davon wurden rund 200 Millionen Euro für Modernisierung und Instandsetzung ausgegeben. Für 2011 beträgt das geplante Investitionsvolumen rund 255 Millionen Euro. Damit ist die Wohnungswirtschaft ein zuverlässiger Partner der regionalen Bauwirtschaft und trägt zur Stabilität von Arbeitsplätzen und Einkommen bei.

## 2. Bestands- und Umsatzentwicklung

Die Stralsunder Wohnungsbaugesellschaft hat im Geschäftsjahr 2010 im Wesentlichen ihre Tätigkeit auf die Erhaltung und Bewirtschaftung des dauerhaft benötigten Wohnungsbestandes konzentriert.

Im Rahmen des "Stadtumbauprogramms Ost" erfolgte die Abarbeitung der festgelegten Maßnahmen. So wurden bisher insgesamt 716 Wohnungen durch Abriss vom Markt genommen. Die weitere Umsetzung des Programms ist in vollem Gang.

Durch die Hansestadt Stralsund wird die Fortschreibung des Rahmenplanes und damit die Erweiterung der Zielgebiete für Abriss- und Rückbaumaßnahmen bearbeitet. Hierbei wird die Stralsunder Wohnungsbaugesellschaft mbH einbezogen.

Die Entwicklung des Geschäftsverlaufes der Stralsunder Wohnungsbaugesellschaft mbH wird positiv beurteilt.

Konkrete Schritte zum Abbau des Leerstandes, sei es durch Abriss oder Veräußerung von unrentablen Objekten, sind mittelfristig dargestellt und werden umgesetzt.

Die Mietpreisentwicklung stagniert entsprechend dem konjunkturellen Verlauf weiterhin.

Die Stralsunder Wohnungsbaugesellschaft mbH hat eine leichte Senkung der Leerstandsquote > 3 Monate bei Wohnungen auf 9,4 % gegenüber dem Vorjahr von 9,7 % zu verzeichnen.

Analysiert nach ihren Ursachen gliedern sich die Wohnungsleerstände wie folgt:

<u>Grund</u>	<u>Anzahl</u>	2010	<u>Anzahl</u>	2009
		darunter <u>&gt; 3 Monate</u>		darunter <u>&gt; 3 Monate</u>
Modernisierungsmaßnahmen	120	98	96	87
zum Abriss vorgesehen	230	214	256	230
zum Verkauf bestimmt	121	120	176	174
schwer vermietbar	429	391	412	376
Baumängel	23	23	27	27
Mieterwechsel	<u>92</u>	=	<u>115</u>	<u>-</u>
	<u>1.015</u>	<u>846</u>	<u>1.082</u>	<u>894</u>

Der Leerstand besteht überwiegend in unsanierten Gebäuden, die zum Abriss bzw. zum Verkauf vorgesehen sind. Außerdem existieren im Zusammenhang mit Modernisierungsvorhaben zeitweilig Leerstände. Demzufolge ergibt sich ein bereinigter Leerstand, der nur schwervermietbare sowie Objekte mit Baumängeln betrifft, von 414 Wohnungen (Vorjahr 403). Das entspricht einer Leerstandsquote von 4,6 %.

Die Marktbereinigung nimmt auch in den kommenden Jahren einen wesentlichen Schwerpunkt in der Geschäftspolitik der Stralsunder Wohnungsbaugesellschaft mbH ein. Die Planung sieht den Rückbau von weiteren 249 Wohnungen bis zum Jahr 2013 vor.

Daneben werden weiterhin Mittel in Neubau und auch in umfassende Sanierungs- und Modernisierungsmaßnahmen zur Aufwertung des dauerhaft benötigten Wohnungsbestandes fließen.

Die SWG mbH bewirtschaftete zum 31.12.2010 folgende eigene Bestände:

	31.12.2010		31.12.2009	
	Anzahl	m <sup>2</sup>	Anzahl	m <sup>2</sup>
Wohnungen	9.051	493.415	9.209	502.087
gewerblich genutzte Objekte				
- in Wohn- und Geschäftshäusern	88	5.524	95	5.817
- reine Gewerbeobjekte	13	5.609	10	5.369
Garagen/Stellplätze	1.331	-	1.332	-
	<u>10.483</u>	<u>504.548</u>	<u>10.646</u>	<u>513.273</u>

Die Bewirtschaftung umfasst darüber hinaus

2 Verwaltungsgebäude - (davon Eigennutzung mit 1.633 m<sup>2</sup> Nutzfläche) und 4 Gästezimmer, Clubräume u. a. (470 m<sup>2</sup> Nutzfläche).

Die Veränderungen zum Vorjahr resultieren im Wesentlichen aus Abriss und Verkauf von Objekten.

Folgende Mieterträge wurden durch die Hausbewirtschaftung erzielt:

	2010	2009	Veränderung	
	T€	T€	T€	%
Wohnräume	26.119	25.989	+ 130	+ 0,5
Geschäftsräume	949	961	- 12	- 1,3
Garagen, Stellplätze u. ä.	202	196	+ 6	+ 3,1
sonstige	155	107	+ 48	+ 44,9
	<u>27.425</u>	<u>27.253</u>	<u>+ 172</u>	<u>+ 0,6</u>
abzüglich				
Ertragsminderungen	<u>-2.573</u>	<u>-2.684</u>	<u>- 111</u>	<u>- 4,1</u>
	<u>24.852</u>	<u>24.569</u>	<u>+ 283</u>	<u>+ 1,2</u>

Mieterhöhungen nach Modernisierung, Neuvermietung und Neubau führten zur Verbesserung des Ergebnisses. Die Wohnraummieten reduzierten sich insbesondere durch Abriss- und Verkaufsmaßnahmen, die gleichzeitig eine Senkung der Ertragsminderungen bewirkten.

Die Minderung bei den Gewerbemieten resultiert im Wesentlichen aus Nutzungsänderungen und dem Verkauf eines Objektes.

Die Erhöhung bei den sonstigen Erträgen betrifft die Vermietung von Dachflächen für Photovoltaikanlagen.

### 3. Investitionen und Finanzierungsmaßnahmen

Die Finanzierung der Investitionstätigkeit für das Jahr 2010 wurde sowohl aus Eigenmitteln als auch durch die Aufnahme von Fremdmitteln vorgenommen.

Investitionen in Komplexsanierungen einschließlich Außenanlagen wurden insgesamt in Höhe von 1.936 T€ getätigt. Die Modernisierungen wurden zu 56 % durch Eigenmittel und 44 % durch Fremdkapital finanziert.

Bei der Auswahl der zu modernisierenden Objekte spielten, wie in den vergangenen Jahren, folgende Kriterien die ausschlaggebende Rolle:

- gute Standortqualität
- vorwiegend monolithische Bauart
- Geschossanzahl der Gebäude

Der Bedarf und die Nachfragen sind in diesen Objekten hoch, dementsprechend ist eine 100%ige Vermietung gesichert.

Im Einzelnen sind folgende Objekte im Rahmen der Komplexmaßnahmen im Jahr 2010 modernisiert worden:

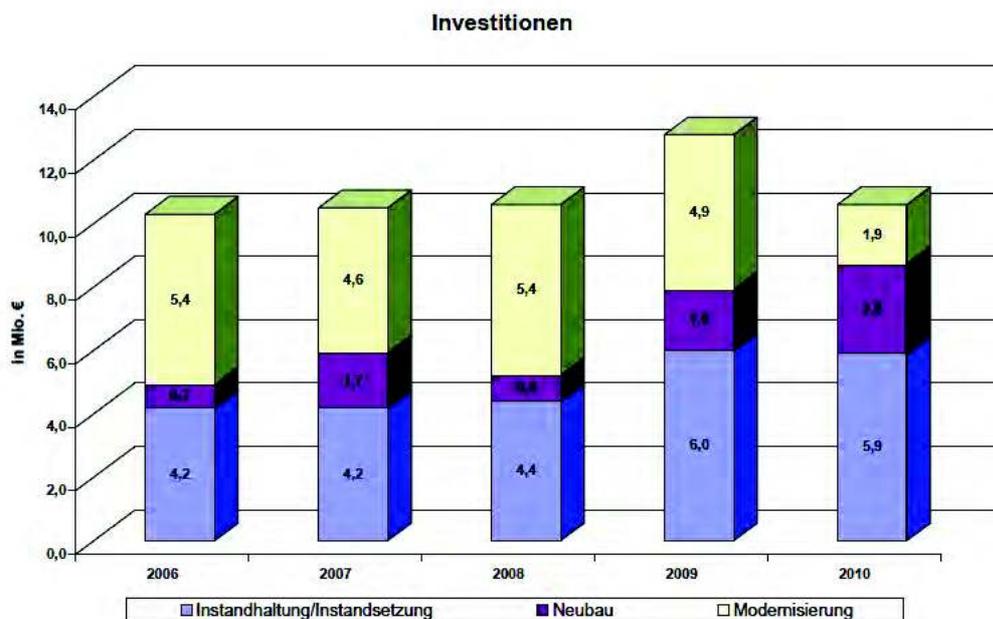
Stadtgebiet	Objekt	Anzahl WE
Knieper West III	Heinrich-von-Stephan-Straße 7 - 9	31
Tribseer Vorstadt	Alte Richtenberger Straße 76	3
Knieper Nord	Lilienthalstraße 10 (Fertigstellung 2011)	5
Franken Vorstadt	Franz-Wessel-Straße 24/26, Otto-Vogel-Straße 15/17/19/Krauthofstraße 35 (Fertigstellung 2011/2012)	35

Die Modernisierungsmaßnahmen werden in unbewohntem Zustand der Wohnungen durchgeführt.

Im Rahmen der Neubautätigkeit wurden im Geschäftsjahr 2010 insgesamt T€ 2.790 (nach Verrechnung Fördermittel 187 T€) investiert. Die Baumaßnahmen betreffen die Neubebauung des Frankenhofes. Vorgesehen ist hier der Neubau von 3 Wohngebäuden mit insgesamt 63 Wohneinheiten und ca. 4.526 m<sup>2</sup> Wfl. mit Aufzügen ausgestattet. Das Gesamtvolumen für die drei Neubauten einschließlich einer Tiefgarage mit 109 Plätzen beträgt insgesamt 10,9 Mio. € laut aktueller Kostenfortschreibung und erstreckt sich über 4 Bauabschnitte über die Jahre 2009 bis 2013.

Die im Rahmen der Untersuchung der Bodendenkmalpflege durchgeführten archäologischen Ausgrabungen sind abgeschlossen. Die Dokumentation zu den Befunden und Ergebnissen wird gegenwärtig erstellt. Es kann davon ausgegangen werden, dass die Höhe der Kosten für die Untersuchungen der Denkmalpflege 440 T€ nicht überschreiten.

Für die bauliche Instandhaltung und Instandsetzung des Hausbesitzes einschließlich Maßnahmen für die Umsetzung der EnEV 2009 wurden T€ 5.905 aufgewendet, dies entspricht einem Durchschnittssatz von rund 11,61 €/m<sup>2</sup> Wohn- und Nutzfläche.



#### 4. Personal- und Sozialbereich

Der Personalbestand entwickelte sich zum Vorjahr wie folgt:

	<u>31.12.2010</u>	<u>31.12.2009</u>
Geschäftsführer	1	1
Angestellte (inkl. techn. Mitarbeiter)	54	55
Teilzeitbeschäftigte	6	5
Handwerker	9	9
Auszubildende	<u>9</u>	<u>9</u>
Gesamt	79	79

Zusätzlich waren am 31.12.2010 vier geringfügig Beschäftigte tätig.

Von den 79 Mitarbeitern befanden sich in

	<u>31.12.2010</u>	<u>31.12.2009</u>
einem befristeten Arbeitsvertrag	0	1
Mutterschaft/Elternzeit	2	2
Altersteilzeit (aktive Phase)	12	12

#### Aus- und Weiterbildung

Aktuelle und rechtssichere Fachinformationen zu den verschiedensten Bereichen, wie Recht, Steuern, Management, Bilanzierung/Rechnungswesen, Unternehmensführung, Bauwirtschaft, Wohnungswirtschaft, Lohn- und Gehaltsabrechnung wurden den Mitarbeitern in Seminaren vermittelt.

Eine Mitarbeiterin beendete erfolgreich ihre Weiterbildung als Wirtschaftsfachwirt. Den Ausbilderschein nach AEVO erwarb eine Mitarbeiterin in 2010. Zwei Mitarbeiter begannen am 1. September 2010 eine Weiterbildung zum geprüften Immobilienfachwirt. In der Qualifizierung zum Bilanzbuchhalter befindet sich eine Mitarbeiterin.

Die Ausbildung zum/zur Immobilienkaufmann/-frau beendeten 3 Auszubildende erfolgreich. Eine Auszubildende wurde in ein befristetes Arbeitsverhältnis übernommen. Am 01.08.2010 nahmen 3 Auszubildende die Ausbildung zum/zur Immobilienkaufmann/-frau auf.

## **5. Sonstige wichtige Vorgänge im Geschäftsjahr**

Wichtige Vorgänge im Geschäftsjahr haben sich nicht ergeben.

Die Hansestadt Stralsund hat gemeinsam mit dem privaten Partner beschlossen, das Planungs- und Bauvorhaben zur Errichtung eines "Multifunktionalen Veranstaltungszentrums Stralsund" als gescheitert anzusehen. Daraufhin wurde eine Vereinbarung abgeschlossen, alle damit im Zusammenhang stehenden Verträge aufzulösen. Dies ist mit Unterzeichnung der Auflösungsvereinbarung, in der alle erforderlichen Schritte dargestellt sind, erfolgt. Die Wirksamkeit der Auflösungsvereinbarung tritt ein, wenn die Löschung des Erbbaurechtes und der Erbbauzinsreallast im Grundbuch eingetragen sind und das Erbbaugrundbuch geschlossen ist.

Die Voraussetzungen hierfür liegen im Grundbuchamt vor, so dass das Vorhaben im Jahr 2011 beendet wird.

## B. Darstellung der wirtschaftlichen Lage

### Vermögenslage

	31.12.2010		31.12.2009		Veränderungen	
	T€	%	T€	%	T€	%
<b>Aktiva</b>						
mittel- und langfristiges Vermögen						
- Anlagevermögen	216.463	89,6	217.799	89,8	-1.336	-0,6
- Umlaufvermögen	<u>886</u>	<u>0,4</u>	<u>1.175</u>	<u>0,5</u>	<u>-289</u>	<u>-24,6</u>
	217.349	90,0	218.974	90,3	-1.625	-0,7
kurzfristiges Vermögen						
- Umlaufvermögen	<u>24.085</u>	<u>10,0</u>	<u>23.615</u>	<u>9,7</u>	<u>+470</u>	<u>2,0</u>
<b>Gesamtvermögen</b>	<b><u>241.434</u></b>	<b><u>100,0</u></b>	<b><u>242.589</u></b>	<b><u>100,0</u></b>	<b><u>-1.155</u></b>	<b><u>-0,5</u></b>
<b>Passiva</b>						
Eigenkapital	91.178	37,8	90.043	37,1	+1.135	1,3
mittel- und langfristiges Fremdkapital						
- Rückstellungen	5.166	2,1	5.776	2,4	-610	-10,6
- Verbindlichkeiten/Sopo	124.889	51,7	126.748	52,2	-1.859	-1,5
kurzfristiges Fremdkapital						
- Rückstellungen	2.338	1,0	2.656	1,1	-318	-12,0
- Verbindlichkeiten	<u>17.863</u>	<u>7,4</u>	<u>17.366</u>	<u>7,2</u>	<u>+497</u>	<u>2,9</u>
<b>Gesamtkapital</b>	<b><u>241.434</u></b>	<b><u>100,0</u></b>	<b><u>242.589</u></b>	<b><u>100,0</u></b>	<b><u>-1.155</u></b>	<b><u>-0,5</u></b>

Die Bilanzsumme hat sich gegenüber dem Vorjahr um 0,5 % verringert. Im Anlagevermögen, das als wesentlichsten Posten mit 89,8 % die Grundstücke mit Wohnbauten enthält, waren Investitionen in Höhe T€ 4.907 zu verzeichnen. Hiervon entfallen T€ 1.936 auf durchgeführte Modernisierungen von Bestandsobjekten inklusive Außenanlagen und T€ 2.790 auf Neubau. Den Investitionen stehen Abgänge zu Restbuchwerten (T€ 383) sowie planmäßige Abschreibungen (T€ 5.812) gegenüber. Die Rücklage für Ersatzbeschaffung (§ 6 b EStG) wurde in Höhe von T€ 48 in Anspruch genommen.

Das als langfristig gebundenes Vermögen ausgewiesene Umlaufvermögen betrifft im Wesentlichen einen Teil der in 2006 erschlossenen Grundstücksflächen, deren Verkauf in 2006 begonnen und in den nächsten Jahren fortgeführt werden soll.

Das mit T€ 24.085 ausgewiesene kurzfristige Vermögen beinhaltet mit T€ 11.318 die als unfertige Leistungen erfassten noch gegenüber den Mietern abzurechnenden Betriebs- und Heizkosten. Ferner sind hier u. a. enthalten mit T€ 604 zum Verkauf bestimmte Grundstücke mit unfertigen Bauten, mit T€ 1.558 sonstige Vermögensgegenstände sowie mit T€ 10.360 flüssige Mittel.

Beim Gesamtkapital verringerte sich das mittel- und langfristige Kapital um T€ 2.469 und das kurzfristige Fremdkapital um T€ 179.

Die Eigenkapitalquote beträgt 37,8 %. Sie hat sich gegenüber dem Vorjahr um 0,7 % erhöht.

## Finanzlage

In der folgenden Kapitalflussrechnung wird die Entwicklung der Finanzlage dargestellt:

	2010 T€	2009 T€	Veränderung T€
<b>I. Laufende Geschäftstätigkeit</b>			
Jahresüberschuss	+1.929	+1.580	+349
Abschreibungen (+)/Zuschreibungen (-) auf das Anlagevermögen	+5.860	+7.022	-1.162
Veränderung Sonderposten	-147	-310	+163
Abschreibung Sonderverlustkonto	+94	0	+94
Veränderung der mittel-/langfristigen Rückstellungen	-155	+193	-348
<b>Cash-Flow</b>	<b>+7.581</b>	<b>+8.485</b>	<b>-904</b>
Veränderung der kurzfristigen Rückstellungen	-117	-842	+725
Gewinne (-)/Verluste (+) aus dem Abgang von Gegenständen des Anlagevermögens	-121	-324	+203
Zunahme (-)/Abnahme (+) der übrigen Vermögensgegenstände	+664	-500	+1.164
Zunahme (+)/Abnahme (-) der übrigen Verbindlichkeiten	+344	+30	+314
<b>Cashflow aus laufender Geschäftstätigkeit</b>	<b>+8.351</b>	<b>+6.849</b>	<b>+1.502</b>
- planmäßige Tilgungen	-3.189	-2.965	-224
<b>= Cashflow aus laufender Geschäftstätigkeit nach Tilgung</b>	<b>+5.162</b>	<b>+3.884</b>	<b>+1.278</b>
<b>II. Investitionsbereich</b>			
Einzahlungen aus Abgang Anlagevermögen	+504	+1.006	-502
Auszahlung für Investitionen im Anlagevermögen nach Verrechnung von Zuschüssen	-4.907	-7.056	+2.149
<b>Cashflow aus der Investitionstätigkeit</b>	<b>-4.403</b>	<b>-6.050</b>	<b>+1.647</b>
<b>III. Finanzierungsbereich</b>			
- Ausschüttung an Gesellschafter	-1.422	-1.403	-19
+ Einzahlungen aus Kreditaufnahmen	+1.556	+2.294	-738
- außerplanmäßige Tilgungen	-48	-963	+915
<b>= Cashflow aus der Finanzierungstätigkeit</b>	<b>+86</b>	<b>-72</b>	<b>+158</b>
<b>IV. Finanzmittelfonds</b>			
Zahlungswirksame Veränderungen des Finanzmittelbestandes	+845	-2.238	+3.083
+ Finanzmittelbestand am 01.01.	+9.515	+11.753	-2.238
<b>= Finanzmittelfonds am 31.12.</b>	<b>+10.360</b>	<b>+9.515</b>	<b>+845</b>
davon nicht frei verfügbar	-587	-456	-131
verwendbare Mittel	+9.773	+9.059	+714

Der Cashflow aus laufender Geschäftstätigkeit vor planmäßiger Tilgung (T€ 8.351) hat sich gegenüber dem Vorjahr um T€ 1.502 erhöht. Durch den erwirtschafteten Cashflow aus laufender Geschäftstätigkeit konnten neben den Tilgungen (T€ 3.189) Investitionen in Höhe von T€ 4.907 gedeckt werden. Weitere Zahlungsmittelzuflüsse ergeben sich in 2010 aus dem Verkauf von Anlagevermögen (T€ 504) sowie aus der Valutierung von Krediten in Höhe von insgesamt T€ 1.556. Zusätzliche Mittelabflüsse erfolgten durch die Ausschüttung an den Gesellschafter (T€ 1.422).

Die zum Bilanzstichtag ausgewiesenen Finanzmittelbestände stehen grundsätzlich in diesem Umfang nur zeitlich befristet zur Verfügung, da für Modernisierungsmaßnahmen in 2011 bis 2014 aus Wirtschaftlichkeitsgründen ein Eigenmitteleinsatz von ca. 8,2 Mio. € vorgesehen ist. Dieser Bedarf ist im Wesentlichen aus dem derzeitigen Bestand an liquiden Mitteln zu decken.

## Ertragslage

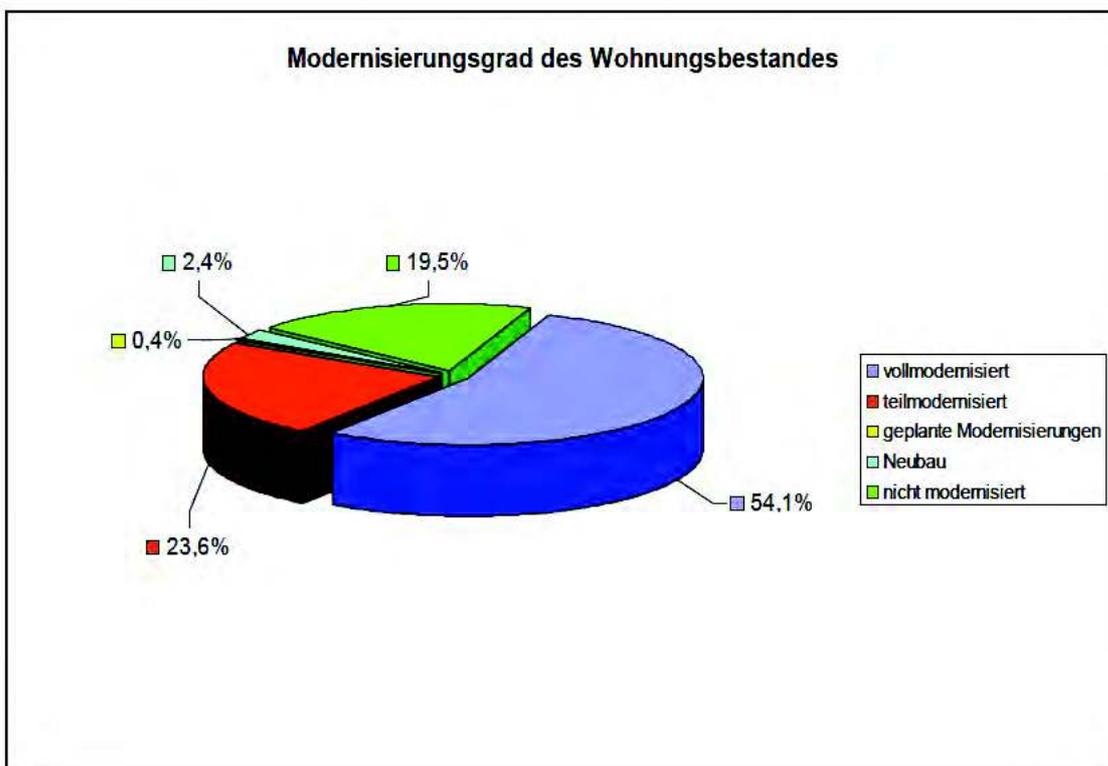
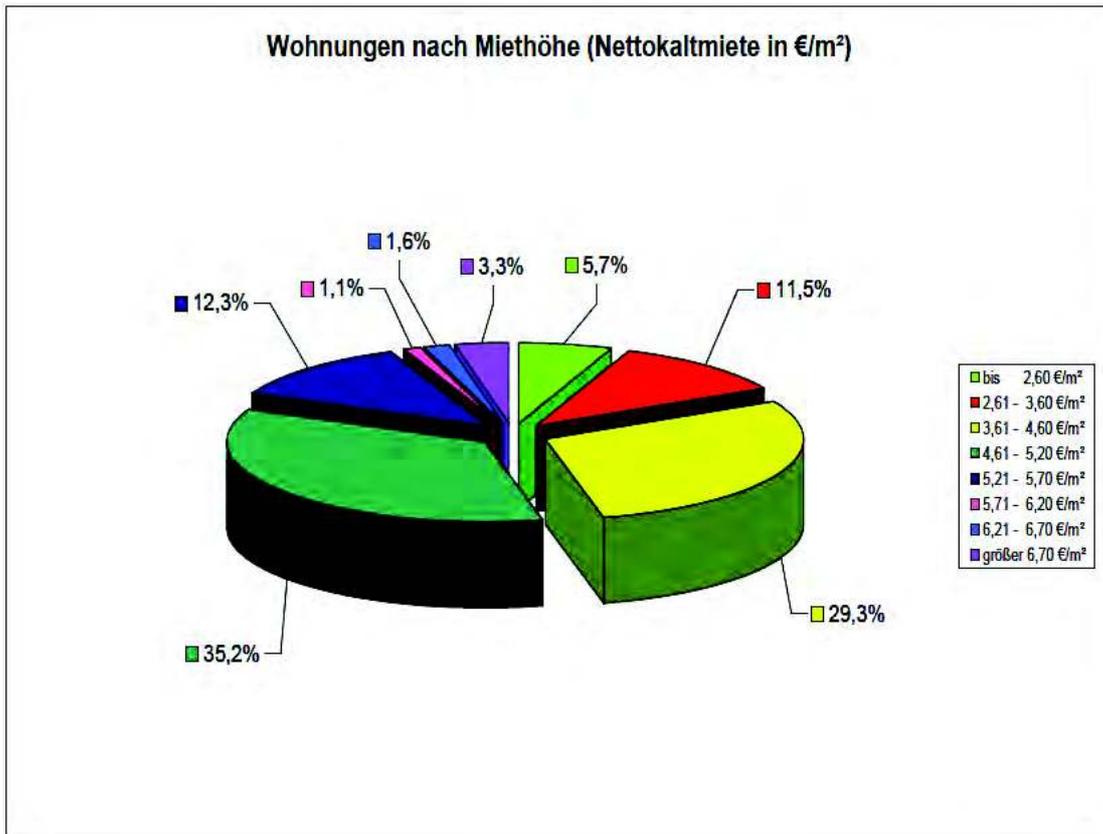
Nach Geschäftssparten aufgegliedert ergibt sich folgende Entwicklung:

	2010 <u>T€</u>	2009 <u>T€</u>
Hausbewirtschaftung	+ 2.144	+ 2.393
Betreuungstätigkeit	- 74	- 112
Bautätigkeit	- 45	- 139
sonstige Tätigkeiten	<u>+ 6</u>	<u>+ 6</u>
<u>Betriebsergebnis</u>	+ 2.031	+ 2.148
Finanzergebnis	<u>- 185</u>	<u>+ 411</u>
<u>Ordentliches Ergebnis</u>	+ 1.846	+ 2.559
Neutrales Ergebnis	<u>+ 83</u>	<u>- 979</u>
<u>Jahresergebnis</u>	<u>+ 1.929</u>	<u>+ 1.580</u>

Das Betriebsergebnis hat sich gegenüber dem Vorjahr um T€ 117 verringert. Wesentlichen Einfluss haben hier die höheren Aufwendungen im Rahmen der Instandhaltung und Instandsetzung des Wohnungsbestandes.

Das Finanzergebnis verschlechterte sich durch die im Zinsergebnis ausgewiesene Abzinsung der Rückstellung. Die Veränderung im Neutralen Ergebnis betrifft hauptsächlich die im Vorjahr hier erfassten außerplanmäßigen Abschreibungen.

Insgesamt hat sich das Jahresergebnis um T€ 349 verbessert.



### C. Hinweise auf Chancen und Risiken der zukünftigen Entwicklung

Die Gesellschaft hat eine Risikobetrachtung vorgenommen, die Maßnahmen enthält, um den Fortbestand der Gesellschaft bei sich abzeichnender gefährdeter Entwicklung zu sichern. Es werden sowohl externe als auch interne Beobachtungsbereiche in Betracht gezogen. Risiken einschließlich der Risikobewältigung mit Verantwortlichkeiten und Terminen sind in einem Risikohandbuch dargestellt.

Aufgrund der langfristigen Finanzierung unserer Immobilien ist akut eine Gefährdung der finanziellen Entwicklung nicht zu befürchten. Auf Dauer aber können wir nicht davon ausgehen, dass sich die Finanzierungsmöglichkeiten und die Finanzierungsbedingungen für unser Unternehmen nicht ungünstig entwickeln könnten. Der Finanzierungsbereich ist deshalb noch stärker als Schwerpunkt in unser Risikomanagement integriert, um rechtzeitig Liquiditätsengpässen und Zinsänderungsrisiken vorbeugen zu können.

Die Leerstandsquote ist gegenüber dem Vorjahr ungefähr gleich geblieben. Vor allem bei großen Wohnungen und in oberen Geschosslagen ohne Aufzug gestaltet sich die Vermietung immer schwieriger. Durch gezielte Rückbaumaßnahmen soll dieser Entwicklung entgegengewirkt werden. Die Fortschreibung des Rahmenplanes im Zusammenhang mit dem Integrierten Stadtentwicklungskonzept durch die Hansestadt Stralsund ist in Bearbeitung. Von Bedeutung ist die Erweiterung der Zielgebiete für Rückbaumaßnahmen auf den Bereich Knieper West. Durch die Stralsunder Wohnungsbaugesellschaft mbH sind Rückbaumaßnahmen in diesem Stadtteil vorgesehen und werden im Jahr 2011 durchgeführt. Ein wesentlicher Bestandteil für die Durchführung von Rückbaumaßnahmen ist die rechtzeitige Information und Einbindung der Mieter in die Vorhaben, um eine weitere Vermietung innerhalb des eigenen Bestandes des Unternehmens zu realisieren.

Der Verkauf von unrentablen Objekten wird weiterhin vorgenommen, gestaltet sich aber entsprechend der Marktsituation schwierig.

Die Fluktuation im Wohnungsbestand hat sich geringfügig verringert. Sie liegt bei ca. 11,8 % (Vorjahr 12,7 %). Einfluss auf diese Größe hat auch der Freizug der zum Abriss und zur Modernisierung vorgesehener Objekte.

Die Bevölkerungsentwicklung in Stralsund ist im Jahr 2010 gegenüber 2009 leicht rückläufig. Als Risiken werden die allgemeine wirtschaftliche Entwicklung mit stagnierenden Arbeitslosenzahlen sowie die geringer werdenden verfügbaren Nettoeinkommen gesehen.

Weiterhin werden die steigenden Kosten für Ver- und Entsorgungsleistungen als Risiko eingeschätzt.

Der Entwicklung der Altersstruktur entsprechend werden die Sanierungs- und Modernisierungsmaßnahmen sowie Neubaumaßnahmen angepasst. Die Zusammenarbeit mit Sozialstationen wird weitergeführt und ausgebaut.

## **D. Berichterstattung nach § 289 Abs. 2 HGB**

### **1. Vorgänge von besonderer Bedeutung nach dem Schluss des Geschäftsjahres**

Nach Schluss des Geschäftsjahres 2010 und bis zur Aufstellung des Jahresabschlusses zum 31. Dezember 2010 haben sich keine Vorgänge von besonderer Bedeutung ergeben bzw. sind bekannt geworden.

### **2. Voraussichtliche Entwicklung**

Der Erfolgsplan für 2011 und die Folgejahre endet ebenfalls mit einem positiven Ergebnis. Die Eigenkapitalentwicklung wird maßgeblich durch zukünftige Verpflichtungen gegenüber der Gesellschafterin bestimmt.

Die geplanten Investitionsmaßnahmen werden im Jahr 2011 sowohl durch Eigenmittel als auch durch Darlehen finanziert. Bei vorgesehenen Modernisierungsmaßnahmen handelt es sich um Objekte, die sich in guter Wohnlage befinden und vorwiegend monolithische Bauweise aufweisen.

Es wird davon ausgegangen, dass der Immobilienbestand auf Grund seines technischen Zustandes und der Belegenheiten auch künftig umfassend nachgefragt wird, so dass in den nächsten Jahren Modernisierungen und Neubaumaßnahmen vorgesehen sind.

Das Neubauvorhaben im Stadtteil Franken nahe der Stralsunder Altstadt befindet sich in der Bauphase.

Das Investitionsprogramm geht für 2011 von einem gleichwertigen Volumen aus. Fördermöglichkeiten des Bundes und des Landes werden, wenn Möglichkeiten vorhanden sind, genutzt.

Stralsund, 31. März 2011

Stralsunder  
Wohnungsbaugesellschaft mbH

Geschäftsführer

Dieter Vetter

## **BESTÄTIGUNGSVERMERK DES ABSCHLUSSPRÜFERS**

Nach dem abschließenden Ergebnis unserer Prüfung erteilen wir mit Datum vom 20. Mai 2011 den folgenden uneingeschränkten Bestätigungsvermerk:

Wir haben den Jahresabschluss - bestehend aus Bilanz, Gewinn- und Verlustrechnung sowie Anhang - unter Einbeziehung der Buchführung und den Lagebericht der

### **Stralsunder Wohnungsbaugesellschaft mbH, Stralsund,**

für das Geschäftsjahr vom 1. Januar bis 31. Dezember 2010 geprüft. Die Buchführung und die Aufstellung von Jahresabschluss und Lagebericht nach den deutschen handelsrechtlichen Vorschriften und den ergänzenden Bestimmungen des Gesellschaftsvertrags liegen in der Verantwortung der gesetzlichen Vertreter der Gesellschaft. Unsere Aufgabe ist es, auf der Grundlage der von uns durchgeführten Prüfung eine Beurteilung über den Jahresabschluss unter Einbeziehung der Buchführung und über den Lagebericht abzugeben.

Wir haben unsere Jahresabschlussprüfung nach § 317 HGB unter Beachtung der vom Institut der Wirtschaftsprüfer (IDW) festgestellten deutschen Grundsätze ordnungsmäßiger Abschlussprüfung vorgenommen. Danach ist die Prüfung so zu planen und durchzuführen, dass Unrichtigkeiten und Verstöße, die sich auf die Darstellung des durch den Jahresabschluss unter Beachtung der Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung und durch den Lagebericht vermittelten Bildes der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage wesentlich auswirken, mit hinreichender Sicherheit erkannt werden. Bei der Festlegung der Prüfungshandlungen werden die Kenntnisse über die Geschäftstätigkeit und über das wirtschaftliche und rechtliche Umfeld der Gesellschaft sowie die Erwartungen über mögliche Fehler berücksichtigt. Im Rahmen der Prüfung werden die Wirksamkeit des rechnungslegungsbezogenen internen Kontrollsystems sowie Nachweise für die Angaben in Buchführung, Jahresabschluss und Lagebericht überwiegend auf der Basis von Stichproben beurteilt. Die Prüfung umfasst die Beurteilung der angewandten Bilanzierungsgrundsätze und der wesentlichen Einschätzungen der gesetzlichen Vertreter der Gesellschaft sowie die Würdigung der Gesamtdarstellung des Jahresabschlusses und des Lageberichts. Wir sind der Auffassung, dass unsere Prüfung eine hinreichend sichere Grundlage für unsere Beurteilung bildet.

Unsere Prüfung hat zu keinen Einwendungen geführt.

Nach unserer Beurteilung aufgrund der bei der Prüfung gewonnenen Erkenntnisse entspricht der Jahresabschluss den gesetzlichen Vorschriften und den ergänzenden Bestimmungen des Gesellschaftsvertrags und vermittelt unter Beachtung der Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der Gesellschaft. Der Lagebericht steht in Einklang mit dem Jahresabschluss, vermittelt insgesamt ein zutreffendes Bild von der Lage der Gesellschaft und stellt die Chancen und Risiken der zukünftigen Entwicklung zutreffend dar.

Schwerin, den 20. Mai 2011

DOMUS AG

Wirtschaftsprüfungsgesellschaft  
Steuerberatungsgesellschaft  
Zweigniederlassung Schwerin

Kobarg  
Wirtschaftsprüfer

Fietzek  
Wirtschaftsprüfer

# **Jahresabschluss 2010**

**Stralsunder**

**Innovation Consult GmbH**

**Tochterunternehmen der Stralsunder  
Wohnungsbaugesellschaft mbH**

**Stralsunder Innovation Consult GmbH**  
Bilanz zum 31.12.2010

AKTIVA	PASSIVA				
Positionen	IST-2010 EUR	IST-2009 EUR	Positionen	IST-2010 EUR	IST-2009 EUR
Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten	1,53	1,53	gezeichnetes Kapital	-76.700,00	-76.700,00
Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte und Bauten einschließlich der Bauten auf fremden Grundstücken	667.314,12	686.863,12	Kapitalrücklage Verlustvortrag auf neue Rechnung	-256.000,00 -140.233,33	-156.000,00 -140.233,33
andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	28.528,00	37.161,47	Eigenkapital	-472.933,33	-372.933,33
<b>Anlagevermögen</b>	<b>695.843,65</b>	<b>724.016,12</b>	sonstige Rückstellungen Rückstellungen	-75.100,00 -75.100,00	-84.000,00 -84.000,00
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	9.456,23	1.897,54	Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	-343.669,79	-365.733,31
Forderungen gegen verbundene Unternehmen	2.041,17	1.515,10	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	-22.227,36	-30.916,30
sonstige Vermögensgegenstände	12.313,76	6.896,49	Verbindl. geg. Gesellschafter	-1.347,75	-17.681,11
sonstige Wertpapiere	0,00	20.123,45	sonstige Verbindlichkeiten davon aus Steuern (21.429,05; VJ 12.555,84)	-137.390,30	-214.880,14
Schecks, Kassenbestand, Bundesbank- und Postguthaben, Guthaben bei Kreditinstituten	337.423,65	342.534,30	Verbindlichkeiten	-504.635,20	-629.210,86
<b>Umlaufvermögen</b>	<b>361.234,83</b>	<b>375.066,88</b>	Rechnungsabgrenzungsposten	-18.000,00	-19.000,00
<b>Rechnungsabgrenzungsposten</b>	<b>13.590,05</b>	<b>6.061,19</b>			
	<b>1.070.668,53</b>	<b>1.105.144,19</b>		<b>-1.070.668,53</b>	<b>-1.105.144,19</b>

**Stralsunder Innovation Consult GmbH**  
**Gewinn- und Verlustrechnung**  
 für die Zeit vom 1.1.2010 bis 31.12.2010

Positionen	IST-2010 EUR	IST-2009 EUR
Umsatzerlöse	-317.998,01	-342.739,93
sonstige betriebliche Erträge	-2.833.719,27	-3.354.911,68
<b>Materialaufwand</b>	<b>51.342,09</b>	<b>60.181,19</b>
Löhne und Gehälter	1.904.823,17	2.329.218,64
soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung (davon für Altersversorgung)	404.506,98 1.742,40	484.112,61 1.742,40
Personalaufwand	2.309.330,13	2.813.331,15
Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	31.639,25	43.274,80
sonstige betriebliche Aufwendungen	735.559,29	735.717,88
sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	-1.340,77	-2.026,19
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	17.700,95	18.935,29
<b>Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit</b>	<b>-7.488,34</b>	<b>-24.234,47</b>
sonstige Steuern	6.138,59	6.553,36
aufgrund einer Gewinngemeinschaft, eines Gewinnabführungs- oder Teilgewinnabführungsvertrags abgeführte Gewinne	1.347,75	17.681,11
<b>Jahresüberschuss</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

**ANHANG**  
des Jahresabschlusses 2010  
der Stralsunder Innovation Consult GmbH, Stralsund

**A) Allgemeine Angaben**

Der Jahresabschluss für das Geschäftsjahr 2010 wurde nach den maßgeblichen Vorschriften des Handelsgesetzbuches aufgestellt, wobei für die Gewinn- und Verlustrechnung das Gesamtkostenverfahren angewandt wurde.

Die Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden blieben gegenüber dem Vorjahr unverändert.

Die Regelungen des Bilanzrechtsmodernisierungsgesetzes (BilMoG) wurden erstmalig vollumfänglich angewendet. Eine Anpassung von Vorjahresbeträgen in der Bilanz und in der Gewinn- und Verlustrechnung war nicht erforderlich, da alle Posten vergleichbar sind.

**B) Bilanzierungs- und Bewertungsgrundsätze**

Die in der Bilanz ausgewiesenen Vermögensgegenstände und Schulden wurden unter Berücksichtigung der Änderungen des Handelsgesetzbuches (HGB) bilanziert.

1. Die Gegenstände des Anlagevermögens sind mit Anschaffungskosten bewertet und werden linear nach den Nutzungsdauervermutungen der steuerlichen AfA-Tabellen abgeschrieben. Geringwertige Wirtschaftsgüter, die im Berichtszeitraum zugegangen sind, wurden im Anschaffungsjahr voll abgeschrieben und als Abgänge behandelt. Der GWG – Pool wurde gesetzmäßig mit 20 % abgeschrieben. Die Gebäude werden nach Fertigstellung linear pro rata temporis über 33 Jahre abgeschrieben.
2. Mit Vermögenszuordnungsbescheid vom 15.07.2002 wurde der Gesellschaft ein bebautes Grundstück in der Rostocker Chaussee übertragen. Der Zugang erfolgte zugunsten der Kapitalrücklage in Höhe des lt. Verkehrswertgutachten festgestellten Wertes (156 T€).
3. Das Stammkapital beträgt wie im Vorjahr 76,7 T€, es ist vollständig eingezahlt und wird unverändert von der Stralsunder Wohnungsbaugesellschaft mbH, Stralsund, gehalten.
4. Gemäß Gesellschafterbeschluss 2/2010 vom 24.02.2010 wurde die Kapitalrücklage der Gesellschaft durch Bareinlage um 100 T€ von 156 T€ auf 256 T€ erhöht.
5. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände sind zum Nennwert ausgewiesen. Die Restlaufzeiten liegen wie im Vorjahr sämtlich unter einem Jahr.

6. Die Wertpapiere des Umlaufvermögens wurden im Wirtschaftsjahr 2010 aufgelöst und die Bestände auf das Giro-Konto bei der Sparkasse Vorpommern umgebucht.
7. Die flüssigen Mittel sind zu Nominalwerten ausgewiesen.
8. Die Rückstellungen wurden nach vernünftiger kaufmännischer Beurteilung in Höhe der voraussichtlichen Verpflichtungen bzw. Aufwendungen gebildet. Auf die Abzinsung der langfristigen Rückstellung wurde verzichtet, da sich die Indizierung und die Abzinsung ausgleichen, insoweit wurde die Regelung des Art. 67 Abs. 1 EGHGB angewendet.
9. Verbindlichkeiten sind zu Erfüllungsbeträgen ausgewiesen.
10. Der aktive Rechnungsabgrenzungsposten enthält für das Folgejahr abgegrenzte Aufwendungen. Im passiven Rechnungsabgrenzungsposten sind Erträge aus der Überlassung von Dachflächen für Photovoltaikanlagen enthalten. Die Vereinnahmung erfolgt in Raten mit je 1,0 T€ jährlich.
11. Durch das Bestehen des Ergebnisabführungsvertrages fallen keine latenten Steuern an.
12. Aus der Anwendung des BilMoG ergaben sich keine Auswirkungen auf die Darstellung der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der Gesellschaft.

### **C) Erläuterungen zur Bilanz und Gewinn- und Verlustrechnung**

#### **Bilanz**

1. Die Entwicklung des Anlagevermögens ist aus dem in Anlage 1 zum Anhang dargestellten Anlagenspiegel ersichtlich.
2. Die Zusammensetzung und Entwicklung der Rückstellungen ist in der beigefügten Anlage 2 zum Anhang dargestellt.
3. In den Verbindlichkeiten sind keine Beträge enthalten, die rechtlich erst nach dem Abschlussstichtag entstehen.
4. Die Fristigkeiten der Verbindlichkeiten und ihre Besicherung sind in Anlage 3 zum Anhang dargestellt.

#### **Gewinn- und Verlustrechnung**

1. Die sonstigen betrieblichen Erträge beinhalten Fördermittel in Höhe von € 2.794.230,53. Die Höhe im Jahr ist jeweils von den Zuweisungen der Arbeitsagentur abhängig.

2. In den Posten der GuV sind keine wesentlichen Beträge enthalten, die vergangenen Zeiträumen zuzuordnen sind.
3. Die Gesellschaft weist im Wirtschaftsjahr einen Gewinn vor Ergebnisabführung in Höhe von € 1.347,75 aus. Seit dem 18.11.2008 besteht ein Ergebnisabführungsvertrag zwischen der Stralsunder Wohnungsbaugesellschaft mbH und der SIC GmbH, danach werden alle Gewinne und Verluste an die Muttergesellschaft abgeführt.

#### **D) Sonstige Angaben**

1. Zum 31.12.2010 bestanden keine Haftungsverhältnisse im Sinne des § 251 HGB.
2. Es bestehen Leasingverpflichtungen in Höhe von insgesamt € 92.284,78. Die Laufzeiten betragen ein bis fünf Jahre.
3. Der Aval-Rahmen ist auf € 464,00 gekürzt worden, es besteht nur noch eine Kautionsbürgschaft in dieser Höhe.
4. Die Anzahl der im Geschäftsjahr mit Arbeitsvertrag beschäftigten Arbeitnehmer einschließlich Geschäftsführung betrug durchschnittlich:

	Vollbeschäftigte	Vorjahr
Kaufmännisches und Betreuungspersonal	18	18
Gewerbliche	10	5
Maßnahmetellnehmer	66	108
Insgesamt	94	131

Zusätzlich waren im Jahresdurchschnitt 385 Personen in Maßnahmen mit Mehraufwandsentschädigung beschäftigt (VJ 396).

5. An die Mitglieder des Aufsichtsrates sind für das Jahr 2010 Sitzungsgelder in Höhe von € 2.450,00 ausgezahlt worden (VJ € 1.850,00).

#### Mitglieder des Aufsichtsrates

Herr Detlef Lindner	Zollbeamter	Vorsitzender
Herr Dr. Gerd-Erich Neumann	Politikwissenschaftler/Rentner	Stellvertreter
Herr Uwe Jungnickel	Fachberater im Außendienst	
Frau Sabine Ehlert	Leiterin Kindertagesstätte	
Herr Dr. Rüdiger Lösekrug	Geschäftsführer	

Herr Maximilian Schwarz	z. Zt. Zivildienstleistender	
Herr Stephan Bauschke	z. Zt. Student	

6. Geschäftsführer der Gesellschaft ist seit dem 01.04.1999 Frau Ariane Kroß, Sozialpädagogin. Auf die Angabe der Gesamtbezüge der Geschäftsführerin wird gemäß § 286(4) HGB verzichtet.
7. Es liegen keine derivativen Finanzinstrumente vor.
8. Das für den Abschlussprüfer im Jahresabschluss erfasste Honorar beträgt T€ 5,5 Netto. Weitere Leistungen wurden von diesem nicht erbracht.
9. Geschäfte mit nahestehenden Personen zu ungewöhnlichen Bedingungen wurden nicht getätigt.
10. Außerbilanzielle Geschäfte (§ 285 Nr.3 HGB) mit Bedeutung für die Finanzlage bestanden im Geschäftsjahr 2010 nicht.
11. Die Stralsunder Wohnungsbaugesellschaft mbH, Stralsund und die Stralsunder Innovation Consult GmbH, Stralsund bilden faktisch einen Konzern und nach der Generalnorm des § 290 Abs.2 HGB wäre ein Konzernabschluss aufzustellen. Die Konzernmuttergesellschaft verzichtet in Anwendung des § 296 Abs.2 HGB auf die Einbeziehung der Tochtergesellschaft und damit auf die Erstellung eines Konzernabschlusses.

