

---

## **Wuppertaler Quartierentwicklungs GmbH, Wuppertal Anhang für das Geschäftsjahr 2013**

---

Der Jahresabschluss der Wuppertaler Quartierentwicklungs GmbH wurde auf der Grundlage der Rechnungslegungsvorschriften des Handelsgesetzbuchs aufgestellt.

Ergänzend zu diesen Vorschriften waren die Regelungen des GmbH-Gesetzes zu beachten.

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

Für die Gewinn- und Verlustrechnung wurde das Gesamtkostenverfahren gewählt.

Nach den in § 267 HGB angegebenen Größenklassen ist die Gesellschaft eine kleine Kapitalgesellschaft. Gemäß § 10 (1) des Gesellschaftsvertrages hat der Geschäftsführer jedoch in Anwendung des 3. Buches des HGB für große Kapitalgesellschaften innerhalb von drei Monaten nach Ablauf eines jeden Geschäftsjahres einen Jahresabschluss (Bilanz, Gewinn- und Verlustrechnung, Anhang) und einen Lagebericht aufzustellen und zu prüfen und dem Abschlussprüfer vorzulegen.

### **Allgemeine Angaben zu Bilanzierung und Bewertung**

#### **Angabe der auf Bilanz und GuV angewandten Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden**

Erworbene immaterielle Anlagewerte wurden zu Anschaffungskosten angesetzt und, sofern sie der Abnutzung unterlagen, um planmäßige Abschreibungen vermindert.

Das Sachanlagevermögen wurde zu Anschaffungs- bzw. Herstellungskosten angesetzt und, soweit abnutzbar, um planmäßige Abschreibungen vermindert.

Die planmäßigen Abschreibungen wurden nach der voraussichtlichen Nutzungsdauer der Vermögensgegenstände und entsprechend den steuerlichen Vorschriften linear vorgenommen. Von der Bewertungsfreiheit für geringwertige Wirtschaftsgüter gem. § 6 Abs. 2 EStG wird Gebrauch gemacht.

Die Bewertung der Vorräte erfolgte auf Basis der Herstellungskosten.

Forderungen wurden unter Berücksichtigung aller erkennbaren Risiken bewertet.

Sonstige Vermögensgegenstände sind zu Nennwerten angesetzt.

Die sonstigen Rückstellungen wurden in Höhe der Beträge angesetzt, die nach vernünftiger kaufmännischer Beurteilung erforderlich sind.

Verbindlichkeiten wurden zum Erfüllungsbetrag angesetzt.

## **Informationen zur Bilanz**

### **Anlagevermögen**

Die Entwicklung des Anlagevermögens ist in dem als Anlage beigefügten Anlagenspiegel gesondert dargestellt.

### **Vorräte**

Die Vorräte bestehen aus in Arbeit befindlichen Aufträgen über 33.605,00 Euro. Es handelt sich um in 2013 erbrachte Teilleistungen für verschiedene Auftraggeber, die noch nicht abgerechnet wurden.

### **Forderungen**

Alle Forderungen besitzen eine Restlaufzeit von unter einem Jahr.

### **Sonstige Vermögensgegenstände**

Die sonstigen Vermögensgegenstände enthalten Forderungen gegen die Gesellschafter in Höhe von 1.550,00 Euro mit einer Restlaufzeit von bis zu einem Jahr.

### **Kapitalrücklage**

Auf Grundlage der Gesellschaftervereinbarung vom 01.12.2011 hat die Gesellschaft eine sonstige Zuzahlung in die Kapitalrücklage über 160.000 Euro erhalten. Hiervon entfallen jeweils 80.000 Euro auf die Gesellschafter Stadtparkasse Wuppertal und auf die WSW Wuppertaler Stadtwerke GmbH. Darüber hinaus wurden auf Basis dieser Vereinbarung Zuschüsse der Gesellschafter über insgesamt 70.000 Euro gewährt. Hiervon entfällt auf die Gemeinnützige Wohnungsbaugesellschaft mit beschränkter Haftung Wuppertal ein Zuschuss von 50.000 Euro, auf die WBS Wuppertaler Bau- und Sparverein eG ein Zuschuss von 10.000 Euro und auf die Barmer Wohnungsbau Aktiengesellschaft ein Zuschuss über 10.000 Euro. Bilanzgewinne aus der laufenden Geschäftstätigkeit sind seitdem, abweichend vom Gesellschaftervertrag, vorrangig für die volle oder anteilige Rückführung der freiwilligen Kapitalrücklage sowie der geleisteten Zuschüsse quotal pro rata temporis zu verwenden. Im Falle eines Ausscheidens eines Gesellschafters ist die freiwillige Rücklage bzw. der Zuschuss, sofern sie noch vorhanden ist, an den ausscheidenden Gesellschafter zurückzuzahlen.

### **Sonstige Rückstellungen**

Im den Rückstellungen sind die nachfolgenden, nicht unerheblichen Rückstellungsarten enthalten.

