

## GKE GESELLSCHAFT FÜR KOMMUNALE ENTSORGUNGSDIENSTLEISTUNGEN MBH, REMSCHEID

## BILANZ ZUM 31. DEZEMBER 2022

	31.12.2022 EUR	31.12.2021 EUR
<b>A K T I V A</b>		
<b>A. UMLAUFVERMÖGEN</b>		
I. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände		
1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	634.560,18	503.116,46
2. Forderungen gegen Gesellschafter	608,43	173,44
3. Sonstige Vermögensgegenstände	<u>0,00</u>	<u>9,99</u>
II. Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks	635.168,61	503.299,89
	<u>305.673,41</u>	<u>362.977,94</u>
<b>P A S S I V A</b>		
<b>A. EIGENKAPITAL</b>		
I. Gezeichnetes Kapital	153.387,56	153.387,56
II. Jahresüberschuss	<u>89.671,21</u>	<u>81.669,25</u>
	243.058,77	235.056,81
<b>B. RÜCKSTELLUNGEN</b>		
1. Steurrückstellungen	5.390,00	3.048,00
2. Sonstige Rückstellungen	<u>5.600,00</u>	<u>5.500,00</u>
	10.990,00	8.548,00
<b>C. VERBINDLICHKEITEN</b>		
1. Verbindlichkeiten gegenüber Gesellschaftern	558.731,72	520.955,61
2. Sonstige Verbindlichkeiten	128.061,53	101.717,41
- davon aus Steuern: EUR 128.008,73 (Vorjahr: EUR 101.666,96)		
	<u>686.793,25</u>	<u>622.673,02</u>
	<u>940.842,02</u>	<u>866.277,83</u>

**GKE GESELLSCHAFT FÜR KOMMUNALE ENTSORGUNGSDIENSTLEISTUNGEN MBH,  
REMSCHIED**

**GEWINN- UND VERLUSTRECHNUNG FÜR DAS GESCHÄFTSJAHR 2022**

	2022 EUR	2021 EUR
1. Umsatzerlöse	5.551.624,71	4.761.613,54
2. Sonstige betriebliche Erträge	0,00	1.675,00
3. Materialaufwand Aufwendungen für bezogene Leistungen	-5.333.365,92	-4.558.066,99
<b>4. Rohergebnis</b>	218.258,79	205.221,55
5. Sonstige betriebliche Aufwendungen	-84.497,40	-83.378,37
<b>6. Betriebsergebnis</b>	133.761,39	121.843,18
7. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	-44.090,18	-40.173,93
<b>8. Ergebnis nach Steuern</b>	89.671,21	81.669,25
<b>9. Jahresüberschuss</b>	89.671,21	81.669,25

**GKE GESELLSCHAFT FÜR KOMMUNALE ENTSORGUNGSDIENSTLEISTUNGEN MBH,  
REMSCHIED**

**ANHANG FÜR DAS GESCHÄFTSJAHR 2022**

**I. ALLGEMEINE ANGABEN ZUM JAHRESABSCHLUSS**

Die Gesellschaft ist unter der Firma GKE Gesellschaft für kommunale Entsorgungsdienstleistungen mbH mit Sitz in Remscheid beim Amtsgericht Wuppertal unter der Registernummer HRB 12047 eingetragen.

Der Jahresabschluss der GKE Gesellschaft für kommunale Entsorgungsdienstleistungen mbH, Remscheid, wurde nach den Vorschriften des Dritten Buches des Handelsgesetzbuches aufgestellt. Ergänzend zu diesen Vorschriften waren die Regelungen des GmbH-Gesetzes zu beachten.

Der Jahresabschluss vermittelt unter Beachtung der Grundsätze ordnungsgemäßer Buchführung ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage.

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.

Die Gesellschaft ist eine "kleine Kapitalgesellschaft" im Sinne des § 267 HGB. Der Jahresabschluss für das Geschäftsjahr 2022 wird aufgrund gesellschaftsrechtlicher Vorschriften nach den Rechnungslegungsvorschriften für große Kapitalgesellschaften aufgestellt.

## **II. ANGABEN ZU DEN BILANZIERUNGS- UND BEWERTUNGSMETHODEN**

Die Forderungen und sonstigen Vermögensgegenstände sind zu Nennwerten angesetzt. Das allgemeine Kreditrisiko bei Forderungen aus Lieferungen und Leistungen wurde durch eine Pauschalwertberichtigung berücksichtigt.

Das Guthaben bei dem Kreditinstitut wurde mit dem Nominalwert bilanziert.

Das Kapital ist mit dem Nennbetrag angesetzt.