Stralsund, 11.03.2011

Kroß  
Geschäftsführerin

## **Lagebericht**

der Stralsunder Innovation Consult GmbH, Stralsund  
für das Geschäftsjahr vom 01.01.2010 bis zum 31.12.2010

### **A. Geschäfts- und Rahmenbedingungen**

#### **A.1 Entwicklung von Branche und Gesamtwirtschaft**

Der Arbeitsmarkt in Deutschland hat die Wirtschaft- und Finanzkrise gut verkraftet. Die Konjunkturdaten sind bundesweit gut, die Arbeitskräftenachfrage aus der Wirtschaft ist hoch, die Erwerbstätigkeit und Beschäftigung legen zu und die Arbeitslosenzahlen sinken. Erste Anzeichen des demographischen Wandels werden sichtbar. In einigen Branchen fehlen Fachkräfte, Ausbildungsplätze bleiben unbesetzt.

Trotz der positiven Entwicklung bleibt die verfestigte Sockelarbeitslosigkeit auf einem hohen Niveau. Verhärtet ist die Arbeitslosigkeit in großen Teilen M-V und Sachsen-Anhalts, in ländlichen Gebieten Brandenburgs und Sachsens, wo die Arbeitslosenquote immer noch zwischen 12 und 15 % stagniert. Gerade in diesen Regionen, wo die Ursachen der Langzeitarbeitslosigkeit vorrangig ein strukturell bedingtes Problem sind, wird es auch in Zukunft sehr schwer sein, das Problem ohne arbeitsmarktpolitische Maßnahmen zu beheben.

Die Statistik weist immer noch 900 000 Langzeitarbeitslose aus. BA-Vorstandsmitglied Heinrich Alt dazu: "Wir müssen uns damit abfinden, dass es für einen Teil der Langzeitarbeitslosen wahrscheinlich auch bei anhaltend guter Konjunktur keinen dauerhaften Einstieg in den ersten Arbeitsmarkt geben wird." „Wir brauchen für diesen Personenkreis meiner Meinung nach eine Beschäftigungsmöglichkeit, die dauerhafter angelegt ist, als das, was wir jetzt mit Ein-Euro-Jobs tun, aber immer mit der Möglichkeit in den ersten Arbeitsmarkt zurückzukehren.“

Gegenwärtig ist bundesweit ein starker Rückgang von arbeitsmarktpolitischen Maßnahmen auf Grund von drastischen Mittelkürzungen im Eingliederungstitel der Bundesagentur für Arbeit zu verzeichnen. Die Mittelkürzungen sind Bestandteil des sogenannten Sparpakets der Bundesregierung, welches 2010 beschlossen worden ist.

Die Auswirkungen auf die Branche Beschäftigungsförderung sind z. T. gravierend. Die Instrumente und Wirkungen der arbeitsmarktpolitischen Maßnahmen werden stark in Frage gestellt. Eine Instrumentenreform soll deshalb in 2011 für das Jahr 2012 durch die Bundesregierung vorbereitet werden.

Gegenwärtig kann nicht abschließend eingeschätzt werden, in welche Richtung die Reform gehen wird.

Experten fordern für den Personenkreis, der kaum oder keine Chancen auf dem ersten Arbeitsmarkt hat, einen sozialen Arbeitsmarkt, der eine längerfristige Beschäftigung sowie die unabdingbare Teilhabe am gesellschaftlichen, kulturellen und wirtschaftlichen Leben ermöglicht.

#### **A.2 Situation der Stralsunder Innovation Consult GmbH**

Gegenstand des Unternehmens ist die Eingliederung und Beschäftigung von langzeitarbeitslosen Arbeitnehmern durch Maßnahmen und Projekte, die vorrangig der kommunalen Daseinsvorsorge dienen, insbesondere durch Tätigkeiten zur Verbesserung der Infrastruktur, der Umwelt und des Wohnumfeldes in Stralsund und im sozialen Bereich. Dabei werden die Förderung der beruflichen Qualifikationen und die Beschäftigung von Langzeitarbeitslosen miteinander verknüpft, immer am Unternehmensziel – „Integration in den allgemeinen Arbeitsmarkt“ – ausgerichtet.

Laut Gesellschaftsvertrag übt die Gesellschaft ihre Tätigkeit im Rahmen von Fördermaßnahmen nach dem SGB sowie sonstigen öffentlichen Fördermaßnahmen aus. Die Gesellschaft ist zu allen Geschäften und Maßnahmen berechtigt, die zur Erreichung des Gesellschaftszwecks notwendig oder nützlich erscheinen.

Mit Inkrafttreten des SGB II und den sich daraus ableitenden Aktivitäten, wie das Fördern und Fordern sowie den im § 16 (3) SGB II zu schaffenden Arbeitsgelegenheiten, wurde deutlich, dass bestehende Strukturen zur Umsetzung unabdingbar sind. Die SIC GmbH als soziales Dienstleistungsunternehmen

der Hansestadt Stralsund ist ein wichtiger Partner der am 01.01.2005 von der Hansestadt Stralsund und der Bundesagentur für Arbeit nach gesetzlichem Auftrag gegründeten Arbeitsgemeinschaft (jetzt Jobcenter).

In diesem Zusammenhang werden durch die SIC GmbH Maßnahmen nach dem Sozialgesetzbuch, Zweites Buch, hier Maßnahmen nach § 16d (Mehraufwandsentschädigung oder Entgeltvariante), in geringerem Umfang auch Maßnahmen nach dem Förderprogramm des Landes M-V „Arbeit durch Bildung und Innovation“ (ArBI), kofinanziert durch den Europäischen Sozialfonds, durchgeführt. Die Arbeitsbeschaffungsmaßnahmen wurden aufgrund von Gesetzesänderungen nicht weitergeführt, vorhandene Maßnahmen liefen aus.

Da die Geschäftstätigkeit der SIC GmbH überwiegend durch Fördermittel finanziert wird, sind die von Bundes- und Landesregierung sowie von der Kommunalverwaltung gesetzten Rahmenbedingungen von entscheidender Bedeutung für den Geschäftsverlauf. Änderungen in der Förderpolitik können existenzgefährdende Folgen haben.

Nach wie vor ist die SIC GmbH der größte Partner des Jobcenters der Hansestadt Stralsund in Bezug auf die Umsetzung und Durchführung von arbeitsmarktpolitischen Maßnahmen. Die Zusammenarbeit mit dem Jobcenter gestaltet sich nach wie vor partnerschaftlich. Probleme und Risiken werden konstruktiv besprochen und wenn möglich behoben. So konnte gemeinsam mit dem Jobcenter eine Lösung entwickelt werden, um Liquiditätsengpässe zu vermeiden. Das Jobcenter zahlt Abschläge auf die Pauschalen.

Arbeitsinhalte umzusetzen, die nicht an Gemeinnützigkeit und Zusätzlichkeit gebunden sind, wurde auch in 2010 durch die Inanspruchnahme des § 16 e SGB II realisiert. Neue Handlungsfelder ergeben sich in diesem Zusammenhang auch zukünftig, wie z.B. die Bewirtschaftung des Seebades der Hansestadt Stralsund durch die SIC GmbH ab 01.01.2010. Diese Handlungsfelder sollen künftig noch erweitert werden, bspw. wurde ein neues Projekt nach dem ESF-Programm „Soziale Stadt – Bildung, Wirtschaft, Arbeit im Quartier (BIWAQ)“ konzipiert und beantragt, die Betreuung eines Lehrlingswohnheimes wird erwogen und geprüft.

Im Jahr 2010 wurde durch das Jobcenter angekündigt, dass sich die im Jahr 2011 zur Verfügung stehenden Mittel für Arbeitsgelegenheiten nach § 16d SGB II um etwa ein Drittel reduzieren werden. Auch mit Einflussnahme der Hansestadt Stralsund konnte diese bedeutende Reduzierung nicht abgemildert werden, sie ist inzwischen offiziell bestätigt. Das Personal der Gesellschaft musste daraufhin im Jahr 2011 empfindlich reduziert werden, die Organisationsstruktur wurde dementsprechend stark verändert.

### **A.3 Entwicklung der Gesamtleistung**

Auch im Jahr 2010 gab es gegenüber dem Vorjahr einen Rückgang der Gesamtleistung um 14 %. Diese Entwicklung war aber vorauszusehen, die Veränderung zum Wirtschaftsplan 2010 ist sehr gering. Ursachen sind zum Einen geringere Teilnehmerzahlen in den Maßnahmen, die einen Rückgang der Fördermitteleinnahmen bewirken, zum Anderen wirken sich die geänderten Rahmenbedingungen für die Beschäftigungsförderung zunehmend negativ auf die Beschäftigungsfelder der Gesellschaft aus. Es wird auch zukünftig weiter intensiv an der Entwicklung neuer Projekte gearbeitet.

### **A.4 Investitionen**

Die Ausgaben für Investitionen betragen im Jahr 2010 nur 3,5 T€. Hierbei wurden 1,9 T€ als geringwertige Wirtschaftsgüter im laufenden Jahr in voller Höhe abgeschrieben, 1,6 T€ gingen ins Anlagevermögen – Betriebs- und Geschäftsausstattung.

Das im laufenden Jahr durch den Gesellschafter in Form einer Bareinlage aufgestockte Eigenkapital (100 T€) gibt der Gesellschaft nur einen Liquiditätsvorteil. Dieser ermöglicht die finanzielle Absicherung von Investitionen nur, wenn auch die Einnahmen den Spielraum hierfür hergeben. Zur Zeit dienen auch die Einnahmen aus Umsätzen nur der Kostendeckung im laufenden Geschäft. Es ist dringend erforderlich, Einnahmequellen zur Erhaltung des arbeitstechnischen Standards zu erschließen.

## **A.5 Finanzierungsmaßnahmen und –vorhaben**

Die Finanzierung des Unternehmens wurde wie in den Vorjahren ganz überwiegend durch Förderprogramme sichergestellt.

Hauptsächlich waren das Projekte und Maßnahmen nach § 16d SGB II (81 %), die jeweils zu 100 % durch das Jobcenter Stralsund finanziert wurden, außerdem Lohnkostenzuschüsse für Anleiterpersonal (5 %) und Personal im wirtschaftlichen Geschäftsbetrieb (4 %). In kleinerem Umfang erhielt die Gesellschaft Fördermittel im Rahmen des ArBI (7 %).

## **A.6 Personal- und Sozialbereich**

Zum Bilanzstichtag beschäftigte die Gesellschaft 474 Mitarbeiter (Vorjahr 540), davon hatten 78 Mitarbeiter (Vorjahr 120) befristete Arbeitsverträge und 14 Mitarbeiter (Vorjahr 16) unbefristete Arbeitsverträge.

Im Bereich MAE- Beschäftigung waren zum Bilanzstichtag 382 (Vorjahr 404), im Bereich EGV und sonstige Projekte 82 (Vorjahr 126), im Sozialdienst 4 (Vorjahr 4) und in der Verwaltung 6 (Vorjahr 6) Beschäftigte eingesetzt.

Für weitere Mitarbeiter, die in den für den Betrieb des Unternehmens unabdingbar notwendigen Funktionen eingesetzt sind, wird eine - unabhängig von der jeweiligen Förderung - dauerhafte Beschäftigung angestrebt, um in diesen erfahrungsintensiven Tätigkeiten Know-how-Schwund zu vermeiden und reibungslose Betriebsabläufe zu gewährleisten.

Seit einigen Jahren erfolgt die Förderung der Personalkosten durch die Fördermittelgeber nicht mehr auf Grundlage von Tarifverträgen. Daher hat sich die Anzahl der Beschäftigten, die in Anlehnung an den ehemaligen BAT bzw. BMT vergütet werden, kontinuierlich vermindert. Für diesen Personenkreis erfolgte letztmalig 2005 eine tarifliche Anpassung der Vergütung.

Das im Jahr 2000 nach der ISO 9001 erstmalig zertifizierte Qualitätsmanagementsystem wird fortlaufend genutzt und weiterentwickelt. Das gesamte QMS des Unternehmens musste zwischenzeitlich den geänderten politischen Rahmenbedingungen (SGB II am 1. Januar 2005 in Kraft getreten) angepasst werden. Jährlich werden Audits vom TÜV durchgeführt. Die letzte Auditierung erfolgte im Dezember 2010 auf der Grundlage der ISO 9001:2008. Nennenswerte Beanstandungen zum QMS gab es nicht. Somit ist das überarbeitete Handbuch gültig und für die Mitarbeiter verbindlich.

## **A.7 Wichtige Vorgänge des Geschäftsjahres**

Der Gesellschafter hat gemäß seines Beschlusses in der Gesellschafterversammlung vom 24.02.2010 die Kapitalrücklage durch Bareinlage um 100 T€ erhöht.

Die SIC GmbH erhielt außerdem im Jahr 2010 die Anerkennung als Träger der freien Jugendhilfe.

## **B. Darstellung der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage**

### **B.1 Vermögenslage**

Die Bilanzsumme hat sich um 34 T€ verringert. Dabei ist aktivseitig eine Erhöhung der Forderungen und aktiven Rechnungsabgrenzungsposten in Höhe von 19 T€ und ein Rückgang der finanziellen Mittel und des Anlagevermögens in Höhe von 53 T€ zu verzeichnen. Die deutliche Veränderung der aktiven Rechnungsabgrenzungsposten ist auf die Leasingsonderzahlung für den LKW zurückzuführen, die sich auf vier Folgejahre verteilt.

Passivseitig wirkte die Aufstockung der Kapitalrücklage (100 T€) erhöhend auf die Bilanzsumme, geringere Rückstellungen und Verbindlichkeiten (134 T€) dagegen senkend.

Das Eigenkapital beträgt 473 T€, die Eigenkapitalquote 44,2 %.

Der Jahresüberschuss 2010 (1,4 T€) wurde aufgrund des Ergebnisabführungsvertrages als Verbindlichkeit gegenüber dem Gesellschafter ausgewiesen.

## **B.2 Finanzlage**

Auch in 2010 erfolgte nur die Deckung der laufenden Ausgaben. Die Liquidität war stets gesichert. Der Cashflow beträgt 33 T€. Die Gegenüberstellung der flüssigen Mittel, der anderen kurzfristigen Vermögensgegenstände und der kurzfristigen Verbindlichkeiten zeigt einen Liquiditätsüberschuss zum Bilanzstichtag in Höhe von 138 T€. Das Anlagevermögen ist zu 68 % durch Eigenkapital und mehr als 100 % durch Eigen- und mittel- und langfristiges Fremdkapital finanziert.

## **B.3 Ertragslage**

Das Betriebsergebnis beträgt 18,6 T€. Unter Berücksichtigung des Finanzergebnisses von -16,4 T€ und des neutralen Ergebnisses von -0,8 T€ wurde ein Jahresüberschuss vor Ergebnisabführung von 1,4 T€ erzielt.

## **C. Nachtragsbericht**

Besondere Vorgänge nach dem Abschluss des Geschäftsjahres lagen nicht vor.

## **D. Prognosebericht**

Die eingesetzten Instrumente für die arbeitsmarktpolitischen Maßnahmen kommen 2011 auf den Prüfstand. In welchem Umfang und in welcher Form diese fortgeführt werden, wird die Instrumentenreform der Bundesregierung zeigen.

Auch wenn sich die positive Entwicklung auf dem Arbeitsmarkt fortsetzt und der demographische Wandel noch stärker zum Tragen kommt, werden Alternativangebote für den Personenkreis, der keine Chance auf dem ersten Arbeitsmarkt hat, benötigt.

Der sich abzeichnende Trend macht es erforderlich neue Beschäftigungsfelder, vorrangig für Langzeitarbeitslose, zu entwickeln. Alle Möglichkeiten, die der Bund, das Land und die Kommunen im Bereich der Beschäftigung von Langzeitarbeitslosen bietet, werden geprüft und nach Möglichkeit umgesetzt.

Die Zusammenarbeit mit dem Jobcenter muss weiter verbessert und klare Ziele müssen definiert werden.

Die Geschäftspolitik des Unternehmens legt auch für die Zukunft seinen Schwerpunkt auf die Teilhabe von Menschen, die geringe Vermittlungschancen haben.

Das Unternehmen rechnet im Jahr 2011 mit einem ausgeglicheneren Ergebnis und plant für die Folgejahre eine Erhöhung des Umsatzes.

## **E. Risiken und Chancen der künftigen Entwicklung**

Das Unternehmen finanzierte sich überwiegend, d.h. zu ca. 91 %, aus Mitteln der öffentlichen Hand. Ein Entfallen oder wesentliche Änderungen der genutzten arbeitsmarktpolitischen Programme könnten den Bestand der Gesellschaft als Ganzes oder in Teilen in Frage stellen. Hier ist die Wirkung politischer Entscheidungen auf Landes- und Bundesebene besonders spürbar, da sie sich auf die Haushalte von Arbeitsagentur und Jobcenter auswirken und so den Umfang beschäftigungspolitischer Maßnahmen empfindlich reduzieren können. In der Folge wären einschneidende Veränderungen der Unternehmensstruktur oder Bestandsgefährdungen möglich.

Mit Inkrafttreten des SGB II und den sich daraus ableitenden Aktivitäten, wie das Fördern und Fordern sowie den im § 16d SGB II zu schaffenden Arbeitsgelegenheiten, wurde deutlich, dass bestehende Strukturen zur Umsetzung unabdingbar sind. Die SIC GmbH als soziales Dienstleistungsunternehmen der Hansestadt Stralsund ist ein wichtiger Partner des am 01.01.2005 von der Hansestadt Stralsund und der Bundesagentur für Arbeit nach gesetzlichem Auftrag gegründeten Jobcenters.

Die Risikofrüherkennung erfolgt durch stetige Prüfung der jeweiligen politischen Situation, die erfahrungsgemäß bei Änderungen sehr schnell auf die Arbeitsmarktpolitik durchschlägt, sowie durch

ständigen Kontakt zu den bewilligenden Körperschaften, um Änderungen unverzüglich zu erkennen und darauf zu reagieren.

Die Reduzierung auf einen großen Fördermittelgeber birgt ein neues wirtschaftliches Risiko in sich. Die Abhängigkeit der SIC GmbH vom Jobcenter Stralsund wird damit deutlich erhöht. Veränderungen in der aktiven Arbeitsmarktförderung des Jobcenters haben sofortige und prägende Auswirkungen auf die Arbeitsweise und die Finanzierung der SIC GmbH. Insbesondere die Veränderung der Teilnehmerzahlen und des Umfangs der Kostenerstattung können eine Bestandsgefährdung der Gesellschaft herbeiführen. Die derzeitige Maßnahmeplanung für das Jahr 2011 mit einem neuen Tiefstand bei den Teilnehmerzahlen bringt uns an die Grenze ihrer Möglichkeiten. Hier ist der gute Kontakt mit dem Jobcenter notwendig, um unnötige Härten zu vermeiden und notwendige Veränderungen langfristig realisieren zu können. Außerdem muss auch die Hansestadt Stralsund ihren Einfluss in der Trägerversammlung der Jobcenter geltend machen, um eigene Interessen (bspw. Arbeiten für das Gemeinwesen) zu sichern und die Verantwortung für ihre Bürger und ihr Unternehmen wahrzunehmen.

Zunehmend findet auch eine Prüfung und Auswahl der Träger schon bei der Antragstellung statt. Hier hat die SIC GmbH aufgrund ihrer hohen Qualität der Beschäftigungsförderung Wettbewerbsvorteile und trug diesem neuen Aspekt durch Einführung eines Qualitätsmanagementsystems nach ISO 9001 Rechnung.

Durch die Ausgabendeckung ausschließlich aus laufenden Einnahmen kommt der Liquidität des Unternehmens eine besondere Bedeutung zu. Das Risiko der schwachen Liquidität konnte im Jahr 2010 deutlich reduziert werden, in dem das Eigenkapital durch den Gesellschafter um 100 T€ durch eine Bareinlage erhöht wurde. Komplikationen der liquiden Verhältnisse werden weiterhin vermieden durch zeitnahe Abrechnung von Subventionen, durch die Verteilung von größeren finanziellen Belastungen über möglichst große Zeiträume und durch Budgetierung und Controlling von Projekten und Maßnahmen und die damit entstehende Möglichkeit, Verluste und Zahlungsrückstände unverzüglich zu erkennen und auszuschließen. Weiterhin existiert ein Mahnsystem, das den Forderungsbestand periodisch prüft und bei Zahlungsrückständen unverzüglich Maßnahmen ergreift. Um die Vorfinanzierung der laufenden Maßnahmen durch die SIC GmbH zu vermeiden, wurde mit dem Jobcenter die Übereinkunft getroffen, die monatliche Kostenerstattung zeitlich vorzuziehen. Als Mittel zur zusätzlichen Absicherung wurde weiterhin mit der Sparkasse Stralsund ein Kontokorrent vereinbart.

Die Zweckentfremdung von Subventionen und die damit verbundene Gefahr der Rückforderung der gesamten Förderung wird durch die Kontrolle mehrerer Personen bei allen Ausgaben (mindestens „Vier-Augen-Prinzip“), durch aperiodische Kontrollen des Personaleinsatzes und der Anwesenheit durch übergeordnete Mitarbeiter, durch regelmäßige und dokumentierte Berichterstattung in den Leitungssitzungen und durch Regelung betrieblicher Abläufe in detaillierten Betriebsanweisungen, die Bestandteil des Qualitätsmanagement-Handbuches sind, sowie die Kontrolle der Einhaltung ausgeschlossen. Auch durch die Fördermittelgeber finden regelmäßig Kontrollen statt.

Die für das Unternehmen bestandsgefährdenden Risiken sind durch ein Risikofrüherkennungssystem erfasst. Dieses System benennt die Risiken, die jeweils verantwortlichen Mitarbeiter für die Risikoüberwachung, die Handlungsalternativen bei Erreichung kritischer Werte und das Kontrollintervall. Das Risikofrüherkennungssystem ist im Risikohandbuch beschrieben.

Neben den reinen arbeitsmarktpolitischen Maßnahmen betreibt die SIC GmbH auch einen wirtschaftlichen Geschäftsbetrieb mit vier Mitarbeitern.

Seit dem 01.01.2009 ist die seit Jahren stufenweise reduzierte Stammkräfteförderung des Landes gänzlich entfallen. Damit verbunden war eine Reduzierung der Personalstruktur der Gesellschaft. Diese Umstrukturierung ist inzwischen abgeschlossen, die verbleibenden Personalkosten werden im Rahmen der Arbeitsgelegenheiten überwiegend durch das Jobcenter Stralsund getragen. In der Umstellung der Finanzierung durch monatlich beginnende Maßnahmen unter Beachtung der Kostendeckung und gleichzeitiger Berücksichtigung der Sicherstellung der Arbeitsfähigkeit der Beschäftigungsprojekte liegt ein weiteres Risiko, das durch umfangreichen Planungs- und Kontrollaufwand angemessen beachtet wird.

Stralsund, 11.03.2011

Kroß  
Geschäftsführerin

## **BESTÄTIGUNGSVERMERK DES ABSCHLUSSPRÜFERS**

Nach dem abschließenden Ergebnis unserer Prüfung erteilen wir mit Datum vom 18. März 2011 den folgenden uneingeschränkten Bestätigungsvermerk:

Wir haben den Jahresabschluss - bestehend aus Bilanz, Gewinn- und Verlustrechnung sowie Anhang - unter Einbeziehung der Buchführung und den Lagebericht der

### **Stralsunder Innovation Consult GmbH, Stralsund,**

für das Geschäftsjahr vom 1. Januar bis 31. Dezember 2010 geprüft. Durch § 13 Abs. 3 KPG M-V wurde der Prüfungsgegenstand erweitert. Die Prüfung erstreckt sich daher auch auf die wirtschaftlichen Verhältnisse der Gesellschaft i. S. v. § 53 Abs. 1 Nr. 2 HGrG. Die Buchführung und die Aufstellung von Jahresabschluss und Lagebericht nach den deutschen handelsrechtlichen Vorschriften und ergänzenden landesrechtlichen Vorschriften und den ergänzenden Bestimmungen des Gesellschaftsvertrags und die wirtschaftlichen Verhältnisse der Gesellschaft liegen in der Verantwortung der gesetzlichen Vertreter der Gesellschaft. Unsere Aufgabe ist es, auf der Grundlage der von uns durchgeführten Prüfung eine Beurteilung über den Jahresabschluss unter Einbeziehung der Buchführung und über den Lagebericht sowie über die wirtschaftlichen Verhältnisse der Gesellschaft abzugeben.

Wir haben unsere Jahresabschlussprüfung nach § 317 HGB und § 13 Abs. 3 KPG M-V unter Beachtung der vom Institut der Wirtschaftsprüfer (IDW) festgestellten deutschen Grundsätze ordnungsmäßiger Abschlussprüfung vorgenommen. Danach ist die Prüfung so zu planen und durchzuführen, dass Unrichtigkeiten und Verstöße, die sich auf die Darstellung des durch den Jahresabschluss unter Beachtung der Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung und durch den Lagebericht vermittelten Bildes der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage wesentlich auswirken, mit hinreichender Sicherheit erkannt werden und dass mit hinreichender Sicherheit beurteilt werden kann, ob die wirtschaftlichen Verhältnisse der Gesellschaft Anlass zu Beanstandungen geben. Bei der Festlegung der Prüfungshandlungen werden die Kenntnisse über die Geschäftstätigkeit und über das wirtschaftliche und rechtliche Umfeld der Gesellschaft sowie die Erwartungen über mögliche Fehler berücksichtigt. Im Rahmen der Prüfung werden die Wirksamkeit des rechnungslegungsbezogenen internen Kontrollsystems sowie Nachweise für die Angaben in Buchführung, Jahresabschluss und Lagebericht über-

wiegend auf der Basis von Stichproben beurteilt. Die Prüfung umfasst die Beurteilung der angewandten Bilanzierungsgrundsätze und der wesentlichen Einschätzungen der gesetzlichen Vertreter der Gesellschaft sowie die Würdigung der Gesamtdarstellung des Jahresabschlusses und des Lageberichts. Die Prüfung der wirtschaftlichen Verhältnisse haben wir darüber hinaus entsprechend den vom IDW festgestellten Grundsätzen zur Prüfung der Ordnungsmäßigkeit der Geschäftsführung und der wirtschaftlichen Verhältnisse gemäß § 53 HGrG vorgenommen. Wir sind der Auffassung, dass unsere Prüfung eine hinreichend sichere Grundlage für unsere Beurteilung bildet.

Unsere Prüfung hat zu keinen Einwendungen geführt.

Nach unserer Beurteilung aufgrund der bei der Prüfung gewonnenen Erkenntnisse entspricht der Jahresabschluss den deutschen handelsrechtlichen und den ergänzenden landesrechtlichen Vorschriften und den ergänzenden Bestimmungen des Gesellschaftsvertrags und vermittelt unter Beachtung der Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der Gesellschaft. Der Lagebericht steht in Einklang mit dem Jahresabschluss, vermittelt insgesamt ein zutreffendes Bild von der Lage der Gesellschaft und stellt die Chancen und Risiken der zukünftigen Entwicklung zutreffend dar.

Die wirtschaftlichen Verhältnisse der Gesellschaft geben nach unserer Beurteilung keinen Anlass zu wesentlichen Beanstandungen.

Schwerin, den 18. März 2011

DOMUS AG  
Wirtschaftsprüfungsgesellschaft  
Steuerberatungsgesellschaft  
Zweigniederlassung Schwerin



Koberg  
Wirtschaftsprüfer



Fietzek  
Wirtschaftsprüfer

**Jahresabschluss 2010**

**SIG Stralsunder  
Innovations- und Gründerzentrum  
GmbH**





SIG Stralsunder Innovations- und Gründerzentrum GmbH, Stralsund

Entwicklung des Anlagevermögens 2010

	<u>Bruttowerte</u>			<u>Nettowerte</u>			
	<u>Anschaffungs-</u> <u>kosten</u>	<u>Zugänge</u>	<u>Abgänge</u>	<u>Stand</u>	<u>kumulierte</u>	<u>Buchwert</u>	<u>Buchwert</u>
	<u>Stand</u> <u>01.01.2010</u>			<u>31.12.2010</u>	<u>Abschreibung</u> <u>31.12.2010</u>	<u>31.12.2010</u>	<u>2009</u>
	<u>EUR</u>	<u>EUR</u>	<u>EUR</u>	<u>EUR</u>	<u>EUR</u>	<u>EUR</u>	<u>EUR</u>
<b>I. Immaterielle Vermögensgegenstände</b>	6.087,64	0,00	0,00	6.087,64	-6.083,64	4,00	4
<b>II. Sachanlagen</b>							
1. Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte und Bauten einschließlich der Bauten auf fremden Grundstücken	4.159.798,40	0,00	0,00	4.159.798,40	-1.932.130,51	2.227.667,89	2.378.634
2. Technische Anlagen und Maschinen	17.250,99	0,00	0,00	17.250,99	-17.249,99	1,00	1
3. Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	81.165,05	635,75	-9.603,82	72.196,98	-68.988,48	3.208,50	3.440
	<u>4.258.214,44</u>	<u>635,75</u>	<u>-9.603,82</u>	<u>4.249.246,37</u>	<u>-2.018.368,98</u>	<u>2.230.877,39</u>	<u>2.382.075</u>
	<u>4.264.302,08</u>	<u>635,75</u>	<u>-9.603,82</u>	<u>4.255.334,01</u>	<u>-2.024.452,62</u>	<u>2.230.881,39</u>	<u>2.382.075</u>

Kumulierte Abschreibungen

	<u>Stand</u>	<u>Abschreibungen</u>	<u>Abgänge</u>	<u>Stand</u>
	<u>01.01.2010</u>	<u>2010</u>		<u>31.12.2010</u>
	<u>EUR</u>	<u>EUR</u>	<u>EUR</u>	<u>EUR</u>
<b>I. Immaterielle Vermögensgegenstände</b>	-6.083,64	0,00	0,00	-6.083,64
<b>II. Sachanlagen</b>				
1. Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte und Bauten einschließlich der Bauten auf fremden Grundstücken	-1.781.164,01	-150.966,50	0,00	-1.932.130,51
2. Technische Anlagen und Maschinen	-17.249,99	0,00	0,00	-17.249,99
3. Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	-77.725,55	-863,25	9.600,32	-68.988,48
	<u>-1.876.139,55</u>	<u>-151.829,75</u>	<u>9.600,32</u>	<u>-2.018.368,98</u>
	<u>-1.882.223,19</u>	<u>-151.829,75</u>	<u>9.600,32</u>	<u>-2.024.452,62</u>

**SIG Stralsunder Innovations- und Gründerzentrum GmbH, Stralsund**

**Jahresabschluss zum 31. Dezember 2010**

**Gewinn- und Verlustrechnung**  
**für die Zeit vom 1. Januar bis zum 31. Dezember 2010**

	- EUR -	- EUR -	Vorjahr - TEUR -
1. Umsatzerlöse		167.987,94	160
2. Sonstige betriebliche Erträge		154.749,11	152
3. Materialaufwand			
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren		-59.162,39	-59
4. Personalaufwand			
a) Löhne und Gehälter	-54.584,53		-54
b) Soziale Aufwendungen	-11.683,69	-66.268,22	-11
5. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen		-151.829,75	-152
6. Sonstige betriebliche Aufwendungen		-46.790,41	-62
7. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge		2.315,39	3
8. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit		1.001,67	-23
9. Steuern vom Einkommen und Ertrag		245,54	0
10. Sonstige Steuern		-5.057,98	-5
11. Jahresfehlbetrag		<u>-3.810,77</u>	<u>-28</u>

**Anhang für das Jahr 2010**  
**der SIG Stralsunder Innovations- und**  
**Gründerzentrum GmbH**

**1. Allgemeine Angaben**

Die SIG Stralsunder Innovations- und Gründerzentrum GmbH, Stralsund (kurz „SIG“) ist mit Gesellschaftsvertrag vom 24. März 1997 errichtet worden.

Die Eintragung im Handelsregister des Amtsgerichtes Stralsund erfolgte am 7. November 1997.

Gegenstand des Unternehmens ist der Bau und das Bewirtschaften eines Innovations- und Gründerzentrums in der Hansestadt Stralsund. Ziel ist die Förderung von innovativen Unternehmensgründungen, von Forschungs- und Entwicklungsvorhaben sowie der Technologietransfer zwischen Wissenschaft und Wirtschaft.

Das Geschäftsjahr der Gesellschaft ist das Kalenderjahr.

Gesellschafter der SIG GmbH:      Hansestadt Stralsund  
mit einer Stammeinlage in Höhe von € 905.000,00  
(€ 567.747,36 Bareinlage/€ 337.452,64 Sacheinlage)

Geschäftsführung der SIG GmbH:      Herr Peter Fürst, Velgast  
alleinvertretungsberechtigt  
Befreiung von § 181 BGB

## 2. Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

Der vorliegende Jahresabschluss ist nach den Vorschriften des Dritten Buches des HGB (§§ 238 ff) unter Beachtung der ergänzenden Bestimmungen für Kapitalgesellschaften (§§ 264 ff HGB) aufgestellt worden.

Die Gesellschaft ist eine kleine Kapitalgesellschaft im Sinne von § 267 Abs. 1 HGB. Gem. § 12 des Gesellschaftsvertrages gelten für die Aufstellung des Jahresabschlusses die Vorschriften des Dritten Buches des Handelsgesetzbuches für große Kapitalgesellschaften.

Soweit im Berichtsjahr hinsichtlich der im Vorjahr von den Gliederungsvorschriften des HGB und des GmbHG abweichenden Positionen der Bilanz und Gewinn- und Verlustrechnung Veränderungen vorgenommen wurden, wurde dem Prinzip der Darstellungstetigkeit (§ 265 Abs. 1 HGB) durch Anpassung der Vorjahreszahlen entsprochen.

Das Sachanlagevermögen wird zu Anschaffungs- oder Herstellungskosten vermindert um die steuerlich zulässigen Abschreibungen angesetzt.

Die Abschreibungen auf die immateriellen Vermögensgegenstände wurden nach der linearen Methode, streng zeitanteilig ermittelt.

Die Abschreibungen auf das Gebäude wurden gemäß § 7 Abs. 4 EStG ermittelt.

Die Abschreibungen auf die technischen Anlagen und Maschinen sowie die Betriebs- und Geschäftsausstattung wurden nach der linearen Methode; ab 2004 nur noch streng zeitanteilig (pro rata temporis) berechnet.

Für geringwertige Wirtschaftsgüter deren Anschaffungskosten mehr als € 150,00 betragen, aber nicht € 1.000,00 übersteigen, wurde (bis 31.12.2009) ein Sammelposten gebildet der gemäß § 6 Abs. 2 a EStG mit jeweils einem Fünftel gewinnmindernd aufgelöst wird.

Die geringwertigen Wirtschaftsgüter (Anschaffungskosten bis € 410,00) werden ab 01.01.2010 gemäß § 6 Abs. 2 EStG im Jahr der Anschaffung voll abgeschrieben.

Sonderabschreibungen nach § 7 g (1) EStG wurden nicht in Anspruch genommen.

Forderungen aus Lieferungen und Leistungen sowie sonstige Vermögensgegenstände werden zum Nennwert vermindert um Wertberichtigungen und unter Beachtung des Niederstwertprinzips angesetzt.

Flüssige Mittel werden zu Nominalwerten angesetzt.

Der unterschiedliche Ansatz für die gebildete Rückstellung für die Aufbewahrung von Geschäftsunterlagen durch die unterschiedlichen Abzinsungsbeträge führte zu temporären Unterschieden zwischen Handels- und Steuerbilanz. Die hierdurch entstandene latente Steuer wurde mit den derzeit für die Gesellschaft geltenden Steuersätzen bewertet und abgegrenzt.

Bei der Bemessung der Rückstellungen wurde allen erkennbaren Risiken angemessen und ausreichend Rechnung getragen.

Verbindlichkeiten wurden zum Rückzahlungsbetrag angesetzt.

### **3. Erläuterungen zur Bilanz**

#### **3.1. Anlagevermögen**

- vgl. beigefügter Anlagenspiegel Anlage 1 Seite 2. -

#### **3.2. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände**

In den sonstigen Vermögensgegenständen sind Forderungen gegenüber Organmitgliedern in Höhe von EUR 168,26 enthalten.

Sämtliche Posten haben eine Restlaufzeit von weniger als einem Jahr.

#### **3.3. Sonderposten für Investitionszuschüsse zum Anlagevermögen**

Die Gesellschaft hat gemäß R. 6.5 EStR die erhaltenen Investitionszuschüsse (Förderung aus der Gemeinschaftsaufgabe „Verbesserung der regionalen Wirtschaftsstruktur“) in den Sonderposten mit Rücklageanteil eingestellt.

Die Auflösung erfolgt in Höhe der verrechneten Abschreibungen und Abgänge.

#### **3.4. Sonstige Rückstellungen**

Die sonstigen Rückstellungen betreffen ausstehende Rechnungen für Abschluss- und Prüfungskosten, Betriebskostennachzahlungen und sonstige ausstehende Rechnungen.

### 3.5. Verbindlichkeiten

Die Fristigkeit der Verbindlichkeiten ergibt sich wie folgt:

	Stand 31.12.2010	bis zu einem Jahr	ein bis fünf Jahre	über fünf Jahre
	€	€	€	€
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	2.514,00	2.514,00		
Sonstige Verbindlichkeiten	27.365,01	4.723,61	22.641,40	
	<u>29.879,01</u>	<u>7.237,61</u>	<u>22.641,40</u>	

In den sonstigen Verbindlichkeiten sind Mietkautionen in Höhe von T€ 23 enthalten. Die Kauttionen haben eine durchschnittliche Restlaufzeit von einem bis fünf Jahren; je nach Dauer des Mietverhältnisses. Die Laufzeit wurde geschätzt.

### 4. Angaben zur Gewinn- und Verlustrechnung

Die Gewinn- und Verlustrechnung ist nach dem Gesamtkostenverfahren aufgestellt.

### 5. Mitarbeiteranzahl

Die Gesellschaft beschäftigte im Berichtsjahr durchschnittlich 3 Mitarbeiter (Vorjahr: 3).

### 6. Abschlussprüferhonorar

Das für das Geschäftsjahr berechnete Gesamthonorar für die Abschlussprüferleistung beträgt EUR 4.750,00. Darüber hinaus wurden keine Leistungen im Sinne des § 285 Nr. 17 HGB erbracht.

6. Organe der Gesellschaft

Zum Geschäftsführer der SIG Stralsunder Innovations- und Gründerzentrum GmbH, Stralsund ist

*Herr Dipl. Ing. Peter Fürst, Kaufmann, Velgast*

bestellt.

Der Geschäftsführer ist alleinvertretungsberechtigt und von den Beschränkungen des § 181 BGB befreit.

Stralsund, den 2. August 2011

  
.....  
Peter Fürst  
(Geschäftsführer)

**Stralsunder Innovations-  
und Gründerzentrum GmbH  
Heinrich-Mann-Straße 11**

**18435 Stralsund**

Telefon : 03831 367-500

Telefax : 03831 367-555

E-Mail: [info@sig-hst.de](mailto:info@sig-hst.de)

Internet: [www.sig-hst.de](http://www.sig-hst.de)

## ***Lagebericht zum Geschäftsjahr 2010***

- 0 Einleitung**
- 1 Darstellung des Geschäftsverlaufes und des Geschäftsergebnisses**
- 2 Darstellung der Lage der Gesellschaft**
  - 2.1 Analyse der Vermögenslage**
  - 2.2 Analyse der Ertragslage**
  - 2.3 Analyse der Finanzlage**
- 3 Chancen und Risiken der voraussichtlichen Entwicklung**
- 4 Sonstige Angaben**
  - 4.1 Risikomanagementziele und Finanzinstrumente**
  - 4.2 Vorgänge von besonderer Bedeutung nach dem Schluss des Geschäftsjahres**
  - 4.3 Forschung und Entwicklung**
  - 4.4 Zweigniederlassungen**

Stralsund, 14.06.2011

**gez. Peter Fürst  
Geschäftsführer**

## **0 Einleitung**

Seit dem 07.11.1997 ist die SIG GmbH unter der HRB- Nummer 4079 in das Handelsregister des Amtsgerichtes Stralsund eingetragen.

Die Hansestadt Stralsund ist zum gegenwärtigen Zeitpunkt alleiniger Gesellschafter der SIG GmbH mit einem Stammkapital von 905.000,00 €.

Auf dem Grundstück der Gesellschaft in der Heinrich-Mann-Straße 11 in der Hansestadt Stralsund in unmittelbarer Nähe zur Fachhochschule Stralsund, errichtete die SIG GmbH 1998 das Stralsunder Innovations- und Gründerzentrum.

Das Innovations- und Gründerzentrum bietet Existenzgründern kleinen, mittleren Produktions- und Dienstleistungsunternehmen der Region Nordvorpommern freie Entfaltungsmöglichkeiten für neue Ideen und die Entwicklung ihrer Produkte bis zur Marktreife. Dazu gehören in einem 3-geschossigen Gebäude neben funktional gestalteten Büro- und Werkstatträumen zu günstigen Mietkonditionen auch ein mit moderner Technik ausgestatteter Sekretariatsservice. In das Gebäude integriert sind ein Konferenztrakt und eine Cafeteria.

Die Finanzierung des Investitionsvorhabens erfolgte auf der Grundlage eines Zuwendungsbescheides (90%-ige Förderung aus der Gemeinschaftsaufgabe „Verbesserung der regionalen Wirtschaftsstruktur“) des Wirtschaftsministeriums Mecklenburg-Vorpommern für die Hansestadt Stralsund, der an die SIG GmbH durch den Abschluss eines städtebaulichen Vertrages mit der Hansestadt Stralsund weitergegeben wurde und durch das von den Gesellschaftern eingebrachte Stammkapital.

Für die formale Betriebsbuchführung hat die SIG GmbH mit der Stralsunder Wohnungsbaugesellschaft mbH einen Verwaltungsvertrag zur Finanz- und Betriebsbuchführung abgeschlossen.

Durch die enge Kooperation mit dem Amt für Wirtschaftsförderung/Stadtmarketing der Hansestadt Stralsund besteht die Möglichkeit, umfassende Beratungsleistungen in Fragen Unternehmensgründung, Analyse des Marktes, Marketing, Finanzierung und öffentliche Fördermittel in Anspruch zu nehmen.

## **1 Darstellung des Geschäftsverlaufes und des Geschäftsergebnisses**

Die Gesellschaft hat im Jahr 2010 ihr dreizehntes volle Geschäftsjahr mit dem eigentlichen Geschäftsbetrieb des SIG (nach der ausschließlichen Bauherrenfunktion zur Durchführung der Investition beim Bau des Stralsunder Innovations- und Gründerzentrums) vollzogen. Die SIG GmbH hat im Jahr 2010 3 Mitarbeiter (1 Geschäftsführer ohne Bezüge, 1 Sekretärin und 1 haustechnischen Angestellten) beschäftigt, so dass hier Personal und Sachkosten angefallen sind. Betriebliche Aufwendungen entstanden durch Beiträge, Abgaben, Gebühren, Reparaturen und Instandhaltungsaufwendungen, Rechts- und Beratungskosten, Fremdarbeiten und Jahresabschlusskosten für die Gesellschaft.

Vom 01.01.2010 bis zum 31.12.2010 wurden durch die Gesellschaft **Umsatzerlöse** in Höhe von **167.987,94 €** und **sonstige betriebliche Erträge** in Höhe von **154.749,11 €** erzielt.

Das verbliebene Stammkapital der Gesellschaft wurde soweit wie möglich festverzinslich angelegt, so dass die Gesellschaft Zinserträge realisieren konnte.

Der **Jahresverlust** der Gesellschaft für das Geschäftsjahr 2010 beträgt **3.810,77 €**.

## 2 Darstellung der Lage der Gesellschaft

Insgesamt wird die Geschäftsentwicklung der Stralsunder Innovations- und Gründerzentrum GmbH im Jahr 2010 weiterhin als positiv eingeschätzt. Hauptursachen für die sich nur sehr langsam verbessernde Geschäftslage sind zum einen die gesamtwirtschaftlichen Rahmenbedingungen (Forderungsausfälle; schlechtes Klima für innovative, technologieorientierte Existenzgründungen etc.) und zum anderen die Verfügbarkeit preisgünstiger Büro- und Gewerbeflächen in der Hansestadt Stralsund und Umgebung.

### 2.1 Analyse der Vermögenslage

Die nachfolgende Übersicht ergibt sich nach Zusammenfassungen und Saldierungen, die nach betriebswirtschaftlichen Gesichtspunkten vorgenommen wurden, aus der Bilanz des Geschäftsjahres 2010 (Forderungen und Verbindlichkeiten mit einer Restlaufzeit von mehr als einem Jahr sind dabei als langfristig behandelt worden):

	31.12.2010		31.12.2009		Veränderung TEUR
	TEUR	%	TEUR	%	
<b>Vermögen</b>					
Anlagevermögen	2.231	91,2	2.382	91,4	/ 151
kurzfristige Forderungen	12	0,5	13	0,5	/ 1
flüssige Mittel	202	8,2	207	8	/ 5
übrige Aktiva	2	0,1	3	0,1	/ 1
	<b>2.447</b>	<b>100</b>	<b>2.605</b>	<b>100</b>	<b>/ 158</b>
<b>Kapital</b>					
Eigenkapital	695	28,4	699	26,8	/ 4
Sonderposten					
Investitionszuschüsse	1.704	69,6	1.843	70,7	/ 139
kurzfristige Verbindlichkeiten	48	2	63	2,4	/ 15
	<b>2.447</b>	<b>100</b>	<b>2.605</b>	<b>100</b>	<b>/ 158</b>

Es wird eingeschätzt, dass auf Grund des vorhandenen Anlagevermögens und der guten Eigenkapitalquote, die Vermögenslage der Gesellschaft kurz- und mittelfristig als gut bezeichnet werden kann.

## 2.2 Analyse der Ertragslage

Aus den Gewinn- und Verlustrechnungen der beiden letzten Geschäftsjahre ergibt sich nach Zusammenfassungen und Verrechnungen, die nach betriebswirtschaftlichen Gesichtspunkten vorgenommen wurden, die nachfolgende Ertragsübersicht:

	2010		2009		Veränderung TEUR
	TEUR	%	TEUR	%	
Umsatzerlöse	+ 168	100	+ 160	100	+ 8
Sonstige betriebliche Erträge	+ 155	+ 92	+ 152	+ 95	+ 3
Materialaufwand	./. 59	./. 35	./. 59	./. 37	0
Abschreibungen	./. 152	./. 90	./. 152	./. 95	0
Sonstiger Betriebsaufwand	./. 118	./. 70	./. 132	./. 82	+ 14
Betriebsergebnis	./. 6	./. 3	./. 31	./. 19	+ 25
Beteiligungs- und Finanzergebnis	2	1	3	2	-1
Jahresergebnis	./. 4	./. 2	./. 28	./. 18	+ 24

Die Umsatzerlöse resultieren überwiegend aus der Vermietung der Gewerbe- und Büroflächen des Stralsunder Innovations- und Gründerzentrums. In der Auslastung der vermietbaren Fläche ist die Tendenz leicht ansteigend.

### 2.3 Analyse der Finanzlage

Die Veränderung des Finanzmittelfonds sowie die dafür ursächlichen Mittelbewegungen werden anhand der nachfolgenden Kapitalflussrechnung aufgezeigt:

	<u>2010</u> TEUR	<u>2009</u> TEUR
<b>1. Cash-Flow aus laufender Geschäftstätigkeit</b>		
Jahresergebnis	J. 4	J. 28
Abschreibung auf Anlagevermögen	+ 152	+ 152
Auflösung Sonderposten mit Rücklagenanteil	J. 139	J. 138
Cash-Flow i. e. S.	+ 9	J. 14
Veränderungen der kurzfristigen Forderungen Sowie andere Aktiva	1	J. 13
Veränderungen der kurzfristigen Verbindlichkeiten sowie andere Passiva	J. 15	+ 4
	<u>J. 5</u>	<u>J. 3</u>
<b>2. Cash-Flow aus Investitionstätigkeit</b>		
Auszahlungen für Investitionen in das Anlagevermögen	<u>0</u>	<u>-1</u>
<b>3. Finanzmittelfonds am Ende der Periode</b>		
Zahlungswirksame Veränderungen des Finanzmittelfonds (Summe 1 und 2)	J. 5	J. 2
Finanzmittelfonds am Anfang der Periode	+ 207	+ 205
Finanzmittelfonds am Ende der Periode	<u>+ 202</u>	<u>+ 207</u>
<b>4. Zusammensetzung des Finanzmittelfonds</b>		
Liquide Mittel	<u>+ 202</u>	<u>+ 207</u>

### **3 Chancen und Risiken der voraussichtlichen Entwicklung**

Im Geschäftsjahr 2011 wird die Gesellschaft weiter ihre Infrastrukturfunktion als Innovations- und Gründerzentrum ausfüllen; ein weiterhin negativer Geschäftsverlauf auf Grund der insgesamt schlechten wirtschaftlichen Rahmenbedingungen für regionale innovative, technologieorientierte Unternehmensgründungen und des Überangebotes an vermietbaren Büro- und Gewerbeflächen in der Hansestadt Stralsund und der Region ist gegebenenfalls zu erwarten.

