

Beschlussvorlage

Drucksachen-Nr. 0156/2023
öffentlich

Gremium	Sitzungsdatum	Art der Behandlung
Ausschuss für Finanzen, Beteiligungen und Liegenschaften	22.03.2023	Beratung
Rat der Stadt Bergisch Gladbach	28.03.2023	zur Kenntnis

Tagesordnungspunkt

Zwischenabschluss 2022 der Zukunft Stadt Profil GmbH & Co. KG und Jahresabschluss 2022 der Zukunft Stadt Profil Verwaltungs- GmbH

Beschlussvorschlag:

Der Rat der Stadt Bergisch Gladbach fasst folgende Beschlüsse:

1. Der Zwischenabschluss der Zukunft Stadt Profil GmbH & Co. KG zum 31.12.2022, wird mit Aktiva und Passiva von 90.539,63 € und einem Fehlbetrag, bzw. einem auf Kapitalkonten der Stadt Bergisch Gladbach zu belastenden Betrag, von 3.523,44 € festgestellt bzw. hilfsweise gebilligt.
2. Der Aufsichtsrat und die Geschäftsführung der Zukunft Stadt Profil GmbH & Co. KG werden für das Geschäftsjahr 2022 entlastet.
3. Herr Bürgermeister Frank Stein wird als der städtische Gesellschaftervertreter in der Gesellschafterversammlung der Zukunft Stadt Profil Verwaltungs-GmbH nach § 113 (1) GO NRW bevollmächtigt:
 - In der Bilanz zum 31.12.2022 Aktiva und Passiva mit 26.500 € und in der Gewinn- und Verlustrechnung das Jahresergebnis 2022 mit 0 € festzustellen.
 - Die Geschäftsführung der Zukunft Stadt Profil Verwaltungs-GmbH für das Geschäftsjahr 2022 zu entlasten.

Kurzzusammenfassung:

Kurzbegründung:

(...)

Risikobewertung:

(...)

Auswirkungsübersicht Klimarelevanz:

keine Klimarelevanz:	positive Klimarelevanz:	negative Klimarelevanz:
X		

Weitere notwendige Erläuterungen:

(...)

Finanzielle Auswirkungen:

	keine Auswirkungen:	Mehrerträge:		Mehraufwendungen:	
		lfd. Jahr	Folgejahre	lfd. Jahr	Folgejahre
konsumtiv:	X				
investiv:	X				
planmäßig:	X				
außerplanmäßig:	X				

Weitere notwendige Erläuterungen:

(...)

Personelle Auswirkungen:

	keine Auswirkungen:	Einsparungen:	Einstellungen:
planmäßig	X		
außerplanmäßig:	X		
kurzfristig:	X		
mittelfristig:	X		
langfristig:	X		

Weitere notwendige Erläuterungen:

(...)

Sachdarstellung/Begründung:

Die Stadt Bergisch Gladbach gründete in 2017 die Zukunft Stadt Profil GmbH & Co. KG und als deren geschäftsführende Komplementärin die Zukunft Stadt Profil Verwaltungs-GmbH.

Gegenstand der Zukunft Stadt Profil GmbH & Co. KG ist der Erwerb, die Erschließung, Sanierung bzw. Bebauung von Grundstücken in Bergisch Gladbach, insbesondere des Zanders-Geländes, sowie deren Vermietung, Verpachtung und Weiterveräußerung.

Gegenstand der Zukunft Stadt Profil Verwaltungs-GmbH ist die Beteiligung als persönlich haftende Gesellschafterin an der Zukunft Stadt Profil GmbH & Co KG, sowie die Geschäftsführung dieser.

Die Gesellschaften ruhen seit Gründung, es waren aber trotzdem der Zwischenabschluss bzw. der Jahresabschluss 2022 zu fertigen, welche dieser Vorlage als Anlage beigefügt sind.

Lt. Ratsbeschluss vom 25.10.2022 (Drucksachen-Nr. 0494/2022) wurde die Auflösung der ZSP-Gesellschaften beschlossen.

