

## Bilanz zum 31. Dezember 2020

## AKTIVA

	EUR	EUR	Vorjahr TEUR
<b>A. Anlagevermögen</b>			
I. Sachanlagen			
1. Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte und Bauten einschließlich der Bauten auf fremden Grundstücken	3.783,07		6,8
2. Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	5.618,00	9.401,07	6,9
II. Finanzanlagen			
Wertpapiere des Anlagevermögens		429.249,02	369,8
		438.650,09	383,5
<b>B. Umlaufvermögen</b>			
I. Vorräte			
1. Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	31.882,60		36,1
2. Waren	7.170,68		4,7
3. Geleistete Anzahlungen	7.641,14	46.694,42	0,0
II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände			
1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	30.504,43		52,0
2. Forderungen gegen die Stadt Münster	8.872,05		9,3
3. Sonstige Vermögensgegenstände	11.735,96	51.112,44	0,4
III. Kassenbestand und Guthaben bei Kreditinstituten		1.198.013,24	1.095,5
		1.295.820,10	1.198,0
<b>C. Rechnungsabgrenzungsposten</b>		287,15	4,0
		<b>1.734.757,34</b>	<b>1.585,5</b>

## PASSIVA

	EUR	EUR	Vorjahr TEUR
<b>A. Eigenkapital</b>			
I. Stammkapital	25.000,00		25,0
II. Gewinnrücklagen	691.931,85	716.931,85	455,9
		716.931,85	480,9
<b>B. Rückstellungen</b>			
1. Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	207.431,00		187,4
2. Steuerrückstellungen	10.000,00		30,0
3. Sonstige Rückstellungen	286.025,43	503.456,43	281,8
		503.456,43	499,2
<b>C. Verbindlichkeiten</b>			
1. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	43.347,06		146,1
2. Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen	264.802,35		267,7
3. Sonstige Verbindlichkeiten	205.045,15	513.194,56	190,4
- davon aus Steuern: EUR 35.883,21 (i. Vj. TEUR 58,1)		513.194,56	604,2
- davon im Rahmen sozialer Sicherheit: EUR 0,00 (i. Vj. TEUR 0,3)			
<b>D. Rechnungsabgrenzungsposten</b>		1.174,50	1,2
		<b>1.734.757,34</b>	<b>1.585,5</b>

**Gewinn- und Verlustrechnung für die Zeit vom  
1. Januar bis 31. Dezember 2020**

	EUR	Vorjahr TEUR
1. Umsatzerlöse	321.655,93	814,6
2. Zuweisungen und Zuschüsse	3.367.900,49	2.958,0
3. Sonstige betriebliche Erträge	19.628,30	19,9
4. Materialaufwand		
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	6.088,23	27,2
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	155.961,21	460,7
	<u>162.049,44</u>	<u>487,9</u>
5. Personalaufwand		
a) Löhne und Gehälter	1.908.273,21	1.842,8
b) soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung	505.488,11	490,6
	<u>2.413.761,32</u>	<u>2.333,4</u>
6. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	5.114,53	7,8
7. Sonstige betriebliche Aufwendungen	881.197,94	844,8
8. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	548,28	1,9
9. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	1,8
10. Steuern vom Einkommen und Ertrag	11.610,53	27,3
<b>11. Ergebnis nach Steuern = Jahresüberschuss</b>	<b>235.999,24</b>	<b>91,4</b>
12. Einstellung in Gewinnrücklagen	-235.999,24	-91,4
<b>13. Bilanzgewinn</b>	<b>0,00</b>	<b>0,0</b>

---

## Anhang für das Geschäftsjahr 2020

### 1. Allgemeine Angaben zum Jahresabschluss

Der Jahresabschluss der eigenbetriebsähnlichen Einrichtung Münster Marketing wurde auf der Grundlage der Rechnungslegungsvorschriften des Handelsgesetzbuchs und den Vorschriften der Eigenbetriebsverordnung (EigVO NRW) aufgestellt.

Angaben, die wahlweise in der Bilanz, in der Gewinn- und Verlustrechnung oder im Anhang gemacht werden können, sind überwiegend im Anhang aufgeführt.

Für die Gewinn- und Verlustrechnung wurde das Gesamtkostenverfahren gewählt.

Der Jahresabschluss wurde nach dem Grundsatz der Unternehmensfortführung („going concern“) aufgestellt.

Zahlenangaben in Klammern beziehen sich auf das Vorjahr.

### 2. Angaben zu Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

#### 2.1 Bilanzierungs- und Bewertungsgrundsätze

Die immateriellen Vermögensgegenstände und das Sachanlagevermögen wurden zu Anschaffungs- bzw. Herstellungskosten angesetzt und, soweit abnutzbar, um planmäßige Abschreibungen vermindert.