Es sind strategisch haltbare und umsetzbare Maßnahmen zur Verbesserung der Ertragslage notwendig.

Durch die Geschäftsführung der SIG GmbH und die Gesellschafterin wird weiter daraufhin gewirkt die Risiken der zukünftigen Entwicklung zu beherrschen und die Chancen des Innovations- und Gründerzentrums für eine positive regionalwirtschaftliche Entwicklung zu nutzen. Es ist insbesondere auf die Nutzung von Synergien hinzuwirken, die sich aus der Kooperation von SIG GmbH, Verwaltung der Hansestadt Stralsund und regionalen Beratungsunternehmen ergeben.

Die SIG GmbH wird sich weiterhin auf die Wachstumskerne der Stralsunder Wirtschaft und der Region konzentrieren.

Die SIG GmbH konnte im Geschäftsjahr 2010 konkrete Maßnahmen umsetzen.

Es wurden 2 Gründerzimmer mit einer Staffelmiete eingerichtet.

Die Kooperation mit der Technologiezentrum Vorpommern GmbH Greifswald wurde intensiviert.

## **4 Sonstige Angaben**

### **4.1 Finanzinstrumente und Risikomanagementziele**

Von der Geschäftsführung wurden im Jahr 2010 keine Finanzinstrumente wie Kontokorrentkredite oder Darlehen in Anspruch genommen; es wurden und werden auch keine Termingeschäfte, keine Optionsgeschäfte und auch keine Anlagen in Finanzderivaten getätigt.

Aus diesem Grunde gibt es auch keine Risikomanagementziele (hinsichtlich Preisänderungs-, Ausfall-, Liquiditäts- und Cash-Flow-Risiken dieser Finanzinstrumente) und Risikomanagementmethoden zur Absicherung im Zusammenhang mit diesen grundsätzlich möglichen Finanzinstrumenten.

#### **4.2 Vorgänge von besonderer Bedeutung nach dem Schluss des Geschäftsjahres**

Nach dem Schluss des Geschäftsjahres zum 31.12.2010 sind keine Geschäftsvorgänge bzw. Geschäftsvorfälle von besonderer Bedeutung aufgetreten.

#### **4.3 Forschung und Entwicklung**

Die Stralsunder Innovations- und Gründerzentrum GmbH betreibt selber keine Forschungs- und Entwicklungstätigkeiten zur Entwicklung neuer Produkte und Verfahren. Im Rahmen ihrer Geschäftstätigkeit ist die Stralsunder Innovations- und Gründerzentrum GmbH bestrebt, ihre Services für die Mieter ständig zu optimieren, um somit den Kunden einen größtmöglichen Nutzen bieten zu können.

#### **4.4 Zweigniederlassungen**

Die Stralsunder Innovations- und Gründerzentrum GmbH hat ihren Sitz in 18435 Stralsund, Heinrich-Mann-Straße 11. Das Unternehmen betreibt keine Büros bzw. Geschäftsstellen und hat keine Zweigniederlassungen.

## G. Bestätigungsvermerk

### „Bestätigungsvermerk des Abschlussprüfers

Wir haben den Jahresabschluss - bestehend aus Bilanz, Gewinn- und Verlustrechnung sowie Anhang - unter Einbeziehung der Buchführung und den Lagebericht der **SIG Stralsunder Innovations- und Gründerzentrum GmbH, Stralsund**, für das Geschäftsjahr vom 1. Januar bis 31. Dezember 2010 geprüft. Durch § 15 Abs. 1 Nr. 3 KPG M-V wurde der Prüfungsgegenstand erweitert. Die Prüfung erstreckt sich daher auch auf die wirtschaftlichen Verhältnisse der Gesellschaft i. S. v. § 53 Abs. 1 Nr. 2 HGrG. Die Buchführung und die Aufstellung von Jahresabschluss und Lagebericht nach den deutschen handelsrechtlichen Vorschriften und ergänzenden landesrechtlichen Vorschriften und den ergänzenden Bestimmungen des Gesellschaftsvertrags und die wirtschaftlichen Verhältnisse der Gesellschaft liegen in der Verantwortung der gesetzlichen Vertreter der Gesellschaft. Unsere Aufgabe ist es, auf der Grundlage der von uns durchgeführten Prüfung eine Beurteilung über den Jahresabschluss unter Einbeziehung der Buchführung und über den Lagebericht sowie über die wirtschaftlichen Verhältnisse der Gesellschaft abzugeben.

Wir haben unsere Jahresabschlussprüfung nach § 317 HGB und § 15 Abs. 1 Nr. 3 KPG M-V unter Beachtung der vom Institut der Wirtschaftsprüfer (IDW) festgestellten deutschen Grundsätze ordnungsmäßiger Abschlussprüfung vorgenommen. Danach ist die Prüfung so zu planen und durchzuführen, dass Unrichtigkeiten und Verstöße, die sich auf die Darstellung des durch den Jahresabschluss unter Beachtung der Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung und durch den Lagebericht vermittelten Bildes der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage wesentlich auswirken, mit hinreichender Sicherheit erkannt werden und dass mit hinreichender Sicherheit beurteilt werden kann, ob die wirtschaftlichen Verhältnisse der Gesellschaft Anlass zu Beanstandungen geben. Bei der Festlegung der Prüfungshandlungen werden die Kenntnisse über die Geschäftstätigkeit und über das wirtschaftliche und rechtliche Umfeld der Gesellschaft sowie die Erwartungen über mögliche Fehler berücksichtigt. Im Rahmen der Prüfung werden die Wirksamkeit des rechnungslegungsbezogenen internen Kontrollsystems sowie Nachweise für die Angaben in Buchführung, Jahresabschluss und Lagebericht überwiegend auf der Basis von Stichproben beurteilt. Die Prüfung umfasst die Beurteilung der angewandten Bilanzierungsgrundsätze und der wesentlichen Einschätzungen der gesetzlichen Vertreter der Gesellschaft sowie die Würdigung der Gesamtdarstellung des Jahresabschlusses und des Lageberichts.

# BTR SUMUS |

Die Prüfung der wirtschaftlichen Verhältnisse haben wir darüber hinaus entsprechend den vom IDW festgestellten Grundsätzen zur Prüfung der Ordnungsmäßigkeit der Geschäftsführung und der wirtschaftlichen Verhältnisse gemäß § 53 HGrG vorgenommen. Wir sind der Auffassung, dass unsere Prüfung eine hinreichend sichere Grundlage für unsere Beurteilung bildet.

Unsere Prüfung hat zu keinen Einwendungen geführt.

Nach unserer Beurteilung aufgrund der bei der Prüfung gewonnenen Erkenntnisse entspricht der Jahresabschluss den deutschen handelsrechtlichen und den ergänzenden landesrechtlichen Vorschriften und den ergänzenden Bestimmungen des Gesellschaftsvertrags und vermittelt unter Beachtung der Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der Gesellschaft. Der Lagebericht steht in Einklang mit dem Jahresabschluss, vermittelt insgesamt ein zutreffendes Bild von der Lage der Gesellschaft und stellt die Chancen und Risiken der zukünftigen Entwicklung zutreffend dar.

Die wirtschaftlichen Verhältnisse der Gesellschaft geben nach unserer Beurteilung keinen Anlass zu wesentlichen Beanstandungen."

Stralsund, den 17. August 2011

BTR SUMUS GmbH  
Wirtschaftsprüfungsgesellschaft



  
Jörn Schröder  
Wirtschaftsprüfer

**Jahresabschluss 2010**

**Stadterneuerungsgesellschaft**

**Stralsund mbH**



Hansestadt Stralsund  
Der Oberbürgermeister

## **Beschluss des Hauptausschusses der Bürgerschaft**

**Titel: Stadterneuerungsgesellschaft Stralsund mbH - Jahresabschluss 2010  
GH 0108/2011**

Der Hauptausschuss der Hansestadt Stralsund, weisungsbefugt gegenüber den städtischen Vertretern in der Gesellschafterversammlung der Unternehmen, beschließt:

Der Vertreter in der Gesellschafterversammlung der Stadterneuerungsgesellschaft Stralsund mbH erhält die Weisung, in der Gesellschafterversammlung folgende Beschlüsse zu fassen:

1.

Der durch die Revisions- und Treuhand-Kommanditgesellschaft Wirtschaftsprüfungs- und Steuerberatungsgesellschaft geprüfte und mit einem uneingeschränkten Bestätigungsvermerk versehene Jahresabschluss 2010 der Stadterneuerungsgesellschaft Stralsund mbH wird mit einem Jahresüberschuss in Höhe von 66.692,34 Euro und einer Bilanzsumme in Höhe von 1.177.214,20 Euro festgestellt.

2.

Der Bilanzgewinn in Höhe von 77.476,76 Euro wird wie folgt verwendet:

67.000,00 Euro werden nach Maßgabe der Kapitalanteile an die Gesellschafter am 05.11.2011 ausgeschüttet sowie die verbleibenden 10.476,76 Euro auf neue Rechnung vorgetragen.

3.

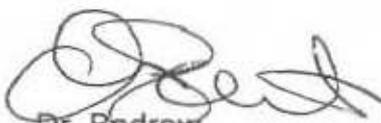
Der Geschäftsführung und den Mitgliedern des Aufsichtsrates wird für das Geschäftsjahr 2010 Entlastung erteilt.

4.

Als Abschlussprüfer für den Jahresabschluss 2011 wird die Revisions- und Treuhand-Kommanditgesellschaft Wirtschaftsprüfungs- und Steuerberatungsgesellschaft bestellt.

Beschluss-Nr.: H 2011-V-10-0195

Datum: 04.10.2011

  
Dr. Badrow



**Bilanz zum 31. Dezember 2010  
der Stadterneuerungsgesellschaft GmbH, Stralsund**

**AKTIVA**

**PASSIVA**

	Stand		Stand	
	31.12.2010	31.12.2009	31.12.2010	31.12.2009
	EUR	EUR	EUR	EUR
<b>A. Anlagevermögen</b>				
<b>I. Immaterielle Vermögensgegenstände</b>	2.202,00	57,00	153.400,00	153.400,00
<b>II. Sachanlagen</b>	83.059,58	83.404,38	143.161,73	143.161,73
1. Grundstücke mit fertigen Bauten	6.382,12	6.454,12		
2. Betriebs- und Geschäftsausstattung	89.441,70	89.858,50	77.476,76	48.584,42
			374.038,49	345.146,15
<b>B. Umlaufvermögen</b>				
<b>I. Vorräte</b>	77.496,32	13.081,25	17.823,39	9.567,39
Unfertige Leistungen			200.419,36	210.272,84
			218.242,75	219.840,23
<b>II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände</b>	413.969,97	385.846,46	141.879,00	145.495,32
1. Forderungen gegen Gesellschafter	10.902,78	11.612,54		
2. Sonstige Vermögensgegenstände	424.872,75	397.459,00	5.089,53	17.070,26
			195.879,06	161.935,15
<b>III. Kassenbestand und Guthaben bei Kreditinstituten</b>	582.981,23	590.837,04	242.085,37	201.949,68
			584.932,96	526.450,41
<b>C. Rechnungsabgrenzungsposten</b>	220,20	144,00		
			1.177.214,20	1.091.436,79
<b>D. Treuhandvermögen</b>	4.756.090,23	2.312.136,59	4.756.090,23	2.312.136,59

**Gewinn- und Verlustrechnung für die Zeit  
vom 1. Januar bis 31. Dezember 2010  
der Stadterneuerungsgesellschaft Stralsund GmbH, Stralsund**

	EUR	2010 EUR	2009 EUR
<b>1. Umsatzerlöse</b>			
a) aus Betreuungstätigkeit	1.284.958,65		1.269.763,91
b) aus anderen Lieferungen und Leistungen	<u>274.710,57</u>	1.559.669,22	236.938,19
<b>2. Erhöhung des Bestandes an unfertigen Leistungen</b>		64.415,07	13.081,25
<b>3. Sonstige betriebliche Erträge</b>		1.814,00	6.563,38
<b>4. Materialaufwand</b>			
Aufwendungen für bezogene Leistungen		680.584,47	654.517,14
<b>5. Personalaufwand</b>			
a) Löhne und Gehälter	524.600,54		485.291,42
b) Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und Unterstützung	<u>91.558,65</u>	616.159,19	90.752,67
<b>6. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen</b>		5.206,39	4.127,81
<b>7. Sonstige betriebliche Aufwendungen</b>		214.869,42	204.734,62
<b>8. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge</b>		4.106,99	2.813,67
<b>9. Zinsen und ähnliche Aufwendungen</b>		<u>6.025,91</u>	<u>10.991,86</u>
<b>10. Überschuss aus der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit</b>		107.159,90	78.744,88
<b>11. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag</b>		39.596,95	41.482,30
<b>12. Sonstige Steuern</b>		<u>870,61</u>	<u>870,61</u>
<b>13. Jahresüberschuss</b>		66.692,34	36.391,97
<b>14. Gewinnvortrag</b>		48.584,42	12.192,45
<b>15. Gewinnausschüttungen</b>		<u>37.800,00</u>	<u>0,00</u>
<b>16. Bilanzgewinn</b>		<u><u>77.476,76</u></u>	<u><u>48.584,42</u></u>

**Stadterneuerungsgesellschaft Stralsund mbH, Stralsund  
Anhang für das Geschäftsjahr 2010**

**I. Allgemeine Angaben zum Jahresabschluss**

Der Jahresabschluss auf den 31. Dezember 2010 ist nach den geltenden Vorschriften des HGB aufgestellt.

Der Jahresabschluss 2010 wurde erstmals unter Anwendung des Bilanzrechtsmodernisierungsgesetzes (BilMoG) aufgestellt. Soweit sich durch das BilMoG Änderungen bei Ansatz und Bewertung ergeben haben, wurden die Vorjahresbeträge nicht an die geänderten Ansatz- und Bewertungsmethoden angepasst.

Die Gesellschaft weist zum Abschlussstichtag die Größenmerkmale einer kleinen GmbH gemäß § 267 Abs. 1 HGB auf.

**II. Angaben zu Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden**

Im Einzelnen wurden im Wesentlichen folgende Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden angewendet:

Die **immateriellen Vermögensgegenstände** sowie die **Sachanlagen** werden nach Maßgabe der voraussichtlichen Nutzungsdauer um planmäßige Abschreibungen auf der Grundlage steuerlich anerkannter Höchstsätze vermindert. Die Abschreibungen werden nach der linearen Methode vorgenommen.

Die **unfertigen Leistungen** wurden zu Einzelkosten bilanziert.

**Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände** sind zum Nennwert angesetzt.

Die **Rückstellungen** berücksichtigen alle erkennbaren Risiken und ungewissen Verpflichtungen. Der Ansatz erfolgt zum Erfüllungsbetrag. Sofern die Rückstellungen eine Restlaufzeit von mehr als einem Jahr haben, werden sie gemäß §253 Abs. 2 HGB abgezinst.

**Verbindlichkeiten** sind zum Erfüllungsbetrag angesetzt.

**III. Angaben zur Bilanz**

Die Entwicklung der einzelnen Positionen des Anlagevermögens sowie die Abschreibungen des laufenden Geschäftsjahres sind im nachfolgenden Anlagespiegel gesondert dargestellt.

Anschließend sind die Verbindlichkeiten in einem Verbindlichkeitspiegel erläutert.

# Stadterneuerungsgesellschaft Stralsund mbH

Entwicklung des Anlagevermögens zum 31. Dezember 2010

	Anschaffungskosten			Abschreibungen			Buchwerte	
	Stand 31.12.2009 €	Zugänge 2010 €	Abgänge 2010 €	Stand 31.12.2009 €	Zugänge 2010 €	Abgänge 2010 €	Stand 31.12.2010 €	Stand 31.12.2009 €
I. Immaterielle Vermögensgegenstände	2.847,94	3.300,00	0,00	2.790,94	1.155,00	0,00	3.945,94	2.202,00
II. Sachanlagen	2.847,94	3.300,00	0,00	2.790,94	1.155,00	0,00	3.945,94	2.202,00
Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte und Bauten einschließlich der Bauten auf fremden Grundstücken	444.122,82	2.140,20	0,00	360.718,44	2.485,00	0,00	363.203,44	83.404,38
Anderer Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	24.781,97	1.494,39	0,00	18.327,85	1.566,39	0,00	19.894,24	6.454,12
	468.904,79	3.634,59	0,00	379.046,29	4.051,39	0,00	383.097,68	89.858,50
	471.752,73	6.934,59	0,00	381.837,23	5.206,39	0,00	387.043,62	91.643,70

Die Fristigkeiten der Verbindlichkeiten sowie die zur Sicherheit gewährten Pfandrechte o.ä. Rechte stellen sich zum 31.12.2010 wie folgt dar:  
(Die erforderlichen Vorjahreszahlen sind in Klammern vermerkt)

Verbindlichkeiten	Insgesamt €	Restlaufzeit			Davon		Art der Sicherung
		unter 1 Jahr €	1 bis 5 Jahre		über 5 Jahre €	gesichert	
			€	€			
Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	141.879,00 (145.495,32)	4.129,00 (5.712,35)	14.500,00 (23.062,64)	123.250,00 (116.720,33)	141.879,00 (145.495,32)	Grundpfandrecht	
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	5.089,53 (17.070,26)	5.089,53 (17.070,26)					
Verbindlichkeiten gegenüber Gesellschaftern	195.879,06 (161.935,15)	186.229,86 (151.847,83)	1.842,58 (1.806,19)	7.806,62 (8.281,13)			
Sonstige Verbindlichkeiten	242.085,37 (201.949,68)	242.085,37 (201.949,68)					
<b>Gesamtbetrag</b>	<b>584.932,96 (526.450,41)</b>	<b>437.533,76 (376.580,12)</b>	<b>16.342,58 (24.868,83)</b>	<b>131.056,62 (125.001,46)</b>	<b>141.879,00 (145.495,32)</b>		

Guthaben bei Kreditinstituten in Höhe von 209.495,57 Euro bestehen zweckgebunden zum Ausgleich von Umsatzsteuerverbindlichkeiten nach § 13b UStG.

Bei den **Forderungen gegen Gesellschafter** handelt es sich um Forderungen aus Lieferungen und Leistungen in Höhe von 374.953,03 Euro und sonstige Vermögensgegenstände in Höhe von 39.016,94 Euro.

In der Position "Sonstige Vermögensgegenstände" sind 7.989,45 Euro mit einer Laufzeit über ein Jahr enthalten.

Der **Bilanzgewinn** zum 31. Dezember 2010 in Höhe von 77.476,76 Euro setzt sich zusammen aus einem

Gewinnvortrag zum 31. Dezember 2010	10.784,42
Jahresüberschuss 2010	66.692,34
Bilanzgewinn zum 31. Dezember 2010	77.476,76

Die Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten in Höhe von 141.879,00 Euro sind durch Grundpfandrechte abgesichert. Das Darlehen in Höhe von ursprünglich 670.000,00 Euro zur Finanzierung des Bürogebäudes Fährstraße 22 wurde gemeinsam mit der BIG-STÄDTEBAU GmbH aufgenommen. Unabhängig von der persönlichen quotalen Haftung haften die Darlehensnehmer dinglich gesamtschuldnerisch.

Die **sonstigen Rückstellungen** betreffen im Wesentlichen Kosten der Gewährleistung und des Jahresabschlusses sowie noch nicht genommener Urlaub.

Bei der Gewährleistungsrückstellung wurde vom Beibehaltungswahlrecht des Wertansatzes gemäß Art. 67 Abs. 1 Satz 2 EGHGB Gebrauch gemacht. Der abgezinste Rückstellungsbetrag wäre um 20.057,00 Euro niedriger ausgefallen.

Die Zuführungsbetrag zur Gewährleistungsrückstellung wurde nach BilMoG um einen Abzinsungsbetrag in Höhe von 1.705,00 Euro niedriger angesetzt.

Die Altersteilzeilrückstellung wurde um ein Besicherungsguthaben in Höhe von 41.815,18 Euro saldiert; die um 1.083,01 Euro abgezinste Zahlungsverpflichtung beträgt zum 31.12.2010 45.835,66 Euro.

Bei den **Verbindlichkeiten gegenüber Gesellschaftern** handelt es sich um Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen in Höhe von 214.337,64 Euro, sonstige Verbindlichkeiten in Höhe von 25.261,22 Euro sowie saldiert Forderungen aus Lieferungen und Leistungen in Höhe von 43.719,80 Euro.

Finanzielle Verpflichtungen ergeben sich für die Gesellschaft aus einem Geschäftsbesorgungsvertrag mit der BIG-STÄDTEBAU GmbH. Der Betrag richtet sich nach geleistetem Aufwand.

#### IV. Angaben zur Gewinn- und Verlustrechnung

Die Gewinn- und Verlustrechnung wurde nach dem Gesamtkostenverfahren aufgestellt.

Umsatzerlöse wurden ausschließlich im Inland erzielt und verteilen sich auf die einzelnen Tätigkeitsbereiche wie folgt:

	<u>2010</u> <u>T-Euro</u>	<u>Vorjahr</u> <u>T-Euro</u>
Umsatzerlöse aus Betreuungstätigkeit	1.285	1.270
andere Lieferungen und Leistungen	<u>275</u>	<u>237</u>
	<u>1.560</u>	<u>1.507</u>

In den sonstigen betrieblichen Aufwendungen sind Honorare des Abschlussprüfers für Prüfungstätigkeit in Höhe von 14.967,55 Euro sowie für Steuerberatung in Höhe von 994,10 Euro enthalten.

#### V. Sonstige Angaben

##### 1. Anzahl der Arbeitnehmer

Im Jahresdurchschnitt 2010 wurden neben den beiden Geschäftsführern 12 kaufmännische Angestellte und ein Auszubildender (Vorjahr: 12 kaufmännische Angestellte und ein Auszubildender) beschäftigt, davon sieben (Vorjahr: acht) in Teilzeit.

##### 2. Gesellschaftsorgane

Im Geschäftsjahr 2010 erfolgte die Geschäftsführung der SES GmbH durch die Diplom-Ingenieure Peter Boie, Stralsund, und Klaus-Dieter Steuer, Havelberg.

Sie sind jeweils alleinvertretungsberechtigt und von den Beschränkungen des § 181 BGB befreit.

Die Angabe der Bezüge der Geschäftsführung gemäß § 285 Nr. 9a HGB unterbleibt in Anwendung der Schutzklausel des § 286 Nr. 4 HGB.

Mitglieder des Aufsichtsrates waren im Geschäftsjahr:

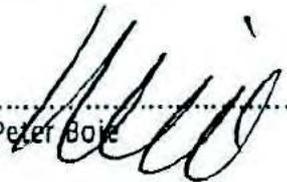
- Nico Völker, Stralsund – Bankkaufmann (Vorsitzender)
- Frank Hultsch, Neumünster – Geschäftsführer einer Unternehmensgruppe für Wohnungs- und Städtebau (stellv. Vorsitzender)
- Thomas Haack, Stralsund – Bankkaufmann
- Herbert Gerisch, Neumünster – ehemals Geschäftsführer einer Unternehmensgruppe für Wohnungs- und Städtebau
- Jürgen Suhr, Stralsund – Geschäftsführer der Produktionsschulen gGmbH
- Paul Ferdi Lange, Stralsund – Pastor

Die Mitglieder des Aufsichtsrates bezogen für das Geschäftsjahr eine Gesamtvergütung in Höhe von 3.240,00 Euro.

### 3. Treuhandvermögen

Das nachrichtlich zur Bilanz vermerkte Treuhandvermögen in Höhe von 4.756.090,23 Euro ergibt sich aus den bei den Banken geführten Geldbeständen. Dem Vermögen stehen entsprechende Verbindlichkeiten gegenüber.

Stralsund, 12. Juli 2011

  
.....  
Peter Boje

  
.....  
Klaus-Dieter Steuer

**Lagebericht**  
**zum Jahresabschluss 2010 der Stadterneuerungsgesellschaft Stralsund mbH**

**A. Geschäftsverlauf der Gesellschaft**

- 1. Allgemeine Lage der Städtebauförderung**
  - 1.1 im Land Mecklenburg-Vorpommern**
  - 1.2 in der Hansestadt Stralsund**
- 2. Lage des Unternehmens**
  - 2.1 Auftragssituation**
  - 2.2 Finanzsituation**
- 3. Tätigkeit 2010**
  - 3.1 Sanierungsgebiet Altstadt**
  - 3.2 Entwicklungsmaßnahme Kleiner Wiesenweg**
  - 3.3 Wohnumfeldverbesserung Knieper West**
  - 3.4 Wohnumfeldverbesserung/Soziale Stadt Grünhufe**

**B. Wirtschaftliche Lage**

- 1. Ertragslage**
- 2. Finanzlage**
- 3. Vermögenslage**

**C. Chancen und Risiken der voraussichtlichen Entwicklung**

**D. Ergebnisverwendung**

**E. Vorgänge von besonderer Bedeutung, die nach dem Schluss des Geschäftsjahres eingetreten sind**

## A. Geschäftsverlauf der Gesellschaft

Der Geschäftsverlauf der Gesellschaft wird maßgeblich durch die Bereitstellung von Mitteln aus den staatlichen Programmen für die Städtebauförderung bestimmt.

### 1. Allgemeine Lage der Städtebauförderung

#### 1.1 im Land Mecklenburg-Vorpommern

Das Gesamtvolumen der Städtebauförderungsprogramme des Landes Mecklenburg-Vorpommern 2010 mit rd. 87,3 Mio. Euro ist gegenüber 2009 (rd. 94,1 Mio. Euro) gesunken. Im Juli 2010 wurde das Städtebauförderprogramm 2010 bekannt gegeben. Die Städtebauförderung wird sich noch stärker auf Projekte in den Innenstädten und Ortsteilzentren konzentrieren. Die Prioritäten sind noch deutlicher auf die langfristig zu gewährleistenden städtischen Funktionen auszurichten.

Das Wohnumfeldprogramm, das es seit 1993 gibt, wurde 2002 durch das Programm Stadtumbau-Ost „Programmteil Aufwertung“ kompensiert. Im Rahmen des Programms Stadtumbau-Ost „Programmteil Aufwertung“ wurden zusätzliche Mittel für die Rückführung der städtischen Infrastruktur vorgesehen.

	Städtebau- förderungs- programm (A, D, L, SOS, AZ)	Wohnum- feldpro- gramm	Stadtumbau Ost „Pro- grammteil Aufwertung“	Integriertes Stadtent- wicklungs- konzept	Rück- führung städt- ische Infra- struktur	Kleinere Städte und Gemein- den	Summe
	Mio. Euro	Mio. Euro	Mio. Euro	Mio. Euro	Mio. Euro	Mio. Euro	Mio. Euro
1995	157,3						157,3
1996	139,6	19,2					158,8
1997	117,8	19,2					137,0
1998	117,8	19,2					137,0
1999	104,5	19,2					123,7
2000	101,1	19,2					120,3
2001	100,1	14,8					114,9
2002	84,7	0,0	26,3	1,5			112,5
2003	74,6	0,0	26,3	0,0			100,9
2004	74,2	0,0	24,0	0,0			98,2
2005	72,6	0,0	23,8	0,0			96,4
2006	68,5	0,0	19,2	0,0	2,3		90,0
2007	66,4	0,0	21,9	0,0	2,0		90,3
2008	64,1	0,0	27,8	0,0	1,7		93,8
2009	55,4	0,0	38,0	0,0	0,7		94,1
2010	52,4	0,0	31,0	0,0	2,2	1,7	87,3

### Investitionsprogramm nationale UNESCO-Welterbestätten 2009-2013

Im Rahmen des Konjunkturpaketes I – Investitionsprogramm nationale UNESCO-Welterbestätten 2009-2013 – reichte die Hansestadt einen Programmantrag mit dem Titel 'Welterbe erhalten & Zukunft gestalten' beim Bundesministerium für Verkehr, Bau und Stadtentwicklung über das zuständige Bundesinstitut für Bau-, Stadt- und Raumforschung (BBSR) im Bundesamt für Bauwesen und Raumordnung ein.

Der Programmantrag mit Gesamtkosten von ca. 44,8 Mio. Euro und beantragten Projektkosten in Höhe von ca. 18 Mio. Euro umfasste vier Projektbausteine, welche die Schwerpunkte innerhalb der Welterbekernzone darstellen. Die Hansestadt trägt einen Eigenanteil in Höhe von 10%.

Mit Bescheid des BBSR vom 2. Oktober 2009 wurden der Hansestadt Stralsund Zuwendungen seitens des Bundes in Höhe von 4.166,75 T-Euro bewilligt.

Die Projektfinanzierung stellt sich wie folgt dar:

Programmvolumen 2009-2013	100%	9.259,44 T-Euro
davon		
Bund/Konjunkturpaket I	45%	4.166,75 T-Euro
Land/Kofinanzierung	45%	4.166,75 T-Euro
Kommune/Eigenanteil	10%	925,94 T-Euro.

Die Bereitstellung der Bundesfinanzhilfen erfolgt in den Haushaltsjahren 2009-2013, die Landesfinanzhilfen/Kofinanzierungsanteile 2010-2015.

Folgende projektspezifische Maßnahmen sind Fördergegenstand:

Projektbaustein Faszination Backsteingotik · erhalten & gestalten

- Teilprojekt Kulturkirche St. Jakobi
- Teilprojekt Klosteranlage St. Johannis · Dächer dicht!

Projektbaustein Bürgerhäuser · retten & nutzen

- Teilprojekt Welterbe-Begegnungsstätte · Ossenreyerstraße 1
- Teilprojekt Bürgerhäuser in Gefahr!

Projektbaustein Bedeutende Kulturschätze · sichern & erleben

- Teilprojekt Barocke Stuckdecke im Landständehaus
- Kapellenschauwände und Inventar in St. Nikolai und St. Marien.

Alle Teilprojekte wurden gemäß Ausgaben- und Finanzierungsplan im Jahr 2009 begonnen und zu ihrem Sanierungsstand wird die Öffentlichkeit über die örtlichen Medien regelmäßig informiert.

Das Teilprojekt Welterbe-Begegnungsstätte Ossenreyerstraße 1 wurde am 12. Oktober 2009 begonnen und mit seiner Fertigstellung am 3. Juni 2011 seiner Nutzung übergeben. In diesem historisch sehr wertvollen Gebäude wurde eine Welterbe-Ausstellung mit Kabinetten, einem Tagungsraum und dem Sitz des Welterbemanagements errichtet. Das Ziel der Sanierung bestand darin, das im Eigentum der Hansestadt Stralsund befindliche Gebäude durchreifend zu sanieren und von Schadstoffen zu befreien, um es wieder der Öffentlichkeit zugänglich zu machen. Die wertvollen Tapeten und

der historische Holzfußboden des Tapetensaals wurden ausgelagert, schonend dekontaminiert und restauriert. Nicht nur der international bedeutende 'Hackertsche Tapetensaal' sondern auch Einrichtung der dauerhaften Welterbe-Ausstellung in diesem Gebäude wird viele Besucher anziehen.

Im Rahmen des Bürgerhausprogramms wurden bereits mit zehn Eigentümern Modernisierungsvereinbarungen abgeschlossen. Dies entspricht einem Bauvolumen von insgesamt derzeit ca. 12,8 Mio. Euro; die Förderquote liegt im Durchschnitt bei ca. 27%.

### **Investitionsprogramm nationale UNESCO-Welterbestätten 2010-2014**

Seitens des Bundesministerium für Verkehr, Bau und Stadtentwicklung wurde das Investitionsprogramm 2010 erneut aufgelegt und hierzu ein Projektauftrag gestartet.

Die Hansestadt Stralsund hat sich erneut der Herausforderung gestellt und im Rahmen ihrer Strategie 'Welterbe erhalten & Zukunft gestalten' einen Programmantrag erarbeitet und eingereicht.

Auch dieser Programmantrag mit Gesamtkosten von ca. 40,5 Mio. Euro und beantragten Projektkosten in Höhe von ca. 19,9 Mio. Euro umfasste vier Projektbausteine, welche die Schwerpunkte innerhalb der Welterbekernzone darstellen. Die Hansestadt trägt einen Eigenanteil in Höhe von 10%.

Mit Bescheid des BBSR vom 30. November 2010 wurden der Hansestadt Stralsund Zuwendungen seitens des Bundes in Höhe von 6,5 Mio. Euro bewilligt.

Die Programmfinanzierung stellt sich wie folgt dar:

Programmvolumen 2010-2014	100%	7.222 T-Euro
davon		
Bund/Konjunkturpaket I	90%	6.500 T-Euro
Kommune/Eigenanteil	10%	722 T-Euro.

Die Bereitstellung der Bundesfinanzhilfen erfolgt in den Haushaltsjahren 2010-2014.

Folgende projektspezifische Maßnahmen sind Fördergegenstand:

Projektbaustein Faszination Backsteingotik - erhalten & gestalten	
- Teilprojekt Dominikanerkloster St. Katharinen	
Kleinod monastischer Backsteingotik	2.222 T-Euro
Projektbaustein Bürgerhäuser -retten & nutzen	
- Teilprojekt Bürgerhäuser in Gefahr!	5.000 T-Euro

Alle Teilprojekte wurden gemäß Ausgaben- und Finanzierungsplan im Jahr 2010 begonnen und zu ihrem Sanierungsstand wird die Öffentlichkeit über die örtlichen Medien regelmäßig informiert.

### 1.3 in der Hansestadt Stralsund

Die für **Stralsund** relevanten Förderprogramme sind

a) für die <b>Altstadt einschließlich Frankenvorstadt</b>	Bisheriges Bewilligungsvolumen (1990 bis 2010)
BMBAU-Sonderförderung 1990 (Einmalförderung)	2.446 T-Euro
Modellstadtprogramm des Bundes (ausgelaufen)	44.953 T-Euro
Städtebauförderungsprogramm des Bundes	30.907 T-Euro
Landesstädtebauförderungsprogramm	2.045 T-Euro
Förderprogramm Städtebaulicher Denkmalschutz	37.265 T-Euro
Stadtumbau Ost „Programmteil Aufwertung“	30.910 T-Euro
Förderprogramm „Die Soziale Stadt“	3.084 T-Euro
Förderprogramm „Aktive Stadt- und Ortsteilzentren“	1.774 T-Euro
EFRE-Mittel 2003 (Fährwall 1.BA)	439 T-Euro
EFRE-Mittel 2006 (Frankendamm)	1.991 T-Euro
EFRE-Mittel 2010 (Seestraße)	545 T-Euro
Förderprogramm der Deutschen Stiftung Denkmalschutz (Einmalförderung)	1.074 T-Euro
Städtische Haushaltsmittel Theater	14.956 T-Euro
Investitionsprogramm nationale UNESCO-Welterbestätten 2009-2013	9.259 T-Euro
Investitionsprogramm nationale UNESCO-Welterbestätten 2010-2014	7.222 T-Euro
Zwischensumme Altstadt	<u>188.870 T-Euro</u>

b) für die **Wohnumfeldverbesserung**

- <b>Knieper West</b> Programm des Bundes und des Landes zur Förderung und Weiterentwicklung von Neubaugebieten; Stadtumbau Ost „Programmteil Aufwertung“; Rückführung städtischer Infrastruktur	15.686 T-Euro
- <b>Grünhufe</b> Programm des Landes zur Förderung und Weiterentwicklung von Neubaugebieten; Stadtumbau Ost „Programmteil Aufwertung“; Soziale Stadt (inkl. Hebammenprojekt, Nachbarschaftszentrum)	17.774 T-Euro
Investitionspakt zur energetischen Erneuerung der sozialen Infrastruktur in den Gemeinden in M-V (Turnhalle Grünthal)	1.001 T-Euro
Integriertes Stadtentwicklungskonzept	73 T-Euro

c) für das **Entwicklungsgebiet Kleiner Wiesenweg**

Sonderprogramm des Bundes und des Landes für städtebauliche Entwicklungsmaßnahmen (Förderung ausgelaufen)	2.045 T-Euro
Zwischensumme Wohnumfeld und Entwicklung	<u>36.579 T-Euro</u>

**Gesamtsumme der Förderung für Stralsund** **225.449 T-Euro**

## 2. Lage des Unternehmens

### 2.1 Auftragssituation

Der Treuhänderauftrag der Hansestadt vom 2. Mai 1990 und die Ergänzungsverträge vom 10. Dezember 1993 und 6. Dezember 1996 umfassen vier städtebauliche Maßnahmen:

- Sanierungsmaßnahme Altstadtinsel einschließlich Frankenvorstadt
- Maßnahme Knieper West
- Maßnahme Grünhufe/Grünhufe Soziale Stadt
- Entwicklungsmaßnahme Kleiner Wiesenweg.

### 2.2 Finanzsituation

- a) Aus verschiedenen Förderprogrammen wurden für die von der SES betreuten städtebaulichen Maßnahmen bisher Fördermittel in Höhe von rd. 225 Mio. Euro bereitgestellt.  
In der Tabelle (Anlage I) sind die einzelnen Bewilligungen aus den verschiedenen Fördertöpfen sowie die kassenmäßige Bereitstellung der Fördermittel dargestellt.
- b) Große Bedeutung für die Finanzierung haben immer noch Erlöse, insbesondere aus dem Verkauf von Grundstücken.  
Bei der Sanierungsmaßnahme Altstadtinsel wurden in 2010 6.655,9 T-Euro, für die Wohnumfeldmaßnahmen 92,4 T-Euro und für die Entwicklungsmaßnahme, welche nur noch aus Erlösen finanziert wird, 479 T-Euro eingenommen.

## 3. Tätigkeit 2010

Grundlage der Tätigkeit war in 2010 das in Abstimmung mit der Verwaltung auf das Jahr 2010 ff. fortgeschriebene städtebauliche Maßnahmenprogramm für die Altstadt, sowie für die Maßnahmen Grünhufe, Grünhufe Soziale Stadt und Knieper West, welche von der Bürgerschaft am 25. Februar 2010 bestätigt wurden.

Die kassenwirksamen Ausgaben in 2010 sowie die Entwicklung und der Stand des Treuhandvermögens zum 31. Dezember 2010 für die von der Gesellschaft betreuten Maßnahmen ergeben sich aus den Finanzdaten (Anlage II).

### 3.1 Sanierungsgebiet Altstadtinsel

Die wichtigsten Schwerpunkte im Jahr 2010 waren:

- die Sanierung des Rathauses des letzten Bauabschnitts (Erdgeschosses und Gewölbekeller), der Ossenreyerstraße 1 und Seestraße 8/9 (Sicherheitstechnisches Zentrum)
- der Beginn der Sanierung der Badenstraße 17 und der Badenstraße 39
- Fertigstellung des letzten Bauabschnittes am Frankendamm, sowie die Erneuerung der Seestraße (Finanzierung mit EFRE-Mittel)
- der Baubeginn des Parkhauses Am Hafen.

## Arbeitsschwerpunkte 2010

### a) Gebäudemodernisierung und –Instandsetzung

- a1) 2010 wurden für insgesamt 44 private Maßnahmen 1.749,5 T-Euro Fördermittel ausgezahlt. Wir freuen uns sehr, die Eigentümer besonders schwieriger stadtbildprägender Baudenkmäler, darunter viele Giebelhäuser in der Altstadt, mit Mittel aus dem Investitionsprogramm nationale UNESCO-Welterbestätten 2009 und 2010 bei der Sanierung unterstützen zu können.

Zurzeit liegen der SES eine Vielzahl von Anträgen privater Maßnahmen vor. Hierzu wurde in Abstimmung mit der Hansestadt, Abt. Planung und Denkmalpflege eine Prioritätenliste erstellt. Je nach Höhe der zur Verfügung stehenden Mittel werden die Anträge entsprechend dieser Liste bearbeitet.

- a2) Für Gemeinbedarfs- und Folgeeinrichtungen wurden 5.627,1 T-Euro Fördermittel im Berichtszeitraum, für folgende Maßnahmen eingesetzt:

- Badenstraße 17 (Bauamt)
- Badenstraße 39 (Musikschule)
- Frankenwall 25/G.-Hauptmann-Schule
- Hafestraße 8
- Hafestraße 50/Lotsenhaus
- Katharinenkloster
- Kindertagesstätte Kleiner Diebsteig
- Kulturkirche St. Jakobi
- Ossenreyerstraße 1
- Rathaus 10.BA (Erdgeschoss und Gewölbekeller)
- Seestraße 8/9
- Schillstraße 26 Langhaus/Traufständlerhaus/Heller Gang/Ostflügel
- Stadtmauer mehrere Abschnitte
- St. Marien
- St. Nikolai
- Theater.

Vorbereitet wurden:

- Goethegymnasium
- Mönchstraße 25
- Schillstraße 26 Haus 2-4.

### b) Erschließungsmaßnahmen

Folgende Maßnahmen wurden mit einem Fördermittelanteil von 5.382,0 T-Euro realisiert bzw. begonnen:

- Am Querkanal
- Am Fischmarkt zw. Badenstraße und Semlowerstraße

- Frankenhof 1.BA
- Frankendamm zw. Otto-Voge-Straße und Hühnerberg
- Goethegymnasium/Schulhof
- Hafestraße
- Mönchstraße/Bielkenhagen 1.BA und 2.BA
- Mühlenstraße zw. Alter Markt und Mönchstraße
- Parkhaus Am Hafen
- Seestraße (EFRE-Mittel).

Weitere Maßnahmen wurden für eine Realisierung 2011 ff. vorbereitet:

- Alter Markt/nördlicher und westlicher Nikolaikirchhof
- Frankenhof 2.BA
- Frankenwall 1.BA, Baulos 1 und 2
- Großer Diebsteig
- Kleiner Diebsteig
- Mönchstraße/Bielkenhagen 3.BA und 4.BA.
- Marien-, Blei- und Kiebenhieberstraße 1.BA und 2.BA
- Quartier 17/Tiefgarage
- Quartier 65/Tiefgarage
- Ravensberger Straße
- Spielplatz Frankenvorstadt.

#### c) Öffentlichkeitsarbeit

Zur Vorstellung des Städtebaulichen Rahmenplans und des Integrierten Handlungskonzeptes Frankenvorstadt lud die SES zu einer Bürgerversammlung am 12. Januar 2010, die sehr großes Interesse bei den Bürgern zeigte.

Am 4. Februar 2010 fand im Büro der SES der traditionelle Neujahrsempfang mit den MitarbeiterInnen der Stadtverwaltung statt, mit dem Ziel, Ausblick über zukünftige Projekte zu geben sowie bei Gesprächen die gute Zusammenarbeit zu festigen.

Zu einer Fachexkursion zum Thema „Baukultur und Stadtgestaltung Moderne trifft Erbe“ lud die SES am 5. März 2010 nach Berlin in das Neue Museum den Oberbürgermeister, Vertretern der Stadtverwaltung und der Bürgerschaft. Interessante Führungen durch Fachleute der Denkmalpflege sowie aus dem Büro Chipperfield gaben Anregungen und Ideen für zukünftige Projekte in der Hansestadt Stralsund.

Auf Einladung der Fachhochschule Stralsund bzw. des Wirtschaftsforums hielt die SES am 11. März 2010 einen Vortrag zum aktuellen Baugeschehen in der Altstadt.

Anlässlich 20 Jahre Stadterneuerung in der Hansestadt Stralsund im Jahr 2010, hat die SES erstmals einen Film zu Dokumentationszwecken mit dem Titel „Menschen in die Altstadt – Eine Momentaufnahme“ drehen lassen. Dieser Film zeigt sehr anschaulich das Resultat.

und den noch bestehenden Handlungsbedarf der facettenreichen Altstadtsanierung.

Zu diesem Anlass entstand auch eine neue Plakatserie mit vier Einzelplakaten mit den Themen „Gesichter einer Stadt“, „Lebenswerte“, „Zeitzeugen“ und „Welterben“. Die Plakate zeigen deutlich die Sanierungsfortschritte und vermitteln Einblicke in die vielfältige Entwicklung der Hansestadt Stralsund.

Unter [www.ses-stralsund.de](http://www.ses-stralsund.de) werden seit April 2010 der Umfang und die vielfältigen Aufgabengebiete der Stadtsanierung im Detail vorgestellt. Ausgewählte Projektbeispiele und besondere Schwerpunkte der Stadtsanierung werden somit öffentlich dokumentiert.

Durch die SES fachlich unterstützt wurde eine Reportage der Süddeutschen Zeitung zum Thema „Unser Osten“ erstellt. Der interessante Beitrag u. a. zu Themen der Stadtentwicklung ist unter [www.sueddeutsche.de/app/flash/politik/unserosten/](http://www.sueddeutsche.de/app/flash/politik/unserosten/) zu finden.

Auch in diesem Jahr war das Büro der SES ein Kulturstandort bei der traditionellen „Langen Nacht des offenen Denkmals“ am 4. September 2010. Beeindruckend viele Menschen besuchten die Veranstaltung, bei der es neben guter Live-Musik und Cocktails auch viele interessante Begegnungen und Gespräche gab.

Am 24. September 2010 organisierte die SES erstmals im Wohngebiet Kleiner Wiesenweg ein Wohngebietsfest für alle Ein- und Anwohner. Das Interesse am Fest war enorm, die Erwartungen wurden weit übertroffen. Ein wichtiges Ziel konnte erreicht werden: Viele Gespräche und Beratungen mit Kaufinteressenten an diesem Tag wurden später dies belegen die Abschlüsse zahlreicher Kaufverträge im Anschluss an das Fest.

Auch in 2010 erschienen zwei Welt-Kultur-Erbe Magazine. Die SES konnte durch drei Beiträge über den Stand der Stadtsanierung anschaulich berichten:  
Welterbe erhalten & Zukunft gestalten – Stadterneuerung in Stralsund von 1990 bis 2010  
Bürgerhäuser erhalten und nutzen – Ein Sanierungsprogramm der Hansestadt Stralsund  
Momentaufnahmen einer „rüstigen Dame“ 20 Jahre Stadterneuerung – die Hansestadt Stralsund im Jahr 2010

Am 3. November 2011 wurde eine neue Dokumentation mit dem Titel „Klöster und Spitäler in der Altstadt – Zeugnisse europäischer Geschichte“ präsentiert. Dank der Mithilfe vieler Autoren werden die fünf Klosteranlagen anschaulich und interessant präsentiert. Der Leser erhält Einblick in die Geschichte, in die Sanierung sowie in die heutige Nutzung der einzelnen Komplexe.

Auf Initiative und Einladung des Ministeriums für Verkehr, Bau und Landesentwicklung M-V hielt die SES am 11. November 2010 einen Vortrag mit anschließender Diskussion im Rahmen eines Werkstattgespräches zum Thema „Barrierefreiheit im öffentlichen Raum“.

Die feierliche Grundsteinlegung des Sicherheitstechnischen Zentrums fand am 7. Dezember 2010 statt.

Zu Einzelvorhaben im öffentlichen Raum wie z. B. dem Neubau des Parkhauses „Am Hafen“, der Sanierung des Rathauses 10. BA oder der Ossenreyerstraße 1 sowie zu den Erschließungsmaßnahmen Alter Markt, Am Querkanal und Mühlenstraße, wurden zahlreiche Bürgerversammlungen durchgeführt, entsprechende Pressemitteilungen herausgegeben bzw. Pressetermine veranstaltet.

Die größte, und für die Entwicklung des Einzelhandelsstandorts „Altstadt“ wichtigste Baumaßnahme ist die Bebauung des so genannten Rathausplatzes / Quartier 17. In Vorbereitung der Großbaustelle der ca. 8 m tiefen Baugrube, stellte der Umgang mit den anliegenden betroffenen Grundstückseigentümern eine besondere Herausforderung dar. Die mehrfach detaillierte Vorstellung des Gesamtprojektes, insbesondere die komplizierte Herstellung der Baugrube sowie des Bauablaufes haben sich als sehr sinnvoll erwiesen.

d) Ordnungsmaßnahmen

Die Herstellung der Baugrube im Quartier 17 wird von der SES im Rahmen eines Projektsteuerungsvertrages mit der TLG unterstützt. Diese Maßnahme wird im Herbst fertig gestellt.

e) Bodenordnung/Grundstücksverkäufe

In 2010 fanden Grundstücksverkäufe an private Erwerber bei 47 Grundstücken aus dem Sondervermögen für insgesamt 3.317,7 T-Euro statt.

