

## Bilanz zum 31. Dezember 2021

A K T I V A			P A S S I V A		
	31.12.2021	31.12.2020		31.12.2021	31.12.2020
	EUR	EUR		EUR	EUR
<b>A. Anlagevermögen</b>			<b>A. Eigenkapital</b>		
<b>I. Immaterielle Vermögensgegenstände</b>			<b>I. Gezeichnetes Kapital</b>	100.000,00	100.000,00
- entgeltlich erworbene Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten	128,00	513,00	<b>II. Kapitalrücklage</b>	564,60	564,60
<b>II. Sachanlagen</b>			<b>III. Gewinnvortrag</b>	1.483.824,60	1.072.849,7
1. Grundstücke, grundstückgleiche Rechte und Bauten einschließlich der Bauten auf fremden Grundstücken	2.991.740,00	3.109.442,00	<b>IV. Jahresfehlbetrag/-überschuss</b>	222.485,35	410.974,86
2. Entsorgungsgefäße	223.999,00	245.084,00		<u>1.806.874,55</u>	<u>1.584.389,20</u>
3. Fahrzeuge	11.442.448,00	11.886.070,00	<b>B. Rückstellungen</b>		
4. andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	121.490,20	144.686,00	1. Steuerrückstellungen	31.671,00	0,00
5. geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	1.066.389,81	1.400.237,16	2. Sonstige Rückstellungen	50.195,13	52.471,10
	<u>15.846.195,01</u>	<u>16.786.032,16</u>		<u>81.866,13</u>	<u>52.471,10</u>
<b>B. Umlaufvermögen</b>			<b>C. Verbindlichkeiten</b>		
<b>I. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände</b>			1. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	11.987.447,61	10.857.197,68
1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	16.040,64	62.784,85	davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr:		
2. Forderungen gegen Gesellschafter	1.039.264,56	1.105.197,16	EUR 2.079.091,84 (EUR 2.109.180,32)		
davon aus Lieferungen und Leistungen:			davon mit einer Restlaufzeit von mehr als einem Jahr:		
EUR 891.227,16 (EUR 897.418,76)			EUR 9.908.355,77 (EUR 8.748.017,36)		
3. sonstige Vermögensgegenstände	65.274,11	186.888,09	2. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	246.303,34	1.837.538,81
<b>II. Kassenbestand und Guthaben bei Kreditinstituten</b>	784.755,28	157.585,70	davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr:		
	<u>1.905.334,59</u>	<u>1.512.455,80</u>	EUR 246.303,34 (EUR 1.837.538,81)		
<b>C. Rechnungsabgrenzungsposten</b>	3.518,00	3.751,00	3. Verbindlichkeiten gegenüber Gesellschaftern	3.631.663,86	3.968.587,56
			davon aus Lieferungen und Leistungen:		
			EUR 612.160,33 (EUR 934.230,57)		
			davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr:		
			EUR 612.160,33 (EUR 938.715,74)		
			davon mit einer Restlaufzeit von mehr als einem Jahr:		
			EUR 3.019.503,53 (EUR 3.016.184,46)		
			4. sonstige Verbindlichkeiten	892,11	2.054,61
			davon im Rahmen der sozialen Sicherheit:		
			EUR 892,11 (EUR 2.054,61)		
			davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr:		
			EUR 892,11 (EUR 2.054,61)		
				<u>15.866.306,92</u>	<u>16.665.378,66</u>
	<u>17.755.047,60</u>	<u>18.302.238,96</u>		<u>17.755.047,60</u>	<u>18.302.238,96</u>