Die planmäßigen Abschreibungen wurden nach der voraussichtlichen Nutzungsdauer der Vermögensgegenstände linear vorgenommen.

Die Vorräte wurden zu Anschaffungskosten unter Beachtung des strengen Niederstwertprinzips angesetzt.

Forderungen wurden unter Berücksichtigung aller erkennbaren Risiken bewertet.

Die Bewertung der Pensionsrückstellungen erfolgte gemäß § 22 Abs. 3 EigVO NRW i.V.m. § 37 Abs. 1 KomHVO NRW. Der Berechnung wurden die Richttafeln 2018 G von Prof. Dr. Klaus Heubeck und ein Rechnungszinsfuß von 5% zu Grunde gelegt.

Die sonstigen Rückstellungen wurden für alle weiteren ungewissen Verbindlichkeiten gebildet. Dabei wurden alle erkennbaren Risiken berücksichtigt, die nach vernünftiger kaufmännischer Beurteilung erforderlich sind. Die Bewertung erfolgt jeweils in Höhe des Erfüllungsbetrags, um zukünftige Zahlungsverpflichtungen abzudecken. Zukünftige Preis- und Kostensteigerungen werden berücksichtigt, sofern ausreichende objektive Hinweise für deren Eintritt vorliegen. Bei der Abzinsung von langfristigen Rückstellungen wurde der Wesentlichkeitsgrundsatz beachtet. Die Rückstellungen für Beihilfen wurden nach versicherungsmathematischen Grundsätzen ermittelt; es wurde ein Rechnungszinsfuß von 5,0% p.a. zugrunde gelegt.

## 2.2 Gegenüber dem Vorjahr abweichende Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

Beim Jahresabschluss konnten die bisher angewandten Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden übernommen werden.

Ein grundlegender Wechsel von Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden gegenüber dem Vorjahr fand nicht statt.

## 3. Angaben zur Bilanz

### 3.1 Mitzugehörigkeitsvermerke

Einzelne Sachverhalte können im vorliegenden Gliederungsschema mehreren Bilanzposten zugeordnet werden. Aus Gründen der Klarheit und Übersichtlichkeit wird dazu folgende Erläuterung gegeben:

Die Forderungen gegen die Stadt Münster resultieren wie im Vorjahr aus Leistungsforderungen.

Die Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen betreffen Verrechnungsverbindlichkeiten.

### 3.2 Anlagespiegel für die einzelnen Posten des Anlagevermögens

Die Aufgliederung und Entwicklung der Anlagenwerte ist aus dem Anlagespiegel zu entnehmen, der in einer gesonderten Anlage dem Anhang beigelegt ist.

Die Geschäftsjahresabschreibung je Posten der Bilanz ist aus dem Anlagespiegel zu entnehmen.

Die Sofortabschreibung geringwertiger Wirtschaftsgüter wird als Zugang und Abgang ausgewiesen. Die Geschäftsjahresabschreibung enthält damit diese Beträge nicht.

### 3.3 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände

Alle Forderungen und sonstigen Vermögensgegenstände haben eine Restlaufzeit von bis zu einem Jahr.

### 3.4 Eigenkapital

Das Eigenkapital hat sich um den Jahresüberschuss in Höhe von TEUR 236 auf TEUR 717 erhöht. Der Jahresüberschuss wurde entsprechend den Vorgaben des Managementkontraktes vollständig den Gewinnrücklagen zugeführt.

### 3.5 Rückstellungen

Die Rückstellungen haben sich wie folgt entwickelt:

	Stand 01.01.2020 EUR	Verbrauch EUR	Auflösung EUR	Zuführung EUR	Stand 31.12.2020 EUR
Pensionsrückstellungen	187.382,00	0,00	0,00	20.049,00	207.431,00
Steuerrückstellungen	30.000,00	30.000,00	0,00	10.000,00	10.000,00
Personalarückstellungen	251.952,35	152.450,00	5.000,00	154.723,08	249.225,43
ausstehende Rechnungen	5.000,00	1.665,98	3.334,02	12.000,00	12.000,00
Prüfung und Beratung	9.000,00	6.591,20	0,00	6.591,20	9.000,00
übrige	15.800,00	5.000,00	0,00	5.000,00	15.800,00
	281.752,35	165.707,18	8.334,02	178.314,28	286.025,43
	499.134,35	195.707,18	8.334,02	208.363,28	503.456,43

### 3.6 Verbindlichkeiten

Die Verbindlichkeiten haben sämtlich eine Laufzeit von unter einem Jahr.

## 4. Angaben zur Gewinn- und Verlustrechnung

Die Gewinn- und Verlustrechnung wurde nach dem Gesamtkostenverfahren aufgestellt.