Es wurden 515,9 T-Euro für Ausgleichsbeträge für das Sanierungsgebiet eingenommen.

Im Rahmen der Bodenordnung wurden 2 Grundstücke und 2 Straßenflächen für 29,1 T-Euro erworben.

f) Quartiersmanagement

Im Berichtszeitraum konnten enge Netzwerke im Stadtteil Franken aufgebaut und erste Projekte vorbereitet werden. Eine räumliche Etablierung der Stadtteilkoordination in der Frankenvorstadt wurde in der Peter-Blome-Straße 19 gefunden. Die Einweihung des Stadtteilbüros in der Frankenvorstadt erfolgte am 16. April 2010. In 2010 wurde eine Honorarkraft für die Unterstützung des Quartiersmanagement eingestellt.

Der am 14. März 2008 gegründete Beirat für die Stadtteilkoordination ist Aufsichts-, Kontroll- und Beratungsgremium und entscheidet u. a. über die Verfügungsfondsansträge, max. 20 T-Euro pro Jahr.

Das dritte Stadtteilstadt der Frankenvorstadt, welches durch die Stadtteilkoordination mit Kooperationspartnern organisiert wurde, fand am 17. September 2009 statt und war ein voller Erfolg. Das Fest wurde von allen Generationen gut angenommen.

Mit der Bewilligung zum Förderantrag 2010 wurden zwei Modellvorhaben für die Frankenvorstadt genehmigt, die "Kinder und Jugendwerft" und das „Jahrgangsübergreifendes Gitarrenspiel – JAGGI“ von der Hansestadt Stralsund

In 2010 wurden für die Stralsunder Altstadtinsel 16,7 Mio. Euro eingesetzt.

### **3.2 Entwicklungsmaßnahme Kleiner Wiesenweg**

B-Plan 41

Im 1. Bauabschnitt wurden bis auf ein Einfamilienhausgrundstück alle Grundstücke verkauft.

Im 2. Bauabschnitt stehen insgesamt 99 Grundstücke für die Bebauung mit Einfamilien- und Doppelhäusern zur Verfügung. Von November 2000 bis Juni 2011 wurden hiervon 88 Grundstücke verkauft.

Zur Entwicklung des 3. Bauabschnittes wird derzeit die 4. Änderung des Bebauungsplanes mit dem Ziel, die Anzahl der Standorte für eine Bungalowbebauung weiter zu erhöhen und damit ein bedarfsgerechtes Angebot für Bauwillige zu schaffen, vorbereitet. Dies soll die Vermarktungschancen erhöhen. Die 3. Änderung des Bebauungsplanes wurde am 15.10.2010 rechtskräftig.

B-Plan 44

Im Frühjahr 2010 wurde der Spielplatz fertig gestellt. Von den 88 Einfamilien- und Doppelhausgrundstücken sind bereits 52 verkauft. Derzeit liegen für 9 Grundstücke Reservierungen vor.

### **3.3 Wohnumfeldverbesserung Knieper West**

Es wurden in 2010 keine investiven Maßnahmen durchgeführt. Die Ausschreibung für den Knoten H.-Heine-Ring/Falladastraße wurde vorbereitet. Der Baubeginn war im März 2011.

Insgesamt wurden bis zum Jahresende 62,7 T-Euro eingesetzt.

### **3.4 Wohnumfeldverbesserung/Soziale Stadt Grünhufe**

a) Programmteil Stadtumbau-Ost „Aufwertung“

Im Jahr 2010 wurde mit der Umgestaltung der Parkstraße begonnen.

b) Programmtteil „Die Soziale Stadt“

Im Jahr 2010 wurden folgende Maßnahmen realisiert bzw. begonnen:

Erschließung

- Freifläche Montessori-Kinderhaus
- Freifläche Außenanlage Turnhalle Grünthal

Gemeinbedarfseinrichtungen

- Sanierung der Turnhalle der IGS Grünthal aus dem Programm „Energetische Erneuerung“
- Tellsanierung evangelische Auferstehungskirche 2. BA
- Sanierung Parkstraße 9 (Stralsunder Tafel/ Kindertisch)

Sonstiges

- Stadtteilkoordination Grünhufe
- Verfügungsfond (jährlich 20.000 Euro)
- Modellvorhaben „Aufsuchende Sozialarbeit-Familienhebamme für Eltern und Mütter im Stadtteil Grünhufe“ endete zum 31. Dezember 2009  
Preis Soziale Stadt 2010 für das Vorhaben (Fortführung des Vorhabens in der Gesamtstadt aus anderen Finanzierungsmitteln)
- Modellvorhaben „Nachbarschaftszentrum“

Vorbereitet wurden:

- Verfügungsfonds (verschiedene Aktivitäten im Stadtteil)
- Erweiterung Skateranlage um BMX-Anlage

In 2010 wurden für Grünhufe insgesamt 1.875,9 T-Euro eingesetzt.

## B. Wirtschaftliche Lage

### 1. Ertragslage

Das im Geschäftsjahr 2010 erzielte Jahresergebnis setzt sich im Vergleich zum Vorjahr wie folgt zusammen:

	2010 T-Euro	2009 T-Euro	Veränderung T-Euro	Veränderung %
Erlöse aus Betreuungstätigkeit	1.285,0	1.269,8	15,2	1,2
Erlöse aus anderen Lieferungen und Leistungen	274,7	236,9	37,8	16,0
Bestandsveränderungen	64,4	13,1	51,3	391,6
Sonstige betriebliche Erträge	1,8	6,6	./. 4,8	./. 72,7
Aufwendungen für bezogene Leistungen	./. 680,5	./. 654,5	./. 26,0	./. 4,0
Personalaufwand	./. 616,1	./. 576,0	./. 40,1	./. 7,0
Abschreibungen	./. 5,2	./. 4,1	./. 1,1	./. 26,8
Sonstige betriebliche Aufwen- dungen	./. 215,0	./. 204,8	./. 10,2	./. 5,0
Betriebssteuern	./. 0,9	./. 0,9	0,0	0,0
Betriebsergebnis	108,2	86,1	22,1	25,7
Finanzergebnis	./. 1,9	./. 8,2	6,3	76,8
Ertragsteuern	./. 39,6	./. 41,5	1,9	4,6
Jahresüberschuss	66,7	36,4	30,3	83,2

Die Umsatzerlöse haben sich unwesentlich auf rd. 1,6 Mio. Euro erhöht. Das Betriebsergebnis hat sich neben der Steigerung der Umsatzerlöse im Vergleich zum Vorjahr mit 108,2 T-Euro (Vorjahr: 86,1 T-Euro) im Wesentlichen durch höhere Bestandsveränderungen, saldiert um gestiegene Personalaufwendungen verbessert.

Nach Ertragsteuern in Höhe von 39,6 T-Euro und einem erhöhten Finanzergebnis von ./. 1,9 T-Euro ergibt sich ein Jahresüberschuss von 66,7 T-Euro (Vorjahr 39,6 T-Euro).

### 2. Finanzlage

Aus der Gegenüberstellung der kurzfristigen Forderungen (493,0 T-Euro) und des kurzfristigen Fremdkapitals (498,9 T-Euro) ergibt sich unter Berücksichtigung der flüssigen Mittel (583,0 T-Euro) ein Deckungsüberschuss von 577,1 T-Euro (Vorjahr 561,8 T-Euro).

Im Rahmen des Finanzmanagements wird vorrangig darauf geachtet, sämtlichen Zahlungsverpflichtungen aus dem laufenden Geschäftsverkehr sowie gegenüber den finanzierenden Banken termingerecht nachzukommen und Skontofristen zu nutzen. Darüber hinaus gilt es, die Zahlungsströme so zu gestalten, dass neben einer Dividende an die Gesellschafter ausreichende Mittel zur Verfügung stehen, ohne die Eigenkapitalquote zu beeinträchtigen. Die Verbindlichkeiten bestehen ausschließlich in der Euro-Währung, so dass sich Währungsrisiken in größerem Rahmen nicht ergeben. Die Fälligkeit der Verbindlichkeiten ergibt sich aus dem Verbindlichkeitspiegel des Anhangs. Swaps, Caps oder ähnliche Finanzinstrumente wurden nicht in Anspruch genommen.

Die Fremdkapitalzinsen belaufen sich auf einem Zinssatz zwischen 3,909 % und 4,68 %.

Besondere Finanzinstrumente und insbesondere Sicherungsgeschäfte sind nicht zu verzeichnen.

Die Zahlungsfähigkeit war im gesamten Berichtsjahr gegeben und wird auch zukünftig gegeben sein.

### 3. Vermögenslage

Die finanziellen Transaktionen wirkten sich wie folgt auf die Vermögens- und Kapitalstruktur des Unternehmens aus:

	31.12.10		31.12.09		Veränderung	
	T-Euro	%	T-Euro	%	T-Euro	%
Vermögen						
Immaterielle Vermögensgegenstände	2,2	0,2	0,1	0,0	2,1	2.100,0
Sachanlagen	89,4	7,6	89,8	8,2	./. 0,4	./. 0,5
Langfristig gebundenes Vermögen	91,6	7,8	89,9	8,2	1,7	1,9
Vorräte	77,5	6,6	13,1	1,2	64,4	491,6
Forderungen gegen Gesellschafter	414,0	35,2	385,8	35,3	28,2	7,3
Sonstige Vermögensgegenstände	10,9	0,9	11,6	1,1	0,7	6,0
Flüssige Mittel	583,0	49,5	590,8	54,1	./. 7,8	./. 1,3
Rechnungsabgrenzungsposten	0,2	0,0	0,2	0,1	0,0	100,0
Kurzfristig gebundenes Vermögen	1.085,6	92,2	1.001,5	91,8	84,1	8,4
Vermögen insgesamt	1.177,2	100,0	1.091,4	100,0	85,8	7,9

## C. Chancen und Risiken der voraussichtlichen Entwicklung

### 1. Zukunft des Unternehmens

Aufgrund der Finanzausstattung ist die Auslastung des Unternehmens für die Jahre 2012 und 2013 noch sichergestellt. Auch für die Folgejahre stehen noch Mittel zur Verfügung. Mittelfristig muss aber von einem Rückgang des Tätigkeitsfeldes „klassische Stadtsanierung“ ausgegangen werden, so dass es sinnvoll erscheint, über andere in Frage kommende Aufgabenfelder für das Unternehmen nachzudenken, um diese gewachsenen Erfahrungen und das Know-how für die Hansestadt zu erhalten.

### 2. Problem „Zwischenabrechnung“

Ein schwer einzuschätzendes Risiko für die Hansestadt und die Gesellschaft besteht darin, dass sich die nach dem Landeshaushaltsrecht und den Städtebauförderungsrichtlinien vorgesehene Prüfung der Zwischenabrechnungen

für die Sanierungsmaßnahme Stralsund „Altstadtinsel“ weiterhin vom Landesförderinstitut verschoben wird.

Inzwischen wurden die Zwischenabrechnung für:

- die Entwicklungsmaßnahme „Kleiner Wiesenweg“ für den Zeitraum 1994–2007
- die Wohnumfeldmaßnahmen Grünhufe für den Zeitraum 1996–2008, Grünhufe Soziale Stadt für den Zeitraum 1999–2008 und Knieper West 1993–2008

testiert.

**D. Ergebnisverwendung**

Die Geschäftsführung empfiehlt der Gesellschafterversammlung, den ausgewiesenen Bilanzgewinn von 80.378,76 Euro wie folgt zu verwenden:

- |    |                                     |                |
|----|-------------------------------------|----------------|
| 1. | Ausschüttung einer Bardividende von | 70.800,00 Euro |
| 2. | Vortrag auf neue Rechnung           | 9.578,76 Euro  |

**E. Vorgänge von besonderer Bedeutung, die nach dem Schluss des Geschäftsjahres eingetreten sind**

Berichtsrelevante Vorgänge haben sich nicht ergeben.

Stralsund, 12. Juli 2011

.....  
Peter Bole

.....  
Klaus-Dieter Steuer

**Bestätigungsvermerk**

Wir haben den Jahresabschluss – bestehend aus Bilanz, Gewinn- und Verlustrechnung sowie Anhang – unter Einbeziehung der Buchführung und den Lagebericht der Stadterneuerungsgesellschaft Stralsund mbH, Stralsund, für das Geschäftsjahr vom 1. Januar bis 31. Dezember 2010 geprüft. Die Buchführung und die Aufstellung von Jahresabschluss und Lagebericht nach den deutschen handelsrechtlichen Vorschriften liegen in der Verantwortung der gesetzlichen Vertreter der Gesellschaft. Unsere Aufgabe ist es, auf der Grundlage der von uns durchgeführten Prüfung eine Beurteilung über den Jahresabschluss unter Einbeziehung der Buchführung und über den Lagebericht abzugeben.

Wir haben unsere Jahresabschlussprüfung nach § 317 HGB unter Beachtung der vom Institut der Wirtschaftsprüfer (IDW) festgestellten deutschen Grundsätze ordnungsmäßiger Abschlussprüfung vorgenommen. Danach ist die Prüfung so zu planen und durchzuführen, dass Unrichtigkeiten und Verstöße, die sich auf die Darstellung des durch den Jahresabschluss unter Beachtung der Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung und durch den Lagebericht vermittelten Bildes der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage wesentlich auswirken, mit hinreichender Sicherheit erkannt werden. Bei der Festlegung der Prüfungshandlungen werden die Kenntnisse über die Geschäftstätigkeit und über das wirtschaftliche und rechtliche Umfeld der Gesellschaft sowie die Erwartungen über mögliche Fehler berücksichtigt. Im Rahmen der Prüfung werden die Wirksamkeit des rechnungslegungsbezogenen internen Kontrollsystems sowie Nachweise für die Angaben in Buchführung, Jahresabschluss und Lagebericht überwiegend auf der Basis von Stichproben beurteilt. Die Prüfung umfasst die Beurteilung der angewandten Bilanzierungsgrundsätze und der wesentlichen Einschätzungen der gesetzlichen Vertreter sowie die Würdigung der Gesamtdarstellung des Jahresabschlusses und des Lageberichtes. Wir sind der Auffassung, dass unsere Prüfung eine hinreichend sichere Grundlage für unsere Beurteilung bildet.

Unsere Prüfung hat zu keinen Einwendungen geführt.

Nach unserer Beurteilung aufgrund der bei der Prüfung gewonnenen Erkenntnisse entspricht der Jahresabschluss den gesetzlichen Vorschriften und vermittelt unter Beachtung der Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der Gesellschaft.

Der Lagebericht steht im Einklang mit dem Jahresabschluss, vermittelt insgesamt ein zutreffendes Bild von der Lage der Gesellschaft und stellt die Chancen und Risiken der zukünftigen Entwicklung zutreffend dar.

Kiel, den 13. Juli 2011

Revisions- und Treuhand-Kommanditges.  
Wirtschaftsprüfungsgesellschaft  
Steuerberatungsgesellschaft

  
(Holtberg)  
Wirtschaftsprüfer



# **Jahresabschluss 2010**

**Theater Vorpommern  
GmbH**



Hansestadt Stralsund  
Der Oberbürgermeister

## Beschluss des Hauptausschusses der Bürgerschaft

**Titel: Theater Vorpommern GmbH - Jahresabschluss 2010  
GH 0105/2011**

Der Hauptausschuss der Hansestadt Stralsund, weisungsbefugt gegenüber den städtischen Vertretern in der Gesellschafterversammlung, beschließt:

Nachstehende Beschlüsse der Gesellschafterversammlung vom 29. Juli 2011 zum Jahresabschluss 2010 werden bestätigt:

1.  
Die Gesellschafterversammlung stellt den von der DOMUS Revision AG Wirtschaftsprüfungsgesellschaft, Steuerberatungsgesellschaft geprüften Jahresabschluss zum 31.12.2010 der Theater Vorpommern GmbH für das Geschäftsjahr 01. Januar - 31. Dezember 2010 mit einem Jahresüberschuss in Höhe von 1.251,34 € und einer Bilanzsumme in Höhe von 1.877.662,54 € fest.
2.  
Der Jahresüberschuss von 1.251,34 € ist auf neue Rechnung vorzutragen und mit dem vorhandenen Verlustvortrag zu verrechnen.
3.  
Dem Aufsichtsrat wird für das Geschäftsjahr 01. Januar - 31. Dezember 2010 und den Geschäftsführern Dr. Steffens und Westphal für den Zeitraum vom 28. Mai 2010 - 31. Dezember 2010 Entlastung erteilt.
4.  
Der Lagebericht der Geschäftsführung wird zur Kenntnis genommen.
5.  
Die Gesellschafterversammlung empfiehlt dem Landesrechnungshof die Beauftragung der DOMUS Revision AG zur Prüfung des Jahresabschlusses zum 31.12.2011.

**Beschluss-Nr.: H 2011-V-08-0177**

**Datum: 06.09.2011**

Hartlieb





Theater Vorpommern GmbH

BILANZ zum 31.12.2010

AKTIVA	31.12.2010		31.12.2009
	€	€	€
<b>A. Anlagevermögen</b>			
<i>I. Immaterielle Vermögensgegenstände</i>			
Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte	336,00		2.816,00
<i>II. Sachanlagen</i>			
Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	<u>782.876,42</u>	783.212,42	911.602,42
<b>B. Umlaufvermögen</b>			
<i>I. Vorräte</i>			
Rob-, Hilfs- und Betriebsstoffe		31.225,12	37.212,79
<i>II. Forderungen und Sonstige Vermögensgegenstände</i>			
1. Forderungen aus anderen Lieferungen und Leistungen	32.959,92		5.587,41
2. Sonstige Vermögensgegenstände	<u>32.039,45</u>	64.999,37	17.549,64
<i>III. Schecks, Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten</i>		954.509,02	594.831,80
<b>C. Rechnungsabgrenzungsposten</b>		43.716,61	13.642,50
<b>Aktiva</b>		<b>1.877.662,54</b>	<b>1.583.242,56</b>

Theater Vorpommern GmbH

BILANZ zum 31.12.2010

PASSIVA	31.12.2010		31.12.2009
	€	€	€
<b>A. Eigenkapital</b>			
I. Gezeichnetes Kapital		109.200,00	109.200,00
II. Kapitalrücklage		1.331.609,02	1.331.609,02
III. Verlustvortrag		-1.155.675,29	-927.310,39
IV. Jahresüberschuss/-fehlbetrag		1.251,34	-228.364,90
		<u>286.385,07</u>	<u>285.133,73</u>
<b>B. Rückstellungen</b>			
I. Sonstige Rückstellungen		691.000,00	461.600,00
<b>C. Verbindlichkeiten</b>			
I. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	227.731,33		211.462,95
2. Sonstige Verbindlichkeiten	<u>364.036,65</u>	591.767,98	302.962,25
davon: aus Steuern	€ 146.101,49		
31.12.2009	€ 171.917,65		
im Rahmen der sozialen Sicherheit	€ 64.202,24		
31.12.2009	€ 59.675,63		
<b>D. Rechnungsabgrenzungsposten</b>		308.509,49	322.083,63
<b>Passiva</b>		<b>1.877.662,54</b>	<b>1.583.242,56</b>

Gewinn- und Verlustrechnung  
für das Geschäftsjahr 2010

	01.01. - 31.12.2010		01.01.-31.12.2009
	€	€	€
1. Umsatzerlöse		2.090.982,04	1.898.385,37
2. Öffentliche Zuschüsse		13.788.979,42	13.730.462,76
3. Sonstige betriebliche Erträge		443.613,85	351.196,40
4. Materialaufwendungen		389.135,71	706.099,23
5. Personalaufwendungen			10.422.714,73
a) Löhne und Gehälter	10.615.765,71		
b) Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und Unterstützung	<u>2.461.995,10</u>	13.077.760,81	2.450.783,32
davon für Altersversorgung	€ 422.502,60		
Vorjahr:	€ 439.438,72		
6. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen		178.152,30	172.178,65
7. Sonstige betriebliche Aufwendungen		2.679.394,82	2.469.285,92
8. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge		<u>4.963,59</u>	<u>15.294,14</u>
9. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit		4.095,26	-225.723,18
10. Sonstige Steuern		<u>2.843,92</u>	<u>2.641,72</u>
11. Jahresüberschuss/-fehlbetrag		<u><u>1.251,34</u></u>	<u><u>-228.364,90</u></u>

**Anhang**  
**der Theater Vorpommern GmbH für den Zeitraum 01. Januar 2010 - 31. Dezember 2010**

1. Allgemeine Angaben

Der Jahresabschluss zum 31. Dezember 2010 ist gemäß § 25 Abs. 1 des Gesellschaftsvertrages nach den Vorschriften des Handelsgesetzbuches in der Fassung des Bilanzrechtsmodernisierungsgesetzes vom 25. Mai 2009 (BilMoG) für große Kapitalgesellschaften aufgestellt. Im Zuge der Umstellung auf die Neuregelungen des BilMoG wurden die Vorjahreszahlen nicht angepasst.

2. Angaben und Erläuterungen zu Positionen der Bilanz und Gewinn- und Verlustrechnung

2.1. Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

Aufgrund der erstmaligen Anwendung der durch das BilMoG geänderten Bilanzierungs- und Bewertungsvorschriften ergeben sich zum 01.01.2010 keine abweichenden Ansätze.

Die Bewertung des Anlagevermögens erfolgt zu den Anschaffungs- oder Herstellungskosten. Bei den Gegenständen des Anlagevermögens, deren Nutzung zeitlich begrenzt ist, sind die Anschaffungs- bzw. Herstellungskosten um planmäßige lineare Abschreibungen vermindert.

Für Wirtschaftsgüter mit Anschaffungskosten netto 150,00 € - 1.000,00 € nach § 6 Abs. 2a EStG wurde ein Sammelposten gebildet, der linear auf fünf Jahre verteilt wird.

Die Rückstellungen sind in Höhe der wahrscheinlichen Inanspruchnahme dotiert und ebenso wie die Verbindlichkeiten mit dem Erfüllungsbetrag angesetzt.

Anlagevermögen

Die Entwicklung des Anlagevermögens ist in der Anlage zum Anhang dargestellt. Aus diesem Anlagenspiegel sind die Abschreibungen des Wirtschaftsjahres 2010 zu ersehen.

Sonstige Rückstellungen

Die sonstigen Rückstellungen in Höhe von 691,0 T€ enthalten Rückstellungen für

- Urlaubsanspruch	68,0	T€
- Risiken Haustarifverträge	208,5	T€
- Jahresabschluss	20,0	T€
- Prozesskosten	55,0	T€
- übrige Personalaufwendungen	60,5	T€
- Abfindung Geschäftsführer	279,0	T€

Verbindlichkeiten

Die zum Stichtag ausgewiesenen Verbindlichkeiten haben ausschließlich eine Restlaufzeit bis zu einem Jahr. Sicherheiten wurden nicht gestellt.

## 2.2. Angaben zu Positionen der Gewinn- und Verlustrechnung

Die Gewinn- und Verlustrechnung wurde nach dem Gesamtkostenverfahren aufgestellt (§ 275 Abs. 2 HGB).

Die sonstigen betrieblichen Erträge resultieren insbesondere aus Auflösungen von Rückstellungen mit 173,8 T€ und erhaltenen Projektzuschüssen in Höhe von 65,0 T€.

Die sonstigen betrieblichen Aufwendungen betreffen vorwiegend Aufwendungen für fremde Gastspiele mit 715,8 T€ sowie Raumkosten mit 637,9 T€.

Im Jahr 2010 haben sich keine wesentlichen periodenfremden Aufwendungen und Erträge ergeben.

## 3. Ergänzende Angaben

Die Gesellschaft ist Mitglied der kommunalen Zusatzversorgungskasse Mecklenburg-Vorpommern (ZMV). Die ZMV gewährt Versorgungs- und Versicherungsrenten für Versicherte sowie Witwen- und Waisenrenten.

Die Summe der umlagefähigen Löhne und Gehälter belief sich 2010 auf 3.511 T€. Der Umlagesatz 2010 betrug 1,3% der umlagepflichtigen Löhne und Gehälter.

Sonstige finanzielle Verpflichtungen aus im Geschäftsjahr 2010 abgeschlossenen Verträgen mit Gastkünstlern bestehen bis zum Ende der Spielzeit 2010/2011 in Höhe von 4,6 T€ sowie bei Miet- und Leasingverträgen bis 2015 in Höhe von ca. 88,9 T€. Ferner besteht eine Verpflichtung aus einer zu leistenden Stammeinlage von 2,7 T€ an die Ende 2010 gegründete Tochtergesellschaft.

Das Geschäftsjahr 2010 ist mit einem Gesamthonorar des Abschlussprüfers der DOMUS AG Wirtschaftsprüfungs- und Steuerberatungsgesellschaft von 19,2 T€ belastet, davon entfallen auf die Jahresabschlussprüfung 18,0 T€ und auf die Bestätigung von Förderkriterien 1,2 T€.

Die Zahl der durchschnittlich beschäftigten Arbeitnehmer beläuft sich auf:

Geschäftsführer	2,00	
Künstlerisches Personal	159,00	NV Solo/Chor/Tanz/TVK
Techn.-künstl. Personal	21,75	BTT
Technisches Personal	20,00	TVöD (ehem. BAT, BMTG)
Verwaltung	16,00	TVöD (ehem. BAT, BMTG)
Lohnempfänger	66,25	TVöD (ehem. BAT, BMTG)
	<u>285,00</u>	

Auszubildende 5

Sitz der Gesellschaft: Hansestadt Stralsund

Organe der Gesellschaft:

Geschäftsführung, Aufsichtsrat, Gesellschafterversammlung

Geschäftsführer:

Herr Prof. Anton Nekovar, Regisseur	bis	28.05.2010
Herr Dr. Hans Peter Ickrath, Dipl.-Volkswirt	bis	28.05.2010
Herr Dr. Rainer Steffens, Rechtsanwalt	ab	28.05.2010
	bis	31.07.2011
Herr Hans-Walter Westphal, Rechtsanwalt	ab	28.05.2010
	bis	31.07.2011

Die Eintragungen im Handelsregister sind erfolgt.

Geschäftsführerbezüge wurden im Jahr 2010 in Höhe von 185.862,59 € gezahlt.

Vertretung:

Die Gesellschaft wird durch zwei Geschäftsführer gemeinsam vertreten.

Prokura war im Jahr 2010 erteilt an Frau Martina Ehlert und Frau Martina Wienhold.

Aufsichtsrat:

Der Aufsichtsrat besteht gemäß § 15 Gesellschaftsvertrag aus elf stimmberechtigten Mitgliedern, die paritätisch aus beiden Hansestädten sowie einem Vertreter des Landkreises Rügen entsandt werden. Ferner gehört dem Aufsichtsrat ein stimmrechtsloses Belegschaftsmitglied an.

Der Aufsichtsrat setzte sich in der Zeit vom 01. Januar 2010 bis 31. Dezember 2010 wie folgt zusammen:

Herr Dr. Rainer Steffens (01.01.10 - 28.05.10)	- Vorsitzender	Rechtsanwalt (ab 28.05.10 Geschäftsführer)
Herr Hans-Walter Westphal (01.01.10 - 28.05.10)	- stv. Vorsitzender	Rechtsanwalt (ab 28.05.10 Geschäftsführer)
Herr Prof. Wolfgang Joecks (ab 01.06.10 - 31.12.2010)	- Vorsitzender	Universitätsprofessor
Herr Eckehard Nitschke (ab 01.06.10 - 31.12.2010)	- stv. Vorsitzender	Dipl. Kaufmann
Herr Peter Multhauf		Lehrer a. D. (Ruhe des Mandats ab 05.07.10 / Abberufung 13.12.10)
Herr Wolfgang Meyer		Fraktionsgeschäftsführer / Wahlkreismitarbeiter
Herr Maik Hofmann		Fachpfleger für Psychiatrie und forensische Psychologie

Herr Dr. Thomas Meyer	Physiker
Herr Gerhard Reese	Rentner
Herr Ulrich Lichtblau	Rechtsanwalt
Herr Peter Friesenhahn	Rechtsanwalt (niedergelegt am 01.07.10)
Herr Siegfried Scheffter	Versicherungskaufmann (bestellt zum 21.10.10)
Herr Andreas Otto (ohne Stimmrecht)	Musiker

Aufsichtsratsmitglieder erhielten 2010 Sitzungsgelder in Höhe von 4.934,10 €.

Der Aufsichtsrat ist entsprechend dem Gesellschaftsvertrag besetzt und tagte elfmal im Berichtsjahr gemeinsam mit der Geschäftsführung.

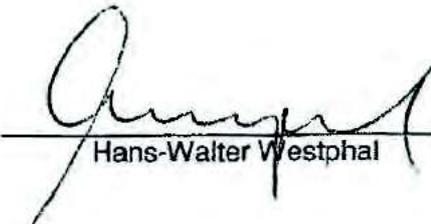
Es fanden vier Gesellschafterversammlungen im Jahr 2010 statt.

Den Organmitgliedern wurden keine Vorschüsse oder Kredite gewährt.

Mit Abschluss des notariellen Gesellschaftsvertrages vom 29.12.2010 wurde die Theatermanagement Vorpommern UG (haftungsbeschränkt) mit Sitz in der Hansestadt Stralsund und einem Stammkapital von 3.000,00 € gegründet. An dieser Gesellschaft ist die Theater Vorpommern GmbH mit einer Stammeinlage von 2.700,00 € beteiligt, die im Jahr 2011 geleistet wurde.

Greifswald/Stralsund, 05. Mai 2011

  
\_\_\_\_\_  
Dr. Rainer Steffens

  
\_\_\_\_\_  
Hans-Walter Westphal

Anlagenpiegel

Theater Vorpommern GmbH

01.01.10 - 31.12.10

	Anschaffungs- und Herstellungskosten				Abschreibungen			Buchwerte			
	Stand 01.01.2010	Zugänge	Abgänge	Umbuchung/ Zuschreibung	Stand 31.12.2010	kumuliert 01.01.2010	Geschäfts- jahr	Abgang	gesamt	31.12.2010	31.12.2009
<b>Anlagevermögen</b>											
Immaterielle Vermögensgegenstände											
Software	56.696,16	0,00	0,00	0,00	56.696,16	53.880,16	2.480,00	0,00	56.360,16	336,00	2.816,00
<b>I. Sachanlagen</b>											
Mietereinbauten	130.689,86	0,00	0,00	0,00	130.689,86	33.335,86	9.017,00	0,00	42.352,86	88.337,00	97.354,00
2. Andere Betriebs- und Geschäftsausstattung	2.396.850,17	46.946,30	13.709,95	0,00	2.430.086,52	1.582.601,75	166.655,30	13.709,95	1.735.547,10	694.539,42	814.248,42
	<b>2.527.540,03</b>	<b>46.946,30</b>	<b>13.709,95</b>	<b>0,00</b>	<b>2.560.776,38</b>	<b>1.615.937,61</b>	<b>175.672,30</b>	<b>13.709,95</b>	<b>1.777.899,96</b>	<b>782.876,42</b>	<b>911.602,42</b>
<b>Summe</b>	<b>2.584.236,19</b>	<b>46.946,30</b>	<b>13.709,95</b>	<b>0,00</b>	<b>2.617.472,54</b>	<b>1.669.817,77</b>	<b>178.152,30</b>	<b>13.709,95</b>	<b>1.834.206,12</b>	<b>783.212,42</b>	<b>914.418,42</b>

**Verbindlichkeitsspiegel per 31.12.2010**

Art der Verbindlichkeit (Vorjahresschlusstag)	Gesamtbetrag €	davon mit einer Restlaufzeit von		mehr als 5 Jahren €
		bis zu 1 Jahr €	1 - 5 Jahren €	
1. Aus Lieferungen und Leistungen	227.731,33 (211.462,95)	227.731,33 (211.462,95)	0,00 (0,00)	0,00 (0,00)
2. Sonstige Verbindlichkeiten	364.036,65 (302.962,25)	364.036,65 (302.962,25)	0,00 (0,00)	0,00 (0,00)
<b>Summe</b>	<b>591.767,98</b> <b>(514.425,20)</b>	<b>591.767,98</b> <b>(514.425,20)</b>	<b>0,00</b> <b>(0,00)</b>	<b>0,00</b> <b>(0,00)</b>

Theater Vorpommern GmbH

### Lagebericht für das Geschäftsjahr 01. Januar 2010 bis 31. Dezember 2010

Die wirtschaftliche Lage der Theater Vorpommern GmbH war im Jahr 2010 als gefährdet zu betrachten.

Nach dem im Herbst 2009 bestätigten Wirtschaftspian 2010 war abzusehen, dass die Liquidität im Jahre 2010 von ca. 594,0 T€ um etwa die Hälfte auf ca. 300,0 T€ abfließen würde. Anfang Februar wurde durch den seinerzeitigen Verwaltungsdirektor darauf hingewiesen, dass nach einer neuen Liquiditätsvorschau die Liquidität zum Ende des Geschäftsjahres 2010 nur noch ca. 70,0 T€ betragen würde.

Gesellschafterversammlung und Aufsichtsrat haben von der seinerzeitigen Geschäftsführung die Erstellung eines Konsolidierungskonzeptes mit erheblichen Einsparmaßnahmen verlangt, durch welches insbesondere das Ziel der Stabilisierung der Liquidität zum Ende des Wirtschaftsjahres 2010 erreicht werden sollte. Aus diesem Grunde wurde durch die Gremien der Geschäftsführung vorgegeben, ein Konsolidierungskonzept mit einem Einsparvolumen von 450,0 T€ vorzulegen.

Nach dem aus Sicht der Aufsichtsgremien unzureichende Entwürfe des Konsolidierungskonzeptes vorgelegt worden waren und aufgrund erheblicher Meinungsdivergenzen innerhalb der Geschäftsführung mit der Abreichung eines zufriedenstellenden einheitlichen Konsolidierungskonzeptes nicht mehr gerechnet werden konnte, wurden die beiden Geschäftsführer mit Wirkung zum 28.05.2010 abberufen und durch die nunmehr bestellten Geschäftsführer ersetzt.

Die neue Geschäftsführung hat bereits im Juni 2010 einen Nachtragswirtschaftspian erarbeitet, welcher auch durch die Aufsichtsgremien genehmigt worden ist. Das vorrangige Ziel, die wirtschaftliche Lage der Gesellschaft zu stabilisieren und die Liquidität zu sichern, ist gelungen, wie sich aus dem Finanzmittelbestand zum 31.12.2010 in Höhe von 954,5 T€ ergibt.

Ende Mai/ Anfang Juni 2010 wurde auch der FAG-Erlass des Ministeriums für Bildung, Wissenschaft und Kultur und des Innenministeriums für den Zeitraum 2010 bis 2013 bekannt. Unter Bezugnahme auf das sogenannte Diskussions- und Eckpunktepapier der Landesregierung wurde darin auch als Ziel vorgegeben, dass die Einspartentheater des Landes sich mit produzierenden Mehrspartentheatern zumindest in Form einer sog. „tragfähigen Fusion“ zusammenschließen müssen. Insofern genügte die zum Ende des Jahres 2009 zwischen der Theater Vorpommern GmbH, der Theater- und Orchester GmbH Neubrandenburg/Neustrelitz und der Vorpommerschen Landesbühne GmbH geschlossene Kooperationsvereinbarung nicht mehr aus. Wegen der Fristsetzung bis zum Ende des Jahres 2010 wurden im Dezember 2010 verstärkt Gespräche mit der Vorpommerschen Landesbühne Anklam GmbH geführt, um eine solche geforderte tragfähige Fusion im Sinne des § 19 FAG MV durch die Gründung einer gemeinsamen Tochtergesellschaft, der Theatermanagement Vorpommern UG (haftungsbeschränkt), zu erreichen. Die Gründung dieser Unternehmungsgesellschaft sowie die entsprechenden Anzeigen gegenüber den beteiligten Ministerien erfolgten fristgerecht vor Ablauf des Jahres 2010.

Im Ergebnis kann festgehalten werden, dass trotz aller sich im Jahre 2010 ergebenden, die wirtschaftliche Lage negativ beeinflussenden Umstände, das Jahresergebnis den Vorgaben des Nachtragswirtschaftspians aus dem Juni 2010 entsprechend gestaltet werden konnte.

Dem Publikum der Theatergesellschaft konnten dennoch auch im Jahr 2010 künstlerisch hochwertige und attraktive Programme mit der gewohnten Ausstattungsvielfalt geboten werden. Insgesamt besuchten 171.050 Besucher Veranstaltungen an den Standorten Stralsund, Greifswald, Putbus sowie auch an den auswärtigen Gastspielorten.

Die nachfolgende Kapitalflussrechnung macht Herkunft und Verwendung der geflossenen Finanzmittel transparent:

	<u>2010</u>
	Tsd.€
<u>Laufende Geschäftstätigkeit</u>	
Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	1,3
Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	178,2
Gewinn aus dem Abgang von Vermögensgegenständen des Anlagevermögens	0,0
Sonstige zahlungsunwirksame Aufwendungen (+) und Erträge (-)	254,2
Veränderungen im Umlaufvermögen einschließlich Rechnungsabgrenzung kurzfristiger Passiva	-66,0
<b>Cash-flow aus laufender Geschäftstätigkeit</b>	<u>38,9</u>
	406,6
<u>Investitionstätigkeit</u>	
Investitionen in immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	-46,9
Einnahmen aus Abgang von Sachanlagen	0,0
<b>Cash-flow aus laufender Geschäftstätigkeit</b>	<u>-46,9</u>
<u>Veränderungen des Finanzmittelbestandes</u>	<u>359,7</u>
<u>Finanzmittelbestand zum 31. Dezember</u>	<u>954,5</u>

Das Jahresdefizit 2009 betrug -228.364,90 €, welches auf neue Rechnung vorgetragen wurde. Die Lage der Gesellschaft blieb im Jahre 2010 stets stabil. Eine Personalrückstellung in Höhe von 382,0 T€ wurde zum 31.12.2010 teilweise in Höhe von 173,5 T€ aufgelöst.

Ertragslage im Geschäftsjahr 2010

	<u>2010</u>
	Tsd. €
Theatererträge	2.091,0
Öffentliche Zuschüsse	13.789,0
Sonstige Erträge	263,3
	<u>16.143,3</u>
Kosten für Inszenierungen und künstlerische Fremdleistungen	389,1
Personalaufwendungen	12.649,7
Abschreibungen	178,2
Sonstige Aufwendungen	2.675,6
	<u>-15.892,6</u>
<u>Betriebsergebnis</u>	250,7
<u>Zinsergebnis</u>	5,0
<u>Neutrales Ergebnis</u>	<u>-254,4</u>
<u>Jahresergebnis</u>	= <u>1,3</u>

Die Bilanzsumme zum 31. Dezember 2010 beträgt 1.877,7 T€ und die Eigenkapitalquote 15,3% (Vorjahresstichtag: 18,0%)

Im Geschäftsjahr 01. Januar bis 31. Dezember 2010 beliefen sich die betrieblichen Erträge auf 16.143,3 T€ und die Aufwendungen auf 15.892,6 T€ (davon Personal 12.649,7; andere Aufwendungen 3.242,9 T€).

Einschließlich Hausvermietungen sind 924 Veranstaltungen erfolgt. 284,5 feste Personalstellen weist der Stellenplan aus.

Die nach dem Geschäftsführerwechsel begonnene erfolgreiche Konsolidierung muss ab dem Jahr 2011 noch verstärkt werden. Dies kann durch nachfolgende Maßnahmen geschehen:

- a) Beibehaltung der gegenüber früheren Jahren stark reduzierten, aber wirtschaftlich erfolgreichen Form der Ostseefestspiele wie im Jahr 2010,
- b) eine Fortsetzung der Haustarifverträge,
- c) weitere sorgfältige Beobachtung der Personalstrukturen (vgl. dazu Aussagen im Ausblick nachfolgend; im Vergleich dazu Mitarbeiteranzahl: 1989: 530; 1994: 417; 2000: 325; 2007: 294; 2008: 289; 2009: 289; 2010: 284,5),
- d) weitgehender Verzicht auf Investitionen im Jahr 2011 sowie Aufgabe von Theaterimmobilien und damit Einsparungen von Betriebskosten.

#### **Ausblick**

Der Ausblick auf die wirtschaftliche Zukunft der Theater Vorpommern GmbH wird im Wesentlichen insbesondere von zwei Faktoren bestimmt werden.

Zum Einen stellt sich die Frage, ob die derzeit geführten Haustarifverhandlungen zwischen dem Deutschen Bühnenverein und den drei künstlerischen Gewerkschaften für den künstlerischen Bereich mit einer Laufzeit von fünf Jahren ab dem Jahr 2012 und damit bis zum Ende des Jahres 2016 erfolgreich abgeschlossen werden können. Durch solche Haustarifverträge im künstlerischen Bereich würden wesentliche Fakten geschaffen, die eine wirtschaftliche Stabilisierung für diesen fünfjährigen Zeitraum gewähren könnten. Die Frage, ob die Haustarifverträge mit einem jährlichen Einsparvolumen im künstlerischen Bereich in Höhe von ca. 800,0 T€ bis 1.150,0 T€ p.a. abgeschlossen werden können, entscheidet sich bis ca. Mitte Juni 2011. Es ist nicht unwahrscheinlich, dass es zu solchen Haustarifabschlüssen mit weitreichenden wirtschaftlichen Auswirkungen kommen wird.

Zu bedenken ist aber, dass die zuvor angesprochenen Haustarifverträge sich lediglich auf den künstlerischen Bereich beziehen werden. Im nicht-künstlerischen Bereich wurde die Aufnahme von entsprechenden Haustarifverhandlungen durch die Gewerkschaft ver.di bisher abgelehnt. Für ca. 1/3 der Gesamtpersonalkosten, welche auf den nicht-künstlerischen Bereich entfallen, müssten für den Zeitraum bis 2016 jährliche Einsparungen in Höhe von ca. 400,0 T€ bis knapp 600,0 T€ erfolgen. Wenn es nicht gelingt, einen entsprechenden Haustarifvertrag in diesem nicht-künstlerischen Bereich abzuschließen, müssten entsprechende Einsparmaßnahmen in den genannten Volumina durch Individualregelungen bzw. durch personelle Freisetzungen erfolgen.

Der andere wesentliche Aspekt hinsichtlich der zukünftigen wirtschaftlichen Lage der Gesellschaft ist die (wieder) offene Frage der Höhe der vom Land zu erwartenden FAG-Mittel. War im Ausblick des Lageberichts zum Jahresabschluss 2009 eben noch die Neuregelung des FAG-Erlasses ab 2010 offen, stellt sich nunmehr die Frage, ob der eigentlich für den Zeitraum von 2010 bis Ende 2013 gefasste FAG-Erlass auch zukünftig noch Bestand haben wird.

Hintergrund der Unsicherheit hinsichtlich der zu erwartenden FAG-Mittel sind u.a. Auswirkungen der bereits eingangs des Lageberichts geschilderten Gründung der Theatermanagement Vorpommern UG (haftungsbeschränkt), deren Anerkennung als tragfähige Fusion im Sinne des § 19 FAG MV noch aussteht. Die Gründung dieser Theatermanagement Vorpommern UG erfolgte noch im Jahre 2010 und entsprechend ähnlichen Modellen in den Bereichen der Theater Rostock/Parchim und der Thea-

ter Neubrandenburg/ Neustrelitz. Anders als bei der Theatermanagement Vorpommern UG wurden diesen beiden „Fusionsmodellen“ zwischenzeitlich durch die zuständigen Landesministerien die Anerkennung als tragfähige Fusion im Sinne des § 19 FAG MV erteilt. Hierdurch erfolgte bereits eine Umverteilung der an die Mehrspartentheater des Landes zu verteilenden Mittel, da die Kennzahlen der jeweiligen Einspartentheater zu den variablen Kennziffern der jeweiligen Mehrspartentheater bereits ab Beginn des Jahres 2011 zugerechnet werden. Wegen der bisher nicht erfolgten Anerkennung des Fusionsmodell Theatermanagement Vorpommern UG führt dies dazu, dass die an die Theater Vorpommern gezahlten FAG-Mittel seit Beginn des Jahres 2011 um monatlich ca. 15,0 T€ gekürzt wurden, was einem Minderzuschuss für das Jahr 2011 in Höhe von mindestens 180,0 T€ entspricht. Da zum 15.06.2011 und mit Wirkung zum 01.07.2011 eine erneute Berechnung der zu verteilenden FAG-Mittel durch die zuständigen Ministerien erfolgen wird, ist noch nicht absehbar, inwiefern sich dieser mögliche Minderzuschuss in Höhe von 180,0 T€ noch vermehren oder eventuell doch reduzieren wird.

Vertreter des Ministeriums für Bildung, Wissenschaft und Kultur sowie des Innenministeriums Mecklenburg-Vorpommern haben darüber hinaus bereits klar zum Ausdruck gebracht, dass wegen der Entwicklung dieser sog. „tragfähigen Fusionen“ im Sinne des § 19 FAG MV der eigentlich für den vierjährigen Zeitraum von 2010 bis einschließlich 2013 angedachte FAG-Erlass kurzfristig durch einen neuen Erlass ersetzt werden muss. Eine solide Prognose, wie hoch die dann zu erwartenden FAG-Mittel sein werden, welche vom Land Mecklenburg Vorpommern dem Theater Vorpommern zugewiesen werden, kann nicht abgegeben werden.

Es ist weiter die Entscheidung des Finanzamtes Greifswald als zuständiges Finanzamt der Theater Vorpommern GmbH abzuwarten, inwiefern die vorgeschlagene Aufteilung der Kosten für den Betrieb des Kaisersaals und des Foyers in der angepachteten Stadthalle Greifswald anerkannt werden wird. Von der Anerkennung hängt wiederum ab, ob die derzeit vorgenommene Kostenaufteilung Bestand haben wird. Mögliche Defizite aus dem gewerblichen Betrieb des Kaisersaals der Stadthalle müssen durch einen Dritten aufgefangen werden. Aus diesem Grunde wurde bereits die Gesellschafterin Universitäts- und Hansestadt Greifswald aufgefordert, ein mögliches Defizit aus der Betreibung des Kaisersaals auszugleichen. Wegen der noch nicht entschiedenen Anfrage an das Finanzamt Greifswald ist die endgültige Entscheidung der Gesellschafter der Theater Vorpommern GmbH bzw. der Universitäts- und Hansestadt Greifswald noch nicht erfolgt.

Die Theater Vorpommern GmbH muss auch zukünftig darauf achten, dass die Kosten, insbesondere auch die Inszenierungskosten, nicht steigen. Darüber hinaus ist von großer Bedeutung, dass aufgrund der Spielplanauswahl auch das künstlerische Personal der Gesellschaft vollständig eingesetzt werden kann, um möglichst Kosten für Gäste und sonstige Aushilfen zu reduzieren. Ferner muss durch die Spielplangestaltung auch weiter angestrebt werden, die zu erzielenden Eigeneinnahmen durch eigene Produktionen zu steigern und damit die nicht befriedigende Auslastungsquote bzw. den nicht zufriedenstellenden Eigenanteil an den Einnahmen zu verbessern.

Greifswald/Stralsund, 05. Mai 2011



Dr. Rainer Steffens

Geschäftsführer



Hans-Walter Westphal

**J. WIEDERGABE DES BESTÄTIGUNGSVERMERKS**

- 44 Nach dem abschließenden Ergebnis unserer Prüfung haben wir mit Datum vom 11. Mai 2011 den folgenden uneingeschränkten Bestätigungsvermerk erteilt:

„Wir haben den Jahresabschluss - bestehend aus Bilanz, Gewinn- und Verlustrechnung sowie Anhang - unter Einbeziehung der Buchführung und den Lagebericht der Theater Vorpommern GmbH, Stralsund, für das Geschäftsjahr vom 1. Januar bis 31. Dezember 2010 geprüft. Durch § 13 Abs. 3 KPG M-V wurde der Prüfungsgegenstand erweitert. Die Prüfung erstreckt sich daher auch auf die wirtschaftlichen Verhältnisse im Sinne von § 53 Abs. 1 Nr. 2 HGrG. Die Buchführung und die Aufstellung von Jahresabschluss und Lagebericht nach den deutschen handelsrechtlichen Vorschriften und den ergänzenden Bestimmungen des Gesellschaftsvertrags liegen in der Verantwortung der gesetzlichen Vertreter der Gesellschaft. Unsere Aufgabe ist es, auf der Grundlage der von uns durchgeführten Prüfung eine Beurteilung über den Jahresabschluss unter Einbeziehung der Buchführung und über den Lagebericht sowie über die wirtschaftlichen Verhältnisse der Gesellschaft abzugeben.