**Gewinn- und Verlustrechnung für die Zeit  
vom 1. Januar bis zum 31. Dezember 2021**

	<b>2021</b>	<b>2020</b>
	<b>EUR</b>	<b>EUR</b>
1. Umsatzerlöse	4.436.270,69	3.942.183,50
2. Sonstige betriebliche Erträge	36.592,27	38.210,87
3. Materialaufwand Aufwendungen für bezogene Leistungen	-48.532,84	-71.076,81
4. Personalaufwand		
a) Löhne und Gehälter	-816.379,87	-662.999,01
b) soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung	-197.215,81	-169.497,45
	<u>-1.013.595,68</u>	<u>-832.496,46</u>
5. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	-2.244.008,14	-1.991.167,75
6. Sonstige betriebliche Aufwendungen	-612.983,04	-615.764,33
7. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	20.220,32	14.143,45
8. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-222.949,96	-199.324,28
9. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	-123.447,52	131.741,11
<b>10. Ergebnis nach Steuern</b>	<u><b>227.566,10</b></u>	<u><b>416.449,30</b></u>
11. sonstige Steuern	-5.080,75	-5.474,44
<b>12. Jahresfehlbetrag/-überschuss</b>	<u><u><b>222.485,35</b></u></u>	<u><u><b>410.974,86</b></u></u>

**A N H A N G**

**der**

**Entsorgungsdienste Bergisch Gladbach GmbH,  
Bergisch Gladbach**

**Sitz: Bergisch Gladbach**

**Eingetragen im Handelsregister beim Amtsgericht Köln**

**HR B 47448**

**für das Geschäftsjahr 2021**

## INHALT

### I. Allgemeine Angaben

1. Anwendung des Handelsgesetzbuches
2. Formale Darstellung
3. Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

### II. Erläuterungen zur Bilanz

### III. Erläuterungen zur Gewinn- und Verlustrechnung

### IV. Sonstige Angaben

1. Geschäftsführer/Geschäftsführerin
2. Gesellschafter
3. Mitglieder der Gesellschafterversammlung
4. Bezüge der Geschäftsführer/Mitglieder der Gesellschafterversammlung
5. Durchschnittliche Anzahl der Arbeitnehmer
6. Sonstige finanzielle Verpflichtungen
7. Vorschlag über die Verwendung des Jahresüberschusses

## **I. Allgemeine Angaben**

### **1. Anwendung des Handelsgesetzbuches**

Der Jahresabschluss wird entsprechend § 12 Nr. 1 des Gesellschaftsvertrages gemäß § 108 Abs. 1 Nr. 8 GO NRW in entsprechender Anwendung des Dritten Buches des Handelsgesetzbuches (HGB) aufgestellt.

Ergänzend zu diesen Vorschriften werden die Regelungen des GmbH-Gesetzes beachtet.

Die Gesellschaft ist eine kleine Kapitalgesellschaft gemäß § 267 HGB.

### **2. Formale Darstellung**

Die Bilanz wurde unter Berücksichtigung des § 266 HGB gegliedert. Gemäß § 265 Abs. 5 HGB sind folgende Bilanzposten eingefügt worden:

- Entsorgungsgefäße
- Fahrzeuge
- Forderungen gegen Gesellschafter
- Verbindlichkeiten gegenüber Gesellschaftern

Die Gewinn- und Verlustrechnung ist nach dem Gesamtkostenverfahren aufgestellt.

### 3. Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

Die Bilanzposten wurden im Einzelnen wie folgt bewertet:

- das Anlagevermögen mit den Anschaffungs- bzw. Herstellungskosten vermindert um planmäßige lineare Abschreibungen,
- Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände wurden grundsätzlich mit den Anschaffungskosten bilanziert,
- Guthaben bei Kreditinstituten sind mit dem Nennwert angesetzt,
- das Stammkapital wurde zum Nennwert angesetzt,
- Rückstellungen wurden nach vernünftiger kaufmännischer Beurteilung bewertet,
- Verbindlichkeiten sind mit ihrem Erfüllungsbetrag angesetzt.

Die angewandten Bilanzierungs-, Bewertungs- und Abschreibungsmethoden sind gegenüber dem Vorjahr unverändert; sie berücksichtigen alle erkennbaren Risiken und sind im Einzelnen bei den Erläuterungen der Bilanzposten dargestellt.

## II. Erläuterungen zur Bilanz

### Anlagevermögen

Die Entwicklung des Anlagevermögens ist aus dem als Anlage 1 beigefügten Anlagenspiegel ersichtlich.

