

**Prüfungsbericht
Jahresabschluss zum 31. Dezember 2011
und Lagebericht für das Geschäftsjahr 2011**

Stadtbetriebe Ahrensburg

14. Juni 2012

WP/ StB Dipl.-Kfm. Meinolf Mertens



- A.** Auftrag
- B.** Umfang der Prüfung
- C.** Ergebnis
- D.** Wirtschaftliche Verhältnisse

- Beauftragung durch das Land Schleswig-Holstein vom 5. Januar 2011
- Prüfungsgegenstand:
 - Bilanz, GuV, Anhang (Jahresabschluss)
 - Lagebericht
 - Buchführung
 - § 53 HGrG Ordnungsmäßigkeit der Geschäftsführung
- Gesamturteil: Bestätigungsvermerk

- Überprüfung der Ordnungsmäßigkeit
 - Vermögenslage
 - Finanzlage
 - Ertragslage

- Prüfungsschwerpunkte:
 - Entwicklung und Werthaltigkeit der Forderungen, Ausweis der Verbindlichkeiten,
 - Vollständigkeit und Bewertung der Rückstellungen,
 - Erfassung und periodengerechte Abgrenzung der Umsatzerlöse,
 - Einhaltung der Vorschriften des Kommunalabgabengesetzes des Landes Schleswig-Holsteins im Rahmen der Gebührenkalkulation,
 - Plausibilität der durchgeführten Gebührennachkalkulation 2011,
 - Soll-Ist-Vergleich Wirtschaftsplan 2011 (Vermögens- und Erfolgsplan),
 - weitere Einzelsachverhalte mit wesentlichen Auswirkungen auf die Darstellung der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage

„Unsere Prüfung hat zu keinen Einwendungen geführt.“



**Erteilung eines uneingeschränkten
Bestätigungsvermerkes vom 20. April 2012**

■ Strukturbilanz Gesamtbetrieb

	31. Dezember 2011		31. Dezember 2010		Veränderung
	T€	%	T€	%	T€
Aktiva					
Anlagevermögen	23.687	82,5	24.753	83,8	- 1.066
Umlaufvermögen	146	0,5	148	0,5	- 2
Vorräte					
Forderungen, kurzfristige an Dritte	556	1,9	632	2,1	- 76
an Stadt	2.808	9,8	2.478	8,4	330
Flüssige Mittel	1.522	5,3	1.528	5,2	- 6
	5.032	17,5	4.786	16,2	246
Summe der Aktiva	28.719	100,0	29.539	100,0	- 820
Passiva					
Eigenkapital					
Stammkapital	3.000	10,5	3.000	10,2	-
Rücklagen					
allgemeine	1.045	3,6	1.045	3,4	-
zweckgebundene	13.043	45,4	13.043	44,2	-
	17.088	59,5	17.088	57,8	-
Fremdkapital					
Lang- und mittelfristiges	8.987	31,3	9.358	31,7	- 371
Kurzfristiges					
gegenüber Dritten	2.363	8,2	2.646	9,0	- 283
gegenüber Stadt	281	1,0	447	1,5	- 166
	11.631	40,5	12.451	42,2	- 820
Summe der Passiva	28.719	100,0	29.539	100,0	- 820

■ Kapitalflussrechnung

	2011		2010	
	T€	T€	T€	T€
1. Mittelzufluss aus der lfd. Geschäftstätigkeit (operativer Bereich)				
Jahresgewinn	30		267	
Abschreibungen	2.431		2.493	
Anlagenabgänge zu Restbuchwerten	5		9	
Cashflow	2.466		2.769	
Veränderung der kurzfristigen Rückstellungen	- 121		- 72	
Veränderung Forderungen u. sonstige Vermögensgegenstände	- 252		- 1.847	
Veränderung kurzfristiger Verbindlichkeiten und anderer Passiva	- 303		427	
Liquiditätsüberschuss		1.790		1.277
2. Mittelabfluss aus der Investitionstätigkeit (investiver Bereich)				
Investitionen in das Sachanlagevermögen	- 1.370		- 1.871	
Investitionen in das Finanzanlagevermögen	-		-	
Kanalarbeitsschuldenbeiträge u. Ä.	-		20	
Liquiditätsbedarf		- 1.370		- 1.851
3. Mittelabfluss aus der Finanzierungstätigkeit (Finanzierungsbereich)				
Gewinnausschüttungen	149		126	
Darlehensstilgungen	- 305		- 352	
Veränderung Zinsabgrenzung	28		-	
Liquiditätsbedarf		- 426		- 478
4. Liquiditätsveränderung		- 6		- 1.052

■ Ertragslage

	2011	2010	Veränderung*)
	T€	T€	T€
Umsatzerlöse	8.269	8.556	- 287
Andere aktivierte Eigenleistungen	13	14	- 1
Sonstige betriebliche Erträge	157	107	50
Gesamtleistung	8.439	8.677	- 238
Materialaufwand			
a) Roh-, Hilfs und Betriebsstoffe	1.216	1.173	- 43
b) Bezogene Leistungen	738	677	- 61
Materialaufwand gesamt	1.954	1.850	- 104
Betriebsrohergebnis	6.485	6.827	- 342
Personalaufwand	2.960	2.982	22
Abschreibungen	2.431	2.493	62
Abwasserabgabe	69	70	1
Andere betriebl. Aufwendungen	432	436	4
Betriebsergebnis	593	846	- 253
Finanzergebnis	- 427	- 437	10
Sonstige Steuern	1	2	1
Ergebnis vor Gebührenaussgleich	165	407	- 242
Zuführung zur/ Entnahme aus			
Gebührenaussgleichsrückstellung	- 135	- 140	5
Jahresgewinn	30	267	- 237

Wir bedanken uns für Ihre Aufmerksamkeit!

Göken, Pollak und Partner Treuhandgesellschaft mbH

Wirtschaftsprüfungsgesellschaft
Steuerberatungsgesellschaft

Email: info@gpp-treuhand.de

Tel. 0421/ 34 60 20

Fax 0421/ 34 95 70

Hollerallee 8

28209 Bremen