Wir haben unsere Jahresabschlussprüfung nach § 317 HGB und § 13 KPG M-V unter Beachtung der vom Institut der Wirtschaftsprüfer (IDW) festgestellten deutschen Grundsätze ordnungsmäßiger Abschlussprüfung vorgenommen. Danach ist die Prüfung so zu planen und durchzuführen, dass Unrichtigkeiten und Verstöße, die sich auf die Darstellung des durch den Jahresabschluss unter Beachtung der Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung und durch den Lagebericht vermittelten Bildes der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage wesentlich auswirken, mit hinreichender Sicherheit erkannt werden und dass mit hinreichender Sicherheit beurteilt werden kann, ob die wirtschaftlichen Verhältnisse der Gesellschaft Anlass zu Beanstandungen geben. Bei der Festlegung der Prüfungshandlungen werden die Kenntnisse über die Geschäftstätigkeit und über das wirtschaftliche und rechtliche Umfeld der Gesellschaft sowie die Erwartungen über mögliche Fehler berücksichtigt. Im Rahmen der Prüfung werden die Wirksamkeit des rechnungslegungsbezogenen internen Kontrollsystems sowie Nachweise für die Angaben in Buchführung, Jahresabschluss und Lagebericht überwiegend auf der Basis von Stichproben beurteilt. Die Prüfung umfasst die Beurteilung der angewandten Bilanzierungsgrundsätze und der wesentlichen Einschätzungen der gesetzlichen Vertreter der Gesellschaft sowie die Würdigung der Gesamtdarstellung des Jahresabschlusses und des Lageberichts. Die Prüfung der wirtschaftlichen Verhältnisse ha-

ben wir darüber hinaus entsprechend den vom IDW festgestellten Grundsätzen zur Prüfung der Ordnungsmäßigkeit der Geschäftsführung und der wirtschaftlichen Verhältnisse gemäß § 53 HGrG vorgenommen.

Wir sind der Auffassung, dass unsere Prüfung eine hinreichend sichere Grundlage für unsere Beurteilung bildet.

Unsere Prüfung hat zu keinen Einwendungen geführt.

Nach unserer Beurteilung aufgrund der bei der Prüfung gewonnenen Erkenntnisse entspricht der Jahresabschluss den handelsrechtlichen Vorschriften und den ergänzenden Bestimmungen des Gesellschaftsvertrags und vermittelt unter Beachtung der Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der Gesellschaft. Der Lagebericht steht in Einklang mit dem Jahresabschluss, vermittelt insgesamt ein zutreffendes Bild von der Lage der Gesellschaft und stellt die Chancen und Risiken der zukünftigen Entwicklung zutreffend dar.“

Den vorstehenden Bericht erstatten wir in Übereinstimmung mit den gesetzlichen Vorschriften und den Grundsätzen ordnungsgemäßer Berichterstattung bei Abschlussprüfungen.

Berlin, den 11. Mai 2011

DOMUS AG  
Wirtschaftsprüfungsgesellschaft  
Steuerberatungsgesellschaft

  
Feld  
Wirtschaftsprüfer

  
ppa. Fiolka  
Wirtschaftsprüfer



# **Jahresabschluss 2010**

**Ostseeflughafen Stralsund- Barth  
GmbH**



## **Beschluss des Hauptausschusses der Bürgerschaft**

**Titel: Ostseeflughafen Stralsund-Barth GmbH - Jahresabschluss 2010  
GH 0110/2011**

Der Hauptausschuss der Bürgerschaft der Hansestadt Stralsund, weisungsbefugt gegenüber dem städtischen Vertreter in der Gesellschafterversammlung der Ostseeflughafen Stralsund-Barth GmbH beschließt wie folgt:

Nachstehende Beschlüsse der Gesellschafterversammlung vom 7. Juli 2011 - Reg.-Nr. BV/GV 04/11 werden bestätigt:

1.

Der geprüfte und von der Hanseatische Prüfungs- und Beratungsgesellschaft mbH Wirtschaftsprüfungsgesellschaft mit einem uneingeschränkten Bestätigungsvermerk versehene Jahresabschluss 2010 mit einem Jahresüberschuss nach Verlustübernahmen in Höhe von 9.101,60 Euro und einer Bilanzsumme in Höhe von 3.065.733,86 Euro wird festgestellt.

2.

Die mit dem Wirtschaftsplan 2010 vereinbarten und im Laufe des Geschäftsjahres gezahlten Vorschüsse der Gesellschafter Hansestadt Stralsund, Landkreis Nordvorpommern und der Stadt Barth werden in Höhe von insgesamt 295.500 Euro als Erträge aus der Verlustübernahme ausgewiesen.

3.

Ohne Berücksichtigung der von den Gesellschaftern geleisteten Vorschüsse erzielte die Gesellschaft einen Jahresfehlbetrag in Höhe von 286.398,40 Euro.

4.

Nicht für die Deckung des Jahresfehlbetrages benötigte Vorschüsse in von 9.101,60 Euro werden als Eigenanteil für die Sicherstellung der Finanzierung der Investition III, Ausbaustufe "Abfertigungsgebäude mit integriertem Tower" in die zweckgebundene Rücklage eingestellt.

5.

Die Gesellschafterversammlung beschließt, dem Geschäftsführer, Herrn Paul Wojtasik, für das Geschäftsjahr 2010 Entlastung zu erteilen.

6.

Der Vertreter der Hansestadt Stralsund in der Gesellschafterversammlung wird beauftragt, die Gesellschaft über die Ausräumung des Vorbehalts gemäß Ziffer 5 der Beschlussfassung der Gesellschafterversammlung zu informieren.

Beschluss-Nr.: H 2011-V-10-0194

Datum: 04.10.2011

  
Dr. Badrow



# **Jahresabschluss**

**der Ostseeflughafen-Stralsund-Barth GmbH**

**zum**

**31.12.2010**

**Kurzfassung**

## **Inhaltsverzeichnis**

1. Bilanz
2. Gewinn- und Verlustrechnung
3. Anhang
4. Lagebericht

**OSTSEEFLUCHTENERGIESTRALBUND - BARTH GMBH**  
**BILANZ ZUM 31. 12. 2010**

	31.12.2010	31.12.2009
	€	€
<b>AKTIVA</b>		
<b>A. ANLAGEVERMÖGEN</b>		
I. Immaterielle Vermögensgegenstände		
Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten	111.50	154.50
II. Sachanlagen		
1. Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte und Bauten einschließlich der Bauten auf fremden Grundstücken	1.667.451,62	1.749.690,61
2. Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattungen	11.007,00	15.572,00
3. Durchgeführte Anzahlungen und Anlagen im Bau	1.017.073,16	2.556.561,60
		1.574.826,16
Anlagevermögen - Gesamt	2.595.673,30	1.934.220,84
<b>B. UMLAUFVERMÖGEN</b>		
I. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände		
1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	4.662,11	6.646,16
2. sonstige Vermögensgegenstände	12.834,96	17.715,09
		1.551,12
		4.547,35
II. Kassenbestand und Guthaben bei Kreditinstituten		
1. Kassenbestand	992,58	1.017,63
2. Guthaben bei Kreditinstituten	482.978,53	433.911,05
		265.046,23
		246.953,51
Umlaufvermögen - Gesamt	451.626,17	251.615,91
<b>C. RECHNUNGSABGRENZUNGSPOSTEN</b>		
	18.334,39	10.223,62
<b>AKTIVA - Gesamt</b>	<b>3.066.732,66</b>	<b>2.230.056,07</b>
<b>PASSIVA</b>		
<b>A. EIGENKAPITAL</b>		
I. Stammkapital	30.200,00	30.200,00
II. Kapitalrücklagen	1.055.526,52	1.055.526,52
III. Gewinnrücklagen	300.323,06	371.391,55
IV. Jahresüberschuss	9.101,60	16.989,53
Eigenkapital - Gesamt	1.495.151,18	1.474.107,60
<b>B. SONDERPOSTEN MIT RÜCKLAGEANTEIL</b>		
Sonderposten für Investitionszuschüsse	1.356.275,66	860.182,00
<b>C. RÜCKSTELLUNGEN</b>		
sonstige Rückstellungen	42.580,00	54.177,46
<b>D. VERPFLICHTUNGEN</b>		
1. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten davon mit einer RLZ bis zu 1 Jahr € 0,00 (Vorjahr € 0,00)	68.268,00	0,00
2. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen davon mit einer RLZ bis zu 1 Jahr € 37.152,05 (Vorjahr € 26.650,75)	37.152,05	20.659,15
3. Verbindlichkeiten gegenüber Gesellschaftern davon mit einer RLZ bis zu 1 Jahr € 73.501,34 (Vorjahr € 0,00)	73.501,34	0,00
4. Sonstige Verbindlichkeiten davon mit einer RLZ bis zu 1 Jahr € 3.933,01 (Vorjahr € 4.174,32) davon aus Steuern € 3.114,39 (Vorjahr € 3.310,24) davon im Rahmen der sozialen Sicherheit € 818,62 (Vorjahr € 859,24)	3.933,01	4.125,32
<b>Verbindlichkeiten - Gesamt</b>	<b>182.852,40</b>	<b>30.784,47</b>
<b>PASSIVA - Gesamt</b>	<b>3.066.732,66</b>	<b>2.230.056,07</b>

**OSTSEEFLUGHAFEN STRALSUND-BARTH GMBH**  
**GEWINN- UND VERLUSTRECHNUNG**  
vom 1. Januar bis 31. Dezember 2010

	2010	2009
	€	€
<b>1. Umsatzerlöse</b>	57.378,22	57.095,09
<b>2. Sonstige betriebliche Erträge</b>	241.351,94	233.816,87
davon aus Auflösung von Sonderposten € 170.402,14 (Vj.: € 176.457,09)		
<b>Gesamtleistung</b>	298.730,16	290.911,96
<b>3. Personalaufwand</b>		
a) Löhne und Gehälter	200.508,12	197.295,02
b) Soziale Abgaben und Aufwendungen	37.660,44	37.337,76
	238.168,56	234.632,78
davon für Altersversorgung € 3.364,31 (Vj.: € 3.752,00)		
<b>4. Abschreibungen</b>	188.639,44	197.996,73
<b>5. Sonstige betriebliche Aufwendungen</b>	151.341,12	130.811,88
<b>6. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge</b>	817,58	3.585,25
<b>7. Zinsen und ähnliche Aufwendungen</b>	6.941,11	0,00
<b>Finanzergebnis</b>	-6.123,53	3.585,25
<b>8. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit</b>	-285.542,49	-268.944,18
<b>9. Sonstige Steuern</b>	855,91	1.087,29
<b>10. Erträge aus Verlustübernahme</b>	295.500,00	287.000,00
<b>11. Jahresüberschuss</b>	9.101,60	16.968,53

**ANHANG für das Geschäftsjahr 2010****I. Allgemeine Angaben zum Jahresabschluss**

Der Jahresabschluss zum 31. Dezember 2010 ist nach den Vorschriften des HGB und den ergänzenden Bestimmungen des GmbH-Gesetzes aufgestellt.

Die Gesellschaft ist eine „kleine Kapitalgesellschaft“ im Sinne von § 267 Abs. 1 HGB.

Die Bewertung des Vermögens und der Schulden entspricht den allgemeinen Bestimmungen der §§ 252-256 HGB unter Berücksichtigung der Vorschriften nach §§ 279-283 HGB. Im Jahresabschluss zum 31.12.2010 werden erstmalig die Bilanzierungs- und Bewertungsvorschriften des HGB i. d. F. des Bilanzrechtsmodernisierungsgesetzes (BILMOG) angewendet.

Die Gewinn- und Verlustrechnung wurde – wie auch im Vorjahr – nach dem Gesamtkostenverfahren erstellt.

**II. Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden**

Im Geschäftsjahr angeschaffte Anlagegüter mit Anschaffungskosten zwischen 150,01 und € 410,00 wurden gemäß § 6 Abs. 2 EStG zum Zeitpunkt des Zugangs in voller Höhe abgeschrieben, geringwertige Anlagegüter bis zu € 150,00 sofort als Aufwand gebucht. § 6 Abs. 2a EStG für Anlagegüter mit Anschaffungskosten zwischen € 150,00 und € 1.000 wurde für Anschaffungen in 2010 nicht mehr angewendet.

Das Anlagevermögen wurde zu Anschaffungskosten – vermindert um planmäßig lineare Abschreibungen – aktiviert. Bewegliche Wirtschaftsgüter des Anlagevermögens wurden entsprechend den ab 1. Januar 2008 gültigen Rechtsvorschriften behandelt.

Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände sind zum Nenn- bzw. Barwert angesetzt. Wertberichtigungen waren nicht erforderlich.

Der Sonderposten für Investitionszuschüsse wird entsprechend der anteiligen Abschreibungen der bezuschussten Gegenstände des Anlagevermögens aufgelöst.

Die sonstigen Rückstellungen berücksichtigen alle erkennbaren Risiken und ungewissen Verpflichtungen und wurden nach vernünftiger kaufmännischer Beurteilung gebildet. Sie wurden mit dem notwendigen Erfüllungsbetrag ausgewiesen.

Verbindlichkeiten wurden mit ihrem Erfüllungsbetrag passiviert.

Der Jahresüberschuss des Vorjahres wurde in voller Höhe in die Gewinnrücklage eingestellt, die der Gesellschaft zweckgebunden zur Verfügung stehen.

**III. Erläuterungen zu den Posten der Bilanz und der Gewinn- und Verlustrechnung**

## a) Bilanz

Die Aufgliederung des Anlagevermögens und die Entwicklung im Geschäftsjahr 2010 sind im beigefügten Anlagennachweis dargestellt.

**Stammkapital**

Das Stammkapital und die Gesellschafteranteile setzen sich wie folgt zusammen:

	€	%
Hansestadt Stralsund	11.280,00	37,50
Landkreis Nordvorpommern	11.280,00	37,50
Stadt Barth	7.500,00	25,00
	<u>30.060,00</u>	<u>100,00</u>

**Rückstellungen****Entwicklung der Rückstellungen für die Ostseeflughafen Stralsund-Barth GmbH**

Gegenstand	Stand am 01.01.2010 in Euro	Verbrauch in Euro	Auflösung in Euro	Zuführung in Euro	Stand am 31.12.2010 in Euro
<b>sonstige Rückstellungen</b>					
Ausstehende Rechnungen	10.200,00	5.200,00	5.000,00	5.660,00	5.660,00
Vermarktungsstudie	25.000,00	24.655,23	344,77	9.900,00	9.900,00
Überstunden	1.871,00	1.871,00	0,00	700,00	700,00
Landeplatzhaftpflichtversicherung	5.800,00	5.771,50	28,50	0,00	0,00
Prüfungskosten	4.500,00	3.379,95	1.120,05	4.500,00	4.500,00
Abschlusskosten	6.800,00	6.800,00	0,00	6.800,00	6.800,00
Markierungsarbeiten Startbahn	0,00	0,00	0,00	16.000,00	16.000,00
<b>Summe sonstige Rückstellungen</b>	<b>54.171,00</b>	<b>47.677,68</b>	<b>6.493,32</b>	<b>43.560,00</b>	<b>43.560,00</b>

**Verbindlichkeiten**

Die Verbindlichkeiten sind mit Ihren Erfüllungsbeträgen angesetzt. Es ergibt sich nachstehender Verbindlichkeitspiegel:

	Stand 31.12.2010 (T€)	Bis zu 1 Jahr (T€)	Über 5 Jahre (T€)
1. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten (Vorjahr)	68,3 (0,0)	0,0 (0,0)	68,3 (0,0)
2. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen (Vorjahr)	37,2 (26,7)	37,2 (26,7)	0,0 (0,0)
3. Verbindlichkeiten gegenüber Gesellschaftern (Vorjahr)	73,5 (0,0)	73,5 (0,0)	0,0 (0,0)
4. Sonstige Verbindlichkeiten (Vorjahr)	3,9 (4,1)	3,9 (4,1)	0,0 (0,0)

**b) Gewinn- und Verlustrechnung**

Die sonstigen betrieblichen Erträge in Höhe von T€ 241,4 setzen sich u. a. aus Erträgen aus der Auflösung von Sonderposten in Höhe von T€ 170,4, aus Zuschüssen für die Flugleitung von T€ 30,6, Erträgen aus der Auflösung von Rückstellungen in Höhe von T€ 6,5, Sachbezügen von T€ 5,7, Erträge von Shell in Höhe von T€ 22, sowie Miete und Nebenkosten Wetterstation in Höhe von T€ 3,9 und Übriges mit T€ 2,2 zusammen.

Personalaufwendungen wurden im Geschäftsjahr in Höhe von T€ 238,2 verursacht; davon Löhne und Gehälter von T€ 200,5 und soziale Abgaben von T€ 37,7.

Durch die Gesellschafter wurden – wie auch im Vorjahr – Erträge aus der Verlustübernahme planmäßig gezahlt. Für das Geschäftsjahr 2010 wurden T€ 295,5 vereinnahmt. Insgesamt schließt das Geschäftsjahr 2010 bei Einbeziehung dieser Ausgleichszahlungen mit einem Jahresüberschuss von T€ 9,1 ab.

**IV. Ergänzende Angaben****a) Organe der Gesellschaft**

Die Gesellschafterversammlungen wurden im Berichtsjahr wahrgenommen durch:

Für die Stadt Barth  
Herrn Dr. Stefan Kerth

Bürgermeister der Stadt Barth

Für die Hansestadt Stralsund:  
Herrn Wolfgang Fröhling

Senator und 1. Stellvertreter des Oberbürgermeisters  
der Hansestadt Stralsund

Herr Dr. Alexander Badrow  
Herr Peter Fürst

Oberbürgermeister der Hansestadt Stralsund  
Leiter der Stabsstelle Wirtschaftsförderung/  
Stadtmarketing der Hansestadt Stralsund

Für den Landkreis Nordvorpommern:  
Herrn Frank-Peter Lender                      Dezernatsleiter des Landkreises NVP Grimmen, der die  
Leitung der Gesellschafterversammlungen innehatte

b) Personal

Im Jahresdurchschnitt 2010 waren 5 vollzeitbeschäftigte Mitarbeiter beschäftigt.

Alleiniger Geschäftsführer ist Herr Paul Wojtasik.

Die Angabe der Gesamtbezüge der Geschäftsführung unterbleibt unter Inanspruchnahme des § 286 Abs. 4 HGB.

c) Honorar des Abschlussprüfers

Das Honorar des Abschlussprüfers beträgt für das Berichtsjahr € 3.400,00. Neben der Jahresabschlussprüfung wurden keine weiteren Tätigkeiten durch den Abschlussprüfer für die Gesellschaft durchgeführt.

Barth, im Mai 2011

gez. Paul Wojtasik  
Geschäftsführer

**Lagebericht der Ostseeflughafen Stralsund – Barth GmbH, Barth,  
für das Geschäftsjahr vom 01.01. - 31.12.2010**

**A. Darstellung des Geschäftsverlaufes**

Die Gesellschaft arbeitet ständig daran, die Standardbedingungen eines leistungsfähigen Flughafens für die Region Stralsund/Nordvorpommern zu schaffen. Dazu wurden bereits wichtige Voraussetzungen geschaffen, indem in der I. und II. Ausbaustufe und ab 2010 mit der Inangriffnahme der seit langem geplanten III. Ausbaustufe die luftseitige Infrastruktur durchgehend modernisiert wurde bzw. wird. Dieser Komplex wird mit der Fertigstellung der III. Ausbaustufe im Folgejahr 2011 abgeschlossen.

Die Region Stralsund/Nordvorpommern verfügt somit zum Ende des Wirtschaftsjahres 2011 über einen attraktiveren und leistungsfähigeren Flughafen.

Die wirtschaftliche Lage der Gesellschaft stagnierte im Geschäftsjahr 2010 gegenüber dem Vorjahr, wie auch die Statistik der Flugbewegungen (Anlage 11) zeigt.

Da die Einnahmen aus der laufenden Geschäftstätigkeit, gemessen am Umsatz sowie den sonstigen betrieblichen Erträgen die aus der Gewinn- und Verlustrechnung hervorgehen, die Aufwendungen bei weitem nicht decken, ist die Gesellschaft auch weiterhin auf den Verlustausgleich durch die Gesellschafter in der Größenordnung, die Gegenstand des Wirtschaftsplans ist, angewiesen.

Die Gesellschaft ist nachhaltig aus eigenen Mitteln nicht in der Lage, ohne jährlich regelmäßig erfolgenden Verlustausgleich durch die Gesellschafter, aus eigener Wirtschaftskraft zu existieren.

Das Geschäftsjahr 2010 schließt bei Einbeziehung des Verlustausgleiches von T€ 295,5 mit einem Jahresüberschuss von T€ 9,1

Das Eigenkapital setzt sich zu den nachfolgenden Stichtagen wie folgt zusammen:

	31.12.2010	31.12.2009
	T€	T€
Stammkapital	30	30
Kapitalrücklage	1.056	1.056
Gewinnrücklage	388	371
Jahresüberschuss	9	17
	<u>1.483</u>	<u>1.474</u>

Die sonstigen Rückstellungen haben sich wie folgt entwickelt:

Stand 1. Januar 2010	T€	54,2
Zuführung	T€	43,6
Verbrauch/Auflösung	T€	54,2
Stand 31. Dezember 2010	T€	43,6

Auf der Grundlage der Genehmigung zum vorzeitigen Maßnahmebeginn wurden bis zum 31.12.2010 im Rahmen der III. Ausbaustufe Investitionen insbesondere für Planungsleistungen, den Bau des Towers und des Abfertigungsgebäudes in Höhe von T€ 848 getätigt.

Bedingt durch die Gewährleistung der Investitionszuschüsse in Höhe von T€ 846 sowie der Kreditfinanzierung des im Berichtsjahr benötigten Eigenmittelanteils von T€ 68 war die Liquidität der Gesellschaft permanent gesichert.

## B. Darstellung der Lage sowie voraussichtliche Entwicklung

Mit der Umsetzung der III. Ausbaustufe und damit der Vollendung der Gesamt-rekonstruktion des Flughafens werden Bedingungen geschaffen, um der weiteren Entwicklung die erforderliche Dynamik zu geben. Auch nach Abschluss der geplanten Baumaßnahme kann nicht mit der Erwirtschaftung von Überschüssen aus der Betriebstätigkeit gerechnet werden. Durch die Ansiedlung von Gewerbe und die daraus resultierenden Einnahmen könnte sich der Zuschussbedarf verringern.

Die Baumaßnahmen der III. Ausbaustufe haben

1. Abbruch und Neubau Flughafengebäude mit Tower
2. Ausbau der Flughafentechnik
3. Außenanlagen

zum Inhalt. Sie werden nach den bisher absehbaren Verhältnissen im Folgejahr 2011 planmäßig abgeschlossen.

Die Bürgerschaft der Hansestadt Stralsund hatte am 14. Dezember 2006 den Austritt als Gesellschafter mit einer Beteiligung in Höhe von 37,50 % beschlossen. Daraufhin hatte die Bürgerschaft der Hansestadt Stralsund den Oberbürgermeister beauftragt, entsprechende Schritte hierzu vorzubereiten. Dieser Beschluss wurde auch im Geschäftsjahr 2010 aufrechterhalten. Am 8. Juli 2010 beschloss die Bürgerschaft der Hansestadt Stralsund mit Beschluss-Nr.: 2010-V-06-0290 den Oberbürgermeister damit zu beauftragen, dass die Hansestadt Stralsund in den nächsten 5 Jahren von sämtlichen Zuschüssen an die Ostsee-flughafen Stralsund-Barth GmbH freigestellt wird. Des Weiteren wurde er beauftragt einen Verkauf bzw. eine Übertragung der Gesellschafteranteile zu überprüfen. Am 24.02.2011 fasste die Bürgerschaft der Hansestadt Stralsund den Beschluss 2011-V-02-0424 mit dem Antrag die Ostsee-flughafen Stralsund-Barth

GmbH einvernehmlich aufzulösen. Herr Fürst, Leiter der Stabsstelle Wirtschaftsförderung/Stadtmarketing der Hansestadt Stralsund, erläuterte in der Gesellschafterversammlung vom 21.03.2011 den Beschluss. Der Antrag wurde von den Vertretern der Stadt Barth und des Landkreises abgelehnt.

Die Geschäftsführung ist permanent bestrebt, die Einnahmesituation zu verbessern. In Übereinstimmung mit diesen Bestrebungen wird derzeit der Bau eines Solarkraftwerkes/Photovoltaikanlage zur Generierung zusätzlicher Einnahmen geprüft.

### C. Risikobericht

Existenzbedrohende Risiken sind zur Zeit für den Umfang erkennbar, dass die verlustdeckende Kapitalzuführung durch die Gesellschafter unterbrochen wird, da die Flughafengesellschaft auch unter normalen und standardgerechten Voraussetzungen nicht in der Lage sein wird, verlustfrei zu wirtschaften.

Mit der im Berichtsjahr erfolgten weiteren Umsetzung der III. Ausbaustufe des Flughafens sind auch die Risiken geringer geworden, obwohl sie ihrem Inhalt nach fortbestehen und damit nach wie vor als bestandgefährdend einzustufen sind.

Technischen Risiken im Rahmen des Flugbetriebs wird mit einem ausgearbeiteten und erprobten Alarmplan, der der Flugbetriebsordnung entspricht, begegnet. Der Alarmplan liegt zur Einsichtnahme aus.

### D. Prognosebericht

Für die operative Geschäftstätigkeit des Folgejahres bestehen neben den Investitionsmaßnahmen die Bedingungen des Vorjahres bis zur Fertigstellung des III. Bauabschnitts im IV. Quartal 2011 fort. Die Effekte aus der Fertigstellung der III. Ausbaustufe treten mit der Fertigstellung ein ab Ende 2011 und kommen erst 2012 ganzjährig zur Wirkung.

Für das Folgejahr 2011 wird ein ausgeglichenes Ergebnis erwartet, da von den Gesellschaftern planmäßig – entsprechend dem Wirtschaftsplan – Zuschüsse bereitgestellt werden.

Vorgänge von besonderer Bedeutung sind darüber hinaus nicht zu verzeichnen.

Barth, im April 2011



Ostsee Flughafen Stralsund – Barth GmbH  
Wojtasik  
Geschäftsführer



# **Jahresabschlüsse 2009/ 2010**

**Eigenbetrieb**

**Städtischer Zentralfriedhof**



Hansestadt Stralsund  
Der Oberbürgermeister  
Büro des Präsidenten der  
Bürgerschaft/Sitzungsdienst

## Beschluss der Bürgerschaft

**Titel: Jahresabschlüsse 2009 und 2010 für den Eigenbetrieb Städtischer  
Zentralfriedhof der Hansestadt Stralsund  
EB 0120/2011**

Die Bürgerschaft der Hansestadt Stralsund beschließt:

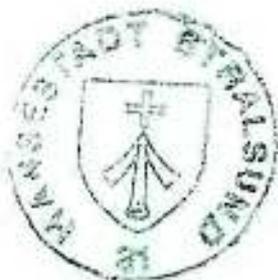
1. Den Jahresabschluss des Eigenbetriebes Städtischer Zentralfriedhof der Hansestadt Stralsund für das Geschäftsjahr zum 31.12.2009 mit einer Bilanzsumme von 1.558.774,72 € und einem Jahresüberschuss in Höhe von 10.097,75 € festzustellen.
2. Den Jahresabschluss des Eigenbetriebes Städtischer Zentralfriedhof der Hansestadt Stralsund für das Geschäftsjahr zum 31.12.2010 mit einer Bilanzsumme von 1.671.456,46 € und einem Jahresüberschuss in Höhe von 1.909,77 € festzustellen.
3. Die Betriebsleiterin, Frau Eva Schubert, für die Geschäftsjahre 2009 und 2010 zu entlasten.
4. Den Jahresüberschuss in Höhe von 10.097,75 € aus dem Jahr 2009 auf neue Rechnung vorzutragen.
5. Den Jahresüberschuss in Höhe von 1.909,77 € aus dem Jahr 2010 auf neue Rechnung vorzutragen.

**Beschluss-Nr.: 2011-V-09-0572**

**Datum: 13.10.2011**

Im Auftrag

  
Kuhn







Steuerberatungsgesellschaft mbH

## **JAHRESABSCHLUSS**

zum  
31. Dezember 2009

**Städtischer Zentralfriedhof der Hansestadt Stralsund**

**Heinrich Heine Ring 77**

**18435 Stralsund**

**Inhaltsverzeichnis**

<b>I.</b>	<b>Auftragsbescheinigung</b>	<b>3</b>
<b>II.</b>	<b>Bescheinigung</b>	<b>3</b>
<b>III.</b>	<b>Bilanz</b>	<b>4</b>
<b>IV.</b>	<b>Gewinn- und Verlustrechnung</b>	<b>6</b>
<b>V.</b>	<b>Anhang</b>	<b>8</b>
<b>VI.</b>	<b>Anlagenübersicht</b>	<b>14</b>
<b>VII.</b>	<b>Kontennachweis</b>	<b>15</b>
<b>VII.</b>	<b>Allgemeine Auftragsbedingungen</b>	<b>19</b>

## I. Auftragsbeschreibung

Wir sind beauftragt, den Jahresabschluss per 31. Dezember 2009 für den

**Eigenbetrieb  
Städtischer Zentralfriedhof der Hansestadt Stralsund**

**Heinrich Heine Ring 77  
18435 Stralsund**

aus der durch uns geführten Buchführung und den ergänzenden Angaben der Geschäftsführung unserer Mandantin zu erstellen.

In Ausführung dieses Auftrages haben wir den Jahresabschluss unter Beachtung der handelsrechtlichen und steuerlichen Vorschriften erstellt. Art und Angemessenheit des Versicherungsschutzes haben wir nicht geprüft. Aufklärungen und Nachweise erhielten wir von der Geschäftsführung unserer Mandantin.

Für die Durchführung des Auftrages und unsere Verantwortlichkeit liegen auch im Verhältnis zu Dritten die als Anlage beigefügten Allgemeinen Auftragsbedingungen für Steuerberater und Steuerberatungsgesellschaften (Stand Februar 2009) zugrunde. Soweit in den für den Auftrag geltenden gesetzlichen Vorschriften eine Haftungshöchstsumme nicht festgelegt ist, bestimmt sich diese nach Nr. 5 der Allgemeinen Auftragsbedingungen und ggf. ergänzenden schriftlichen Vereinbarungen.

## II. Bescheinigung

Über die Erstellung des Jahresabschlusses erteilen wir folgende Bescheinigung unter Beachtung der Stellungnahme der Bundessteuerberaterkammer vom 22./23. Oktober 2001 zu den Grundsätzen für die Erstellung von Jahresabschlüssen für Steuerberater:

Nachstehender Jahresabschluss wurde von uns auf der Grundlage der uns vorgelegten Bücher, der vorgelegten Bestandsnachweise sowie der erteilten Auskünfte der Geschäftsführung unserer Mandantin erstellt. Eine Beurteilung der Ordnungsmäßigkeit dieser Unterlagen und der Angaben der Mandantin war nicht Gegenstand des Auftrages.

Stralsund, 25. März 2010

---

buda Steuerberatungsgesellschaft mbH



**BILANZ**  
zum 31. Dezember 2009

AKTIVA	31.12.2009		31.12.2008		PASSIVA
	EUR	EUR	EUR	EUR	
Übertrag		1.558.774,72	1.548.025,33	Übertrag	31.12.2008 EUR 1.131.115,97
				4. sonstige Verbindlichkeiten - davon aus Steuern EUR 44,31 (Vj: 42,74) - davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr EUR 47.160,16 (Vj: 45.670,24)	45.670,24
				D. Rechnungsabgrenzungsposten	371.239,12
					458.298,85
					383.982,24
					429.109,00
					336.822,08
					47.160,16
					745.593,48
					1.558.774,72
					1.548.025,33

Stralsund,

## GEWINN- UND VERLUSTRECHNUNG vom 01.01.2009 bis 31.12.2009

	01.01.-31.12.2009		01.01.-31.12.2008
	EUR	EUR	EUR
1. Umsatzerlöse		988.731,30	962.330,59
2. Gesamtleistung		<u>988.731,30</u>	<u>962.330,59</u>
3. sonstige betriebliche Erträge			
a) Erträge aus der Herabsetzung der Pauschalwerberichtigung zu Forderungen	642,95		0,00
b) Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	2.321,63		1.906,99
c) sonstige Erträge im Rahmen der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	46.141,78		54.517,11
		<u>49.106,36</u>	<u>56.424,10</u>
4. Materialaufwand			
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren		4.713,29	3.767,25
5. Personalaufwand			
a) Löhne und Gehälter	602.171,81		582.113,38
b) soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung - davon für Altersversorgung EUR 19.290,03 (Vj: 19.710,61)	140.554,97		148.133,93
		<u>742.726,78</u>	<u>730.247,31</u>
6. Abschreibungen			
a) auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen sowie auf aktivierte Aufwendungen für die Inangasetzung und Erweiterung des Geschäftsbetriebs	34.898,33		34.861,03
b) auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens, soweit diese die in der Kapitalgesellschaft üblichen Abschreibungen überschreiten	2.929,37		5.652,92
		<u>37.827,70</u>	<u>40.513,95</u>
7. sonstige betriebliche Aufwendungen			
a) Raumkosten	95.701,61		59.443,02
b) Versicherungen, Beiträge und Abgaben	649,93		584,80
c) Reparaturen und Instandhaltungen	2.942,74		1.785,30
d) Fahrzeugkosten	32.262,00		35.265,55
e) Werbe- und Reisekosten	1.895,65		1.669,93
f) verschiedene betriebliche Kosten	100.655,10		91.675,50
g) Verluste aus dem Abgang von Gegenständen des Anlagevermögens	9,50		0,00
Übertrag	234.116,53	252.569,89	53.802,08

## GEWINN- UND VERLUSTRECHNUNG vom 01.01.2009 bis 31.12.2009

	01.01.-31.12.2009		01.01.-31.12.2008
	EUR	EUR	EUR
Übertrag	234.116,53	252.569,89	53.802,08
h) Verluste aus Wertminderungen oder aus dem Abgang von Gegenständen des Umlaufver- mögens und Einstellungen in die Wertberichtigung zu Forderungen	0,00		1.940,11
i) sonstige Aufwendungen im Rahmen der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	1.074,40		0,00
		235.190,93	192.364,21
8. sonstige Zinsen und ähnliche Erträge		7.344,04	3.906,77
9. Zinsen und ähnliche Aufwendungen		13.939,45	15.058,89
10. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit		10.783,55	40.709,85
11. sonstige Steuern		685,80	685,86
12. Jahresüberschuss		10.097,75	40.023,99
13. Bilanzgewinn		10.097,75	40.023,99

## **Anhang**

### **I. Allgemeine Hinweise**

Der vorliegende Jahresabschluss wurde gemäß den §§ 242 ff. und §§ 264 ff. HGB sowie unter Berücksichtigung der EigVO M-V aufgestellt.

Gemäß § 20 EigVO M-V finden die Vorschriften der großen Kapitalgesellschaften i.S. des § 267 Abs. 3 HGB Anwendung, so dass von den größenabhängigen Erleichterungen kein Gebrauch gemacht werden kann.

Der Jahresabschluss ist vor Ergebnisverwendung aufgestellt worden.

Für die Aufstellung der Bilanz, der Gewinn- und Verlustrechnung und des Anlagennachweises finden die Formblattvorschriften der EigVO M-V Anwendung.

Die Gewinn- und Verlustrechnung ist nach dem Gesamtkostenverfahren aufgestellt worden.

### **II. Angaben zur Bewertung und Bilanzierung**

Für die Aufstellung des Jahresabschlusses sind unverändert die nachfolgenden Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden maßgebend:

Die immateriellen Vermögensgegenstände wurden zu Anschaffungskosten vermindert um die lineare Abschreibung bewertet.

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

Die Abschreibungen wurden nach der voraussichtlichen betriebsgewöhnlichen Nutzungsdauer der Vermögensgegenstände und entsprechend steuerlichen Vorschriften linear vorgenommen. Für alle eigenständig nutzbaren Wirtschaftsgüter, deren Anschaffungs- oder Herstellungskosten mehr als 150,- EUR aber nicht mehr als 1.000,- EUR betragen, wurde ein Sammelposten gebildet, der über 5 Jahre gewinnmindernd aufgelöst wird. Der Abgang des Sammelpostens wird nach vollständiger Auflösung unterstellt.

Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände sind mit dem Nominalwert ausgewiesen. Erkennbare Einzelrisiken sind durch Einzelwertberichtigungen, das allgemeine Kreditrisiko ist durch eine Pauschalwertberichtigung berücksichtigt worden.

Der Kassenbestand sowie Guthaben bei Kreditinstituten sind zum Nennwert angesetzt.

Als aktive Rechnungsabgrenzungsposten wurden Aufwendungen ausgewiesen, die dem folgenden Wirtschaftsjahr zuzurechnen sind.

Das gezeichnete Kapital und die Rücklagen wurden zum Nennbetrag angesetzt.

Die Rückstellungen berücksichtigen alle erkennbaren Risiken und ungewissen Verpflichtungen. Sie sind ausreichend bemessen und nach vernünftiger kaufmännischer Beurteilung in der Höhe notwendig.

Die Verbindlichkeiten wurden zum Rückzahlungsbetrag angesetzt.

Als passive Rechnungsabgrenzungsposten wurden Gebührenanteile ausgewiesen, die den folgenden Wirtschaftsjahren zuzurechnen sind.

### **III. Angaben und Erläuterungen zu den einzelnen Posten der Bilanz**

#### **1.1 Anlagespiegel**

Die Entwicklung des Anlagevermögens sowie die Abschreibungen des Geschäftsjahres ergeben sich aus dem nachfolgenden, den Vorschriften der Eigenbetriebsverordnung M-V entsprechenden, Anlagenachweis. Bei Investitionsmaßnahmen, deren Herstellung einen mehrjährigen Zeitraum erfasst, werden die Zugänge zunächst innerhalb des Bilanzpostens „Anlagen in Bau“ erfasst und im Jahr der Fertigstellung auf den entsprechenden Posten des Sachanlagevermögens umgebucht.

#### **1.2 Stammkapital**

Das Stammkapital beträgt 25.600,00 EUR. Es wurde durch die Einbringung von Anlagevermögen in Höhe von 25.564,59 EUR und durch die Entnahme aus der Kapitalrücklage in Höhe von 35,41 EUR erbracht.

#### **1.3 Kapitalrücklage**

Die Kapitalrücklage besteht aus Gewinnvorträgen in Höhe von 159.885,44 EUR und aus einer wertmäßigen Zuschreibung zum Grund und Boden aus dem Jahre 1999 in Höhe von 386.434,41 EUR. Im Jahr 2003 wurde aus der Kapitalrücklage ein Betrag von 35,41 EUR zur Erhöhung des Stammkapitals zum 01.01.2002 (Euro-Umstellung) verwendet. Seitdem weist die Kapitalrücklage einen identischen Saldo zu Beginn und zu Ende des Wirtschaftsjahres in Höhe von 546.284,44 EUR aus.

**1.4 Gewinnvortrag / Verlustvortrag**

Der Gewinnvortrag / Verlustvortrag hat sich wie folgt entwickelt:

		2009	2008
Stand 01.01.	Gewinnvortrag		
	Verlustvortrag	-23.961,23 EUR	-64.693,20 EUR
+ Jahresüberschuss		<u>40.023,99 EUR</u>	<u>40.731,97 EUR</u>
= Stand 31.12.		<u>16.062,76 EUR</u>	<u>-23.961,23 EUR</u>

**1.5 Sonstige Rückstellungen**

Die sonstigen Rückstellungen setzen sich wie folgt zusammen:

Rückstellung für Grabpflege	65.096,00 EUR
nicht genommenen Urlaub	12.036,53 EUR
Altersteilzeit	57.082,68 EUR
Rückerstattung Grabmale	1.740,00 EUR
Jahresabschlusserstellung und Prüfung	5.400,00 EUR
Berufsgenossenschaft	4.600,00 EUR
sonstiges	<u>1.593,32 EUR</u>
	<u>147.548,53 EUR</u>

## 1.6. Verbindlichkeiten

Die Aufgliederung der Verbindlichkeiten ergibt sich aus dem nachfolgenden Verbindlichkeitspiegel:

Art der Verbindlichkeit	zwischen einem und			Gesamt	Art der Sicherheit**
	bis zu einem Jahr	fünf Jahren	mehr als fünf Jahre		
1. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten (Darlehen) (Vorjahr)	31.906,34 (29.739,22)	113.486,72 (112.886,72)	184.058,77 (259.145,45)	329.451,83 (401.771,39)	0,00 (0,00)
2. Erhaltene Anzahlungen für Dauervergrabpflege (Vorjahr)	250,00 (250,00)	1.000,00 (1.000,00)	405,59 (655,59)	1.655,59 (1.905,59)	0,00 (0,00)
3. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen (Vorjahr)	5.714,66 (8.951,63)	0,00 (0,00)	0,00 (0,00)	5.714,66 (8.951,63)	0,00 (0,00)
4. Verbindlichkeiten gegenüber der Hansestadt Stralsund (Vorjahr)	47.160,16 (45.670,24)	0,00 (0,00)	0,00 (0,00)	47.160,16 (45.670,24)	0,00 (0,00)
5. sonstige Verbindlichkeiten (Vorjahr)	0,00 (0,00)	0,00 (0,00)	0,00 (0,00)	0,00 (0,00)	0,00 (0,00)
<b>Summe (Vorjahr)</b>	<b>85.031,16 (84.611,09)</b>	<b>114.486,72 (113.886,72)</b>	<b>184.464,36 (259.801,04)</b>	<b>383.982,24 (458.298,85)</b>	<b>0,00 (0,00)</b>

davon aus Steuern: 44,31 (42,74)

Die Steuerverbindlichkeiten betreffen die Umsatzsteuer für das Jahr 2009 und werden unter den Verbindlichkeiten gegenüber der Hansestadt Stralsund als umsatzsteuerlichen Unternehmer ausgewiesen.

#### IV. Erläuterungen zu den einzelnen Posten der Gewinn- und Verlustrechnung

Die sonstigen Erträge des Eigenbetriebes betragen 49.106,36 EUR (Vorjahr: 56.424,10 EUR). Darin sind periodenfremde Erträge in Höhe von 2.381,14 EUR (Vorjahr: 2.093,03 EUR) enthalten.

In den sonstigen betrieblichen Aufwendungen sind periodenfremde Aufwendungen in Höhe von 1.074,40 EUR (Vorjahr: 1.940,11 EUR) enthalten.

#### V. Sonstige Pflichtangaben

##### 1.1 Mitarbeiter im Jahresdurchschnitt

Im Durchschnitt des Geschäftsjahres waren folgende nach Gruppen differenzierte Mitarbeiter beschäftigt:

	2009	2008
Angestellte	5	4
Arbeiter	<u>18</u>	<u>18</u>
Gesamt	<u><u>23</u></u>	<u><u>22</u></u>

##### 1.2 Angaben zur Betriebsleitung

Im Geschäftsjahr 2009 wurde die Betriebsleitung von Frau Eva Schubert, 18437 Stralsund, Nachtigalenweg 2 wahrgenommen.

##### 1.3 Angaben zum Betriebsausschuss

Der Betriebsausschuss setzte sich im Geschäftsjahr 2009 bis zum 15.07.2009 wie folgt zusammen:

- Vorsitzende	Frau Ute Nitz, Dipl.-Ingenieur
- 1. stellvertretender Vorsitzender	Herr Peter Hülse, Lehrer i.R.
- 2. stellvertretender Vorsitzender	Herr Paul-Ferdinand Lange, Pastor i.R.
-	Herr Karl-Heinz Rojahn, Pensionär
-	Frau Magret Schüler, Chemielaborantin
-	Frau Helga Koch, Angestellte
-	Herr Peter Hess, Steuerberater
-	Herr Peter Stolze, Pensionär
-	Frau Birgit König, Angestellte

Der Betriebsausschuss setzte sich im Geschäftsjahr 2009 ab dem 16.07.2009 wie folgt zusammen:

- |                                     |  |
|-------------------------------------|--|
| - Vorsitzender                      | Herr Claus-Dieter Philippen, Dipl.-Pädagoge i.R. |
| - 1. stellvertretender Vorsitzender | Herr Christian Meier, Dipl.-Rechtspfleger        |
| - 2. stellvertretender Vorsitzender | Herr Rolf Schumann, Pensionär                    |
| -                                   | Frau Ute Nitz, Dipl.-Ingenieur                   |
| -                                   | Frau Brigitte Kraska-Röll, Angestellte           |
| -                                   | Herr Peter Hülse, Lehrer i.R.                    |
| -                                   | Herr Frank-Michael John, Student                 |
| -                                   | Herr Mathias Miseler, Systemadministrator        |
| -                                   | Herr Axel Post, wissenschaftl. Mitarbeiter       |
| -                                   | Frau Birgit König, Angestellte                   |

#### 1.4 Gesamtbezüge der Betriebsleitung

Die Gesamtbezüge der Betriebsleitung betragen im Geschäftsjahr vom 01. Januar bis zum 31. Dezember 2009 42.920,85 EUR.

Stralsund, den 25. März 2010

Eigenbetrieb  
Städtischer Zentralfriedhof  
der Hansestadt Stralsund  
18435 Stralsund

\_\_\_\_\_  
Betriebsleiter - Schubert

**Anlagenübersicht**

Posten	Bezeichnung	Anschaffungs- und Herstellungskonten				Abschreibungen, Wertberichtigungen				Restbuchwerte		Wertminderung durch unterlassene Instandhaltung, Abgaben, sonstiges		
		Stand zum 31.12.	Zugänge im Jahr	Abgänge im Jahr	Umbuchungen im Jahr	Stand zum 31.12.	Zuschreibungen im Jahr	Abschreibungen im Jahr	Umbuchungen im Jahr	Aufgelaufene Abschreibungen auf Abgänge	Abschreibungen zum 31.12.		Restbuchwerte am Ende des Jahres	Restbuchwerte am Ende des Jahres
		Vorjahr <sup>1)</sup>	Wirtschaftsjahr	Wirtschaftsjahr	Wirtschaftsjahr	Wirtschaftsjahr	Wirtschaftsjahr	Wirtschaftsjahr	Wirtschaftsjahr	Wirtschaftsjahr	Wirtschaftsjahr		Wirtschaftsjahr	Vorjahr
in TEUR														
I	Immaterielle Vermögensgegenstände													
1.	Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten	8,14	3,87	8,14		3,87		0,11		8,14	0,11	3,76	0,01	
2	Gelastete Anzahlungen													
	<b>Summe Immaterielle Vermögensgegenstände</b>	<b>8,14</b>	<b>3,87</b>	<b>8,14</b>	<b>0,00</b>	<b>3,87</b>	<b>5,14</b>	<b>0,11</b>	<b>0,00</b>	<b>8,14</b>	<b>0,11</b>	<b>3,76</b>	<b>0,01</b>	
II	Sachanlagen													
1.	Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	385,43				385,43						385,43		
a)	Geschäfts-, Betriebs- und andere Bauten	930,50				930,50	217,64	21,71			239,26	691,14	712,86	
b)	Bahnkörper und Bauten des Schienenweges													
2.	Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte mit Wohnbauten													
3.	Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte ohne Bauten													
4.	Bauten auf fremden Grundstücken, die nicht zu der Nummer 1 oder 2 gehören													
5.	Erzeugungs-, Gewinnungs- und Bezugsanlagen <sup>2)</sup>													
6.	Verteilungsanlagen <sup>2)</sup>													
7.	Gleisanlagen, Streckenausrüstung und Sicherheitsanlagen													
8.	Fahrzeuge für Personen- und Geschäftsverkehr	38,66	19,65	9,83		58,31	33,22	2,88		9,83	36,11	22,20	5,44	
9.	Maschinen und maschinelle Anlagen, die nicht zu den Nummern 5 bis 8 gehören	144,59	2,47	9,83		137,23	128,01	5,86			124,05	13,18	16,57	
10.	Betriebs- und Geschäftsausstattung	118,06	23,24	6,76		134,54	106,91	4,32		6,75	105,48	28,06	9,15	
11.	Gelastete Anzahlungen und Anlagen im Bau	14,65				14,65						14,65	14,65	
	<b>Summe Sachanlagen</b>	<b>1.632,89</b>	<b>45,36</b>	<b>16,59</b>	<b>0,00</b>	<b>1.661,86</b>	<b>487,78</b>	<b>34,76</b>	<b>0,00</b>	<b>16,58</b>	<b>505,00</b>	<b>1.155,66</b>	<b>1.145,10</b>	
III	Finanzanlagen													
1.	Anteile an verbundenen Unternehmen													
2.	Ausleihungen an verbundene Unternehmen													
3.	Beteiligungen													
4.	Ausleihungen an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht													
5.	Wertpapiere des Anlagevermögens													
6.	Sonstige Ausleihungen													
	<b>Summe Finanzanlagen</b>	<b>1.841,03</b>	<b>49,23</b>	<b>24,73</b>	<b>0,00</b>	<b>1.865,53</b>	<b>492,92</b>	<b>34,89</b>	<b>0,00</b>	<b>24,72</b>	<b>506,11</b>	<b>1.159,42</b>	<b>1.145,11</b>	
	<b>Summe Anlagevermögen</b>													
	<b>Summe Sonderposten<sup>3)</sup></b>													

<sup>1)</sup> Einschließlich aller aufgelaufener Zu- und Abgänge sowie Umbuchungen.