Das Anlagevermögen wird zu Anschaffungs- bzw. Herstellungskosten, vermindert um planmäßige Abschreibungen, bewertet. Die planmäßigen Abschreibungen werden nach der linearen Methode unter Zugrundelegung der betriebsgewöhnlichen Nutzungsdauer bemessen. Die Abfalltonnen - ausgenommen Abfallcontainer- werden als geringwertige Wirtschaftsgüter behandelt.

Nutzungsdauern des Sachanlagevermögens:

Bauten auf fremden Grundstücken

Wertstoffhof: 30 Jahre

Container: 10 Jahre

Abfallcontainer: 8 - 10 Jahre

Abfallsammelfahrzeuge: 8 Jahre

Andere Kommunalfahrzeuge und Geräte: 5 - 17 Jahre

Bei Zugängen zum beweglichen Anlagevermögen mit Anschaffungskosten über EUR 1.000,00 wurde eine anteilige monatliche Jahresabschreibung verrechnet.

Bei Zugängen zum beweglichen Anlagevermögen mit Anschaffungskosten von EUR 250,00 bis EUR 1.000,00 werden die Abschreibungen über 5 Jahre verrechnet.

Geringwertige Anlagegüter mit Anschaffungskosten bis zu EUR 250,00 wurden im Jahr des Zugangs wie Aufwand behandelt.

Die Anlagenzugänge des Geschäftsjahres 2021 von TEUR 1.323 beinhalten unter anderem die Anschaffung von 5 Abfall-Sammelfahrzeugen und 2 VW-Transportern nebst Anhängern.

### Umlaufvermögen

#### Forderungen aus Lieferungen und Leistungen

Die Forderungen aus Lieferungen und Leistungen betreffen ausschließlich Forderungen gegen Dritte. Das allgemeine Kreditrisiko wurde durch eine Pauschalwertberichtigung berücksichtigt.

### Forderungen gegen Gesellschafter

Die Forderungen belaufen sich insgesamt auf TEUR 1.039, davon betragen die Forderungen aus Lieferungen und Leistungen an den Abfallwirtschaftsbetrieb der Stadt Bergisch Gladbach TEUR 864, an das Abwasserwerk der Stadt Bergisch Gladbach TEUR 12, an die Stadt Bergisch Gladbach (Kernhaushalt) aus Leistungen TEUR 15 und aus GewSt-Rückerstattung TEUR 148.

### Sonstige Vermögensgegenstände

Die sonstigen Vermögensgegenstände betreffen Forderungen aus Lohn - Vorschüssen in Höhe von TEUR 3 und Erstattungsansprüche aus Körperschaftsteuer und Solidaritätszuschlag für 2013-2021 in Höhe von TEUR 60.

### Eigenkapital

Das Stammkapital in Höhe von EUR 100.000,00 ist mit dem Nennwert bewertet.

### Kapitalrücklage

Die Kapitalrücklage ist mit dem Nennwert angesetzt.

### Rückstellungen

Die Rückstellungen wurden für Aufwendungen gebildet, die dem Grunde nach feststehen, der Höhe nach jedoch nicht genau bemessen werden konnten.

Die sonstigen Rückstellungen enthalten Beträge für Überstunden/Urlaub/Prämien der Mitarbeiter in Höhe von TEUR 25, für Jahresabschlusskosten und Steuererklärungen in Höhe von TEUR 21, und für sonstige Aufwendungen in Höhe von TEUR 4.

### Verbindlichkeiten

Die Restlaufzeiten der Verbindlichkeiten sind aus dem Verbindlichkeitspiegel ersichtlich (Anlage 2 zum Anhang).