Prüfung Jahresabschluss 4.000,00 Euro

Erstellung Jahresabschluss 2.000,00 Euro

Berufsgenossenschaft 300,00 Euro

### **Verbindlichkeiten**

Alle Verbindlichkeiten besitzen eine Restlaufzeit von bis zu einem Jahr.

Die Verbindlichkeiten bestehen über 95.235,03 Euro aus Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen gegenüber der WSW Energie & Wasser AG. Davon sind bis zum Tag der Bilanzaufstellung 68.324,51 Euro noch nicht seitens der WSW Energie & Wasser AG in Rechnung gestellt worden.

Besicherungen durch Pfandrechte oder ähnliche Rechte bestehen nicht.

## **Informationen zur Gewinn- und Verlustrechnung**

### **Sonstige Erträge**

Die Sonstigen betrieblichen Erträge in Höhe von 25.915,68 Euro setzen sich wie folgt zusammen:

Übrige sonstige betriebliche Erträge 4,13 Euro

Zuschüsse Gesellschafter 11.750,00 Euro

Zuschüsse Stadt Wuppertal 6.457,16 Euro

Erstattung Bundesagentur für Arbeit 7.343,42 Euro

Erträge aus der Auflösung von Sonderposten 291,00 Euro

Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen 69,97 Euro

Die Gesellschafter zahlen Zuschüsse zur Deckung der laufenden Kosten der Gesellschaft und zur Finanzierung von Förderprojekten, für die Eigenanteile notwendig sind. In 2013 wurden darüber hinaus 4.000 Euro Zuschüsse basierend auf der Gesellschaftervereinbarung vom 01.12.2011 ertragswirksam vereinnahmt. Die Gesellschaft hat nun insgesamt 70.000 Euro dieser Zuschüsse erhalten. Für diese Zuschüsse besteht die gleiche Gewinnverteilungsabrede und der gleiche Rückgewähranspruch im Falle des Ausscheidens eines Gesellschafters wie unter der Kapitalrücklage erläutert.

### **Sonstige betriebliche Aufwendungen**

Die sonstigen betrieblichen Aufwendungen in Höhe von 126.731,92 Euro

setzen sich wie folgt zusammen:

Übrige sonstige betriebliche Aufwendungen 1.070,65 Euro

Korrekturposten abziehbare Vorsteuer -16.410,19 Euro

Dienstleistungen der WSW Energie & Wasser AG (Geschäftsführung und Verwaltung) 112.976,95 Euro

Miete für unbewegliche Wirtschaftsgüter 50,00 Euro

Versicherungen 7.097,70 Euro

Beiträge 385,00 Euro

Werbekosten 3.800,93 Euro

Geschenke 52,90 Euro

Repräsentationskosten 95,61 Euro

Internetkosten 124,95 Euro

Bürobedarf 181,16 Euro

Zeitschriften/Bücher 584,10 Euro  
 Fortbildungskosten 1.398,12 Euro  
 Rechts- und Beratungskosten 1.545,81 Euro  
 Abschluss- und Prüfungskosten 6.000,00 Euro  
 Buchführungskosten 2.334,78 Euro  
 Eigenverwaltung (Gestellung Personal und Honorare) 4.693,98 Euro  
 Nebenkosten des Geldverkehrs 181,95 Euro  
 Sonstiger Betriebsbedarf 66,00 Euro  
 Periodenfremde Aufwendungen 501,52 Euro

## **Sonstige Angaben**

### **Erträge aus der Auflösung des Sonderpostens für Zuschüsse**

Die Zuschussabrechnungen seitens der Kommune folgen dem kameralistischen Prinzip. Ausgaben für Investitionen werden im Jahr der Anschaffung bezuschusst. Zur periodengerechten und steueroptimalen Darstellung wurden die für die Investitionen gezahlten Zuschüsse entsprechend der Abschreibung der angeschafften Investitionsgüter aufgelöst.

Die Anschaffungen des Geschäftsjahres 2013 wurden nicht durch öffentliche Zuschüsse finanziert. Im Geschäftsjahr 2012 wurden die Anschaffungen nur noch teilweise durch öffentliche Zuschüsse finanziert (48%). Entsprechend wurde auch nur dieser Teil passivisch abgegrenzt. Die Auflösung erfolgt in Höhe der anteiligen Abschreibung.

Zusammenstellung:

|               | Stand 1.1.2013 | Zugang | Abgang | Auflösung | Stand 31.12.2013 |
|---------------|----------------|--------|--------|-----------|------------------|
| Investitionen | 666,24 €       | 0,00 € | 0,00 € | 291,00 €  | 375,24 €         |
|               | 666,24 €       | 0,00 € | 0,00 € | 291,00 €  | 375,24 €         |

Die Auflösung des Sonderpostens ist in der Gewinn- und Verlustrechnung als sonstiger betrieblicher Ertrag ausgewiesen.