<sup>2)</sup> Anlagen der Energie- und Wasserversorgung

<sup>3)</sup> Korrespondierend zur Entwicklung des Anlagevermögens ist die Entwicklung der Sonderposten mit in die Anlagenübersicht aufzunehmen.

**Hansestadt Stralsund**  
**Der Oberbürgermeister**  
**Eigenbetrieb Städtischer Zentralfriedhof**

**Heinrich-Heine-Ring 77**  
**18435 Stralsund**  
**Tel. 03831/390278**  
**Fax 03831/390282**

**Lagebericht**  
**für das Geschäftsjahr zum**  
**Jahresabschluss**  
**31. Dezember 2009**

## Inhaltsverzeichnis

### **A. Allgemeine Erläuterungen nach Eigenbetriebsverordnung**

1. Entwicklung der Grundstücke und grundstücksgleichen Rechte
2. Änderungen im Bestand, in der Leistungsfähigkeit und im Ausnutzungsgrad der wichtigsten Anlagen
3. Stand der Anlagen im Bau und der geplanten Bauvorhaben
4. Entwicklung des Eigenkapitals und der Rückstellungen
5. Darstellung der Umsatzerlöse
6. Darstellung des Personalaufwandes
7. Ansatz und Ergebnisse des Wirtschaftsjahres
8. Stellenübersicht

### **B. Berichterstattung nach § 289 Abs. 1 HGB**

#### **I. Darstellung des Geschäftsverlaufes in 2009**

1. Entwicklung der Friedhofsverwaltung  
im Rahmen der Gesamtwirtschaft
2. Entwicklung der Umsatzerlöse
3. Investitionen
4. Finanzierungsmaßnahmen und -vorhaben
5. Personal- und Sozialbereich
6. Umweltschutz
7. Sonstige wichtige Vorgänge im Geschäftsjahr 2009

#### **II. Darstellung der wirtschaftlichen Lage des Eigenbetriebes**

1. Vermögens- und Finanzlage
  - a) Vermögenslage
  - b) Finanzlage
2. Ertragslage

#### **III. Hinweise auf wesentliche Risiken der künftigen Entwicklung**

1. Bestandsgefährdende wirtschaftliche Risiken der künftigen Entwicklung
2. Bestandsgefährdende rechtliche Risiken der künftigen Entwicklung
3. Sonstige Risiken mit wesentlichem Einfluss auf die künftige Vermögens-, Finanz- und Ertragslage

#### **IV. Zusammenfassende Beurteilung der wirtschaftlichen Lage durch die Geschäftsleitung**

### **C. Berichterstattung nach § 289 Abs. 2 HGB**

#### **I. Vorgänge von besonderer Bedeutung nach Schluss des Geschäftsjahres 2009 (§ 289 Abs. 2 Nr. 1 HGB)**

#### **II. Voraussichtliche Entwicklung (§ 289 Abs. 2 Nr. 2 HGB)**

## A. Allgemeine Erläuterungen nach Eigenbetriebsverordnung

### 1. Entwicklung der Grundstücke und grundstücksgleichen Rechte

Die Entwicklung der Grundstücke und grundstücksgleichen Rechte stellt sich im Geschäftsjahr wie folgt dar:

	Vortrag 01.01.2009 €	Zugänge (Z) Abgänge (A) €	Abschrei- bungen €	Stand 31.12.2009 €
<u>Grundstücke</u>				
Alter Friedhof	0,50	0,00	0,00	0,50
Neuer Friedhof	0,50	0,00	0,00	0,50
Wirtschaftshof	386.434,40	0,00	0,00	386.434,40
Summe:	386.435,40	0,00	0,00	386.435,40
-----				
<u>Gebäude</u>				
Verwaltungs- und Sozialgebäude	429.003,00	0,00	11.505,00	417.498,00
Fuhrparkgebäude	162.799,00	0,00	4.084,00	158.715,00
Gartenhaus	0,50	0,00	0,00	0,50
Friedhofshalle	581,00	0,00	64,00	517,00
Haustür Trauerhalle	3.843,00	0,00	452,00	3391,00
Summe:	596.226,50	0	16.105,00	580.121,50
-----				
<u>Außenanlagen</u>				
Hof- und Wegbefestigungen	89.310,00	0,00	2.447,00	86.863,00
Neue Wege	13.380,00	0,00	1.622,00	11.758,00
Außenanlagen				
Verwaltungsgebäude	6.836,00	0,00	178,00	6.658,00
Zaun Verwaltungsgebäude	1.927,00	0,00	551,00	1376,00
Außenanlagen Ehrenhain	1.191,00	0,00	198,00	993,00
Zaun Friedhofsgelände	3.986,00	0,00	613,00	3.373,00
Summe:	116.630,00	0,00	5.609,00	111.021,00
-----				
<u>Insgesamt:</u>	<u>1.099.291,90</u>	<u>14.596,88</u>	<u>21.337,88</u>	<u>1.077.577,90</u>

## 2. Änderungen im Bestand, in der Leistungsfähigkeit und im Ausnutzungsgrad der wichtigsten Anlagen

Änderungen in der Leistungsfähigkeit der wichtigsten Anlagen haben sich nicht ergeben.

Im Übrigen verweisen wir auf Punkt A. 1.

## 3. Stand der Anlagen im Bau und der geplanten Bauvorhaben

Es ist eine schrittweise Sanierung der Friedhofshalle und die Instandsetzung des Gartenhauses geplant. Weiterhin sind die Erneuerung der Wasserleitung und die Instandsetzung der Wege, sowie die weitere Ergänzung des Parkplatzes Haupteingang Prohner Straße vorgesehen.

## 4. Entwicklung des Eigenkapitals und der Rückstellungen

Die Entwicklung des Eigenkapitals stellt sich im Geschäftsjahr wie folgt dar:

	Vortrag 01.01.2009 €	Entnahme €	Zugang €	Stand 31.12.2009 €
1. Stammkapital	25.600,00	0,00	0,00	25.600,00
2. Kapitalrücklage	546.284,44	0,00	0,00	546.284,44
3. Gewinn-/Verlustvortrag	16.062,76	0,00	0,00	16.062,76
4. Jahresfehlbetrag/-überschuss	0,00	0,00	10.097,75	10.097,75
<u>Insgesamt:</u>	<u>587.947,20</u>	<u>0,00</u>	<u>10.097,75</u>	<u>598.044,95</u>

Die Entwicklung der Rückstellungen im Geschäftsjahr stellt sich wie folgt dar:

	Vortrag 01.01.2009 €	Auflösung (A) Verbrauch (V) €	Zu- führung €	Stand 31.12.2009 €
Rückstellung für ausstehende Verpflichtungen	69.164,50	4.068,50 (V)	0,00	65.096,00
Rückstellung für nicht genommenen Urlaub	8.915,51	8.915,51 (V)	12.036,53	12.036,53
Rückstellung für ausstehende Rechnungen	2030,00	290,00 (V)	0,00	1740,00
Rückstellung für Jahresabschlusserstellung und -prüfung	6.365,00	6.365,00 (V)	5.400,00 (A)	5400,00
Rückstellung für Berufsgenossenschaft	7.387,35	7.387,35 (V)	4.600,00	4.600,00
Rückstellung diverse Rechnungen	1.741,75	1.741,75 (V)	1.593,32	1.593,32
Rückstellung für Altersteilzeit	34.936,05	12.301,95 (V)	34.448,58 (A)	57.082,68
<u>Insgesamt:</u>	<u>130.540,16</u>	<u>41.070,06 (V)</u>	<u>58.078,43</u>	<u>147.548,53</u>

## 5. Darstellung der Umsatzerlöse

	<u>2009</u> €	<u>2008</u> €	<u>2007</u> €	<u>2006</u> €	<u>2005</u> €
Bestattungswesen	963.911,50	933.532,23	922.043,77	934.612,29	992.606,00
Sonstige	<u>24.819,80</u>	<u>28.798,36</u>	<u>25.951,58</u>	<u>17.058,21</u>	<u>15.227,47</u>
<b>Insgesamt:</b>	<b><u>988.731,30</u></b>	<b><u>962.330,59</u></b>	<b><u>947.995,35</u></b>	<b><u>951.670,50</u></b>	<b><u>1.007.833,47</u></b>

Die Umsatzerlöse Bestattungswesen werden wesentlich durch Fallzahlen und jeweiliges Bestattungsverhalten beeinflusst. Um vergleichsweise den Bezug zu den Umsatzerlösen darzustellen, wird eine Mengenstatistik eingefügt.

Die Tarife sind in der gültigen Gebührensatzung für den Zentralfriedhof unverändert seit 2002 geregelt.

	<u>2009</u>	<u>2008</u>	<u>2007</u>	<u>2006</u>	<u>2005</u>
Bestattungen gesamt	622	595	595	604	610
davon					
Erdbestattungen	57	44	41	50	58
Urnenbestattungen	565	551	554	554	552

## 6. Darstellung Personalaufwand

	<u>2009</u>	<u>2008</u>	<u>2007</u>	<u>2006</u>	<u>2005</u>
Beschäftigte Mitarbeiter	23	22	23	25	25
Personalaufwendungen (€)	742.727	730.247	738.419	734.517	803.499
davon					
Löhne und Gehälter (€)	602.172	582.113	583.483	577.829	637.299
Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung (€)	140.555	148.134	154.936	156.688	166.200

## 7. Darstellung Ansatz und Ergebnisse des Wirtschaftsjahres

	<u>Plan 2009</u>	<u>Ist 2009</u>
Umsatzerlöse	950.000	988.731
sonstige betriebliche Erträge	64.000	49.106
Materialaufwand	5.000	4.714
Personalaufwendungen	761.000	742.727
Abschreibungen	32.100	37.828
sonstige betriebliche Aufwendungen	190.000	235.191
sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	2.000	7.344
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	18.000	13.939
Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	9.900	10.734
sonstige Steuern	700	686
<u>Jahresgewinn/ Jahresverlust</u>	<u>9.200</u>	<u>10.098</u>

## 8. Stellenübersicht

Bezeichnung der Stelle	Anzahl und Bewertung 2008		Plan und Bewertung 2009		Tatsächliche Be- setzung 2009		Bemerkungen
1. Betriebsleiterin	0,925	12	0,925	12	0,925	12	
2. SB Verwaltung	0,925	9	0,925	9	0,925	9	
3. SB Finanzbuchhaltung	0	5	0,5	6	0,5	6	
4. Hallenwart	0,925	5	0,925	5	0,925	5	
5. SB Gärtnermeister/in	0,925	8	0,925	9	0,925	9	
6. Gärtner/in	0,925	5	0,5	5	0	5	ATZ
7. Gärtner/in	0,925	5	0,925	5	0,925	5	
8. Gärtner/in	0,925	5	0,925	5	0,925	5	
9. Gärtner/in	0,925	5	0,925	5	0,925	5	
10. Gärtner/in	0,75	5	0,75	5	0,75	5	
11. Gärtner/in	0,925	5	0,925	5	0,925	5	
12. Gärtner/in / Kraftfahrer/in	0,5	5	0	5	0	5	ATZ
13. Gärtner/in / Kraftfahrer/in	0,925	5	0,925	6	0,925	6	
14. Gärtner/in / Kraftfahrer/in	0,925	5	0,925	5	0,925	5	
15. Gärtner/in/Baumpflege	0,925	5	0,925	5	0,925	5	
16. Gartenarbeiter/in	0,925	3	0,925	3	0,925	3	
17. Gartenarbeiter/in	0,925	3	0,925	3	0,925	3	
18. Gartenarbeiter/in	0,925	3	0	3	0,925	3	
19. Gartenarbeiter/Bestattungen	0,925	3	0,925	3	0,925	3	
20. Gartenarbeiter/Bestattungen	0,925	3	0,925	3	0,925	3	
21. Gartenarbeiter/in*	0,925	2	0,925	2	0	2	
22. Gartenarbeiter/in*	0,925	2	0,925	2	0	2	
23. Gartenarbeiter/in*	0,925	2	0,925	2	0,925	2	
24. Gartenarbeiter/in*	0,925	2	0,925	2	0,925	3	
25. Gartenarbeiter/in*	0,925	2	0,925	2	0,925	2	
<b>Gesamt</b>	<b>21,6</b>		<b>21,1</b>		<b>18,8</b>		

## **B. Berichterstattung nach § 289 Abs. 1 HGB**

### **I. Darstellung des Geschäftsverlaufes in 2009**

#### 1. Entwicklung der Friedhofswirtschaft im Rahmen der Gesamtwirtschaft

Die Pflicht-Dienstleistung Friedhof steht nicht unmittelbar in Abhängigkeit der Gesamtwirtschaft, im Zweifel in Abhängigkeit vom regionalen Wirtschaftsraum, in dem sich die Einwohnerzahlen insgesamt rückläufig entwickelt haben, das Altersniveau steigt und das Einkommensniveau insgesamt niedrig, aber sehr differenziert ist. Bestattungsfälle und Sterbeziffern haben sich weitgehend stabilisiert. Neben der Einkommenssituation wird die Friedhofswirtschaft sehr stark durch den allgemeinen Wandel in der Bestattungskultur und alternative Angebote wie Seebestattungen, Friedwälder, Ruheforste und Bestattungsmöglichkeiten auf Friedhöfen des Landkreises beeinflusst.

#### 2. Entwicklung der Umsatzerlöse

Die Umsatzerlöse betragen T€ 988.731,30 und liegen über den für 2009 geplanten Erlösen in Höhe von T€ 950. Die Umsatzerlöse konnten über insgesamt geringfügig gestiegene Bestattungszahlen mit erhöhtem Anteil an Erdbestattungen, bei einem generell anhaltenden Trend zur Urnen- und Seebestattung sowie der Zunahme preisgünstiger Beisetzungsformen, erreicht werden.

Ergänzende Leistungen wie Grabpflege und Grabeinbnungen haben sich stabilisiert.

#### 3. Investitionen

Die im Geschäftsjahr 2009 getätigten Investitionen in Höhe von insgesamt T€ 49,23 betrafen die Erneuerung der Computertechnik mit Software in der Friedhofsverwaltung, ein gebrauchtes Elektromobil begleitende Transporte bei Bestattungen, Bänke, Kleintechnik, sowie geringwertige Wirtschaftsgüter.

#### 4. Finanzierungsmaßnahmen und -vorhaben

Finanzierungsmaßnahmen und -vorhaben waren auf Grund des Verlustvortrages vergangener Jahre nicht vorgesehen.

Neuinvestitionen werden auch weiterhin in enger Abstimmung mit der wirtschaftlichen Entwicklung und in begrenztem Rahmen aus eigener Liquidität erfolgen. Dies betrifft vor allem die schrittweise Sanierung der Trauerhalle, den Wege- und Wasserleitungsbau, die Erneuerung von Technik sowie die Parkplatzerweiterung mit der Instandsetzung des Gartenhauses Prohner Str.

## 5. Personal- und Sozialbereich

Im Geschäftsjahr 2009 beschäftigte der Eigenbetrieb Städtischer Zentralfriedhof 4 Angestellte und durchschnittlich 18 Arbeiter.

Die Personalausstattung im gärtnerischen Bereich befindet sich derzeit an der untersten Grenze und wird durch den krankheitsbedingten Ausfall eines erfahrenen Mitarbeiters/ Bestattungen zusätzlich belastet.

## 6. Umweltschutz

Im Rahmen der Pflicht-Dienstleistung Friedhofsbewirtschaftung entstehen keine direkten Umweltgefährdungen. Zur zusätzlichen Vermeidung von Schäden durch Technik werden sämtliche Hydraulikgeräte mit biologisch abbaubarem Hydrauliköl betrieben.

Die Pflicht der Verkehrssicherung auf dem Friedhofsgelände ist alleinige Aufgabe des Friedhofsbetreibers. Der sehr hohe, alte und lange vernachlässigte Baumbestand erfordert einen zusätzlichen Aufwand an Pflegearbeiten, um die Verkehrssicherheit der Gehölze zu gewährleisten. Im Geschäftsjahr erfolgten weiterhin umfangreiche Fällungen und sehr kostenintensive Baumpflegearbeiten.

Die Erneuerung bzw. Verjüngung des Baumbestandes zur Verbesserung der Vitalität und damit der Sicherheit der Friedhofsbesucher ist nur im Rahmen der naturschutz- und denkmalrechtlichen Vorgaben bzw. der städtischen Baumschutzsatzung möglich.

## 7. Sonstige wichtige Vorgänge im Geschäftsjahr 2009

Das Geschäftsjahr 2009 hatte einen normalen Verlauf und zeigt im dritten Jahr zur Folge die stabile Lage des Eigenbetriebes.

## **II. Darstellung der wirtschaftlichen Lage des Eigenbetriebes**

Die Darstellung der wirtschaftlichen Lage des Eigenbetriebes unter Hinweis auf die Risiken der künftigen Entwicklung gemäß § 289 HGB erfolgt nachfolgend unter Berücksichtigung der IDW Stellungnahme zur Aufstellung des Lageberichts sowie der Richtlinien für den Bericht über die Jahresabschlussprüfung bei kommunalen Wirtschaftsbetrieben.

## 1. Vermögens- und Finanzlage

### a. Vermögenslage

Zur Darstellung der Vermögensstruktur werden jeweils auch bei vergleichender Gegenüberstellung mit dem Vorjahr die Bilanzzahlen der Aktiva dem langfristig bzw. dem mittel- und kurzfristig gebundenen Vermögen zugeordnet.

Zur Darstellung der Kapitalstruktur werden die Bilanzzahlen der Passiva dem Eigen- bzw. Fremdkapital zugeordnet, wobei innerhalb des Fremdkapitals eine Zuordnung nach langfristiger bzw. mittel- und kurzfristiger Verfügbarkeit erfolgt.

Als kurzfristig werden dabei Posten mit einer Restlaufzeit von bis zu einem Jahr, als mittelfristig mit einer Restlaufzeit von über einem bis zu fünf Jahren und als langfristig diejenigen Posten ausgewiesen, deren Restlaufzeit mehr als fünf Jahre beträgt. Innerhalb der folgenden fünf Kalenderjahre fällige Tilgungsraten langfristiger Posten werden als mittel- und kurzfristig angesehen.

Danach zeigt die Bilanz zum 31. Dezember 2009 in entsprechend zusammengefasster Form und im Vergleich zum Vorjahr folgende **Vermögens- und Kapitalstruktur** auf:

## Vermögensstruktur

<u>AKTIVA</u>	<u>31.12.2008</u>		<u>31.12.2009</u>		<u>Veränderungen</u>
	<u>T€</u>	<u>%</u>	<u>T€</u>	<u>%</u>	<u>T€</u>
<u>Langfristig gebundenes Vermögen</u>					
A. <u>Anlagevermögen</u>					
I. Immaterielle Vermögensgegenstände	0,0	0,0	3,8	2,0	3,8
II. Sachanlagen	<u>1.145,1</u>	<u>74,0</u>	<u>1.155,7</u>	<u>74,1</u>	<u>10,6</u>
Summe:	<u>1.145,1</u>	<u>74,0</u>	<u>1.159,5</u>	<u>74,4</u>	<u>14,4</u>
<u>Mittel- und kurzfristig gebundenes Vermögen</u>					
B. <u>Umlaufvermögen</u>					
I. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände					
1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	84,1	5,4	63,3	4,0	- 20,8
2. Sonstige Vermögensgegenstände	1,3	0,1	2,0	0,0	0,7
II. Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten	315,6	20,3	332,7	21,3	17,1
C. Rechnungsabgrenzungsposten	<u>2,0</u>	<u>0,1</u>	<u>1,3</u>	<u>0,1</u>	<u>- 0,7</u>
Summe:	<u>403,0</u>	<u>26,0</u>	<u>397,30</u>	<u>25,4</u>	<u>- 3,7</u>
<u>Summe der Aktiva</u>	<u>1.548,0</u>	<u>100,0</u>	<u>1.558,8</u>	<u>100,0</u>	<u>10,8</u>

## Kapitalstruktur

<u>P A S S I V A</u>	<u>31.12.2008</u>		<u>31.12.2009</u>		Verän- derungen
	T€	%	T€	%	T€
<u>Langfristig verfügbares Kapital</u>					
A. <u>Eigenkapital</u>					
I. Stammkapital	25,6	1,7	25,6	1,6	0
II. Kapitalrücklage	546,3	35,2	546,3	35,0	0,0
III. Verlustvortrag (-)/ Gewinnvortrag (+)	- 24,0	-1,5	16,1	1,0	40,1
IV. Jahresüberschuss	<u>40,0</u>	<u>2,6</u>	<u>10,1</u>	<u>0,6</u>	<u>-29,9</u>
Summe:	587,9	38,0	598,1	38,2	10,2
<u>Langfristiges Fremdkapital</u>					
Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	<u>259,1</u>	<u>16,7</u>	<u>184,0</u>	<u>11,8</u>	<u>-75,1</u>
Summe:	847,0	54,7	782,1	50,2	-64,9
<u>Mittel- und kurzfristig verfügbares Kapital</u>					
B. <u>Rückstellungen</u>					
	130,5	8,4	147,1	9,4	16,6
C. <u>Verbindlichkeiten</u>					
1. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	142,6	9,2	145,4	9,3	2,8
2. Erhaltene Anzahlungen für gewerbliche Dauergrabpflege	1,9	0,1	1,7	0,1	- 0,2
3. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	8,9	0,6	5,7	0,4	- 3,2
4. Verbindlichkeiten gegenüber der Hansestadt Stralsund	45,7	3,0	47,1	3,0	1,4
D. <u>Rechnungsabgrenzungsposten</u>	<u>371,3</u>	<u>23,9</u>	<u>429,2</u>	<u>27,5</u>	<u>58</u>
Summe:	700,9	45,3	776,2	45,3	75,4
<u>Summe der Passiva</u>	<u>1.548,0</u>	<u>100,0</u>	<u>1.558,8</u>	<u>100,0</u>	<u>10,8</u>

**Auf Grund des Bilanzvergleichs kann folgende Beurteilung** der Vermögenslage bzw.- der Bilanzstruktur abgegeben werden.

Die Erhöhung der Bilanzsumme um T€ 10,8 ist neben der Erhöhung des Wertbestandes am Anlagevermögen, auf den Jahresüberschuss sowie Veränderungen bei Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten und die Steigerung des Rechnungsabgrenzungsposten für Gräber nach § 8 (5) Nr.9 zurück zu führen.

Das Eigenkapital hat sich durch das positive Betriebsergebnis um T€ 10,2 erhöht.

Das langfristig verfügbare Kapital in Höhe von T€ 782,1 zuzüglich der Tilgung der langfristigen Darlehen in den nächsten fünf Jahren in Höhe von T€ 145,4 und damit in der Gesamthöhe von T€ 927,5 deckt zum 31. Dezember 2009 das langfristig gebundene Vermögen in Höhe von T€ 1.155,7 zu 80,2% (Vorjahr: 86,2 %).

Damit hat sich die Vermögens- und Kapitalstruktur im Vergleich zum Vorjahr wiederum verbessert.

Die Deckung des Anlagevermögens durch Eigenkapital und langfristige Fremdmittel zeigt in Abstufungen folgende Übersicht:

	<u>31.12.2008</u>		<u>31.12.2009</u>	
	T€	%	T€	%
Anlagevermögen	1.145,1	100,0	1.159,5	100,0
<u>abzüglich</u> eigene Mittel	<u>587,9</u>	<u>51,3</u>	<u>598,1</u>	<u>51,6</u>
<u>Unterdeckung (-)/Überdeckung (+):</u>	- 557,2	-48,7	- 561,4	-48,4
Langfristige Verbindlichkeiten:				
- Tilgung später als 5 Jahre	+ 259,1	22,6	+ 184,0	15,9
- Tilgung innerhalb der nächsten 5 Jahre	<u>+ 142,6</u>	<u>12,5</u>	<u>+ 145,4</u>	<u>12,3</u>
<u>Überdeckung (+)/Unterdeckung (-):</u>	<u>- 155,5</u>	<u>-13,6</u>	<u>- 232,0</u>	<u>-20,0</u>

Die im Vorjahr bestehende Unterdeckung von 13,6% erhöhte sich im Berichtsjahr auf 20%.

Der Anteil des Eigenkapitals an der Bilanzsumme beträgt im Berichtsjahr 38,2 % und ist gegenüber dem Vorjahr (37,9 %) leicht gestiegen.

## b. Finanzlage

Die Finanzlage wird anhand des Cash Flow sowie durch die Veränderung der liquiden Mittel - erläutert durch die Kapitalflussrechnung - dargestellt.

<b><u>Kapitalflussrechnung</u></b>	<u>2008</u> T€	<u>2009</u> T€
<b><u>A. Laufende Geschäftstätigkeit</u></b>		
Jahresfehlbetrag/Jahresüberschuss	40,0	10,1
<u>Zuzüglich</u> nicht ausgabenwirksamer Aufwendungen:		
Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	<u>34,9</u>	<u>34,9</u>
<u>Einfacher Cash Flow</u>	74,9	45,0
Erhöhung (-)/Verminderung (+)		
1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	- 18,8	+ 20,8
2. Sonstige Vermögensgegenstände	- 0,8	+ 0,7
3. Rechnungsabgrenzungsposten	+ 4,4	+ 0,6
Erhöhung (+)/Verminderung (-)		
1. Rückstellungen	- 6,6	+ 17,0
2. Erhaltene Anzahlungen für Dauergrabpflege	0	- 0,2
3. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	+ 6,4	- 3,2
4. Sonstige Verbindlichkeiten	- 3,6	+ 1,4
5. Rechnungsabgrenzung	+ <u>106,6</u>	+ <u>58,0</u>
	87,5	93,7
<u>Mittelzufluss (+)/Mittelabfluss (-) aus laufender Geschäftstätigkeit</u>	<u>162,4</u>	<u>138,7</u>
<b><u>B. Investitionstätigkeit</u></b>		
1. Investitionen Sachanlagen	- <u>5,4</u>	- <u>49,2</u>
<u>Mittelzufluss (+)/Mittelabfluss (-) aus Investitionstätigkeit</u>	- <u>5,4</u>	- <u>49,2</u>
<b><u>C. Finanzierungstätigkeit</u></b>		
1. Aufnahme von Darlehen	0,0	0,0
2. Tilgung langfristiger Darlehen	- 42,6	- 72,3
3. Entnahme Eigenkapital	- <u>0,0</u>	- <u>0,0</u>
<u>Mittelzufluss (+)/Mittelabfluss (-) aus Finanzierungstätigkeit</u>	- <u>42,6</u>	- <u>72,3</u>
<b><u>D. Veränderung der liquiden Mittel:</u></b>	<u>114,4</u>	<u>-17,2</u>

Die Kapitalflussrechnung stellt die Herkunft und die Verwendung von Finanzierungsmitteln dar und zeigt somit die Ursachen der Veränderung der liquiden Mittel in Höhe von T€ 17,2 (Vorjahr T€ 114,4).

Für die Analyse der Mittelherkunft und der Mittelverwendung werden die Kapitalflüsse nach den Bereichen "Laufende Geschäftstätigkeit", "Investitionstätigkeit" und "Finanzierungstätigkeit" unterschieden.

Der ermittelte Cash-Flow stellt den Überschuss der betrieblich veranlassten Einzahlungen über die regelmäßigen Auszahlungen dar und steht primär für Investitionen und Darlehenstilgungen zur Verfügung. In 2009 beträgt der Cash-Flow +45 T€.

Der Mittelzufluss aus der laufenden Geschäftstätigkeit in Höhe von T€ 138,7 der Mittelabfluss aus der Investitionstätigkeit in Höhe von T€ 49,2 und der Mittelabfluss aus der Finanzierungstätigkeit in Höhe von T€ 72,3 führen insgesamt zu einem Liquiditätsabfluss in Höhe von T€ 17,2.

## 2. Ertragslage

Das Geschäftsjahr 2009 schließt ab mit einem Jahresüberschuss in Höhe von	+ € 10.097,75
Gegenüber dem Jahresüberschuss des Vorjahres in Höhe von	+ € <u>40.023,99</u>
ergibt sich somit eine Veränderung in Höhe von	€ <u>29.926,24</u>

Die Ertragslage wird aus der Gewinn- und Verlustrechnung des Berichtsjahres sowie zu Vergleichszwecken aus der des Vorjahres durch die folgende Aufwands- und Ertragsrechnung näher dargelegt. Innerhalb der Aufwands- und Ertragspositionen wurden diejenigen Positionen mit neutralem Charakter gegenüber der Gewinn- und Verlustrechnung umgegliedert und gesondert ausgewiesen.

Das neutrale Ergebnis setzt sich wie folgt zusammen:

	<u>2008</u> T€	<u>2009</u> T€
<u>Neutrale Erträge</u>		
- Auflösung Einzelwertberichtigungen zu Forderungen	0	0,6
- Auflösung von Rückstellungen	1,9	2,3
- Aufwandszuschuss für Kriegsgräber	19,4	19,9
	21,3	22,8
	-----	-----
<u>Neutrale Aufwendungen</u>		
- Ausbuchung	5,7	2,9
	-----	-----
<u>Neutrales Ergebnis:</u>	<u>15,6</u>	<u>19,9</u>

	31.12.2008		31.12.2009		Veränderungen
	T€	%	T€	%	T€
<b>Betriebsergebnis</b>					
Umsatzerlöse	953,0	100,0	988,7	100,0	26,4
Materialaufwand	<u>3,8</u>	<u>0,4</u>	<u>4,7</u>	<u>0,5</u>	<u>0,9</u>
Rohertrag	949,25	99,6	984,0	99,5	25,5
Personalaufwand	730,2	76,6	742,7	75,5	12,5
Sonstige betriebliche Erträge	34,9	5,8	49,1	5	7,3
Sonstige betriebliche Aufwendungen	192,4	20,2	235,2	23,8	42,8
Abschreibungen	40,5	3,7	37,8	3,5	2,7
Sonstige Steuern	<u>0,7</u>	<u>0,1</u>	<u>0,7</u>	<u>0,1</u>	<u>0</u>
Betriebsergebnis	25,9	2,7	16,7	3,6	9,2
<b>Finanzergebnis</b>					
Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	4	0,4	7,3	0,0	2,5
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	<u>15,1</u>	<u>1,6</u>	<u>14</u>	<u>2,5</u>	<u>3,7</u>
Finanzergebnis	- 11,1	- 1,2	- 6,7	- 1,8	6,2
<b>Neutrales Ergebnis</b>					
Neutrale Erträge	21,3	2,2	23,4	2,4	2,1
Neutrale Aufwendungen	<u>5,7</u>	<u>0,6</u>	<u>7,2</u>	<u>0,7</u>	<u>1,5</u>
Neutrales Ergebnis	15,6	1,6	19,9	1,7	4,3
<b>Ergebnis vor ertragsabhängigen Steuern</b>	40,0	4,2	10,1	1,2	29,9
Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	<u>0,0</u>	<u>0,0</u>	<u>0,0</u>	<u>0,0</u>	<u>0,0</u>
<b>Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag</b>	<u>40,0</u>	<u>4,2</u>	<u>10,1</u>	<u>1,2</u>	<u>29,9</u>

Die **Kommentierung der Ertragslage** stellt sich wie folgt dar:

Das Betriebsergebnis ist mit +T€ 16,7 um 9,2 T€ schlechter ausgefallen als im Vorjahr (Vorjahr: T€ 25,9). Die Ergebnisveränderung setzt sich aus einem Anstieg des Rohertrages (+T€ 25,5), hohen sonstigen betrieblichen Aufwendungen (+T€ 42,8), leicht gestiegenen Personalkosten (+T€ 12,5) und den sonstigen betrieblichen Erträgen (+T€ 7,3) sowie rückläufigen Abschreibungen (-T€ 5,6) zusammen.

Das Finanzergebnis hat sich um T€ 6,2 verbessert und beträgt für das Geschäftsjahr -T€ 6,7 (Vorjahr: - T€ 11,1).

Das neutrale Ergebnis veränderte sich mit T€ +4,3 geringfügig.

Das Jahresergebnis veränderte sich von + T€ 40,0 im Vorjahr auf + T€ 10,1 im laufenden Jahr.

Die **Eigenkapitalrentabilität** vor Steuern stellt sich im **5-Jahres-Vergleich** wie folgt dar:

		<u>2009</u>	<u>2008</u>	<u>2007</u>	<u>2006</u>	<u>2005</u>
Ergebnis vor ertrags- abhängigen Steuern	T€	10,1	40,0	40,7	44,3	-87,3
Eigenkapital	T€	598,1	587,9	547,9	507,2	462,9
Eigenkapitalrendite	%	1,7	6,8	7,4	8,7	-18,9

Die **Umsatzrendite** vor Steuern stellt sich im **5-Jahres-Vergleich** wie folgt dar:

		<u>2009</u>	<u>2008</u>	<u>2007</u>	<u>2006</u>	<u>2005</u>
Ergebnis vor ertrags- abhängigen Steuern	T€	10,1	40,0	40,7	44,3	-87,3
Umsatzerlöse	T€	988,7	953,0	941,0	951,7	1.007,8
Umsatzrendite	%	1	4,2	4,3	4,6	-8,6

### III. Hinweise auf wesentliche Risiken der künftigen Entwicklung

#### 1. Bestandsgefährdende wirtschaftliche Risiken der künftigen Entwicklung

Bestandsgefährdende wirtschaftliche Risiken bestehen aktuell nicht.

In den kommenden Wirtschaftsjahren muss die weitere allgemeine Entwicklung im Bestattungswesen stärker Berücksichtigung finden.

Die Anzahl der Bestattungen auf dem Zentralfriedhof war 2009 gegenüber den Vorjahren zwar geringfügig angestiegen, wobei insbesondere der Anteil an Erdbestattungen geringfügig höher lag. Der anhaltende Trend zu kosten- und platzsparenden Beisetzungsformen stellt grundsätzlich jedoch einen gefährdenden Faktor der Zukunft dar.

Seit Beginn der Erfassung im Jahr 2003 stieg der Anteil der Seebestattungen von 6% auf 22% des Anteils aller Bestattungen auf dem Zentralfriedhof.

Für 21 % aller Sterbefälle in der Hansestadt Stralsund wurde bereits 2009 eine alternative Bestattungsform außerhalb traditioneller Friedhöfe gewählt. Parallel dazu hält der Trend zur Rückgabe traditioneller Familiengrabstellen an, was zu immer höherem Unterhaltungsaufwand bei wachsender ungenutzter Friedhofsfläche führt.

Die Bestattungszahlen auf dem Zentralfriedhof werden negativ beeinflusst durch Abwanderung, Billigbestattungen, eine zunehmende Tendenz von Bestattungsformen der Privatwirtschaft (Friedwald AG, Ruheforst GmbH, Reedereien) sowie dem grundlegenden Wandel in der Bestattungskultur, der grob ausgedrückt, von einer „traditionellen Fürsorge für die Verstorbenen verstärkt zum Leben im Heute“ führt.

Die Entwicklung der Jahre 2005 bis 2009 weist die Trends im Bestattungswesen, den Rückgang an Fläche, Nutzungsjahren und Nutzungszahlen bei weiterhin intensiv genutzter Infrastruktur auch statistisch aus.

Dazu kommt, dass es Aufgabe des Eigenbetriebes ist, auch wirtschaftlich weniger effektive Bestattungsangebote als hoheitliche Pflichtaufgabe zu unterhalten.

Die Gesamtsituation ist zunehmend dadurch gekennzeichnet, dass betriebswirtschaftlich interessante Bestattungsangebote privatisiert angeboten werden, während die Pflichtaufgaben beim kommunalen Betreiber verbleiben.

Ein weiteres Risiko für den Eigenbetrieb besteht in dem aus früheren Jahren verbliebenen erheblichen Unterhaltungs- und Investitionsstau.

## 2. Bestandsgefährdende rechtliche Risiken der künftigen Entwicklung

Rechtliche Risiken in der künftigen Entwicklung bestehen nicht.

## 3. Sonstige Risiken mit wesentlichem Einfluss auf die künftige Vermögens-, Finanz- und Ertragslage

In Zukunft muss weiterhin mit verminderten Bestattungszahlen, geringeren Einnahmen sowie steigenden Kosten gerechnet werden.

Die mit gleichbleibender Tendenz abnehmende Belegungsdichte in den Grabfeldern führt zu einer Steigerung der Kosten für die Unterhaltung und zu einem wachsenden Anteil, insbesondere öffentlich wirksamer Grünflächenanteile.

## **IV. Zusammenfassende Beurteilung der wirtschaftlichen Lage durch die Geschäftsleitung**

Die Betriebsleitung geht davon aus, dass entsprechend der Fallzahlen- und Kostenentwicklung bei gegebenem Gebührenniveau und Beibehaltung vorhandener Friedhofsstrukturen und -flächen nur schwer positive Ergebnisse erzielt werden können.

Bezugnehmend auf den Trend zu kostensparenden Bestattungsformen, wird eine Gebührenerhöhung als kontraproduktiv angesehen, da diese zu weiterer Abwanderung führen wird.

Neben der Notwendigkeit, neue Geschäftsfelder zu erschließen und die kundenorientierten Komplettangebote zu verbessern, wird sich ohne Unterstützung der Hansestadt eine weitere, die äußere Erscheinung des Friedhofes beeinflussende Extensivierung der Unterhaltung der Friedhofsflächen nicht vermeiden lassen.

## **C. Berichterstattung nach § 289 Abs. 2 HGB**

### **I. Vorgänge von besonderer Bedeutung nach Schluss des Geschäftsjahres 2009 (§ 289 Abs. 2 Nr. 1 HGB)**

Das Geschäftsjahr hat gezeigt, wie langwierig sich die Beseitigung des Unterhaltungs- und Investitionstaus aus früheren und Verlustjahren bei gegebenem Ertragsniveau gestalten wird.

Vorgänge von besonderer Bedeutung nach Schluss des Geschäftsjahres 2009 sind nicht zu verzeichnen.

### **II. Voraussichtliche Entwicklung (§ 289 Abs. 2 Nr. 2 HGB)**

Unter Beibehaltung einer gesunden Parallelität von Erlösen und Aufwendungen, kann im kommenden Geschäftsjahr ein positives Betriebsergebnis erreicht werden. Die anstehenden Sanierungsmaßnahmen wie Friedhofswege in Verbindung mit einer Instandsetzung des Wasserversorgungssystems, die über Jahre vernachlässigte Baumpflege, die schrittweise Sanierung von Friedhofshalle und Gartenhaus sowie eine kostensenkende Erneuerung von Technik werden dabei jedoch nicht vollständig und in einem betriebswirtschaftlich sinnvollem Maß umgesetzt werden können.

Auch weiterhin bleibt jeweils der sorgfältige Abgleich von Aufwendungen mit Erlösen notwendig, für größere grundlegende Investitionen fehlt eine stabile Grundlage.

Zudem wird derzeit eine neue Gebührensatzung vorbereitet, deren betriebswirtschaftliche Auswirkungen kaum abschätzbar ist.

Wichtige Aufgabe, insbesondere in der Auseinandersetzung mit konkurrierenden privaten Bestattungsangeboten sind die Öffentlichkeitsarbeit und Imageverbesserung.

Eigenbetrieb  
Städtischer Zentralfriedhof  
der Hansestadt Stralsund  
18435 Stralsund



Stralsund, am 30.03.2010

---

Eva Schubert, Betriebsleiterin





Steuerberatungsgesellschaft mbH

## JAHRESABSCHLUSS

zum  
31. Dezember 2010

**Städtischer Zentralfriedhof der Hansestadt Stralsund**

**Heinrich Heine Ring 77  
18435 Stralsund**

---

**Inhaltsverzeichnis**

I.	<b>Auftragsbeschreibung und Auftragsdurchführung</b>	<b>3</b>
II.	<b>Bescheinigung</b>	<b>4</b>
III.	<b>Bilanz</b>	<b>5</b>
IV.	<b>Gewinn- und Verlustrechnung</b>	<b>7</b>
V.	<b>Anhang</b>	<b>9</b>
VI.	<b>Anlagenübersicht</b>	<b>15</b>
VII.	<b>Kontennachweis</b>	<b>16</b>
VIII.	<b>Allgemeine Auftragsbedingungen</b>	<b>24</b>

## I. Auftragsbeschreibung und Auftragsdurchführung

Von unserer Mandantin wurden wir beauftragt, den Jahresabschluss per 31.12.2010 für die

**Firma**  
**Städtischer Zentralfriedhof der Hansestadt Stralsund**

**Heinrich Heine Ring 77**  
**18435 Stralsund**

unter Beachtung der deutschen handelsrechtlichen Rechnungslegungsvorschriften und den ergänzenden Bestimmungen des Gesellschaftsvertrages aus der von uns geführten Buchführung unter Berücksichtigung der uns erteilten Auskünfte zu erstellen und dabei die uns vorgelegten und dem Jahresabschluss zugrunde liegenden Belege und Bestandsnachweise auf ihre Plausibilität hin zu beurteilen.

Wir haben unseren Auftrag unter Beachtung der Verlautbarung der Bundessteuerberaterkammer vom 12./13. April 2010 zu den Grundsätzen für die Erstellung von Jahresabschlüssen durchgeführt. Dieser umfasst die Entwicklung der Bilanz und der Gewinn- und Verlustrechnung sowie des Anhangs auf der Grundlage der Buchführung und des Inventars sowie der Vorgaben zu den anzuwendenden Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden. Art und Angemessenheit des Versicherungsschutzes haben wir nicht geprüft. Zur Beurteilung der Plausibilität der uns vorgelegten Belege und Bestandsnachweise haben wir Befragungen und analytische Beurteilungen vorgenommen, um mit einer gewissen Sicherheit auszuschließen, dass diese nicht ordnungsgemäß sind.

Für die Durchführung des Auftrages und unsere Verantwortlichkeit auch im Verhältnis zu Dritten gelten die vereinbarten und in diesem Bericht als Anlage beigefügten Allgemeinen Auftragsbedingungen (Stand Februar 2009). Soweit in den für den Auftrag geltenden gesetzlichen Vorschriften eine Haftungshöchstsumme nicht festgelegt ist, bestimmt sich diese nach Nr. 5 der Allgemeinen Auftragsbedingungen und ggf. ergänzenden schriftlichen Vereinbarungen.

## II. Bescheinigung

### Bescheinigung des Steuerberaters über die Erstellung mit Plausibilitätsbeurteilungen

Wir haben auftragsgemäß den nachstehenden Jahresabschluss - bestehend aus Bilanz und Gewinn- und Verlustrechnung sowie Anhang – der Gesellschaft für das Geschäftsjahr vom 01.01.2010 bis 31.12.2010 unter Beachtung der deutschen handelsrechtlichen Vorschriften und der ergänzenden Bestimmungen des Gesellschaftsvertrages erstellt.

Grundlage für die Erstellung waren die von uns geführten Bücher und die uns darüber hinaus vorgelegten Belege und Bestandsnachweise, die wir auftragsgemäß nicht geprüft, wohl aber auf Plausibilität beurteilt haben, sowie die uns erteilten Auskünfte.

Die Buchführung sowie die Aufstellung des Inventars und des Jahresabschlusses nach den deutschen handelsrechtlichen Vorschriften und den ergänzenden Bestimmungen des Gesellschaftsvertrages liegen in der Verantwortung der gesetzlichen Vertreter der Gesellschaft.

Wir haben unseren Auftrag unter Beachtung der Verlautbarung der Bundessteuerberaterkammer zu den Grundsätzen für die Erstellung von Jahresabschlüssen durchgeführt. Dieser umfasst die Entwicklung der Bilanz und der Gewinn- und Verlustrechnung sowie des Anhangs auf Grundlage der Buchführung und des Inventars sowie der Vorgaben zu den anzuwendenden Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden. Zur Beurteilung der Plausibilität der uns vorgelegten Belege und Bestandsnachweise, an deren Zustandekommen wir nicht mitgewirkt haben, haben wir Befragungen und analytische Beurteilungen vorgenommen, um mit einer gewissen Sicherheit auszuschließen, dass diese nicht ordnungsgemäß sind.

Hierbei sind uns keine Umstände bekannt geworden, die gegen die Ordnungsmäßigkeit der uns vorgelegten Unterlagen und des auf dieser Grundlage von uns erstellten Jahresabschlusses sprechen.

Stralsund, 29. April 2011

---

buda Steuerberatungsgesellschaft mbH





## GEWINN- UND VERLUSTRECHNUNG vom 01.01.2010 bis 31.12.2010

	01.01.-31.12.2010		01.01.-31.12.2009
	EUR	EUR	EUR
1. Umsatzerlöse		952.958,84	988.731,30
2. Gesamtleistung		<u>952.958,84</u>	<u>988.731,30</u>
3. sonstige betriebliche Erträge		47.931,24	49.105,36
4. Materialaufwand			
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren		2.825,45	4.713,29
5. Personalaufwand			
a) Löhne und Gehälter	548.161,32		802.171,81
b) soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung - davon für Altersversorgung EUR 18.861,94 (V): 19.290,03)	138.887,26		140.554,97
		<u>687.048,58</u>	<u>742.726,78</u>
6. Abschreibungen			
a) auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	38.783,85		34.898,33
b) auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens, soweit diese die in der Kapitalgesellschaft üblichen Abschreibungen überschreiten	3.076,00		2.929,37
		<u>41.859,85</u>	<u>37.827,70</u>
7. sonstige betriebliche Aufwendungen			
a) Raumkosten	116.584,78		95.701,61
b) Versicherungen, Beiträge und Abgaben	705,99		649,93
c) Reparaturen und Instandhaltungen	3.055,30		2.942,74
d) Fahrzeugkosten	25.507,57		32.262,00
e) Werbe- und Reisekosten	3.024,83		1.895,65
f) verschiedene betriebliche Kosten	93.334,53		100.655,10
g) Verluste aus dem Abgang von Gegenständen des Anlagevermögens	0,00		9,50
h) Verluste aus Wertminderungen oder aus dem Abgang von Gegenständen des Umlaufvermögens und Einstellungen in die Wertberichtigung zu Forderungen	2.012,00		0,00
i) sonstige Aufwendungen im Rahmen der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	16.679,72		1.074,40
		<u>260.884,72</u>	<u>235.190,93</u>
8. sonstige Zinsen und ähnliche Erträge		5.583,80	7.344,04
Übertrag		13.855,28	24.723,00

## GEWINN- UND VERLUSTRECHNUNG vom 01.01.2010 bis 31.12.2010

	01.01.-31.12.2010		01.01.-31.12.2009
	EUR	EUR	EUR
Übertrag		13.855,28	24.723,00
9. Zinsen und ähnliche Aufwendungen		10.683,97	13.939,45
10. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit		2.971,31	10.783,55
11. sonstige Steuern		1.061,54	685,80
12. Jahresüberschuss		1.909,77	10.097,75

## Anhang

### I. Allgemeine Hinweise

Der vorliegende Jahresabschluss wurde gemäß den §§ 242 ff. und §§ 264 ff. HGB in der Fassung des Bilanzrechtsmodernisierungsgesetzes (BilMoG) sowie unter Berücksichtigung der EigVO M-V aufgestellt.

Gemäß § 20 EigVO M-V finden die Vorschriften der großen Kapitalgesellschaften i.S. des § 267 Abs. 3 HGB Anwendung, so dass von den größenabhängigen Erleichterungen kein Gebrauch gemacht werden kann.

Der Jahresabschluss ist vor Ergebnisverwendung aufgestellt worden.

