



## Öffentliche **Beschluss**vorlage

Amt für Finanzen und  
Beteiligungen

26.11.2024

**Ihr/e Ansprechpartner/in:**

Herr Markert

Telefon: 492-2043

Markert@stadt-muenster.de

Betrifft

KonvOY GmbH: Jahresabschluss 2023; Bestellung des Abschlussprüfers für den Jahresabschluss 2024

Beratungsfolge

| 04.12.2024 Ausschuss für Wohnen, Liegenschaften, Finanzen und Wirtschaft Entscheidung |

### **Beschlussvorschlag:**

#### I. Sachentscheidung:

Die Vertretung der Stadt Münster in der Gesellschafterversammlung der KonvOY GmbH wird ermächtigt, die folgenden Beschlüsse gemäß Anlage 1 zu fassen:

1. Der Jahresabschluss (Bilanz, GuV, Anhang) und der Lagebericht zum 31.12.2023 für das Geschäftsjahr 2023 (Anlage 1) werden festgestellt.
2. Der Jahresfehlbetrag per 31.12.2023 in Höhe von 1.871.339,72 EUR wird zusammen mit dem Verlustvortrag per 31.12.2022 auf das Geschäftsjahr 2024 vorgetragen.
3. Der Geschäftsführung und dem Aufsichtsrat der KonvOY GmbH werden für das Geschäftsjahr 2023 Entlastung erteilt.
4. Für die Durchführung der Prüfung des Jahresabschlusses der KonvOY GmbH für das Geschäftsjahr 2024 wird die HLB Schumacher GmbH gewählt.

#### II. Finanzielle Auswirkungen:

Die finanziellen Auswirkungen aus der Bestellung der Abschlussprüfung werden von der KonvOY GmbH getragen.

### **Begründung:**

Die Stadt Münster ist Alleingesellschafterin der KonvOY GmbH (KonvOY). Gemäß § 9.3 lit. c), lit. e) und lit. f) des Gesellschaftsvertrages obliegt der Gesellschafterversammlung u.a. die Beschlussfassung über die Feststellung des Jahresabschlusses und die Verwendung des Ergebnisses, die Entlastung der Mitglieder der Geschäftsführung und des Aufsichtsrates sowie die Wahl des Abschlussprü-

fers.

### Bilanz

Die KonvOY schließt das Geschäftsjahr 2023 mit einer Bilanzsumme von 104.418 TEUR (VJ: 99.080 TEUR) ab.

Die Aktivseite ist weitgehend durch die Position „Unfertige Erzeugnisse“ (Vorräte) i.H.v. 92.861 TEUR (VJ: 90.310 TEUR) geprägt; diese beinhaltet die zur Veräußerung bestimmten Grundstücke und Gebäude sowie in diesem Zusammenhang aktivierte Kosten. Zudem wird der kumulierte „nicht durch Eigenkapital gedeckte Fehlbetrag“ i.H.v. 10.042 TEUR (VJ: 8.170 TEUR) ausgewiesen.

Auf der Passivseite sind in der Bilanzposition „Verbindlichkeiten gegenüber Gesellschaftern“ 71.306 TEUR (VJ: 69.606 TEUR) ausgewiesen. In den „erhaltenen Anzahlungen auf Bestellungen“ sind u.a. vereinnahmte Zahlungseingänge aus dem Verkauf von Baugrundstücken erfasst. Diese Bilanzposition erhöht sich im Vergleich zum Vorjahr um 3.128 TEUR auf 23.018 TEUR.

### Gewinn- und Verlustrechnung

Das Geschäftsjahr 2023 ist im Vergleich zum Vorjahr und Plan von einem erkennbar niedrigeren Geschäftsvolumen geprägt: Die Umsatzerlöse liegen mit 8.677 TEUR um 4.920 TEUR unter dem Vorjahreswert und um 27.153 TEUR unter dem Planwert. Der Jahresfehlbetrag beläuft sich im Geschäftsjahr 2023 auf 1.871 TEUR (VJ: 2.869 TEUR).

Ausführliche Informationen zum Geschäftsjahr 2023 sind dem Jahresabschluss und dem Lagebericht (Anlage 1) zu entnehmen.

Der Aufsichtsrat der KonvOY hat in seiner Sitzung am 12.06.2024 über die o.g. Beschlusspunkte beraten und der Gesellschafterversammlung der KonvOY die Beschlussfassung empfohlen.

### Bestellung der Prüfungsgesellschaft

Nach dem fünfjährigen Rotationsprinzip des Public Corporate Governance Kodex (Beteiligungsgrundsätze und Rahmenrichtlinie für Beteiligungen der Stadt Münster) ist ein Wechsel der Wirtschaftsprüfungsgesellschaft erforderlich.

Der Aufsichtsrat der KonvOY hat in seiner Sitzung am 20.11.2024 über den o.g. Beschlusspunkt beraten und der Gesellschafterversammlung der KonvOY die Beschlussfassung empfohlen.

### Einschätzung des Beteiligungsmanagements zum Jahresabschluss

Nach Prüfung des Jahresabschlusses durch die Beratungs- und Prüfungsgesellschaft BPG mbH Wirtschaftsprüfungsgesellschaft, Münster haben sich aus Sicht des Beteiligungsmanagements keine Einwendungen gegen oder zusätzliche Hinweise zum Jahresabschluss der KonvOY ergeben. Nach Durchsicht 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 KonvOY zum Bilanzstichtag. Die aktuellen Herausforderungen im Immobiliensektor führen jedoch weiterhin zu Verzögerungen in der Umsetzung von Grundstücksverkäufen mit entsprechenden Auswirkungen auf die Ergebnis- und Liquiditätsplanung in 2024 und den nächsten Jahren.

i.V.

gez.

Christine Zeller  
Stadtkämmerin

**Anlagen:**

**Anlage A**

Anlage 1: Jahresabschluss und Lagebericht 2023