Die Verbindlichkeiten gegenüber den Gesellschaftern betreffen Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen in Höhe von TEUR 612 sowie aus Umsatzsteuer in Höhe von TEUR 3.019. Sie beinhalten nicht abziehbare Vorsteuerbeträge für die Jahre 2013-2019 in Höhe von TEUR 3.016, die infolge der Erkenntnisse aus der steuerlichen Betriebsprüfung an das Finanzamt zurückzuerstatten ist. Im Außenverhältnis trifft diese Verpflichtung den umsatzsteuerlichen Organträger, die Stadt Bergisch Gladbach. Im Innenverhältnis besteht diese Verpflichtung der Gesellschaft gegenüber der Stadt Bergisch Gladbach. Die vorstehende Verbindlichkeit gegenüber der Stadt wird der Gesellschaft bis zu einer Entscheidung über eine etwaige Kapitalzuführung als Darlehen gewährt.

Die sonstigen Verbindlichkeiten betreffen die Berufsgenossenschaft in Höhe von TEUR 1.

**III. Erläuterungen zur Gewinn- und Verlustrechnung**Umsatzerlöse

Die Umsatzerlöse setzen sich wie folgt zusammen:

Umsatzerlöse Abfallwirtschaftsbetrieb der Stadt Bergisch Gladbach:

TEUR 2.133

Umsatzerlöse Stadt und

andere eigenbetriebsähnliche Einrichtungen: TEUR 1.986

Umsatzerlöse Dritte: TEUR 284

**IV. Sonstige Angaben**

1. Geschäftsführer / Geschäftsführerin

Herr David Zenz (Master of Arts) ab 5. Februar 2020

Frau Diana Lauszus (Dipl. Biologin)

2. Gesellschafter

Stadt Bergisch Gladbach (wirtschaftliche Zuordnung zum Abfallwirtschaftsbetrieb der Stadt Bergisch Gladbach)

Das Stammkapital ist voll eingezahlt worden

3. Mitglieder der Gesellschafterversammlung im Geschäftsjahr 2021

bis 10.11.2021

Herr Mirko Komenda, Lehrer

Herr Hermann-Josef Wagner, selbstständiger Fotohändler

Herr Oliver Renneberg, Seniorprojektleiter

Frau Eva Gerhardus, selbständige Unternehmerin

Herr Stephan Dekker, Fachbereichsleiter (bis 28.02. 2021 Herr Michael Kremer)

ab 10.11.2021

Frau Berit Winkels, Steuerfachangestellte

Frau Beate Rickes, Diplom Ingenieurin für Raumplanung

Herr Rolf-Dieter Schacht, Angestellter

Herr Oliver Renneberg, Diplom Bauingenieur

Herr Stephan Dekker, Fachbereichsleiter bei der Stadt Bergisch Gladbach

4. Bezüge der Geschäftsführer / Mitglieder der Gesellschafterversammlung

Die Gesamtbezüge des Geschäftsführers Herrn Zenz belaufen sich TEUR 5,4 und für die Geschäftsführerin Frau Lauszus TEUR 5,4 und die Mitglieder der Gesellschafterversammlung erhalten pro Sitzung jeweils 19,60 Euro.

5. Durchschnittliche Anzahl der Arbeitnehmer

2021

Arbeiter

26

6. Sonstige finanzielle Verpflichtungen

Sonstige finanzielle Verpflichtungen bestehen zum 31. Dezember 2021 insbesondere aus Bestellobligo (TEUR 2.666) sowie aus dem Erbbauvertrag

Anhang der Entsorgungsdienste Bergisch Gladbach GmbH (Amtsgericht Köln HR B 47448)

für das Grundstück des Wertstoffhofes mit einer Pacht von TEUR 70 jährlich und einer Laufzeit bis zum 31. Dezember 2048.

7. Honorar des Abschlussprüfers

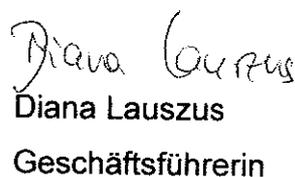
Für das Gesamthonorar des Abschlussprüfers im Geschäftsjahr wurden Rückstellungen für die Abschlussprüfung in Höhe von TEUR 12 und für Steuerberatungsleistungen in Höhe von TEUR 12 gebildet.

8. Ereignisse nach dem Abschlussstichtag

Der Rat der Stadt Bergisch Gladbach hat in seiner Sitzung am 13. Dezember 2022 beschlossen, dass die Entsorgungsdienste Bergisch Gladbach GmbH zum 31.12.2023 aufgelöst wird.