### **Sonstige Risiken**

Risiken von nicht in der Bilanz enthaltenen Geschäften, soweit dies für die Beurteilung der Finanzlage notwendig ist, sind nicht gegeben.

### **Abschlussprüfungshonorar**

Für die Jahresabschlussprüfung 2013 wird ein Rechnungsbetrag in Höhe von etwa 4.000,00 EUR erwartet.

**Angabe zu nicht marktüblichen Geschäften mit nahe stehenden Unternehmen und Personen**

Im Berichtsjahr wurden keine Geschäfte mit nahe stehenden Unternehmen und Personen im Sinne von § 285 Nr. 21 HGB getätigt, die zu nicht marktüblichen Bedingungen erfolgt sind.

**Organe, Organkredite und Aufwendungen für Organe****Angabe aller Mitglieder des Geschäftsführungsorgans**

Während des abgelaufenen Geschäftsjahres wurden die Geschäfte des Unternehmens durch folgende Personen geführt:

Im Zeitraum vom 01.01.2013 bis 31.12.2013 von Herrn Diplom-Ingenieur Andreas Mucke, Wuppertal.

**Angabe aller Mitglieder des Beirats**

|                                       |   |
|---------------------------------------|---|
| Prof. Dr. Ing. Norbert Hüttenhölcher  | Prokurist, WSW Energie & Wasser AG für den Bereich ‚Neue Energiekonzepte‘, Beiratsvorsitzender  |
| Prof. Dr. Ing. Karsten Voss           | Universitätsprofessor an der Bergischen Universität Wuppertal für Bauphysik und technische Gebäudeausrüstung  |
| Prof. Dr. Ing. Oscar Reutter          | - Honorarprofessor an der Bergischen Universität Wuppertal im Fachbereich D<br>- Stabstelle Wissenschaftsorganisation & Dissertationsprogramm beim Wuppertal Institut |
| Dr. Rolf Volmerig                     | Vorstand, Wirtschaftsförderung Wuppertal AÖR  |
| Martin Bang                           | Geschäftsführer, Wuppertal Marketing GmbH   |
| Dipl. - Ing. Dirk Moberg              | Abteilungsleiter ‚Energieeffizientes und solares Bauen‘, Energie.Agentur.NRW  |
| Dipl. - Ing. Stefan Bürk              | Energieberater, Verbraucherzentrale NRW   |
| Dipl. - Ing. Frank Meyer              | Technischer Beigeordneter Stadt Wuppertal   |
| Dipl. - Ing. (Architekt) Jürgen Kleid | freischaffender Architekt   |
| Hans-Peter Brause                     | Abteilungsleiter ‚Immobilienzentrum‘, Stadtparkasse Wuppertal   |

Der Beirat erhält von der Gesellschaft keine Bezüge.

### **Bezüge und Anteile aktiver Organmitglieder**

Für die Gestellung des Geschäftsführers wurden der Wuppertaler Quartierentwicklungs GmbH 89.831,10 Euro durch WSW Energie & Wasser AG in Rechnung stellt.

### **Durchschnittliche Zahl der Beschäftigten**

Die nachfolgenden Arbeitnehmergruppen waren während des Geschäftsjahres im Unternehmen beschäftigt:

Angestellte: 4,5 , davon leitende Angestellte: 0,00.

### **Unterschrift der Geschäftsleitung**

Wuppertal, 10. Juni 2014

---

Geschäftsführer Andreas Mucke

# Wuppertaler Quartierentwicklungsgesellschaft mbH, Wuppertal

## Anlagenspiegel zum 31. Dezember 2013

|   | Anschaffungskosten |                 |                    |                  | Abschreibungen  |                    |                    |                    | Buchwerte |  |
|---|--------------------|-----------------|--------------------|------------------|-----------------|--------------------|--------------------|--------------------|-----------|--|
|   | 1.1.2013<br>EURO   | Zugänge<br>EURO | 31.12.2013<br>EURO | 1.1.2013<br>EURO | Zugänge<br>EURO | 31.12.2013<br>EURO | 31.12.2013<br>EURO | 31.12.2012<br>EURO |           |  |
| <b>I. Immaterielle Vermögensgegenstände</b>   |                    |                 |                    |                  |                 |                    |                    |                    |           |  |
| entgeltlich erworbene Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten | 9.179,66           | 838,33          | 10.017,99          | 7.787,66         | 805,33          | 8.592,99           | 1.425,00           | 1.392,00           |           |  |
| <b>II. Sachanlagen</b>  |                    |                 |                    |                  |                 |                    |                    |                    |           |  |
| Anderer Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung   | 16.728,44          | 238,98          | 16.967,42          | 15.997,44        | 402,98          | 16.400,42          | 567,00             | 731,00             |           |  |
|   | 16.728,44          | 238,98          | 16.967,42          | 15.997,44        | 402,98          | 16.400,42          | 567,00             | 2.123,00           |           |  |