Die Steuerrückstellungen beinhalten die das Geschäftsjahr betreffenden, noch nicht veranlagten Steuern und wurden in Höhe des nach vernünftiger kaufmännischer Beurteilung erforderlichen Erfüllungsbetrag gebildet.

Die sonstigen Rückstellungen wurden für alle weiteren ungewissen Verbindlichkeiten in Höhe des nach vernünftiger kaufmännischer Beurteilung notwendigen Erfüllungsbetrages angesetzt. Dabei wurden alle erkennbaren Risiken berücksichtigt.

Verbindlichkeiten wurden zum Erfüllungsbetrag angesetzt.

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

### **III. ANGABEN ZU DEN POSTEN DER BILANZ UND GEWINN- UND VERLUSTRECHNUNG**

#### **Forderungen**

Alle Forderungen haben wie im Vorjahr eine Restlaufzeit von unter einem Jahr.

Die Forderungen gegenüber Gesellschafter stellen zugleich Forderungen aus Lieferungen und Leistungen dar.

#### **Gezeichnetes Kapital**

Das im Handelsregister eingetragene Stammkapital beläuft sich zum 31. Dezember 2022 auf nominal EUR 153.387,56. Das gezeichnete Kapital ist vollständig eingezahlt.

#### **Sonstige Rückstellungen**

Diese betreffen Aufwendungen für die Prüfung des Jahresabschlusses und die Erstellung der Steuererklärungen sowie für die Archivierung von Geschäftsunterlagen.

#### **Verbindlichkeiten**

Alle Verbindlichkeiten haben wie im Vorjahr eine Restlaufzeit bis zu einem Jahr.

Die Verbindlichkeiten gegenüber Gesellschaftern stellen zugleich Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen dar.

#### **IV. SONSTIGE ANGABEN**

##### **Sonstige finanzielle Verpflichtungen**

Zum 31. Dezember 2022 bestanden neben den in der Bilanz ausgewiesenen Verbindlichkeiten sonstige finanzielle Verpflichtungen (§ 285 Nr. 3a HGB) aus einem Geschäftsbesorungsvertrag mit einer Laufzeit bis zum 31. Dezember 2024 in Höhe von TEUR 181.

##### **Geschäftsführung**

Geschäftsführer war im Berichtsjahr Herr Dipl.-Ökonom Oliver Markus Knedlich, Kaufmann.

##### **Abschlussprüferhonorar**

Das Honorar für die Jahresabschlussprüfung beträgt TEUR 3, das Honorar für Steuerberatungsleistungen beträgt TEUR 1,6.

##### **Ergebnisverwendung**

Die Geschäftsführung schlägt vor, den Jahresüberschuss des Berichtsjahres vollständig auszusütten.

Remscheid, den 20. März 2023



Diplom-Ökonom Oliver Markus Knedlich

-Geschäftsführung-

**GKE GESELLSCHAFT FÜR KOMMUNALE ENTSORGUNGSDIENSTLEISTUNGEN MBH,  
REMSCHIED**

**LAGEBERICHT FÜR DAS GESCHÄFTSJAHR 2022**

**I. Wirtschaftsbericht**

**Allgemeine Angaben**

Die Hauptziele der Gesellschaft waren im Geschäftsjahr 2022:

- die Betriebsführung der APH Service GmbH
- die optimale Durchführung von Reinigungsaufträgen im kommunalen Bereich der Städte Remscheid, Wuppertal und Velbert
- die Ausweitung des Kundenkreises

Die GKE bedient sich zur Erreichung dieser Ziele der Paul Schulten GmbH & Co. KG, Remscheid. Diese Gesellschaft, die an der GKE mit 49 % beteiligt ist, führt die Aufträge der GKE im Rahmen eines Geschäftsbesorgungsvertrages aus. Die GKE verfügt bis auf den Geschäftsführer sowie zwei Prokuristen über kein eigenes Personal. Weitere Mitarbeiter sollen erst eingestellt werden, wenn die Gesellschaft ein bestimmtes Umsatzvolumen erreicht. Dies wird jedoch nicht vor 2028 der Fall sein.

**Markt- und Geschäftsentwicklung**

Die Marktsituation gestaltet sich in 2022 als gut, da trotz der Corona-Pandemie, des Ukraine-Krieges sowie der Anhebung des Mindestlohnes die Umsätze gesteigert werden konnten.

Auch in den Folgejahren hat die GKE durchaus Chancen weitere Aufträge von Tochterunternehmen der o. g. Städte zu akquirieren.