Bergisch Gladbach den 15.05.2023

  
David Zenz  
Geschäftsführer

  
Diana Lauszus  
Geschäftsführerin

# Anlage I.

Entsorgungsdienste Bergisch Gladbach GmbH, Bergisch Gladbach

Anlage I zum Anhang

## Entwicklung des Anlagevermögens 2021

	31.12.2020		31.12.2021		31.12.2020		31.12.2021		31.12.2020		31.12.2021	
	EUR	EUR	EUR	EUR	Zugänge	Abgänge	Zugänge	Abgänge	EUR	EUR	EUR	EUR
<b>I. Immaterielle Vermögensgegenstände</b>												
- entgeltlich erworbene Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie andere Lizenzen an solchen Rechten und Werten	20.350,77	0,00	0,00	0,00	20.350,77	0,00	19.837,77	385,00	0,00	20.222,77	128,00	513,00
	20.350,77	0,00	0,00	0,00	20.350,77	0,00	19.837,77	385,00	0,00	20.222,77	128,00	513,00
<b>II. Sachanlagen</b>												
1. Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte und Bauten einschließlich der Bauten auf fremden Grundstücken	3.505.377,16	0,00	0,00	0,00	3.505.377,16	0,00	395.935,16	117.702,00	0,00	513.637,16	2.991.740,00	3.109.442,00
2. Versorgungsgefäße	527.926,86	20.190,23	0,00	0,00	548.117,09	0,00	282.842,86	41.275,23	0,00	324.118,09	223.999,00	245.084,00
3. Fahrzeuge	21.491.214,85	1.007.437,72	618.048,00	-351.940,77	22.764.759,80	-351.940,77	9.605.144,85	2.050.384,29	-333.217,34	11.322.311,80	11.442.448,00	11.886.070,00
4. Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	275.655,57	11.065,82	0,00	0,00	286.721,39	0,00	130.969,57	34.261,62	0,00	165.231,19	121.490,20	144.686,00
5. Geleistete Anzahlungen und Anlagen in Bau	1.400.237,16	284.200,65	-618.048,00	0,00	1.066.389,81	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.066.389,81	1.400.237,16
	27.200.411,60	1.322.894,42	0,00	-351.940,77	28.171.365,25	-351.940,77	10.414.892,44	2.243.623,14	-333.217,34	12.325.298,24	15.846.067,01	16.785.519,16
	27.220.762,37	1.322.894,42	0,00	-351.940,77	28.191.716,02	-351.940,77	10.434.730,21	2.244.008,14	-333.217,34	12.345.521,01	15.846.195,01	16.786.032,16

**Anlage II**

**Entsorgungsdienste Bergisch Gladbach GmbH, Bergisch Gladbach**

Anlage 2 zum Anhang

**Verbindlichkeitspiegel 2021**

Verbindlichkeiten	Gesamtbetrag 2021	Gesamtbetrag 2020	davon					
			Restlaufzeit					2020 über 5 Jahre Euro
			2021 bis zu 1 Jahr Euro	2020 bis zu 1 Jahr Euro	2021 über 1 Jahr bis 5 Jahre Euro	2020 über 1 Jahr bis 5 Jahre Euro	2021 über 5 Jahre Euro	
1. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	11.987.447,61	10.857.197,68	2.079.091,84	2.109.180,32	5.674.453,76	5.958.665,60	4.233.902,01	2.789.351,76
2. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	246.303,34	1.837.538,81	246.303,34	1.837.538,81	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Verbindlichkeiten gegenüber Gesellschaftern	612.160,33	938.715,74	612.160,33	938.715,74	0,00	0,00	0,00	0,00
3.a. Verblk. gegen Gesellschafter (Vorst. BP+UST 2020)	3.019.503,53	3.029.871,82	0,00	13.687,36	3.019.503,53	3.016.184,46	0,00	0,00
4. sonstige Verbindlichkeiten	892,11	2.054,61	892,11	2.054,61	0,00	0,00	0,00	0,00
Summe:	15.866.306,92	16.665.378,66	2.938.447,62	4.901.176,84	8.693.957,29	8.974.850,06	4.233.902,01	2.789.351,76



