

Öffentliche **Beschluss**vorlage

Amt für Finanzen und
Beteiligungen

08.08.2022

Ihr/e Ansprechpartner/in:

Herr Gericke
Telefon: 492-2014
GerickeH@stadt-
muenster.de

Betrifft

NRW.URBAN Kommunale Entwicklung GmbH: Jahresabschluss 2021; Bestellung des Abschlussprüfers für den Jahresabschluss 2022

Beratungsfolge

06.09.2022 Ausschuss für Wohnen, Liegenschaften, Finanzen und Wirtschaft Entscheidung

Beschlussvorschlag:

I. Sachentscheidung:

Die Vertretung der Stadt Münster in der Gesellschafterversammlung der NRW.URBAN Kommunale Entwicklung GmbH (NRW.URBAN KE) wird ermächtigt, folgende Entscheidungen zu treffen:

- a) Der Jahresabschluss der NRW.URBAN KE zum 31.12.2021 in der vorliegenden, vom Abschlussprüfer BDO Concunia GmbH Wirtschaftsprüfungsgesellschaft, Ratingen, mit einem uneingeschränkten Bestätigungsvermerk testierten Fassung (**Anlage 1**) wird festgestellt.
- b) Der Jahresüberschuss in Höhe von 6.745,00 € wird auf neue Rechnung vorgetragen.
- c) Der Lagebericht für das Geschäftsjahr 2021 (**Anlage 1**) wird zur Kenntnis genommen.
- d) Der Geschäftsführung der NRW.URBAN KE wird für das Geschäftsjahr 2021 Entlastung erteilt.
- e) Für die Durchführung der Prüfung des Jahresabschlusses der NRW.URBAN KE für das Geschäftsjahr 2022 wird die BDO Concunia GmbH Wirtschaftsprüfungsgesellschaft, Ratingen, gewählt.

II. Finanzielle Auswirkungen:

Es ergeben sich keine finanziellen Auswirkungen.

Begründung:

Die Stadt Münster ist mit 1 T€ am Stammkapital der NRW.URBAN KE direkt und mit 1 T€ indirekt über die KonvOY GmbH beteiligt. Nach den Bestimmungen des Gesellschaftsvertrags der NRW.URBAN KE (§ 12 Ziff. 2 lit. a) bis h)) beschließt die Gesellschafterversammlung u.a. über die Feststellung des Jahresabschlusses, die Verwendung des Bilanzgewinns bzw. den Ausgleich des Bilanzverlustes, die Zuführung zu Rücklagen, die Wahl des Abschlussprüfers sowie die Entlastung der Geschäftsführung.

Zu a) - d): Im Rahmen der Treuhandverhältnisse hat die NRW.URBAN KE Umsatzerlöse aus der Projektentwicklung in Höhe von 3.525.934,01 € (Vorjahr: 2.718.045,66 €) erzielt. Gemäß den abgeschlossenen Treuhandverträgen erhält die NRW.URBAN KE die ihr entstehenden Aufwendungen von den jeweiligen Projektpartnern ersetzt. Die Aufwendungen der NRW.URBAN KE betreffen insbesondere die Aufwendungen für Geschäftsbesorgung durch die NRW.URBAN.Service GmbH. Das Geschäftsjahr 2021 schließt die NRW.URBAN KE mit einem Jahresüberschuss in Höhe von 6.745,00 € ab (Überschuss im Vorjahr: 13.305,69 €). Unter Berücksichtigung des Bilanzgewinns aus dem Vorjahr in Höhe von 600,16 € und einer Einstellung in die Gewinnrücklage von 674,50 € (gem. § 18 Abs. 1 des Gesellschaftsvertrages 10 % des Jahresüberschusses) verbleibt ein Bilanzgewinn in Höhe von 6.670,66 €.

Ausführliche Informationen sind dem Jahresabschluss 2021 (Anlage 1) zu entnehmen.

Zu e): Die BDO Concunia GmbH Wirtschaftsprüfungsgesellschaft, Ratingen, wurde erstmalig mit der Prüfung des Jahresabschlusses 2020 der NRW.URBAN KE beauftragt. Eine erneute Beauftragung mit der Prüfung für das Geschäftsjahr 2022 ist, auch unter Berücksichtigung des Public Corporate Governance Kodex (Beteiligungsgrundsätze und Rahmenrichtlinie für Beteiligungen der Stadt Münster), der einen Wechsel der Prüfungsgesellschaft spätestens nach fünf Jahren vorsieht, möglich.

Die schriftliche Beschlussfassung der Gesellschafterversammlung der NRW.URBAN KE erfolgte bereits im Juni 2022. Die Vertretung der Stadt Münster in der Gesellschafterversammlung der NRW.URBAN KE hat ihre Zustimmung zu den o.g. Beschlusspunkten unter den Vorbehalt der Zustimmung des Ausschusses für Wohnen, Liegenschaften, Finanzen und Wirtschaft gestellt.

Einschätzung des Beteiligungsmanagements zum Jahresabschluss

Nach Prüfung des Jahresabschlusses durch die BDO Concunia GmbH Wirtschaftsprüfungsgesellschaft, Ratingen, haben sich aus Sicht des Beteiligungsmanagements keine Einwendungen gegen diesen oder zusätzliche Hinweise hierzu ergeben. Unter Berücksichtigung des vorgelegten und mit einem uneingeschränkten Bestätigungsvermerk versehenen Jahresabschlussberichtes erscheint der Jahresabschluss als plausibel und vermittelt ein hinreichend nachvollziehbares Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der NRW.URBAN KE zum Bilanzstichtag.

i.V.

gez.

Christine Zeller
Stadtkämmerin

Anlagen:

Anlage A

Anlage 1: Jahresabschluss und Lagebericht 2021