Die GKE betreibt nach wie vor die Betriebsführung der APH Service GmbH, Wuppertal.

Das Gesamtvermögen hat sich gegenüber dem Vorjahr um TEUR 75 (= 8,6 %) auf TEUR 941 erhöht. Diese Erhöhung resultiert im Wesentlichen aus dem Anstieg der Forderungen aus Lieferungen und Leistungen um TEUR 131, bei um TEUR 67 gestiegenen Verbindlichkeiten und einem Rückgang der flüssigen Mittel um TEUR 57.

### **Finanzsituation**

Auch im Geschäftsjahr 2022 war es möglich, den Geschäftsbetrieb ohne die Inanspruchnahme von Krediten zu führen. Die Liquiditätslage ermöglichte es auch, den Jahresüberschuss des Vorjahres in Höhe von EUR 81.669,25 in voller Höhe an die Gesellschafter auszuschütten.

### **Ergebnis**

Die Umsatzerlöse erhöhten sich um TEUR 775 auf TEUR 5.333. Die Aufwendungen für bezogene Leistungen stiegen im gleichen Verhältnis. Die Betriebsführung der APH Service GmbH erwirtschaftete einen Umsatz von TEUR 125. Das Ergebnis vor Steuern lag im Geschäftsjahr 2022 mit TEUR 134 um TEUR 11 über dem Vorjahresniveau.

### **Finanzielle Leistungsindikatoren**

Die interne Steuerung des Unternehmens erfolgt vor allem anhand der finanziellen Leistungsindikatoren Umsatzerlöse, sowie dem Ergebnis vor Steuern vom Einkommen und vom Ertrag. Die Umsatzerlöse sind nach Abklingen der Pandemie deutlich, das Ergebnis vor Steuern aufgrund der geringeren Marge der Aufträge, leicht gestiegen.

## **II. Bericht über die zukünftige Entwicklung sowie Chancen und Risiken**

### **1. Voraussichtliche Entwicklung**

Der Umsatz und das Ergebnis vor Steuern der GKE werden sich in 2023, unter der Annahme keiner weiteren wesentlichen pandemischen Einschränkungen und unter Einbezug der aktuell absehbaren Auftragslage, etwa auf dem Niveau des Jahres 2022 bewegen. Insofern rechnet die Geschäftsführung auch für das Geschäftsjahr 2023 mit einem positiven Ergebnis.

Der Betriebsführungsvertrag mit der APH Service GmbH hat keinen festen Kündigungstermin, so dass mit einer weiteren Zusammenarbeit in 2023 gerechnet werden kann.

Zusammenfassend lässt sich sagen, dass die Aussichten für das Jahr 2023 als zufriedenstellend und solide bezeichnet werden können. Größere Risiken bestehen aus unserer Sicht keine, wengleich die Auswirkungen des Krieges in der Ukraine nur schwer vorauszusagen sind.

### **2. Risikobericht**

Die Margen bei öffentlichen Auftraggebern nehmen zum Teil weiter ab, so dass die Attraktivität dieser Aufträge abnehmen kann. Hiermit verbunden wäre ein Umsatzrückgang, von dem bis auf den unter Punkt 1 genannten Umstand nicht auszugehen ist. Ein nennenswertes Risiko besteht somit nicht.

### **3. Chancen**

Die GKE hat weiterhin gute Möglichkeiten, durch die Beteiligung an öffentlichen Ausschreibungen an weitere Aufträge zu kommen. Zurzeit befinden wir uns im Gespräch mit den Kommunen, inwieweit sich durch die erhöhten Bestimmungen der Desinfektion zusätzliche Reinigungsaufträge generieren lassen.

### **III. Risikoberichterstattung über Finanzinstrumente**

Ziel des Finanz- und Risikomanagements ist die Sicherung des Unternehmenserfolgs gegen finanzielle Risiken jeglicher Art.

Zur Minimierung von Ausfallrisiken verfügt das Unternehmen über ein entsprechendes Debitorenmanagement mit einem effizienten Mahnwesen.

Preisänderungsrisiken werden u. a. über die Nutzung der Möglichkeit von Preisanpassungen und kurzfristigere Vertragslaufzeiten gesteuert.

Risiken aus Liquiditäts- und Zahlungsstromschwankungen begegnen wir durch eine der Unternehmensgröße entsprechende Vermögens-, Finanz- und Ertragsplanung, verbunden mit guten Liquiditätsreserven.

Remscheid, den 20. März 2023

GKE GESELLSCHAFT FÜR KOMMUNALE ENTSORGUNGSDIENSTLEISTUNGEN MBH  
- Geschäftsführung -