**Entsorgungsdienste  
Bergisch Gladbach GmbH**

**L A G E B E R I C H T**

**der**

**Entsorgungsdienste Bergisch Gladbach GmbH,  
Bergisch Gladbach**

**für das Geschäftsjahr 2021**

elektronische Kopie

## I. Geschäftsverlauf und Lage der Gesellschaft

Im Geschäftsjahr 2021 konzentrierten sich die Kerngeschäfte der Gesellschaft weiterhin insbesondere auf den Bereich Fuhrpark, Personalgestellung und den Betrieb des Wertstoffhofes. Einen kleineren Anteil macht Vermietung von Abfallbehältern aus.

### **Ertragslage**

Im Berichtsjahr schließt die Gesellschaft mit einem Jahresüberschuss i. H. v. 222 TEUR ab.

Die Entwicklung gegenüber der dem Vorjahr stellt sich wie folgt dar:

### **Ertragslage**

	<u>2021</u>	<u>2020</u>	<u>Veränderung</u>	
	TEUR	TEUR	TEUR	%
Umsatzerlöse	4.436	3.942	+494	12,5
Materialaufwand	-49	-71	+22	-31
Personalaufwand	-1.014	-832	-182	21,9
Abschreibungen	-2.244	-1.991	-253	12,7
Sonstige Aufwendungen und Erträge				
(saldiert)	-581	-584	+3	-0,5
Betriebsergebnis	548	464	+84	18,1
Finanzergebnis und				
neutrales Ergebnis	-203	-185	-18	9,7
Ertragsteuern	-123	132	-255	-193,2
Jahresüberschuss	222	411	-189	-46,0

Die Umsatzerlöse der Gesellschaft sind insgesamt um 494 TEUR auf 4.436 TEUR gestiegen. Sie haben sich wie folgt entwickelt:

	2021	2020	Veränderung	
	TEUR	TEUR	TEUR	%
Vermietung Fahrzeuge	2.790	2.395	+395	+16,5
Personalgestellung	878	794	+84	+10,6
WSH Dienstleistungen	386	386	0	0,0
Containermieten	96	97	-1	-1,0
Mieten MGB	61	61	0	0,0
Schrottverwertung	76	46	+30	+65,2
Altpapierverwertung	0	16	-16	-100,0
Miete sonstige Geräte	12	14	-2	-14,3
Altkleidercontainer	18	26	-8	-30,8
Anlagenabgänge	34	12	+22	+183,3
Übrige Umsatzerlöse	86	95	-9	-9,5
Summe	4.437	3.942	+495	+12,6

Die Erlöse aus der Fahrzeugvermietung haben sich gegenüber dem Vorjahr um TEUR 395 erhöht und die Erlöse aus Personalgestellung um TEUR 84.

Die Abschreibungen waren im Geschäftsjahr 2021 um TEUR 253 höher als im Vorjahr.

Die Ertragsteuern enthalten die Körperschaft- und Gewerbesteuern für das Geschäftsjahr 2021 von TEUR 123. Im Vorjahr waren in dieser Position auch Steuererstattungen für die Jahre 2017 und 2018 aufgrund der Folgewirkungen der steuerlichen Betriebsprüfung enthalten.

### Vermögenslage

Die Vermögenslage stellt sich zusammengefasst wie folgt dar:

	2021	2020	Veränderung	
	TEUR	TEUR	TEUR	%
Anlagevermögen	15.846	16.786	-941	-5,6
Forderungen	1.120	1.355	-235	-17,3
Liquide Mittel	785	157	+628	+400
ARAP	4	4	0	0,0
Summe	17.755	18.302	+547	+3
Eigenkapital	1.807	1.584	+223	+14,1
Fremdkapital				
Langfristig	4.234	2.789	1.445	+51,8
Kurz- und mittelfristig	11.714	13.928	-2.214	-15,9
Summe	17.755	18.302	-547	-3

Die Gesellschaft hat im Berichtsjahr Investitionen in das Sachanlagevermögen, insbesondere durch die weiteren Investitionen in den Fuhrpark durch die Anschaffung von Abfallsammelfahrzeugen sowie sonstigen Nutzfahrzeugen und sonstige Investitionen i.H.v. 1.322 TEUR getätigt. Unter Berücksichtigung der Abschreibungen in Höhe von TEUR 2.244 und Abgängen in Höhe von TEUR 19 ergibt sich ein um 941 TEUR geringeres Anlagevermögen.