Für die Aufstellung der Bilanz, der Gewinn – und Verlustrechnung und des Anlagennachweises finden die Formblattvorschriften der EigVO M-V Anwendung.

Die Gewinn- und Verlustrechnung ist nach dem Gesamtkostenverfahren aufgestellt worden.

### II. Angaben zur Bewertung und Bilanzierung

Die Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden entsprechen den handelsrechtlichen Vorschriften. Sie sind gegenüber dem Vorjahr im Wesentlichen unverändert. Änderungen können sich durch die geänderten Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden nach dem BilMoG ergeben. Gemäß Artikel 67 Abs. 8 EGHGB wurde auf eine Anpassung der Vorjahreszahlen verzichtet.

Die entgeltlich erworbenen immateriellen Vermögensgegenstände wurden zu Anschaffungskosten vermindert um die lineare Abschreibung bewertet.

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

Die Abschreibungen wurden nach der voraussichtlichen betriebsgewöhnlichen Nutzungsdauer der Vermögensgegenstände linear und degressiv vorgenommen.

Für alle eigenständig nutzbaren Wirtschaftsgüter, deren Anschaffungs- oder Herstellungskosten mehr als 150,- EUR aber nicht mehr als 1.000,- EUR betragen, wurde ein Sammelposten gebildet, der über 5 Jahre gewinnmindernd aufgelöst wird. Der Abgang des Sammelpostens wird nach vollständiger Auflösung unterstellt.

Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände sind mit dem Nominalwert ausgewiesen. Das allgemeine Kreditrisiko ist durch eine Pauschalwertberichtigung berücksichtigt worden.

Der Kassenbestand sowie Guthaben bei Kreditinstituten sind zum Nennwert angesetzt.

Als aktive Rechnungsabgrenzungsposten wurden Aufwendungen ausgewiesen, die dem folgenden Wirtschaftsjahr zuzurechnen sind.

Die Rückstellungen wurden auf der Grundlage der neuen Fassung des § 253 HGB ermittelt. Anzusetzen ist hierbei der nach vernünftiger kaufmännischer Beurteilung notwendige Erfüllungsbetrag gem. § 253 Abs. 1 HGB.

Die Verbindlichkeiten werden mit den Erfüllungsbeträgen angesetzt.

Als passive Rechnungsabgrenzungsposten wurden Gebührenanteile ausgewiesen, die den folgenden Wirtschaftsjahren zuzurechnen sind.

### **III. Angaben und Erläuterungen zu den einzelnen Posten**

#### **1.1 Anlagespiegel**

Die Entwicklung des Anlagevermögens sowie die Abschreibungen des Geschäftsjahres ergeben sich aus dem nachfolgenden, den Vorschriften der Eigenbetriebsverordnung M-V entsprechenden, Anlagenachweis. Bei Investitionsmaßnahmen, deren Herstellung einen mehrjährigen Zeitraum erfasst, werden die Zugänge zunächst innerhalb des Bilanzpostens „Anlagen in Bau“ erfasst und im Jahr der Fertigstellung auf den entsprechenden

#### **1.2 Stammkapital**

Das Stammkapital beträgt 25.600,00 EUR. Es wurde durch die Einbringung von Anlagevermögen in Höhe von 25.564,59 EUR und durch die Entnahme aus der Kapitalrücklage in Höhe von 35,41 EUR erbracht.

#### **1.3 Kapitalrücklage**

Die Kapitalrücklage besteht aus Gewinnvorträgen in Höhe von 159.885,44 EUR und aus einer wertmäßigen Zuschreibung zum Grund und Boden aus dem Jahre 1999 in Höhe von 386.434,41 EUR. Im Jahr 2003 wurde aus der Kapitalrücklage ein Betrag von 35,41 EUR zur Erhöhung des Stammkapitals zum 01.01.2002 (Euro-Umstellung) verwendet. Seitdem weist die Kapitalrücklage einen identischen Saldo zu Beginn und zu Ende des Wirtschaftsjahres in Höhe von 546.284,44 EUR aus.

**1.4 Gewinnvortrag / Verlustvortrag**

Der Gewinnvortrag / Verlustvortrag hat sich wie folgt entwickelt:

		2010	2009
Stand 01.01.	Gewinnvortrag	16.062,76 EUR	-23.961,23 EUR
	Verlustvortrag		
+ Jahresüberschuss		10.097,75 EUR	40.023,99 EUR
= Stand 31.12.		<u>26.160,51 EUR</u>	<u>16.062,76 EUR</u>

**1.5 Sonstige Rückstellungen**

Die sonstigen Rückstellungen setzen sich wie folgt zusammen:

Rückstellung für Grabpflege	61.027,50 EUR
nicht genommenen Urlaub	11.741,63 EUR
Altersteilzeit	55.829,74 EUR
Rückerstattung Grabmale	1.160,00 EUR
Jahresabschlusserstellung und Prüfung	6.645,00 EUR
Berufsgenossenschaft	4.600,00 EUR
Betriebskosten	4.600,00 EUR
sonstiges	394,50 EUR
	<u>145.398,37 EUR</u>

### 1.6. Verbindlichkeiten

Die Aufgliederung der Verbindlichkeiten ergibt sich aus dem nachfolgenden Verbindlichkeitspiegel:

Art der Verbindlichkeit	bis zu einem Jahr	zwischen einem und fünf Jahren	mehr als fünf Jahre	Gesamt	gesicherte Beträge	Art der Sicherheit**
1. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten (Darlehen) (Vorjahr)	31.224,21 (31.906,34)	113.486,72 (113.486,72)	155.009,85 (184.056,77)	299.720,88 (329.451,03)	0,00 (0,00)	
2. Erhaltene Anzahlungen für Dauergrabpflege (Vorjahr)	250,00 (250,00)	1.000,00 (1.000,00)	155,59 (405,59)	1.405,59 (1.655,59)	0,00 (0,00)	
3. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen (Vorjahr)	5.680,80 (5.714,86)	0,00 (0,00)	0,00 (0,00)	5.680,80 (5.714,86)	0,00 (0,00)	
4. Verbindlichkeiten gegenüber der Hansestadt Stralsund (Vorjahr)	48.508,82 (47.160,16)	0,00 (0,00)	0,00 (0,00)	48.508,82 (47.160,16)	0,00 (0,00)	
5. sonstige Verbindlichkeiten (Vorjahr)	0,00 (0,00)	0,00 (0,00)	0,00 (0,00)	0,00 (0,00)	0,00 (0,00)	
<b>Summe (Vorjahr)</b>	<b>85.583,83 (85.031,16)</b>	<b>114.486,72 (114.486,72)</b>	<b>155.165,24 (184.464,36)</b>	<b>355.315,79 (383.982,24)</b>	<b>0,00 (0,00)</b>	

davon aus Steuern: 183,12 (44,31)

Die Steuerverbindlichkeiten betreffen die Umsatzsteuer für das Jahr 2010 und werden unter den Verbindlichkeiten gegenüber der Hansestadt Stralsund als umsatzsteuerlichen Unternehmer ausgewiesen.

**IV. Erläuterungen zu den einzelnen Posten der Gewinn- und Verlustrechnung**

Die sonstigen Erträge des Eigenbetriebes betragen 47.931,24 EUR (Vorjahr: 49.106,36 EUR). Darin sind periodenfremde Erträge in Höhe von 280,51 EUR (Vorjahr: 2.381,14 EUR) enthalten.

In den sonstigen betrieblichen Aufwendungen sind periodenfremde Aufwendungen in Höhe von 16.679,72 EUR (Vorjahr: 1.074,40 EUR) enthalten.

**V. Sonstige Pflichtangaben****1.1 Mitarbeiter im Jahresdurchschnitt**

Im Durchschnitt des Geschäftsjahres waren folgende nach Gruppen differenzierte Mitarbeiter beschäftigt:

	2010	2009
Angestellte	4	5
Arbeiter	<u>18</u>	<u>18</u>
Gesamt	<u><u>22</u></u>	<u><u>23</u></u>

**1.2 Angaben zur Betriebsleitung**

Im Geschäftsjahr 2010 wurde die Betriebsleitung von Frau Eva Schubert, 18437 Stralsund, Nachtigalenweg 2 wahrgenommen.

**1.3 Angaben zum Betriebsausschuss**

Der Betriebsausschuss setzte sich im Geschäftsjahr 2010 ab dem 16.07.2009 wie folgt zusammen:

- Vorsitzender	Herr Claus-Dieter Philippen, Dipl.-Pädagoge i.R.
- 1. stellvertretender Vorsitzender	Herr Christian Meier, Dipl.-Rechtspfleger
- 2. stellvertretender Vorsitzender	Herr Rolf Schumann, Pensionär
-	Frau Ute Nitz, Dipl.-Ingenieur
-	Frau Brigitta Kraska-Röll, Angestellte
-	Herr Peter Hölse, Lehrer i.R.
-	Herr Michael Belz
-	Herr Mathias Miseler, Systemadministrator
-	Herr Axel Post, wissenschaftl. Mitarbeiter
-	Frau Birgit König, Angestellte

#### 1.4 Gesamtbezüge der Betriebsleitung

Die Gesamtbezüge der Betriebsleitung betragen im Geschäftsjahr vom 01. Januar bis zum 31. Dezember 2010 45.752 EUR.

Stralsund, den 26. März 2010

Eigenbetrieb  
Städtischer Zentralfriedhof  
der Hansestadt Stralsund  
18435 Stralsund

---

Betriebsleiter - Schubert

Anlagenübersicht

Posten	Beschreibung	Anschaffungs- und Herstellungskosten				Abschreibungen, Wertberichtigungen				Restbuchwerte		Veränderung durch u.a. Ertragsteuern, Abgang, Abwertung, sonstiges	
		Stand zum 31.12. Vorjahr	Zugänge im Jahr	Abgänge im Jahr	Umbuchungen im Jahr	Stand zum 31.12. Vorjahr	Zuschreibungen im Jahr	Abschreibungen im Jahr	Umbuchungen im Jahr	Aufgelaufene Abschreibungen auf Abgabe	Abschreibungen zum 31.12. Vorjahr		Restbuchwerte am Ende des Jahres
1.	Immaterielle Vermögensgegenstände	3,07	0,00	0,00		3,07	0,11	1,29		0,00	1,40	2,47	3,76
	Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten												
	Sonstige Anrechte												
2.	Sonstige immaterielle Vermögensgegenstände	3,07	0,00	0,00		3,07	0,11	1,29		0,00	1,40	2,47	3,76
1.	Sachanlagen	300,43				300,43						300,43	
10.	Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	930,50				930,50	239,35	21,71			301,07	659,03	901,14
11.	Geschäfts-, Betriebs- und andere Bauten												
12.	Behälter und Anlagen des Schienenverkehrs												
13.	Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte mit Wohnbauten												
14.	Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte ohne Bauten												
15.	Bauten auf fremden Grundstücken, die nicht zu der Nummer 1 oder 2 gehören												
16.	Erzeugung-, Gewinnungs- und Bezugsanlagen												
17.	Verteilungsanlagen												
18.	Gleisanlagen, Bauwerksausrüstung und Sicherungsanlagen												
19.	Fahrzeuge für Personen- und Güterverkehr	60,31	0,00	0,00		60,31	30,10	4,73			40,63	17,47	22,20
20.	Maschinen und maschinelle Anlagen, die nicht zu den Nummern 5 bis 9 gehören	137,23	4,22	0,00		141,45	124,06	5,00		0,00	120,65	11,00	13,10
21.	Beheizungs- und Gasheizungsanlagen	134,54	0,55	0,00		135,10	155,45	9,45		0,00	111,90	23,19	20,07
22.	Gedächtnis-Anlagen und Anlagen im Bau	14,05	3,50	14,05		3,50						3,50	14,05
23.	Sonstige Sachanlagen	1.601,66	9,48	14,05		1.625,19	505,99	0,00		0,00	543,48	1.111,99	1.155,07
24.	Finanzanlagen												
25.	Anteile an verbundenen Unternehmen												
26.	Ausleihungen an verbundene Unternehmen												
27.	Beteiligungen												
28.	Ausleihungen an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht												
29.	Wertpapiere des Anlagevermögens												
30.	Sonstige Ausleihungen												
Summe Finanzanlagen													
Summe Anlagevermögen		1.959,53	8,45	14,05		1.972,03	598,10	0,00		0,00	541,95	1.114,95	1.109,43
Summe Sonderposten													

1 Erwerbsmäßig oder aufgeworfener Zu- und Abgänge sowie Umbuchungen.

2 Anlagen der Energie- und Wasserversorgung

3 Korrespondierend zur Erhöhung der Anlagevermögens ist die Erhöhung der Sonderposten mit in die Anlagenübersicht aufzunehmen.

**Hansestadt Stralsund**

**Der Oberbürgermeister**

**Eigenbetrieb Städtischer Zentralfriedhof**

**Heinrich-Heine-Ring 77  
18435 Stralsund  
Tel. 03831/390278  
Fax 03831/390282**

**Lagebericht**

**für das Geschäftsjahr zum**

**Jahresabschluss**

**31. Dezember 2010**

## Inhaltsverzeichnis

### **A. Allgemeine Erläuterungen nach Eigenbetriebsverordnung**

1. Entwicklung der Grundstücke und grundstücksgleichen Rechte
2. Änderungen im Bestand, in der Leistungsfähigkeit und im Ausnutzungsgrad der wichtigsten Anlagen
3. Stand der Anlagen im Bau und der geplanten Bauvorhaben
4. Entwicklung des Eigenkapitals und der Rückstellungen
5. Darstellung der Umsatzerlöse
6. Darstellung des Personalaufwandes
7. Ansatz und Ergebnisse des Wirtschaftsjahres
8. Stellenübersicht

### **B. Berichterstattung nach § 289 Abs. 1 HGB**

#### **I. Darstellung des Geschäftsverlaufes in 2010**

1. Entwicklung der Friedhofsverwaltung im Rahmen der Gesamtwirtschaft
2. Entwicklung der Umsatzerlöse
3. Investitionen
4. Finanzierungsmaßnahmen und -vorhaben
5. Personal- und Sozialbereich
6. Umweltschutz
7. Sonstige wichtige Vorgänge im Geschäftsjahr 2010

#### **II. Darstellung der wirtschaftlichen Lage des Eigenbetriebes**

1. Vermögens- und Finanzlage
  - a) Vermögensstruktur
  - b) Kapitalstruktur
  - c) Finanzlage
2. Ertragslage

#### **III. Hinweise auf wesentliche Risiken der künftigen Entwicklung**

1. Bestandsgefährdende wirtschaftliche Risiken der künftigen Entwicklung
2. Bestandsgefährdende rechtliche Risiken der künftigen Entwicklung
3. Sonstige Risiken mit wesentlichem Einfluss auf die künftige Vermögens-, Finanz- und Ertragslage

#### **IV. Zusammenfassende Beurteilung der wirtschaftlichen Lage durch die Geschäftsleitung**

### **C. Berichterstattung nach § 289 Abs. 2 HGB**

#### **I. Vorgänge von besonderer Bedeutung nach Schluss des Geschäftsjahres 2010 (§ 289 Abs. 2 Nr. 1 HGB)**

#### **II. Voraussichtliche Entwicklung (§ 289 Abs. 2 Nr. 2 HGB)**

## A. Allgemeine Erläuterungen nach Eigenbetriebsverordnung

### 1. Entwicklung der Grundstücke und grundstücksgleichen Rechte

Die Entwicklung der Grundstücke und grundstücksgleichen Rechte stellt sich im Geschäftsjahr wie folgt dar:

	Vortrag 01.01.2010	Zugänge (Z) Abgänge (A)	Abschrei- bungen	Stand 31.12.2010
	€	€	€	€
<u>Grundstücke</u>				
Alter Friedhof	0,50	0,00	0,00	0,50
Neuer Friedhof	0,50	0,00	0,00	0,50
Wirtschaftshof	386.434,40	0,00	0,00	386.434,40
Summe:	386.435,40	0,00	0,00	386.435,40
<u>Gebäude</u>				
Verwaltungs- und Sozialgebäude	415.143,00	0,00	10.951,00	404.192,00
Fuhrparkgebäude	158.715,00	0,00	4.084,00	154.631,00
Gartenhaus	0,50	0,00	0,00	0,50
Friedhofshalle	517,00	0,00	64,00	453,00
Haustür Trauerhalle	3.391,00	0,00	452,00	2.939,00
Summe:	577.766,50	0	15.551,00	562.215,50
<u>Außenanlagen</u>				
Hof- und Wegbefestigungen	86.863,00	0,00	2.447,00	84.416,00
Neue Wege	11.758,00	0,00	1.622,00	10.136,00
Außenanlagen Verwaltungsgebäude	6.658,00	0,00	178,00	6.480,00
Zaun Verwaltungsgebäude	1.376,00	0,00	550,00	826,00
Außenanlagen Ehrenhain	993,00	0,00	199,00	794,00
Zaun Friedhofsgelände	3.373,00	0,00	613,00	2.760,00
Summe:	111.021,00	0,00	5.609,00	105.412,00
<u>Insgesamt:</u>	<u>1.075.222,90</u>	<u>0,00</u>	<u>21.160,00</u>	<u>1.054.062,90</u>

### 2. Änderungen im Bestand, in der Leistungsfähigkeit und im Ausnutzungsgrad der wichtigsten Anlagen

Änderungen in der Leistungsfähigkeit der wichtigsten Anlagen haben sich nicht ergeben. Im Übrigen verweisen wir auf Punkt A. 1.

### 3. Stand der Anlagen im Bau und der geplanten Bauvorhaben

Im Wirtschaftsjahr 2010 konnte die Instandsetzung des Gartenhauses mit der Einrichtung einer Besuchertoilette abgeschlossen werden.

Auch die geplante schrittweise Sanierung der Friedhofshalle startete 2010 mit dem Baubeginn zur Herrichtung eines Verabschiedungsraumes als erstem von sieben Bauabschnitten der über einen längeren Zeitraum geplanten Investition.

Wegen dringend benötigter Platzkapazitäten wurde im Wirtschaftsjahr 2010 die planungsseitig ursprünglich für den Eigenbau vorbereitete Urnengemeinschaftsanlage E4, zur Leistungsvergabe ausgeschrieben.

Erneuerung der Wasserleitungen, Instandsetzung von Wegen und Grünanlagen, neue Grabangebote, sowie die weitere Ergänzung des Parkplatzangebotes sind zukünftige Dauerbauvorhaben.

### 4. Entwicklung des Eigenkapitals und der Rückstellungen

Die Entwicklung des Eigenkapitals stellt sich im Geschäftsjahr wie folgt dar:

	Vortrag 01.01.2010 €	Umgliederung/ Entnahme €	Zugang €	Stand 31.12.2010 €
1. Stammkapital	25.600,00	0,00	0,00	25.600,00
2. Kapitalrücklage	546.284,44	0,00	0,00	546.284,44
3. Gewinn-/Verlustvortrag	16.062,76	0,00	10.097,75	26.160,51
4. Jahresfehlbetrag/-überschuss	10.097,75	10.097,75	1.909,77	1.909,77
<u>Insgesamt:</u>	<u>598.044,95</u>	<u>0,00</u>	<u>12.007,52</u>	<u>599.954,72</u>

Die Entwicklung der Rückstellungen im Geschäftsjahr stellt sich wie folgt dar:

	Vortrag 01.01.2010 €	Auflösung (A) Verbrauch (V) €	Zu- führung €	Stand 31.12.2010 €
Rückstellung für ausstehende Verpflichtungen	65.096,00	4.068,50 (V)	0,00	61.027,50
Rückstellung für nicht genommenen Urlaub	12.036,53	12.036,53 (V)	11.141,63	11.141,63
Rückstellung für ausstehende Rechnungen	1740,00	580,00 (V)	0,00	1160,00
Rückstellung für Jahresabschlusserstellung und -prüfung	5400,00	(A) 4.355,00 (V)	5.600,00	6.645,00
Rückstellung für Berufsgenossenschaft	4.600,00	4.600,00 (V)	4.600,00	4.600,00
Rückstellung diverse Rechnungen	1.593,32	1.593,32 (V)	4.994,50	4.994,50
Rückstellung für Altersteilzeit	57.082,68	(A) 19.524,98 (V)	18.272,04	55.829,74
<u>Insgesamt:</u>	<u>147.548,53</u>	<u>46.758,33 (V)</u>	<u>44.608,17</u>	<u>145.398,37</u>

## 5. Darstellung der Umsatzerlöse

	<u>2010</u>	<u>2009</u>	<u>2008</u>	<u>2007</u>	<u>2006</u>
	€	€	€	€	€
Bestattungswesen	919.127,83	963.911,50	933.532,23	922.043,77	934.612,29
Sonstige	<u>33.831,01</u>	<u>24.819,80</u>	<u>28.798,36</u>	<u>25.951,58</u>	<u>17.058,21</u>
<b>Insgesamt:</b>	<b><u>952.958,84</u></b>	<b><u>988.731,30</u></b>	<b><u>962.330,59</u></b>	<b><u>947.995,35</u></b>	<b><u>951.670,50</u></b>

Die Umsatzerlöse Bestattungswesen werden wesentlich durch Fallzahlen und jeweiliges Bestattungsverhalten beeinflusst. Um vergleichsweise den Bezug zu den Umsatzerlösen darzustellen, wird eine Mengestatistik eingefügt.

Die Tarife sind in der gültigen Gebührensatzung für den Zentralfriedhof unverändert seit 2002 geregelt.

	<u>2010</u>	<u>2009</u>	<u>2008</u>	<u>2007</u>	<u>2006</u>
Bestattungen gesamt	609	622	595	595	604
davon					
Erdbestattungen	32	57	44	41	50
Urnenbestattungen	577	565	551	554	554

## 6. Darstellung Personalaufwand

	<u>2010</u>	<u>2009</u>	<u>2008</u>	<u>2007</u>	<u>2006</u>
Beschäftigte Mitarbeiter	22	23	22	23	25
Personalaufwendungen (€)	687.048	742.727	730.247	738.419	734.517
davon					
Löhne und Gehälter (€)	548.161	602.172	582.113	583.483	577.829
Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung (€)	138.887	140.555	148.134	154.936	156.688

## 7. Darstellung Ansatz und Ergebnisse des Wirtschaftsjahres

	<u>Plan 2010</u>	<u>Ist 2010</u>
Umsatzerlöse	960.000	952.959
sonstige betriebliche Erträge	26.000	47.931
Materialaufwand	5.000	2.825
Personalaufwendungen	730.000	687.049
Abschreibungen	39.000	41.860
sonstige betriebliche Aufwendungen	200.000	269.156
sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	2.000	5.584
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	13.000	10.884
Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	1.000	2.700
sonstige Steuern	1.000	1.062
<u>Jahresgewinn/ Jahresverlust</u>	<u>0</u>	<u>1.910</u>

## 8. Stellenübersicht

Bezeichnung der Stelle	Anzahl und Bewertung 2009	Plan und Bewertung 2010	Tatsächliche Besetzung 2010	Bemerkungen	
1. Betriebsleiterin	0,925	12	0,925	12	
2. SB Verwaltung	0,925	9	0,925	9	
3. SB Finanzbuchhaltung	0,5	6	0,5	6	zeitweise
4. Hallenwart	0,925	5	0,925	5	
5. SB Gärtnermeister/in	0,925	9	0,925	9	
6. Gärtner/in	0,5	5	0,5	5	ATZ
7. Gärtner/in	0,925	5	0,925	5	
8. Gärtner/in	0,925	5	0,925	5	
9. Gärtner/in	0,925	5	0,925	5	
10. Gärtner/in	0,75	5	0,75	5	
11. Gärtner/in	0,925	5	0,925	5	ATZ
12. Gärtner/in / Bestattungen	0	5	0,925	5	
13. Kraftfahrer/Techniker	0,925	6	0,925	6	
14. Gärtner/in / Kraftfahrer/in	0,925	5	0,925	5	
15. Gärtner/in/Baumpflege	0,925	5	0,925	5	
16. Gartenarbeiter/in	0,925	3	0,925	3	
17. Gartenarbeiter/in	0,925	3	0,925	3	
18. Gartenarbeiter/in	0,925	3	0,925	3	
19. Gartenarbeiter/Bestattungen	0,925	3	0,925	3	
20. Gartenarbeiter/Bestattungen	0,925	3	0,925	3	
21. Gartenarbeiter/in	0	2	0,925	2	Saison
22. Gartenarbeiter/in	0	2	0,925	2	Saison
23. Gartenarbeiter/in*	0,925	2	0,925	2	Saison
24. Gartenarbeiter/in*	0,925	2	0,925	3	
25. Gartenarbeiter/in*	0,925	2	0,925	2	
<b>Gesamt</b>	<b>19,33</b>	<b>22,10</b>	<b>18,8</b>		

\*mit anerkannter Schwerbehinderung

## **B. Berichterstattung nach § 289 Abs. 1 HGB**

### **I. Darstellung des Geschäftsverlaufes in 2010**

#### 1. Entwicklung der Friedhofswirtschaft im Rahmen der Gesamtwirtschaft

Die Pflicht-Dienstleistung Friedhof steht nicht unmittelbar in Abhängigkeit der Gesamtwirtschaft, jedoch in Abhängigkeit vom regionalen Wirtschaftsraum.

Dabei spiegelt sich im Geschäftsverlauf eines Wirtschaftsjahres insbesondere das Einkommensniveau, das in der Region stark differenziert, gesamtwirtschaftlich gesehen aber im unteren Bereich angesiedelt ist, wieder.

Während sich die Bestattungsfälle und Sterbeziffern weitgehend stabilisiert haben, sind die Veränderungen im Bestattungsverhalten weiterhin auffällig.

Für das Wirtschaftsjahr 2010 ist ein Rückgang an Erdbegräbnissen sowie eine weitere Zunahme von See- und Alternativbestattungen zu verzeichnen.

#### 2. Entwicklung der Umsatzerlöse

Die Umsatzerlöse betragen T€ 953 und liegen damit leicht unter den für 2010 geplanten Erlösen in Höhe von T€ 960. Bemerkenswert ist der höhere Rückgang der Umsatzerlöse im klassischen Bestattungswesen. Hier liegen die Zahlen deutlich unter den Erwartungen. Die Einbußen konnten jedoch durch höhere sonstige Erlöse weitgehend ausgeglichen werden.

Insbesondere das Angebot ergänzender Dienstleistungen wirkte sich auf den Geschäftsverlauf positiv aus.

#### 3. Investitionen

Die im Geschäftsjahr 2010 getätigten Investitionen in Höhe von insgesamt T€ 8,5 betrafen Winterdienstzubehör, eine Ersatzschranke, anteilige Architektenleistungen für die Feierhallensanierung, sowie geringwertige Wirtschaftsgüter.

#### 4. Finanzierungsmaßnahmen und -vorhaben

Die für 2010 geplanten Finanzierungsmaßnahmen und -vorhaben wurden in der planerisch vorgesehen Höhe nicht komplett umgesetzt, sondern lediglich begonnen. Entsprechend den organisatorischen Gegebenheiten und der wirtschaftlichen Entwicklung wird die Sanierung der Trauerhalle in den nächsten Jahren fortgeführt. Ein erster Abschnitt wird im Geschäftsjahr 2011 abgeschlossen sein.

Geplant sind weitere Finanzierungsvorhaben, die in den nächsten Jahren folgen werden. Dies betrifft Planung und Bau neuer Grabangebote, Sanierung und Erneuer-

erung der Infrastruktur und die dringend notwendige Erneuerung von Technik, Betriebs- und Geschäftsausstattung.

Für die Umsetzung geplanter Finanzierungsvorhaben ist die Verwendung der eigenen Liquidität vorgesehen.

#### 5. Personal- und Sozialbereich

Im Geschäftsjahr 2010 beschäftigte der Eigenbetrieb Städtischer Zentralfriedhof durchschnittlich 4 Angestellte und 18 Arbeiter.

Die Personalausstattung befindet sich an der unteren Grenze und ist insbesondere durch den Generationenwechsel und entsprechende Altersteilzeitregelungen, sowie eine nicht besetzte Verwaltungsstelle stark belastet.

#### 6. Umweltschutz

Im Rahmen der Pflicht-Dienstleistung Friedhofsbewirtschaftung entstehen keine direkten Umweltgefährdungen. Zur zusätzlichen Vermeidung von Schäden durch Technik werden sämtliche Hydraulikgeräte mit biologisch abbaubarem Hydrauliköl betrieben.

Die Pflicht der Verkehrssicherung auf dem Friedhofsgelände ist alleinige Aufgabe des Friedhofsbetreibers. Der sehr hohe, alte und lange vernachlässigte Baumbestand erfordert einen zusätzlichen Aufwand an Pflegearbeiten, um die Verkehrssicherheit der Gehölze zu gewährleisten. Im Geschäftsjahr erfolgten auch weiterhin Fällungen und sehr kostenintensive Baumpflegearbeiten.

#### 7. Sonstige wichtige Vorgänge im Geschäftsjahr 2010

Das Geschäftsjahr 2010 hatte einen selbst für das ohnehin kaum planbare Bestattungswesen ungewöhnlich stark schwankenden Verlauf. Trotz schwieriger Ausgangsbedingungen ist es dennoch und ohne Gebührenänderungen im vierten Jahr zur Folge gelungen, die wirtschaftliche Lage des Eigenbetriebes zu stabilisieren.

### **II. Darstellung der wirtschaftlichen Lage des Eigenbetriebes**

Die Darstellung der wirtschaftlichen Lage des Eigenbetriebes unter Hinweis auf die Risiken der künftigen Entwicklung gemäß § 289 HGB erfolgt nachfolgend unter Berücksichtigung der IDW Stellungnahme zur Aufstellung des Lageberichts sowie der Richtlinien für den Bericht über die Jahresabschlussprüfung bei kommunalen Wirtschaftsbetrieben.

## 1. Vermögens- und Finanzlage

Zur Darstellung der Vermögensstruktur werden jeweils auch bei vergleichender Gegenüberstellung mit dem Vorjahr die Bilanzzahlen der Aktiva dem langfristig bzw. dem mittel- und kurzfristig gebundenen Vermögen zugeordnet.

Zur Darstellung der Kapitalstruktur werden die Bilanzzahlen der Passiva dem Eigen- bzw. Fremdkapital zugeordnet, wobei innerhalb des Fremdkapitals eine Zuordnung nach langfristiger bzw. mittel- und kurzfristiger Verfügbarkeit erfolgt.

Als kurzfristig werden dabei Posten mit einer Restlaufzeit von bis zu einem Jahr, als mittelfristig mit einer Restlaufzeit von über einem bis zu fünf Jahren und als langfristig diejenigen Posten ausgewiesen, deren Restlaufzeit mehr als fünf Jahre beträgt. Innerhalb der folgenden fünf Kalenderjahre fällige Tilgungsraten langfristiger Posten werden als mittel- und kurzfristig angesehen. Danach zeigt die Bilanz zum 31. Dezember 2010 in entsprechend zusammengefasster Form und im Vergleich zum Vorjahr folgende Vermögens- und Kapitalstruktur auf:

### a.) Vermögensstruktur

<u>AKTIVA</u>	<u>31.12.2010</u>		<u>31.12.2009</u>		<u>Veränderungen</u>
	<u>T€</u>	<u>%</u>	<u>T€</u>	<u>%</u>	<u>T€</u>
<u>Langfristig gebundenes Vermögen</u>					
A. <u>Anlagevermögen</u>					
I. Immaterielle Vermögensgegenstände	2,5	0,0	3,8	2,0	-1,3
II. Sachanlagen	<u>1.112,0</u>	<u>66,5</u>	<u>1.155,7</u>	<u>74,1</u>	<u>-43,7</u>
Summe:	<u>1.114,5</u>	<u>66,6</u>	<u>1.159,5</u>	<u>74,4</u>	<u>-45</u>
<u>Mittel- und kurzfristig gebundenes Vermögen</u>					
B. <u>Umlaufvermögen</u>					
I. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände					
1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	75,4	4,5	63,3	4,0	- 12,1
2. Sonstige Vermögensgegenstände	1,5	0,1	2,0	0,0	0,3
II. Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten	479,5	28,7	332,7	21,3	146,8
C. Rechnungsabgrenzungsposten	<u>0,6</u>	<u>0</u>	<u>1,3</u>	<u>0,1</u>	<u>- 0,7</u>
Summe:	<u>557,0</u>	<u>33,3</u>	<u>397,30</u>	<u>25,4</u>	<u>159,9</u>
<u>Summe der Aktiva</u>	<u>1.671,5</u>	<u>100,0</u>	<u>1.558,8</u>	<u>100,0</u>	<u>112,5</u>

b.) Kapitalstruktur

<u>PASSIVA</u>	<u>31.12.2010</u>		<u>31.12.2009</u>		<u>Veränderungen</u>
	<u>T€</u>	<u>%</u>	<u>T€</u>	<u>%</u>	<u>T€</u>
<u>Langfristig verfügbares Kapital</u>					
<u>A. Eigenkapital</u>					
I. Stammkapital	25,6	1,5	25,6	1,6	0
II. Kapitalrücklage	546,3	32,6	546,3	35,0	0,0
III. Verlustvortrag (-)/ Gewinnvortrag (+)	26,2	1,6	16,1	1,0	10,1
IV. Jahresüberschuss	1,9	0,1	10,1	0,6	-8,2
Summe:	599,9	35,9	598,1	38,2	1,9
<u>Langfristiges Fremdkapital</u>					
Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	155,0	9,3	184,0	11,8	-29,0
Summe:	754,9	45,2	782,1	50,2	-27,1
<u>Mittel- und kurzfristig verfügbares Kapital</u>					
<u>B. Rückstellungen</u>					
	145,4	8,7	147,1	9,4	-2,3
<u>C. Verbindlichkeiten</u>					
1. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	144,7	8,7	145,4	9,3	-0,7
2. Erhaltene Anzahlungen für gewerbliche Dauergrabpflege	1,4	0,1	1,7	0,1	-0,3
3. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	5,7	0,3	5,7	0,4	0
4. Verbindlichkeiten gegenüber der Hansestadt Stralsund	48,3	2,9	47,1	3,0	1,2
D. Rechnungsabgrenzungsposten	571,0	34,1	429,2	27,5	141,9
Summe:	916,6	54,8	776,2	50	139,8
<u>Summe der Passiva</u>	<u>1.671,5</u>	<u>100,0</u>	<u>1.558,8</u>	<u>100,0</u>	<u>112,7</u>

Auf Grund des Bilanzvergleichs kann folgende Beurteilung der Vermögenslage bzw.- der Bilanzstruktur abgegeben werden.

Die Erhöhung der Bilanzsumme um T€ 112,8 ist auf die Steigerung des Rechnungsabgrenzungsposten für Gräber nach § 8 (5) Nr.9 und die Verringerung der Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten zurück zu führen.

Das Eigenkapital hat sich durch das positive Betriebsergebnis um T€ 1,8 erhöht.

Das langfristig verfügbare Kapital in Höhe von T€ 756,6 zuzüglich der Tilgung der langfristigen Darlehen in den nächsten fünf Jahren in Höhe von T€ 144,7 deckt zum 31. Dezember 2010 das langfristig gebundene Vermögen in der Gesamthöhe von T€ 901, entsprechend 84 % (Vorjahr: 86,2 %).

Damit ist die Vermögens- und Kapitalstruktur stabil geblieben.

Die Deckung des Anlagevermögens durch Eigenkapital und langfristige Fremdmittel zeigt in Abstufungen folgende Übersicht:

	<u>31.12.2010</u>		<u>31.12.2009</u>	
	T€	%	T€	%
Anlagevermögen	1.114,5	100,0	1.159,5	100,0
<u>abzüglich</u> eigene Mittel	<u>599,9</u>	<u>54,0</u>	<u>598,1</u>	<u>51,6</u>
<u>Unterdeckung (-)/Überdeckung (+):</u>	- 514,6	-46,2	- 561,4	-48,4
Langfristige Verbindlichkeiten:				
- Tilgung später als 5 Jahre	+ 155	13,9	+ 184,0	15,9
- Tilgung innerhalb der nächsten 5 Jahre	<u>+ 144,7</u>	<u>13,0</u>	<u>+ 145,4</u>	<u>12,3</u>
<u>Überdeckung (+)/Unterdeckung (-):</u>	<u>- 214,9</u>	<u>-19,3</u>	<u>- 232,0</u>	<u>-20,0</u>

Die im Vorjahr bestehende Unterdeckung von 20% reduzierte sich im Berichtsjahr auf 19,3%.

Der Anteil des Eigenkapitals an der Bilanzsumme beträgt im Berichtsjahr 35,9% und ist damit gegenüber dem Vorjahr (38,2 %) gesunken.

### c) Finanzlage

Die Finanzlage wird anhand des Cash Flow sowie durch die Veränderung der liquiden Mittel - erläutert durch die Kapitalflussrechnung - dargestellt.

<u>Kapitalflussrechnung</u>	<u>2010</u> T€	<u>2009</u> T€
<b><u>A. Laufende Geschäftstätigkeit</u></b>		
Jahresfehlbetrag/Jahresüberschuss	1,9	10,1
<u>Zuzüglich</u> nicht ausgabenwirksamer Aufwendungen:		
Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	<u>38,9</u>	<u>34,9</u>
<u>Einfacher Cash Flow</u>	40,7	45,0
Erhöhung (-)/Verminderung (+)		
1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	- 12,2	+ 20,8
2. Sonstige Vermögensgegenstände	+ 0,3	- 0,7
3. Rechnungsabgrenzungsposten	+ 0,7	+ 0,6
Erhöhung (+)/Verminderung (-)		
1. Rückstellungen	- 2,2	+ 17,0
2. Erhaltene Anzahlungen für Dauergrabpflege	- 0,2	- 0,2
3. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	0,2	- 3,2
4. Sonstige Verbindlichkeiten	+1,4	+ 1,4
5. Rechnungsabgrenzung	+ <u>156,3</u>	+ <u>58,0</u>
<u>Mittelzufluss (+)/Mittelabfluss (-) aus laufender Geschäftstätigkeit</u>	<u>144,3</u>	<u>93,7</u>
	185,0	138,7
<b><u>B. Investitionstätigkeit</u></b>		
1. Investitionen Sachanlagen	- <u>8,5</u>	- <u>49,2</u>
<u>Mittelzufluss (+)/Mittelabfluss (-) aus Investitionstätigkeit</u>	- <u>8,5</u>	- <u>49,2</u>
<b><u>C. Finanzierungstätigkeit</u></b>		
1. Aufnahme von Darlehen	0,0	0,0
2. Tilgung langfristiger Darlehen	- 29,7	- 72,3
3. Entnahme Eigenkapital	- <u>0,0</u>	- <u>0,0</u>
<u>Mittelzufluss (+)/Mittelabfluss (-) aus Finanzierungstätigkeit</u>	- <u>29,7</u>	- <u>72,3</u>
<b><u>D. Veränderung der liquiden Mittel:</u></b>	<u>146,8</u>	<u>17,2</u>

Die Kapitalflussrechnung stellt die Herkunft und die Verwendung von Finanzierungsmitteln dar und zeigt somit die Ursachen der Veränderung der liquiden Mittel in Höhe von T€ 156,8 (Vorjahr 17,2 T€).

Für die Analyse der Mittelherkunft und der Mittelverwendung werden die Kapitalflüsse nach den Bereichen "Laufende Geschäftstätigkeit", "Investitionstätigkeit" und "Finanzierungstätigkeit" unterschieden.

Der ermittelte Cash-Flow stellt den Überschuss der betrieblich veranlassten Einzahlungen über die regelmäßigen Auszahlungen dar und steht primär für Investitionen und Darlehenstilgungen zur Verfügung. In 2010 beträgt der Cash-Flow +40,7 T€.

Der Mittelzufluss aus der laufenden Geschäftstätigkeit in Höhe von T€ 185,0 der Mittelabfluss aus der Investitionstätigkeit in Höhe von T€ 8,5 und der Mittelabfluss aus der Finanzierungstätigkeit in Höhe von T€ 29,7 führen insgesamt zu einem Liquiditätszufluss in Höhe von 146,8 T€.

## 2. Ertragslage

Das Geschäftsjahr 2010 schließt ab mit einem Jahresüberschuss in Höhe von	+ €	1909,77
Gegenüber dem Jahresüberschuss des Vorjahres in Höhe von	+ €	<u>10.097,75</u>
ergibt sich somit eine Veränderung in Höhe von	€	<u>-8.187,98</u>

Die Ertragslage wird aus der Gewinn- und Verlustrechnung des Berichtsjahres sowie zu Vergleichszwecken aus der des Vorjahres durch die folgende Aufwands- und Ertragsrechnung näher dargelegt. Innerhalb der Aufwands- und Ertragspositionen wurden diejenigen Positionen mit neutralem Charakter gegenüber der Gewinn- und Verlustrechnung umgegliedert und gesondert ausgewiesen.

Das neutrale Ergebnis setzt sich wie folgt zusammen:

	<u>2010</u> T€	<u>2009</u> T€
<u>Neutrale Erträge</u>		
- Auflösung Einzelwertberichtigungen zu Forderungen	0	0,6
- Auflösung von Rückstellungen	0	2,3
- Aufwandszuschuss für Kriegsgräber	20,0	19,9
	<u>20,0</u>	<u>22,8</u>
<u>Neutrale Aufwendungen</u>		
- Ausbuchung	3,1	2,9
- Einst. In PWB zu Forderungen	2,0	0
	<u>5,1</u>	<u>2,9</u>
<u>Neutrales Ergebnis:</u>	<u>14,9</u>	<u>19,9</u>

	31.12.2010		31.12.2009		Veränderungen
	T€	%	T€	%	T€
<b>Betriebsergebnis</b>					
Umsatzerlöse	953,0	100,0	988,7	100,0	35,7
Materialaufwand	<u>2,8</u>	<u>0,3</u>	<u>4,7</u>	<u>0,5</u>	<u>1,9</u>
Rohertrag	950,2	99,7	984,0	99,5	37,6
Personalaufwand	687,1	72,1	742,7	75,5	55,6
Sonstige betriebliche Erträge	47,9	5,2	49,1	5	1,2
Sonstige betriebliche Aufwendungen	260,8	27,2	235,2	23,8	25,6
Abschreibungen	41,9	4,4	37,8	3,5	4,1
Sonstige Steuern	<u>1,1</u>	<u>0,1</u>	<u>0,7</u>	<u>0,1</u>	<u>0,4</u>
Betriebsergebnis	<u>7,2</u>	<u>0,9</u>	<u>16,7</u>	<u>3,6</u>	<u>9,5</u>
<b>Finanzergebnis</b>					
Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	5,6	0,6	7,3	0,7	1,7
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	<u>11</u>	<u>1,1</u>	<u>14</u>	<u>2,5</u>	<u>3,0</u>
Finanzergebnis	<u>- 5,4</u>	<u>- 0,6</u>	<u>- 6,7</u>	<u>- 1,8</u>	<u>1,3</u>
<b>Neutrales Ergebnis</b>					
Neutrale Erträge	20,0	2,1	22,8	2,4	2,8
Neutrale Aufwendungen	<u>5,1</u>	<u>0,5</u>	<u>2,9</u>	<u>0,3</u>	<u>0,2</u>
Neutrales Ergebnis	<u>14,9</u>	<u>1,8</u>	<u>19,9</u>	<u>2,1</u>	<u>5,0</u>
<b>Ergebnis vor ertragsabhängigen Steuern</b>	<u>1,9</u>	<u>0,2</u>	<u>10,1</u>	<u>1,2</u>	<u>8,2</u>
Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	<u>0,0</u>	<u>0,0</u>	<u>0,0</u>	<u>0,0</u>	<u>0,0</u>
<b>Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag</b>	<u>1,9</u>	<u>0,2</u>	<u>10,1</u>	<u>1,2</u>	<u>8,2</u>

Die Kommentierung der Ertragslage stellt sich wie folgt dar:

Das Betriebsergebnis ist mit +T€ 7,2 um T€ 9,5 geringer ausgefallen als im Vorjahr (Vorjahr: T€ 16,7).

Die geringe Ergebnisveränderung setzt sich im Wesentlichen aus der Verringerung des Rohertrages (-T€ 37,6), gestiegenen sonstigen betrieblichen Aufwendungen (+T€ 25,6) und niedrigeren Personalkosten (-T€ 55,6) zusammen.

Das Finanzergebnis hat sich um T€ 1,3 verbessert und beträgt für das Geschäftsjahr -T€ 5,4 (Vorjahr: - T€ 6,7).

Das neutrale Ergebnis veränderte sich mit -T€ 5,0 durch die Veränderung der Pauschalwertberichtigung von 3% auf 5 %.

Das Jahresergebnis veränderte sich von + T€ 10,1 im Vorjahr auf + T€ 1,9 im laufenden Jahr und liegt damit geringfügig über dem Planziel T€ 0, das aus den Anforderungen der überwiegenden Gebührenfinanzierung resultiert.

Die **Eigenkapitalrentabilität** vor Steuern stellt sich im **5-Jahres-Vergleich** wie folgt dar:

		<u>2010</u>	<u>2009</u>	<u>2008</u>	<u>2007</u>	<u>2006</u>
Ergebnis vor ertrags-abhängigen Steuern	T€	1,9	10,1	40,0	40,7	44,3
Eigenkapital	T€	599,9	598,1	587,9	547,9	507,2
Eigenkapitalrendite	%	0,3	1,7	6,8	7,4	8,7

Die **Umsatzrendite** vor Steuern stellt sich im **5-Jahres-Vergleich** wie folgt dar:

		<u>2010</u>	<u>2009</u>	<u>2008</u>	<u>2007</u>	<u>2006</u>
Ergebnis vor ertrags-abhängigen Steuern	T€	1,9	10,1	40,0	40,7	44,3
Umsatzerlöse	T€	953,0	988,7	953,0	941,0	951,7
Umsatzrendite	%	0,2	1	4,2	4,3	4,6

### III. Hinweise auf wesentliche Risiken der künftigen Entwicklung

#### 1. Bestandsgefährdende wirtschaftliche Risiken der künftigen Entwicklung

Bestandsgefährdende wirtschaftliche Risiken bestehen aktuell nicht.

Die Anzahl der Bestattungen auf dem Zentralfriedhof hat sich gegenüber den Vorjahren weitgehend stabilisiert. Allerdings ist die gegenwärtige Situation im Bestattungswesen gekennzeichnet von einem grundlegenden Wandel. Ein veränderter Umgang mit dem Tod, die Mobilität der Gesellschaft und der anhaltende Trend zu kosten- und platzsparenden, sowie alternativen Bestattungsformen können für die Zukunft durchaus einen gefährdenden Faktor darstellen. Zudem ist es Aufgabe des Eigenbetriebes, auch wirtschaftlich nicht effektive Teile, mit den kulturellen, sozialen und freiraumrelevanten Aufgaben des Zentralfriedhofes als hoheitliche Aufgabe zu unterhalten.

Die Gesamtsituation im Bestattungswesen wird zunehmend dadurch gekennzeichnet, dass betriebswirtschaftlich interessante Angebote privatisiert werden und Bestattungszahlen sowie Umsätze auf dem Zentralfriedhof durch die Angebote aus der Privatwirtschaft mit „Kopfprämien“ (Friedwald AG, Ruheforst GmbH, Reedereien) belastet werden.

Ein weiteres Risiko für den Eigenbetrieb besteht in dem aus früheren Jahren verbliebenen Unterhaltungs- und Investitionsstau.

## 2. Bestandsgefährdende rechtliche Risiken der künftigen Entwicklung

Rechtliche Risiken in der künftigen Entwicklung bestehen nicht.

## 3. Sonstige Risiken mit wesentlichem Einfluss auf die künftige Vermögens, Finanz- und Ertragslage

In Zukunft muss weiterhin mit verminderten Einnahmen aus dem Bestattungswesen, sowie steigenden Kosten gerechnet werden.

Die mit gleichbleibender Tendenz abnehmende Belegungsdichte in den Grabfeldern führt zu einer Steigerung der Kosten für die Unterhaltung und zu einem wachsenden Anteil, insbesondere der öffentlich wirksamen Nutzungsanteile.

## **IV. Zusammenfassende Beurteilung der wirtschaftlichen Lage durch die Geschäftsleitung**

Die Betriebsleitung geht davon aus, dass entsprechend der Fallzahlen- und Kostenentwicklung bei gegebenem Gebührenniveau und der Beibehaltung vorhandener Friedhofsstrukturen und -flächen dauerhaft nur schwer positive Ergebnisse erzielt werden können.