## 5. Sonstige Angaben

### 5.1 Durchschnittliche Zahl der während des Geschäftsjahrs beschäftigten Arbeitnehmer

Die durchschnittliche Zahl der während des Geschäftsjahres im Unternehmen beschäftigten Arbeitnehmer betrug 40, davon 39 Angestellte und 1 Beamtin.

### 5.2 Organe der Einrichtung

Der Betriebsausschuss setzt sich zum Bilanzstichtag wie folgt zusammen:

Jörg Berning (DIE LINKE.) (seit 09.12.2020), Freiberufler  
 Ratsherr Rainer Bode (Bündnis 90/Die Grünen/GAL) (seit 09.12.2020), Rentner  
 Ratsfrau Dr. Petra Dieckmann (Bündnis 90/Die Grünen/GAL) (seit 09.12.2020), Ärztin  
 Ratsherr Heinrich Götting (FDP), Kaufmann  
 Ratsherr Hendrik Grau (CDU) (seit 09.12.2020), Geschäftsführer  
 Ratsherr Philipp Hagemann (SPD) (seit 09.12.2020), Rechtsanwalt  
 Ratsfrau Susanne Schulze-Bockeloh (CDU) (seit 09.12.2020), Dipl.-Ing. Agrar  
 Benedikt Spangenberg (Bündnis 90/Die Grünen/GAL) (seit 09.12.2020), Kaufmann  
 Bürgermeisterin Angela Stähler (CDU), Hausverwalterin  
 Jana Windoffer (SPD) (seit 09.12.2020)

Thomas Holz (SPD) (bis 08.12.2020)  
Jens-Uwe Linke (CDU) (bis 08.12.2020), Diplom Kaufmann  
Dr. Stephan Nonhoff (Bündnis 90/Die Grünen/GAL) (bis 08.12.2020), (Hochschul-)  
Lehrer, Geschäftsführer  
Carsten Peters (Bündnis 90/Die Grünen/GAL) (bis 08.12.2020), Geschäftsführer  
Karin Reismann (CDU) (bis 08.12.2020), Rentnerin  
Rüdiger Sagel (Die Linke) (bis 08.12.2020), Dipl.-Ingenieur  
Wendela-Beate Vilhjalmsson (SPD) (bis 08.12.2020), Lehrerin i.R.

Die Mitglieder des Betriebsausschusses erhalten für ihre Tätigkeit von Münster Marketing keine Bezüge.

Die Betriebsleiterin von Münster Marketing ist Frau Bernadette Spinnen. Die Gesamtbezüge der Betriebsleiterin betragen für 2020 TEUR 100 (Vorjahr TEUR 94).

### 5.3 Honorar des Abschlussprüfers

Das Honorar des Abschlussprüfers belief sich in 2020 auf TEUR 5 (Vorjahr TEUR 6).

Münster, den 28. April 2021

---

Bernadette Spinnen  
- Betriebsleiterin -

## Anlagenspiegel zum 31. Dezember 2020

	Anschaffungs- oder Herstellungskosten				Abschreibungen				Buchwert 31.12.2020 €	Buchwert 31.12.2019 €	
	Stand 01.01.2020 €	Zugänge €	Umbuchungen	Abgänge €	Stand 31.12.2020 €	Stand 01.01.2020 €	Abschreibungen €	Entnahme für Abgänge €			Stand 31.12.2020 €
<b>I. Immaterielle Vermögensgegenstände</b>											
Entgeltlich erworbene Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten	21.113,45	0,00		0,00	21.113,45	21.113,45	0,00	0,00	21.113,45	0,00	0,00
<b>II. Sachanlagen</b>											
1. Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte und Bauten einschließlich der Bauten auf fremden Grundstücken	44.872,67	0,00	0,00	0,00	44.872,67	38.098,09	2.991,51	0,00	41.089,60	3.783,07	6.774,58
2. Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	92.722,72	878,00	0,00	0,00	93.600,72	85.859,70	2.123,02	0,00	87.982,72	5.618,00	6.863,02
	137.595,39	0,00	0,00	0,00	138.473,39	123.957,79	5.114,53	0,00	129.072,32	9.401,07	13.637,60
<b>III. Finanzanlagen</b>											
Wertpapiere des Anlagevermögens	369.839,35	59.409,67		0,00	429.249,02	0,00	0,00	0,00	0,00	429.249,02	369.839,35
<b>Summe Anlagevermögen</b>	<b>528.548,19</b>	<b>59.409,67</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>588.835,86</b>	<b>145.071,24</b>	<b>5.114,53</b>	<b>0,00</b>	<b>150.185,77</b>	<b>438.650,09</b>	<b>383.476,95</b>