Die Forderungen und sonstigen Vermögensgegenstände haben sich gegenüber dem Vorjahr um TEUR 235 auf TEUR 1.120 vermindert. Der Bestand an liquiden Mitteln ist um TEUR 628 auf TEUR 785 gestiegen.

Das Eigenkapital hat sich um den Jahresüberschuss 2021 in Höhe von TEUR 222 auf TEUR 1.807 erhöht. Die bilanzielle Eigenkapitalquote beträgt 10,2% (Vorjahr: 8,7%).

Das Fremdkapital hat sich insgesamt um 769 TEUR auf 15.948 TEUR vermindert.

Die Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten haben sich um TEUR 1.130 auf TEUR 11.987 erhöht. Einer Darlehensaufnahme von 3.500 TEUR standen planmäßige Tilgungen von 2.176 TEUR gegenüber. Im Vorjahr war in dieser Position zudem der negative Bestand des Girokontos von TEUR -194 enthalten.

Die Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen haben sich um TEUR 1.592 auf TEUR 246 vermindert.

Die Verbindlichkeiten gegenüber Gesellschaftern sind um TEUR 337 auf TEUR 3.631 gesunken. Sie beinhalten die aufgrund der steuerlichen Betriebsprüfung zurückzuerstattenden nicht abziehbaren Vorsteuerbeträge für die Jahre 2013-2019 in Höhe von TEUR 3.016. Die vorstehende Verbindlichkeit gegenüber der Stadt wird von dieser bis zu einer Entscheidung über eine etwaige Kapitalzuführung als Darlehen gewährt.

**Finanzlage**

Die Finanzlage stellt sich zusammengefasst wie folgt dar:

	TEUR	TEUR	TEUR
Cashflow aus laufender Geschäftstätigkeit	2.611	2.934	-323
Cashflow aus Investitionstätigkeit	-2.893	-3.882	989
Freier Cashflow	-282	-948	666
Cashflow aus Finanzierungstätigkeit	1.101	1.139	-38
Veränderung Finanzmittelfonds	819	191	628
Finanzmittelfonds 1.1.	-35	-226	191
Finanzmittelfonds 31.12.	784	-35	819

Der Finanzmittelfonds setzt sich wie folgt zusammen:

	2021	2020	Veränderung
	TEUR	TEUR	TEUR
Girokonto	64	-193	257
Tagesgeldkonto	714	150	564
Barkasse	6	8	-2
	784	-35	819

Die Veränderungen hinsichtlich der Liquidität stellt sich wie folgt dar:

	2021	2020	Veränderung
	TEUR	TEUR	TEUR
Forderungen	1.121	1.355	-234
Geldmittel	785	158	627
Kurzfristige Mittel	1.906	1.511	395
kurzfristige Rückstellungen	-82	-52	-30
kurzfristige Verbindlichkeiten	-2.938	-4.901	1.963
Liquiditätsunterdeckung	-1.114	-3.442	2.328

Die Verbesserung der Liquidität ist vor allem durch die Abnahme der Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen um TEUR 1.592 begründet, die im Wesentlichen aus der Beschaffung von Fahrzeugen resultieren. Für die anstehenden Investitionen ist die Aufnahme von Fremdkapital erforderlich. Probleme der Kapitalbeschaffung werden aber nicht gesehen, zumal die wesentlichen Umsätze auch mit dem Gesellschafter getätigt werden.