Eine allgemeine Gebührenerhöhung wird jedoch als kontraproduktiv angesehen, da der Trend zu kostensparenden Bestattungsformen anhält und eine Gebührenerhöhung zur weiteren Reduzierung von Fallzahlen führen wird.

Neben der verbesserten Information zum Zentralfriedhof besteht die Notwendigkeit, neue Grabangebote und Geschäftsfelder zu erschließen, kundenorientierte Komplettangebote zu verbessern und die Flächennutzung und -unterhaltung zu optimieren.

Ein gebührenfinanzierter Erhalt bisher vorhandener auch öffentlicher Friedhofstandards mit hohen kulturellen, sozialen und freiraumrelevanten Angeboten wird sich ohne Unterstützung der Kommune dauerhaft nicht halten lassen.

Die betriebswirtschaftliche Handlungsweise zur Bewirtschaftung des Zentralfriedhofes, die mit der Form des Eigenbetriebes gegeben ist, kann in der gegenwärtigen Situation des „Geschäftes mit dem Tod“ dabei noch als vorteilhaft beurteilt werden.

**C. Berichterstattung nach § 289 Abs. 2 HGB**

**I. Vorgänge von besonderer Bedeutung nach Schluss des Geschäftsjahres 2010 (§ 289 Abs. 2 Nr. 1 HGB)**

Vorgänge von besonderer Bedeutung nach Schluss des Geschäftsjahres 2010 sind nicht zu verzeichnen.

**II. Voraussichtliche Entwicklung (§ 289 Abs. 2 Nr. 2 HGB)**

Derzeit wird eine neue Gebührensatzung mit den bereits in der neuen Zentralfriedhofssatzung vom 21.12.2010 vorbereiteten Grabangeboten erarbeitet, deren betriebswirtschaftliche Auswirkungen kaum abschätzbar sind.

Es wird davon ausgegangen, dass unter achtsamer Betriebsführung mit Beibehaltung einer gesunden Parallelität von Erlösen und Aufwendungen, auch in den kommenden Geschäftsjahren ein positives Betriebsergebnis erreicht werden kann.

Die anstehenden Sanierungsmaßnahmen wie Friedhofswege in Verbindung mit einer Instandsetzung des Wasserversorgungssystems, die vernachlässigte Baumpflege, die Sanierung der Feierhalle sowie die Erneuerung und Ergänzung der Technik werden dabei schrittweise umgesetzt.

Für große Investitionen ist die wirtschaftliche Grundlage derzeit nicht stabil genug, der Unterhaltungsstau besteht über eine zu lange Zeit.

Weiterhin wichtige Aufgabe, insbesondere in der Auseinandersetzung mit konkurrierenden privaten Bestattungsangeboten sind Öffentlichkeitsarbeit und Imageverbesserung.

Eigenbetrieb  
Städtischer Zentralfriedhof  
der Hansestadt Stralsund  
18435 Stralsund



Stralsund, am 16.06.2011

---

Eva Schubert, Betriebsleiterin



# **Jahresabschluss 2010**

**Wirtschaftsförderungsgesellschaft  
Vorpommern mbH**





Gewinn- und Verlustrechnung für das Geschäftsjahr  
vom 1. Januar 2010 bis 31. Dezember 2010

	EUR	EUR	EUR	Vorjahr TEUR
1. sonstige betriebliche Erträge			503.489,11	458
2. Personalaufwand				
a) Löhne und Gehälter	- 272.843,54			- 190
b) soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung	- 54.358,64			- 38
		- 327.000,18		
3. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlage- vermögens und Sachanlagen		- 8.879,28		- 7
4. sonstige betriebliche Aufwendungen		- 169.076,10		- 229
			- 504.955,57	
			- 1.466,46	- 4
5. Erträge aus anderen Wertpapieren	722,21			0
6. sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	104,07			1
		826,28		
7. Zinsen und ähnliche Aufwendungen		- 447,38		0
8. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit			+ 376,00	
			- 1.087,58	- 3
9. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag			4.826,80	0
10. sonstige Steuern			- 334,00	0
11. Jahresüberschuss(+)/-fehlbetrag(-)			+ 3.205,24	- 3

## **Anhang für das Geschäftsjahr 2010**

### **I. Allgemeine Erläuterungen**

Der Jahresabschluss 2010 der Wirtschaftsförderungsgesellschaft Vorpommern mbH, Greifswald, wurde in Anwendung kommunal- und landesrechtlicher Vorschriften unter Beachtung der für große Kapitalgesellschaften geltenden handelsrechtlichen Rechnungslegungsvorschriften aufgestellt. Unsere Gesellschaft ist gemäß der handelsrechtlichen Definition (§ 267 Abs. 1 HGB) eine kleine Kapitalgesellschaft. Für Offenlegungszwecke wird von Aufstellungs- und Offenlegungserleichterungen Gebrauch gemacht.

Sämtliche Vermögensgegenstände und Schulden wurden zum 1. Januar 2010 aus der Bilanz des Vorjahres übernommen. Die Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden aus dem Jahresabschluss zum 31. Dezember 2009 wurden unverändert übernommen.

Zur Verbesserung der Klarheit der Darstellung sind die gesetzlich vorgesehenen "davon-Vermerke" statt in der Bilanz und der Gewinn- und Verlustrechnung im Anhang wiedergegeben worden. Für die Gewinn- und Verlustrechnung haben wir das Gesamtkostenverfahren gewählt.

Für die Gesellschaft ergaben sich keine Auswirkungen aus dem Bilanzrechtsmodernisierungsgesetz.

Die Angaben in Klammern betreffen die Vorjahreszahlen.

### **II. Erläuterungen einzelner Posten der Bilanz zum 31. Dezember 2010**

Die **immateriellen Vermögensgegenstände** des Anlagevermögens und die **Sachanlagen** sind zu Anschaffungs- bzw. Herstellungskosten abzüglich planmäßiger Abschreibungen bewertet. Die planmäßigen Abschreibungen sind entsprechend den betriebsgewöhnlichen Nutzungsdauern linear berechnet. Geringwertige Wirtschaftsgüter werden über fünf Jahre abgeschrieben.

Die **Finanzanlagen** sind zu fortgeführten Anschaffungskosten bewertet.

Die sonstigen Vermögensgegenstände enthalten keine (TEUR 4) Forderungen gegen Gesellschafter.

Die Rückstellungen wurden für alle zum Zeitpunkt der Bilanzaufstellung erkennbaren Risiken in Höhe des nach vernünftiger kaufmännischer Beurteilung notwendigen Erfüllungsbetrages gebildet und berücksichtigen alle erkennbaren Risiken und ungewissen Verbindlichkeiten.

Die Bewertung der Verbindlichkeiten erfolgte zum Rückzahlungsbetrag. Die Verbindlichkeiten enthalten TEUR 37 (TEUR 61) Verbindlichkeiten gegenüber Gesellschaftern und TEUR 5 (TEUR 6) Steuerverbindlichkeiten. Von den Verbindlichkeiten haben TEUR 64 (TEUR 153) eine Restlaufzeit bis zu einem Jahr und TEUR 3 (TEUR 8) eine Restlaufzeit von ein bis fünf Jahren.

### III. sonstige Angaben

#### Organe der Gesellschaft

##### Geschäftsführer

Geschäftsführer der Wirtschaftsfördergesellschaft Vorpommern mbH:

Herr Rolf Kammann, alleinvertretungsberechtigt

Von der Befreiungsvorschrift des § 286 Abs. 4 HGB wurde Gebrauch gemacht.

Greifswald, den 24. Februar 2011

Wirtschaftsfördergesellschaft Vorpommern mbH

Rolf Kammann  
Geschäftsführer

#### **Feststellung**

Der Jahresabschluss zum 31. Dezember 2010 wurde am 4. April 2011 festgestellt.

Anlage 1 zum Anhang

Entwicklung des Anlagevermögens zum 31. Dezember 2010

	Anschaffungs-/Kontrollungskosten		kumulierte Abschreibungen		Buchwert 31.12.2010 EUR		
	Stand 1.1.2010 EUR	Zugänge EUR	Abgänge EUR	Stand 31.12.2010 EUR			
I. Immaterielle Vermögensgegenstände							
EDV-Software	5.524,86	0,00	0,00	5.524,86	2.084,86	3.401,86	2.123,00
II. Sachanlagen							
andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	48.374,55	8.488,29	0,00	54.863,84	17.217,55	24.779,84	30.084,00
III. Finanzanlagen							
Wertpapiere des Anlagevermögens	72.449,41	510,28	0,00	72.959,69	0,00	0,00	72.959,69
	126.348,82	5.998,57	0,00	131.346,39	19.302,41	24.779,84	105.166,69

Wirtschaftsfördergesellschaft Vorpommern mbH  
Greifswald

## Lagebericht für das Geschäftsjahr 2010

### Allgemeine Geschäftsentwicklung und strategische Ausrichtung

Die Wirtschaftsfördergesellschaft Vorpommern mbH (WFG) hat ihre 2009 erfolgte strategische Neuausrichtung im Geschäftsjahr 2010 konsequent umsetzen können. Das regionale Standortmarketing und die proaktiven Investorenansprachen wurden spürbar verstärkt. Einhergehend mit der positiven gesamtwirtschaftlichen Entwicklung in Deutschland stiegen sowohl Investorenanfragen als auch positive Reaktionen auf die Akquisitionsaktivitäten der Gesellschaft. Auch im Aufgabenbereich Bestandspflege und -entwicklung wurden die Aktivitäten durchgängig intensiviert.

Der angestrebte Beitritt der Hansestadt Stralsund konnte im Geschäftsjahr nicht vollzogen werden, ist jedoch für das Folgejahr geplant. Der Betrieb des Regionalbüros in Stralsund wurde mit der Unterstützung der Industrie- und Handelskammer zu Rostock fortgeführt. Zu Jahresbeginn wurde ein weiterer Mitarbeiter angestellt.

Die Gesellschaft koordinierte auch weiterhin die vorhandenen Wirtschaftsfördereinrichtungen auf kreislicher und kommunaler Ebene. Darüber hinaus erfolgte der Beitritt zu beziehungsweise die Arbeit in den Branchennetzwerken des Wind Energy Network Rostock und der Landeslogistikinitiative. Wichtige Kooperationspartner der WFG waren weiterhin u.a. die Landeswirtschaftsförderung *Invest in MV GmbH*, das *Landesmarketing MV tut gut* oder die Industrie- und Handelskammern.

Folgende maßgebliche Projekte und Maßnahmen wurden von der WFG Vorpommern umgesetzt (Auswahl):

- Deutliche Erhöhung der Aktivitäten der Öffentlichkeitsarbeit und der PR; u.a. Veröffentlichung eines Supplements in der Zeitschrift *Wirtschaft & Markt*
- Weitere Erhöhung der Messepräsenzen im Vergleich zum Vorjahr von 13 auf 19 Messebesuche
- Erhöhung der Direktansprachen von Investoren, der Mailings, der Standortanfragen und der Ansiedlungsbegleitungen
- Organisation und Durchführung mehrerer unternehmensbezogener Veranstaltungen
- Zahlreiche Aktivitäten zur Fachkräftesicherung im Zusammenhang mit dem Demografischen Wandel
- Durchführung einer branchenübergreifenden Unternehmensbefragung für Vorpommern
- Konzeptionierung und Umsetzung erster Bestandteile einer Imagekampagne für Vorpommern

In drei Gesellschafterversammlungen sowie teilweise im Umlaufverfahren wurden insgesamt fünf Beschlüsse gefasst und Abstimmungen über die grundsätzliche Ausrichtung und Strategie getroffen.

In zwei Beiratssitzungen wurden die strategische Ausrichtung und die Tätigkeiten der WFG Vorpommern präsentiert sowie einzelne, gemeinsame Projekte angedacht und diskutiert.

Für die Zukunft sind keine grundlegenden Änderungen der strategischen Ausrichtung vorgesehen. Jedoch wurden zwei Projektanträge für EU-Interreg-Projekte gestellt beziehungsweise vorbereitet, die der Umsetzung der Strategie dienen. Mit der in der zweiten Jahreshälfte 2011 zu erwartenden Funktionalreform und den damit einhergehenden organisatorischen Ausrichtungen der Großkreisverwaltungen werden sich dann möglicherweise Veränderungen zur Aufgabenteilung zwischen der Gesellschaft und den Wirtschaftsförderinstitutionen der Gesellschafter ergeben.

### **Ertragslage**

Die Ertragslage hat sich insgesamt konstant zum Vorjahr entwickelt. Die um TEUR 46 gestiegenen ordentlichen Erträge enthalten im Wesentlichen Zuwendungen und Sponsoringzuwendungen der Gesellschafter in Höhe von insgesamt TEUR 420. Darüber hinaus wurde die Gesellschaft finanziell durch die IHK zu Rostock in Höhe von TEUR 55 gefördert. Weitere Erlöse wurden aus Sponsoring und Kostenbeteiligungen von Dritten bei Projekten erzielt. Hierbei handelte es sich durchgängig um anteilige Mitfinanzierungen der beteiligten Partner nach dem Kostendeckungsprinzip.

Die Betriebsaufwendungen haben sich demgegenüber um TEUR 43 erhöht. Insbesondere sind die Personalkosten aufgrund der ganzjährigen Besetzung aller Stellen sowie einer Neueinstellung zu Jahresbeginn gegenüber dem Vorjahr spürbar angestiegen.

Das mit TEUR 1 negative Betriebsergebnis hat sich damit gegenüber dem Vorjahr um TEUR 3 verbessert. Der Jahresgewinn von TEUR 3 ergibt sich aus der Auflösung von Steuerrückstellungen der Vorjahre. Die Geschäftsführung wird der Gesellschafterversammlung vorschlagen, den Jahresgewinn auf neue Rechnung vorzutragen.

## Vermögenslage

	<u>31.12.2010</u>	<u>31.12.2009</u>	<u>Veränderung</u>	
	TEUR	TEUR	TEUR	
<b>AKTIVA</b>				
Anlagevermögen	105	107	–	2
Umlaufvermögen	77	164	–	87
	<u>182</u>	<u>271</u>	–	<u>89</u>
<b>Passiva</b>				
Eigenkapital	91	88	+	3
kurzfristiges und mittelfristiges Fremdkapital	91	183	–	92
	<u>182</u>	<u>271</u>	–	<u>89</u>

Das Anlagevermögen der Gesellschaft setzt sich aus den immateriellen Vermögensgegenständen (EDV, Software), den Sachanlagen und aus den Finanzanlagen zusammen und hat sich im Vergleich zum Vorjahr nur geringfügig verändert. Die einzige Investition wurde in einen Messestand getätigt.

Das Umlaufvermögen setzt sich aus sonstigen Vermögensgegenständen sowie den liquiden Mitteln zusammen. Die deutliche Verringerung resultiert aus dem Forderungsrückgang und einem zum Stichtag deutlich geringeren Bestand an liquiden Mitteln.

## Finanzlage

	<u>2010</u>	<u>2009</u>
Eigenkapitalquote in %	50,0	32,5
Fremdkapitalquote in %	50,0	67,5
Anlagendeckung in %	86,7	82,2
operativer Cash-flow in TEUR	– 33	72

Die gestiegene Eigenkapitalquote ergibt sich aus der Verringerung der Bilanzsumme und dem gegenüber dem Vorjahr gestiegenen Ergebnis. Der operative Cash-flow minderte sich durch den höheren Abbau der Verbindlichkeiten gegenüber dem Forderungsabbau und eine geringere Vorauszahlung der Finanzierungsrate für 2011 durch zwei Gesellschafter.

### **Risikoanalyse**

Mit der anstehenden Neustrukturierung der Landkreise ergeben sich zunächst keine unmittelbaren Auswirkungen auf die Gesellschaft, da die neuen Landkreise als Rechtsnachfolger in die Verpflichtungen der Vorgängerkreise einschließlich der Gesellschafterrolle eintreten. Somit ist die kurzfristige Grundfinanzierung der Gesellschaft gesichert. Die anstehende Landkreisneuordnung und die mittelfristig zu erwartenden Veränderungen in der Kommunalfinanzierung (Länderfinanzausgleich) werden hier aber Veränderungen bewirken.

Die Gesellschaft ist daher auch zukünftig auf der Suche nach weiteren Gesellschaftern und bestrebt, neue Finanzierungsquellen zu erschließen.

### **Prognose**

Die WFG Vorpommern ist weiterhin bemüht, die Hansestadt Stralsund als zusätzlichen Mitgesellschafter zu gewinnen. Eine Entscheidung ist seitens der Hansestadt für das Frühjahr 2011 avisiert. Dadurch kann die WFG Vorpommern mit einem größeren Etat rechnen. Ein weiterer Personalzuwachs ist jedoch nicht geplant. Stattdessen sollen die Aktivitäten der Gesellschaft intensiviert und ausgebaut werden.

Auch für das kommende Betriebsjahr wird mit einem ausgeglichenen Haushalt geplant.

Greifswald, den 24. Februar 2011

  
Rolf Kammann  
Geschäftsführer

## VI. Wiedergabe des Bestätigungsvermerks

Nach dem abschließenden Ergebnis unserer Prüfung haben wir der Wirtschaftsfördergesellschaft Vorpommern mbH, Greifswald, für die Buchführung 2010 und den als **Anlagen 1 bis 3** beigefügten Jahresabschluss zum 31. Dezember 2010 (Bilanzsumme EUR 182.451,48, Jahresüberschuss EUR 3.205,24) sowie den in **Anlage 4** wiedergegebenen Lagebericht folgenden uneingeschränkten Bestätigungsvermerk erteilt:

### "Bestätigungsvermerk des Abschlussprüfers

Wir haben den Jahresabschluss – bestehend aus Bilanz, Gewinn- und Verlustrechnung sowie Anhang – unter Einbeziehung der Buchführung und den Lagebericht der Wirtschaftsfördergesellschaft Vorpommern mbH für das Geschäftsjahr vom 1. Januar 2010 bis 31. Dezember 2010 geprüft. Die Buchführung und die Aufstellung von Jahresabschluss und Lagebericht nach den deutschen handelsrechtlichen Vorschriften und den landesrechtlichen Vorschriften sowie den ergänzenden Bestimmungen des Gesellschaftsvertrags liegen in der Verantwortung der gesetzlichen Vertreter der Gesellschaft. Unsere Aufgabe ist es, auf der Grundlage der von uns durchgeführten Prüfung eine Beurteilung über den Jahresabschluss unter Einbeziehung der Buchführung und über den Lagebericht abzugeben.

Wir haben unsere Jahresabschlussprüfung nach § 317 HGB unter Beachtung der vom Institut der Wirtschaftsprüfer (IDW) festgestellten deutschen Grundsätze ordnungsmäßiger Abschlussprüfung vorgenommen. Danach ist die Prüfung so zu planen und durchzuführen, dass Unrichtigkeiten und Verstöße, die sich auf die Darstellung des durch den Jahresabschluss unter Beachtung der Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung und durch den Lagebericht vermittelten Bildes der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage wesentlich auswirken, mit hinreichender Sicherheit erkannt werden. Bei der Festlegung der Prüfungshandlungen werden die Kenntnisse über die Geschäftstätigkeit und über das wirtschaftliche und rechtliche Umfeld der Gesellschaft sowie die Erwartungen über mögliche Fehler berücksichtigt. Im Rahmen der Prüfung werden die Wirksamkeit des rechnungslegungsbezogenen internen Kontrollsystems sowie Nachweise für die Angaben in Buchführung, Jahresabschluss und Lagebericht überwiegend auf der Basis von Stichproben beurteilt.

Die Prüfung umfasst die Beurteilung der angewandten Bilanzierungsgrundsätze und der wesentlichen Einschätzungen der gesetzlichen Vertreter sowie die Würdigung der Gesamtdarstellung des Jahresabschlusses und des Lageberichts. Wir sind der Auffassung, dass unsere Prüfung eine hinreichend sichere Grundlage für unsere Beurteilung bildet.

Unsere Prüfung hat zu keinen Einwendungen geführt.

Nach unserer Beurteilung aufgrund der bei der Prüfung gewonnenen Erkenntnisse entspricht der Jahresabschluss den gesetzlichen Vorschriften und den ergänzenden Bestimmungen des Gesellschaftsvertrags und vermittelt unter Beachtung der Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der Gesellschaft. Der Lagebericht steht in Einklang mit dem Jahresabschluss, vermittelt insgesamt ein zutreffendes Bild von der Lage der Gesellschaft und stellt die Chancen und Risiken der zukünftigen Entwicklung zutreffend dar.

Die wirtschaftlichen Verhältnisse der Gesellschaft geben nach unserer Beurteilung keinen Anlass zu wesentlichen Beanstandungen. Die Gesellschaft wird auch zukünftig auf Zuwendungen der Gesellschafter angewiesen sein."

Den vorstehenden Bericht über die Prüfung des Jahresabschlusses zum 31. Dezember 2010 und des Lageberichts für das Geschäftsjahr 2010 der Wirtschaftsfördergesellschaft Vorpommern mbH haben wir in Übereinstimmung mit den gesetzlichen Vorschriften und den Grundsätzen ordnungsmäßiger Berichterstattung bei Abschlussprüfungen (IDW PS 450) erstattet.

Rostock, den 25. Februar 2011



PKF FASSELT SCHLAGE

Partnerschaft  
Wirtschaftsprüfungsgesellschaft  
Steuerberatungsgesellschaft

  
Diederich  
Wirtschaftsprüfer

  
Dr. Harms  
Wirtschaftsprüfer



**Jahresabschluss 2010**

**Berufsförderungswerk**

**Stralsund**

**gemeinnützige GmbH**





**BERUFSFÖRDERUNGSWERK STRALSUND GMBH, STRALSUND**  
**GEWINN- UND VERLUSTRECHNUNG FÜR DAS GESCHÄFTSJAHR 2010**

	2010 €	2009 €
1. Umsatzerlöse	16.227.807,87	15.079.759,55
2. Sonstige betriebliche Erträge	<u>1.672.510,53</u>	<u>2.076.497,97</u>
<b>3. Gesamtleistung</b>	<b>17.900.318,40</b>	<b>17.156.257,52</b>
4. Materialaufwand		
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren	-511.273,80	-533.713,79
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	<u>-196.658,13</u>	<u>-171.345,72</u>
	-707.931,93	-705.059,51
5. Personalaufwand		
a) Löhne und Gehälter	-7.602.463,84	-7.321.153,24
b) Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung	-1.708.696,96	-1.484.091,48
- Löhne und Gehälter: € 240.934,88 (Vorjahr: € 142.034,61)		
	<u>-9.311.160,80</u>	<u>-8.805.244,72</u>
6. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	-1.742.238,74	-1.796.329,22
7. Sonstige betriebliche Aufwendungen	<u>-4.577.141,72</u>	<u>-3.677.126,70</u>
<b>8. Betriebsergebnis</b>	<b>1.561.845,21</b>	<b>2.172.497,37</b>
9. Erträge aus anderen Wertpapieren und Ausleihungen des Finanzanlagevermögens	0,00	11.053,20
10. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	545.089,18	599.777,93
11. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	<u>-1.111.017,16</u>	<u>-1.162.232,85</u>
<b>12. Finanzergebnis</b>	<b>-565.927,98</b>	<b>-551.401,72</b>
<b>13. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit</b>	<b>995.917,23</b>	<b>1.621.095,65</b>
14. Außerordentliche Erträge	77.984,00	0,00
15. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	-4.851,08	-24.967,07
16. Sonstige Steuern	<u>-14.892,88</u>	<u>-14.786,88</u>
<b>17. Jahresüberschuss vor Auflösung des Sonderpostens für Investitionszuschüsse</b>	<b>1.054.157,27</b>	<b>1.581.341,70</b>
18. Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Investitionszuschüsse	<u>381.063,04</u>	<u>402.993,94</u>
<b>19. Jahresüberschuss</b>	<b>1.435.220,31</b>	<b>1.984.335,64</b>
20. Gewinnvortrag	1.733.909,76	678.180,12
21. Einstellung in Gewinnrücklagen	<u>-572.538,21</u>	<u>-928.606,00</u>
<b>22. Bilanzgewinn</b>	<b>2.596.591,86</b>	<b>1.733.909,76</b>

**Jahresabschluss zum 31. Dezember 2010**  
**ANHANG für das Geschäftsjahr 2010**

---

**I. Angaben zur Form und Darstellung von Bilanz sowie Gewinn- und Verlustrechnung**

Der vorliegende Jahresabschluss wurde erstmals nach den Rechnungslegungsvorschriften des HGB i. d. F. des Bilanzrechtsmodernisierungsgesetzes (BilMoG) aufgestellt.

Die Gliederung der Bilanz und Gewinn- und Verlustrechnung wurde im Vergleich zum Vorjahr beibehalten, soweit sich keine zwingenden Änderungen aufgrund der Anwendung des BilMoG ergeben haben.

Von der Möglichkeit des Artikels 67 Abs. 8 Satz 2 EGHGB, die gemäß § 265 Abs. 2 Satz 1 HGB anzugebenden Vorjahreszahlen bei erstmaliger Anwendung des HGB i. d. F. des BilMoG nicht an die geänderten Bewertungsmethoden anzupassen, wurde Gebrauch gemacht.

Die Gewinn- und Verlustrechnung wurde nach dem Gesamtkostenverfahren gegliedert.

**II. Angaben und Erläuterungen zu den Posten von Bilanz und Gewinn- und Verlustrechnung sowie Angaben zu Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden**

**1. Angaben zu den Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden**

**Immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen** wurden zu Anschaffungskosten, vermindert um planmäßige lineare Abschreibungen, bewertet.

Für Anlagegüter mit einem Netto-Einzelwert von mehr als € 150 bis € 1.000, die nach dem 31.12.2007 angeschafft worden sind, wurde der jährlich steuerlich zu bildende Sammelposten aus Vereinfachungsgründen in die Handelsbilanz übernommen und pauschalierend jeweils 20 % p. a. im Zugangsjahr und den vier darauf folgenden Jahren abgeschrieben.

**Finanzanlagen** sind zu Anschaffungskosten aktiviert. Der Abgang bei den Wertpapieren des Anlagevermögens betrifft die Verrechnung nach § 246 Abs. 2 Satz 2 HGB i. d. F. des BilMoG.

**Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe** wurden zu Durchschnittspreisen bzw. niedrigeren Einstandspreisen bewertet.

Die Aktivierung der **Forderungen und sonstigen Vermögensgegenstände** erfolgte zum Nennwert. Möglichen Ausfallrisiken wurde durch Wertberichtigungen angemessen Rechnung getragen.

Die **Rückstellungen** decken alle Risiken und Verpflichtungen, soweit sie bis zur Aufstellung des Jahresabschlusses erkennbar waren. Sie wurden zum Erfüllungsbetrag angesetzt, der nach vernünftiger kaufmännischer Beteiligung notwendig ist. Rückstellungen mit einer Laufzeit von mehr als einem Jahr wurden nach dem Barwert bewertet unter Zugrundelegung des maßgeblichen Zinssatzes der Deutschen Bundesbank.

Gewährte Investitionszuschüsse werden als **Sonderposten aus Zuschüssen zum Anlagevermögen** ausgewiesen und entsprechend der betriebsgewöhnlichen Nutzungsdauer der bezuschussten Vermögensgegenstände aufgelöst.

Die Bewertung der **Verbindlichkeiten** erfolgte zum Erfüllungsbetrag.

## 2. Angaben und Erläuterungen zu den Posten der Bilanz

Die Gliederung und Entwicklung des **Anlagevermögens** der Gesellschaft gemäß § 268 Abs. 2 HGB ist im beigefügten Anlagennachweis dargestellt.

Die Forderungen gegen verbundene Unternehmen betreffen Liefer- und Leistungsorderungen an die Integrationsunternehmen Dienstleistungszentrum Stralsund DZS gGmbH.

Die **Kapitalrücklage** erhöhte sich gegenüber dem Vorjahr um T€ 349 auf T€ 15.599 Die Erhöhung resultiert aus der Einstellung verwendeter Mittel für Investitionstätigkeiten in 2010.

Der Jahresabschluss wurde bereits unter der Berücksichtigung der teilweisen Ergebnisverwendung für die Bildung von Gewinnrücklagen aufgestellt. Die Einstellung beträgt im Geschäftsjahr 2010 insgesamt T€ 572.

Die **sonstigen Rückstellungen** von T€ 2.103 setzen sich wie folgt zusammen:

- T€ 273 - Altersteilzeit,
- T€ 535 - Tageskostensatzbindung,
- T€ 184 - Zinsen für Zuschüsse,
- T€ 203 - Zinsen auf Zuwendung,
- T€ 96 - Urlaubsverpflichtungen,
- T€ 639 - Personalkosten/Bonuszahlungen,
- T€ 39 - IHK- Prüfungsgebühren,
- T€ 53 - gesetzliche Aufbewahrung,
- T€ 81 - übrige sonstige Rückstellungen.

Angaben zur Verrechnung nach § 246 Abs. 2 Satz 2 HGB:

▪ Erfüllungsbetrag Altersteilzeitverpflichtung	T€ 660
▪ Anschaffungskosten Fonds zur Sicherung der Arbeitnehmeransprüche	T€ 401
▪ Beizulegender Wert des Fonds	T€ 387
▪ Verrechnete Erträge	T€ 33
▪ Verrechnete Aufwendungen	T€ 14

**Verbindlichkeiten gegenüber Gesellschaftern** bestanden in Höhe von T€ 14.750.

Die **sonstigen Verbindlichkeiten** in Höhe von T€ 15.233 beinhalten u. a. Darlehen in Höhe von T€ 14.752. Der Verbindlichkeitspiegel ist dem Anhang als Anlage beigelegt. Die Struktur der **Verbindlichkeiten und deren Restlaufzeiten** ist im beigelegten Verbindlichkeitspiegel dargestellt.

### 3. Angaben zu Posten der Gewinn- und Verlustrechnung

**Umsatzerlöse** wurden in Höhe von T€ 16.228 aus Ausbildungs-, Integrations-, Trainings- und sonstigen Rehabilitationsmaßnahmen vereinnahmt.

Die **sonstigen betrieblichen Erträge** von T€ 1.672 umfassen u. a. T€ 437 Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen, T€ 486 Mieten, T€ 223 Erstattungen für den Integrationsfachdienst, T€ 121 Erträge aus der Verwaltung und Betriebskostenabrechnung DZS gGmbH und T€ 101 Erträge aus der Verwaltung und Abrechnung arvato service GmbH.

Die **sonstigen betrieblichen Aufwendungen** von T€ 4.577 enthalten u. a. T€ 648 für Heizung, Wasser und Strom, T€ 556 für Wirtschaftsbedarf, T€ 1.299 für Sanierung, Instandhaltungen, Wartung und Ersatzbeschaffung, T€ 414 Verwaltungsbedarf, T€ 445 Abgrenzung Tagessatzbindung, T€ 462 Mieten und T€ 286 Ausbildungsbedarf.

Die **Steuern vom Einkommen und Ertrag** in Höhe von T€ 5 beinhalten die Aufwendungen für Körperschaftsteuer, Solidaritätszuschlag und Gewerbesteuer für das Jahr 2010.

**Außerordentliche Erträge** ergeben sich in Höhe von T€ 78 aus der erstmaligen Anwendung der Bewertungsvorschriften für die Bemessung der Altersteilzeitverpflichtungen.

## **III. Sonstige Angaben**

### **a) Organe der Gesellschaft**

Als Geschäftsführer ist Herr Klaus Mohr, Kramerhof, bestellt. Er ist alleinvertretungsberechtigt.

Von der Angabe der Bezüge für die Geschäftsführung wurde im Hinblick auf § 286 Abs. 4 HGB abgesehen.

### **3. Personalbereich**

Im Jahr 2010 betrug die Anzahl der Vollbeschäftigteneinheiten in der Berufsförderungswerk Stralsund GmbH einschließlich des Integrationsfachdienstes (IFD) im Jahresdurchschnitt 187,86.

Die bestehenden vertraglichen Regelungen zur Altersteilzeit wurden 2010 planmäßig fortgeführt. Im Geschäftsjahr 2010 erfolgte die Vergütung entsprechend der Betriebsvereinbarung über ein einheitliches Vergütungsmodell. Eine geringe Anzahl von Arbeitnehmern wurde weiterhin nach den Regelungen des BAT/O bezahlt.

### **4. Wesentliche Risiken und Prognosen hinsichtlich der Unternehmensentwicklung**

#### a) Risiken der künftigen Entwicklung

Bestandsgefährdende wirtschaftliche Risiken lagen im Geschäftsjahr 2010 nicht vor. Gleichwohl zeichnet sich für das Geschäftsjahr 2011 sowie die folgenden Geschäftsjahre ein erheblicher Belegungsrückgang ab. Die Geschäftsführung arbeitet intensiv daran, gemeinsam mit den maßgeblichen Kostenträgern eine Belegungssituation zu definieren, die dem Unternehmen ungeachtet der allgemeinen Entwicklungen im Bereich der Beruflichen Rehabilitation eine wirtschaftliche Perspektive in den Folgejahren ermöglicht. In diesem Zusammenhang sind aber insbesondere wesentliche Anpassungen im Personalbereich der Gesellschaft absehbar.

Der Aufsichtsrat wird regelmäßig über die Anmelde- und Belegungssituation informiert.

Auf der Grundlage des Wirtschaftsplans erfolgt eine zeitnahe und monatliche Kostenüberwachung durch Soll-Ist-Vergleich. Kostenüberschreitungen werden dadurch rechtzeitig erkannt und es können zeitnah Gegenmaßnahmen ergriffen werden. Darüber hinaus findet regelmäßig eine Liquiditätsüberwachung statt.

Die Liquidität der Gesellschaft wird 2011 ausreichen, um die anstehenden Verbindlichkeiten einschließlich solcher aus Darlehensverpflichtungen planmäßig zu begleichen.

#### b) Chancen der zukünftigen Entwicklung

Die Geschäftsführung wird alle Potenziale ausschöpfen, um eine Belegung auf hohem Niveau sicherzustellen. Zentrale Aufgabe wird es deshalb sein, das Konzept RehaFutur auch weiterhin wirksam und nachhaltig in der Berufsförderungswerk Stralsund GmbH zu implementieren. Dabei gilt es, Rehabilitanden durch individuelle und qualitativ hochwertige Bildungs- und Betreuungsmaßnahmen möglichst optimale Integrationschancen auf dem Arbeitsmarkt zu eröffnen. Die Bedürfnisse des regionalen Arbeitsmarktes und der Rehabilitanden nach möglichst wohnortnaher Vermittlung werden in diesem Zusammenhang besonders berücksichtigt.

**d) Anteilsbesitz**

Die Gesellschaft ist zu 100 % an der Integrationsunternehmen Dienstleistungszentrum Stralsund gGmbH (DZS), Stralsund, beteiligt.

Das Eigenkapital der Gesellschaft beträgt zum 31. Dezember 2010 € 429.778,24 und der Jahresfehlbetrag für das Geschäftsjahr 2010 € 3.773,10.

Die Berufsförderungswerk Stralsund GmbH, Stralsund, ist nach § 293 Abs 1 HGB befreit, einen Konzernabschluss sowie einen Konzernlagebericht aufzustellen.

**e) Haftungsverhältnisse und sonstige finanzielle Verpflichtungen**

Haftungsverhältnisse gemäß § 251 HGB bestanden zum Bilanzstichtag nicht.

Finanzielle Verpflichtungen aus Miet- und Leasingverträgen bestanden zum Bilanzstichtag in Höhe von insgesamt T€ 1.653, davon aus Mietverträgen von T€ 1.601 und aus Leasingverträgen von T€ 52.

**f) Sonstiges**

Die im Geschäftsjahr vom Abschlussprüfer als Aufwand berücksichtigten Honorare betragen für die Abschlussprüfungen T€ 15 (mit Umsatzsteuer T€ 17,8).

Stralsund, 20. April 2011

Klaus Mohr  
Geschäftsführer

**Jahresabschluss zum 31. Dezember 2010**  
**LAGEBERICHT für das Geschäftsjahr 2010**

---

## **1. Geschäftsverlauf und Rahmenbedingungen**

Der Geschäftsverlauf der Gesellschaft 2010 wird positiv eingeschätzt und wurde mit einem Jahresüberschuss von T€ 1.435 abgeschlossen.

Im Geschäftsjahr 2010 ist es gelungen, auf der Basis einer attraktiven Produktpalette eine hohe Belegung zu erzielen. Dies setzte die maximale Ausnutzung der personellen und räumlichen Kapazitäten des Unternehmens voraus.

Neben dem Hauptsitz in Stralsund leisteten die Außenstellen der Berufsförderungswerk Stralsund GmbH in Rostock und Waren einen erheblichen Beitrag zum positiven Geschäftsergebnis.

Im Geschäftsjahr 2010 wurden 273.568 (Vorjahr: 258.350) Leistungstage abgerechnet. Dies wirkt sich positiv auf die Ertragslage der Gesellschaft aus.

Zum 31. Dezember 2010 befanden sich insgesamt 786 (Vorjahr: 802) Rehabilitanden in der Berufsförderungswerk Stralsund GmbH, die Außenstellen Rostock und Waren eingeschlossen.

Die Belegung durch die zuständigen Agenturen für Arbeit und die Arbeitsgemeinschaften hat sich gegenüber den Vorjahren weiter verbessert. Der Anteil der Deutschen Rentenversicherung Nord an der Gesamtbelegung ist im Vergleich zu den Vorjahren zurückgegangen. Diese bleibt jedoch auch im Geschäftsjahr 2010 Hauptbeleger des Unternehmens. Der Anteil der übrigen Kostenträger an der Gesamtbelegung bleibt weiterhin stabil und orientiert sich an den jeweiligen Werten der Vorjahre.

Die durchschnittliche Belegung in der Berufsförderungswerk Stralsund GmbH im Jahr 2010 lag bei 760 Rehabilitanden gegenüber 717 Rehabilitanden in 2009. Dabei betrug der Anteil der Bundesagentur für Arbeit 28 %, der Deutschen Rentenversicherung Nord 46 %, der Deutschen Rentenversicherung Bund 19 %, der Berufsgenossenschaften 1 % und der sonstigen Träger 6 %. Aus dem Land Mecklenburg-Vorpommern betrug der Anteil der Rehabilitanden 95 %.

Die Berufsförderungswerk Stralsund GmbH führt ihre Kooperation mit 2 Rehabilitationskliniken und der Deutschen Rentenversicherung Nord zur Optimierung der Schnittstelle zwischen der medizinischen und beruflichen Rehabilitation weiter fort. Eine Evaluation der erreichten Ergebnisse ist im Geschäftsjahr 2011 vorgesehen. In Abhängigkeit davon wird über eine Ausweitung auf andere Rehabilitationskliniken in Mecklenburg-Vorpommern zu entscheiden sein.

## 2. Entwicklung der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der Gesellschaft

Die Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der Gesellschaft ist geordnet. Die Entwicklung der wirtschaftlichen Lage der Gesellschaft stellt sich anhand ausgewählter Kennziffern wie folgt dar:

<b>Vermögenslage</b>	2009 T€	2010 T€
Bilanzsumme	77.289	77.162
Langfristig gebundenes Vermögen	55.673	53.908
Kurzfristig gebundenes Vermögen	21.616	22.254
Langfristig gebundenes Fremdkapital	31.905	29.775
Kurzfristig gebundenes Fremdkapital	3.024	2.972

Das Eigenkapital in Höhe von T€ 22.628 setzt sich zum Bilanzstichtag zusammen aus:

	2009 T€	2010 T€
Gezeichnetes Kapital	665	665
Kapitalrücklage	15.250	15.599
Gewinnrücklagen	3.543	3.767
Bilanzgewinn	1.734	2.597

<b>Ertragslage</b>	2009 T€	2010 T€
Umsatzerlöse	15.080	16.228
Sonstige betriebliche Erträge	2.076	1.672
Personalaufwand	8.805	9.311
Finanzergebnis	-552	-566
Jahresüberschuss	1.984	1.435

Das Jahresergebnis 2010, ohne Berücksichtigung der erfolgswirksamen Auflösung des Sonderpostens für Investitionszuschüsse, weist einen Jahresüberschuss von € 1.054.157,27 aus.

Mit der Auflösung des Sonderpostens für Investitionszuschüsse in Höhe von € 381.063,04 ergeben sich ein Jahresüberschuss in Höhe von € 1.435.220,31 und ein Bilanzgewinn von € 2.596.591,86. Den Gewinnrücklagen wurden insgesamt € 572.538,21 zugeführt.

### **3. Personalbereich**

Im Jahr 2010 betrug die Anzahl der Vollbeschäftigteneinheiten in der Berufsförderungswerk Stralsund GmbH einschließlich des Integrationsfachdienstes (IFD) im Jahresdurchschnitt 187,86.

Die bestehenden vertraglichen Regelungen zur Altersteilzeit wurden 2010 planmäßig fortgeführt. Im Geschäftsjahr 2010 erfolgte die Vergütung entsprechend der Betriebsvereinbarung über ein einheitliches Vergütungsmodell. Eine geringe Anzahl von Arbeitnehmern wurde weiterhin nach den Regelungen des BAT/O bezahlt.

### **4. Wesentliche Risiken und Prognosen hinsichtlich der Unternehmensentwicklung**

#### a) Risiken der künftigen Entwicklung

Bestandsgefährdende wirtschaftliche Risiken lagen im Geschäftsjahr 2010 nicht vor. Gleichwohl zeichnet sich für das Geschäftsjahr 2011 sowie die folgenden Geschäftsjahre ein erheblicher Belegungsrückgang ab. Die Geschäftsführung arbeitet intensiv daran, gemeinsam mit den maßgeblichen Kostenträgern eine Belegungssituation zu definieren, die dem Unternehmen ungeachtet der allgemeinen Entwicklungen im Bereich der Beruflichen Rehabilitation eine wirtschaftliche Perspektive in den Folgejahren ermöglicht. In diesem Zusammenhang sind aber insbesondere wesentliche Anpassungen im Personalbereich der Gesellschaft absehbar.

Der Aufsichtsrat wird regelmäßig über die Anmelde- und Belegungssituation informiert.

Auf der Grundlage des Wirtschaftsplans erfolgt eine zeitnahe und monatliche Kostenüberwachung durch Soll-Ist-Vergleich. Kostenüberschreitungen werden dadurch rechtzeitig erkannt und es können zeitnah Gegenmaßnahmen ergriffen werden. Darüber hinaus findet regelmäßig eine Liquiditätsüberwachung statt.

Die Liquidität der Gesellschaft wird 2011 ausreichen, um die anstehenden Verbindlichkeiten einschließlich solcher aus Darlehensverpflichtungen planmäßig zu begleichen.

#### b) Chancen der zukünftigen Entwicklung

Die Geschäftsführung wird alle Potenziale ausschöpfen, um eine Belegung auf hohem Niveau sicherzustellen. Zentrale Aufgabe wird es deshalb sein, das Konzept RehaFutur auch weiterhin wirksam und nachhaltig in der Berufsförderungswerk Stralsund GmbH zu implementieren. Dabei gilt es, Rehabilitanden durch individuelle und qualitativ hochwertige Bildungs- und Betreuungsmaßnahmen möglichst optimale Integrationschancen auf dem Arbeitsmarkt zu eröffnen. Die Bedürfnisse des regionalen Arbeitsmarktes und der Rehabilitanden nach möglichst wohnortnaher Vermittlung werden in diesem Zusammenhang besonders berücksichtigt.

Mit der Komplettsanierung des Gebäudes W5 im Geschäftsjahr 2010 wurde ein wesentlicher Beitrag zur Erhaltung des hohen Internatsstandards im Unternehmen geleistet. Weitere Planungen zum Ausbau der Liegenschaft werden jedoch in Anbetracht der sich abzeichnenden wirtschaftlichen Situation nicht weiter verfolgt. Insbesondere ist zusätzlicher Raumbedarf für die Rehabilitanden der Einrichtung angesichts der Belegungsprognosen nicht mehr gegeben.

Gemeinsam mit der Berufsförderungswerk Hamburg GmbH werden weiterhin sinnvolle Kooperationsmöglichkeiten in den westlichen Landkreisen von Mecklenburg-Vorpommern geprüft. Dabei liegt der Schwerpunkt auf partnerschaftlichen Aktivitäten in der Region der Landeshauptstadt Schwerin.

c) Forschungsverhalten

Die Berufsförderungswerk Stralsund GmbH beteiligt sich weiterhin an einem Evaluationsprojekt der Universität Aachen zum Thema: „Individueller Förderplan und Dokumentation des Rehabilitationsprozesses“.

d) Zweigniederlassungen der Gesellschaft

Die Außenstellen in Rostock und Waren sind fester Bestandteil der beruflichen Rehabilitation der Berufsförderungswerk Stralsund GmbH.

Stralsund, 20. April 2011



Klaus Mohr  
Geschäftsführer



## H. Wiedergabe des Bestätigungsvermerks

Nachstehend geben wir den für den Jahresabschluss zum 31. Dezember 2010 (Anlagen 1 bis 3) und den Lagebericht für das Geschäftsjahr 2010 (Anlage 4) erteilten uneingeschränkten Bestätigungsvermerk (Anlage 5) wieder:

### "Bestätigungsvermerk des Abschlussprüfers

Wir haben den Jahresabschluss - bestehend aus Bilanz, Gewinn- und Verlustrechnung sowie Anhang - unter Einbeziehung der Buchführung und den Lagebericht der Berufsförderungswerk Stralsund GmbH, Stralsund, für das Geschäftsjahr vom 1. Januar bis 31. Dezember 2010 geprüft. Die Buchführung und die Aufstellung von Jahresabschluss und Lagebericht nach den deutschen handelsrechtlichen Vorschriften und den ergänzenden Bestimmungen des Gesellschaftsvertrages liegen in der Verantwortung der gesetzlichen Vertreter der Gesellschaft. Unsere Aufgabe ist es, auf der Grundlage der von uns durchgeführten Prüfung eine Beurteilung über den Jahresabschluss unter Einbeziehung der Buchführung und über den Lagebericht abzugeben.

Wir haben unsere Jahresabschlussprüfung nach § 317 HGB unter Beachtung der vom Institut der Wirtschaftsprüfer (IDW) festgestellten deutschen Grundsätze ordnungsmäßiger Abschlussprüfung vorgenommen. Danach ist die Prüfung so zu planen und durchzuführen, dass Unrichtigkeiten und Verstöße, die sich auf die Darstellung des durch den Jahresabschluss unter Beachtung der Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung und durch den Lagebericht vermittelten Bildes der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage wesentlich auswirken, mit hinreichender Sicherheit erkannt werden. Bei der Festlegung der Prüfungshandlungen werden die Kenntnisse über die Geschäftstätigkeit und über das wirtschaftliche und rechtliche Umfeld der Gesellschaft sowie die Erwartungen über mögliche Fehler berücksichtigt. Im Rahmen der Prüfung werden die Wirksamkeit des rechnungslegungsbezogenen internen Kontrollsystems sowie Nachweise für die Angaben in Buchführung, Jahresabschluss und Lagebericht überwiegend auf der Basis von Stichproben beurteilt. Die Prüfung umfasst die Beurteilung der angewandten Bilanzierungsgrundsätze und der wesentlichen Einschätzungen der gesetzlichen Vertreter sowie die Würdigung der Gesamtdarstellung des Jahresabschlusses und des Lageberichts. Wir sind der Auffassung, dass unsere Prüfung eine hinreichend sichere Grundlage für unsere Beurteilung bildet.



Unsere Prüfung hat zu keinen Einwendungen geführt.

Nach unserer Beurteilung aufgrund der bei der Prüfung gewonnenen Erkenntnisse entspricht der Jahresabschluss den gesetzlichen Vorschriften und den ergänzenden Bestimmungen des Gesellschaftsvertrages und vermittelt unter Beachtung der Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der Gesellschaft. Der Lagebericht steht in Einklang mit dem Jahresabschluss, vermittelt insgesamt ein zutreffendes Bild von der Lage der Gesellschaft und stellt die Chancen und Risiken der zukünftigen Entwicklung zutreffend dar."

Bei Veröffentlichungen oder Weitergabe des Jahresabschlusses und des Lageberichtes in einer von der bestätigten Fassung abweichenden Form bedarf es zuvor unserer erneuten Stellungnahme, sofern hierbei unser Bestätigungsvermerk zitiert oder auf unsere Prüfung hingewiesen wird; wir weisen insbesondere auf § 328 HGB hin.

Neubrandenburg, den 29. April 2011



Dipl.-Oec. Thomas Hake-Söhle  
Wirtschaftsprüfer

Dipl.-Bw. Lothar Jeschke  
Wirtschaftsprüfer