Der Stand der Auflösung der Gesellschaften stellt sich zu Zeitpunkt der Erstellung dieser Vorlage wie folgt dar:

- a) Zukunft Stadt Profil GmbH & Co. KG
Durch Beschlüsse vom 14.12. bzw. 15.12.2022 trat die Zukunft Stadt Profil Verwaltungs-GmbH zum 31.12.2022, 23:59h und 59 Sekunden, aus der Zukunft Stadt Profil GmbH & Co. KG aus. Hierdurch wurde die Zukunft Stadt Profil GmbH & Co. KG aufgelöst und das Vermögen wuchs der verbleibenden Gesellschafterin Stadt Bergisch Gladbach zum 31.12.2022, 24h, an (Gesamtrechtsnachfolge).
Somit wurde ein Zwischenabschluss der Zukunft Stadt Profil GmbH & Co. KG zum 31.12.2022, 23:59h und 59 Sekunden, zum Zwecke o.g. Anwachsung notwendig, da nach dem Gesellschaftsrecht die Gesellschaft nach dem Anwachsen nicht mehr bestand und ein Jahresabschluss zum 31.12.2022, 24h und dessen formale Feststellung nicht mehr möglich war. Daher erfolgt die Billigung des Zwischenabschlusses im Sinne einer Feststellung.
- b) Zukunft Stadt Profil Verwaltungs-GmbH
Für den 24.04.2023 ist ein Notartermin vorgesehen in dem das Vermögen der Zukunft Stadt Profil Verwaltungs-GmbH auf die Stadt Bergisch Gladbach zum 31.12.2022 vollübertragen (Vertrag über eine Vollübertragung (§§ 174 Absatz 1, 176 UmwG)) werden soll. Die Zukunft Stadt Profil Verwaltungs-GmbH wird hierdurch rückwirkend zum 31.12.2022 erlöschen.

Entsprechend den Bestimmungen des Gesellschaftsvertrages wurden die Abschlüsse 2022 der Gesellschaften durch die Geschäftsführung grds. entsprechend den für große Kapitalgesellschaften geltenden Vorschriften des Dritten Buches des Handelsgesetzbuches aufgestellt.

Allerdings wurde bei der unteren Kommunalaufsicht Erleichterungen bzgl. des Procederes „Jahresabschluss“ (Verzicht auf Erstellung Lagebericht, Hinterlegung beim Handelsregister aber keine Veröffentlichung und keine Prüfung durch einen Wirtschaftsprüfer(-in)) auf Grund des Ruhens der Gesellschaften beantragt, welche mit Schreiben vom 29.10.2020 und Mail

vom 24.02.2022 bewilligt wurden.

Da Herr Bürgermeister Frank Stein in den Gesellschafterversammlungen der Zukunft Stadt Profil Verwaltungs-GmbH als bestellter Vertreter der Stadt Bergisch Gladbach, als alleinige Gesellschafterin, unmittelbar an die Weisungen des Rates gebunden ist, soll er durch den Rat nach § 113 (1) GO NRW bevollmächtigt werden, den Jahresabschluss 2022 festzustellen, über die Verwendung der Ergebnisse zu entscheiden und die Geschäftsführung für 2022 zu entlasten. Hier liegt gemäß des am 13.12.2011 vom Rat beschlossenen Konzepts zur Steuerung und Kontrolle der privatrechtlichen Unternehmen und Einrichtungen sowie der öffentlich-rechtlichen Rechtsformen mit eigener Rechtspersönlichkeit der Stadt Bergisch Gladbach, weisungspflichtige Geschäftsvorfälle vor.

Anlage 1: Jahresabschluss und Anhang 2022 der ZSP Verwaltungs-GmbH

Anlage 2: Zwischenabschluss zum 31.12.2022 der ZSP GmbH & Co. KG

Anlage 3: Beschlüsse bzgl. der Auflösung der ZSP GmbH & Co. KG