**II. Die voraussichtliche Entwicklung der Gesellschaft**

Fuhrpark:

Für das Geschäftsjahr 2022 erwartet die Geschäftsführung im Segment „Fuhrpark“ erneut einen weiteren Umsatzzuwachs. Im Hinblick auf die geplanten Investitionen in neue Fahrzeuge für verschiedene Dienststellen der Stadt Bergisch Gladbach und andere Kunden wird das Geschäftsvolumen im Sektor Vermietung von Kraftfahrzeugen weiter steigen. Fraglich ist hier jedoch, welche Auswirkungen die Pandemie auf den Weltmarkt haben wird und wie sich Bedarfe und ggf. somit auch Preise entwickeln. Auch die Lieferzeiten und allgemeinen Lieferketten sind weiterhin instabil und schwer planbar. Durch Strukturelle Verbesserungen im abgeschlossenen Jahr, ist eine höhere Flexibilität entstanden um besser auf die Marktlage reagieren zu können. Zur Erhöhung der Flexibilität und höheren Kundenbindung soll im Geschäftsjahr 2022 auch der Reservefuhrpark- und das Lademanagement ausgebaut werden.

Derzeit ist hier eine weitestgehende Fremdkapitalfinanzierung geplant. Neben den Investitionen in die Fahrzeugflotte, wird durch die EBGL GmbH auch die Verfügbarkeit von Ladeinfrastruktur vorgebracht. So sollen im kommenden Jahr weitere sog. Wall-Boxen (E-Ladestationen) bei den Kunden aufgestellt werden, um einen Fuhrparkwechsel auf lokal emissionsarme Antriebsarten zu forcieren. Hierzu sollen auch etwaige Fördermöglichkeiten genutzt werden.

Die erforderlichen vertraglichen Anpassungen bei den Fahrzeugmieten mit der Stadt Bergisch Gladbach im Rahmen der umsatzsteuerlichen Organschaft wurde umgesetzt. Somit sind in diesem Punkt keine wesentlichen Veränderungen in den Folgejahren zu erwarten.

Wertstoffhof:

Nach den gestiegenen Abfallannahmemengen ist der Antrag zur Änderung der BImSchG-Genehmigung (Genehmigung nach Bundesemissionsschutzgesetz) gestellt worden, der auch eine Änderung der bestehenden Öffnungszeiten umfasst. Des Weiteren wird der Bau einer Fahrbahnüberdachung im Eingangsbereich des Wertstoffhofs geprüft.

Personalgestellung:

In 2022 ergeben sich keine wesentlichen Veränderungen. Ab dem Jahr 2023 erfolgen keine Neueinstellungen mehr über die Gesellschaft, sodass dem Abfallwirtschaftsbetrieb deutlich weniger Personal für die Abfallsammlung zur Verfügung gestellt werden kann.

Allgemein:

Die Erkenntnisse der steuerlichen Betriebsprüfung haben des Weiteren zu einer teilweisen Neukalkulation der Entgelte geführt. Auch wurden die erforderlichen vertraglichen Anpassungen mit der Stadt Bergisch Gladbach umgesetzt.

Insgesamt wird daher nunmehr mit einem leicht steigenden Umsatz und einem ausgeglichenen bis leicht positiven Ergebnis gerechnet.

Die neu geordnete politische Landschaft hat durch den Ratsbeschluss vom 13. Dezember 2022 festgelegt, dass die EBGL zum 31.12.2023 aufgelöst wird und keine neuen Beschäftigungsverhältnisse mehr in der Gesellschaft abgeschlossen werden. Diesen

Beschluss hat die Gesellschafterversammlung vom 08.03.23 grundsätzlich übernommen. Der Bereich Fuhrpark wird jedoch bis auf weiteres und ohne Einschränkung fortgeführt. Aussagen zu Art und Umfang der Auflösung und Abwicklung und/oder einer etwaigen Nachfolgesellschaft wurden bis zur Aufstellung des Jahresabschlusses durch die Gesellschafterin nicht getroffen.

Bergisch Gladbach, den 15.5.2023

Zenz  
  
Geschäftsführer

Lauszus  
  
Lauszus  
Geschäftsführerin