

Delphin Vermögensverwaltung GmbH & Co. KG, Wuppertal
Bilanz zum 31. Dezember 2023

AKTIVA

| | <u>31.12.2023</u> | <u>31.12.2022</u> |
|---|-----------------------------|-----------------------------|
| | € | € |
| A. Anlagevermögen | | |
| Sachanlagen | | |
| 1. Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte und Bauten einschließlich der Bauten auf fremden Grundstücken | 7.024.198,42 | 7.782.816,42 |
| 2. Technische Anlagen und Maschinen | 6,00 | 2.532,00 |
| 3. Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung | 11,00 | 11,00 |
| | <u>7.024.215,42</u> | <u>7.785.359,42</u> |
| B. Umlaufvermögen | | |
| I. Vorräte | | |
| Unfertige Leistungen | <u>2.230.287,59</u> | <u>2.085.052,43</u> |
| | 2.230.287,59 | 2.085.052,43 |
| II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände | | |
| 1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen | 150.760,53 | 89.141,34 |
| 2. Forderungen gegen die Gesellschafterin | 6.133,49 | 20.019,69 |
| 3. Sonstige Vermögensgegenstände | <u>429.692,46</u> | <u>389.353,23</u> |
| | 586.586,48 | 498.514,26 |
| III. Guthaben bei Kreditinstituten | <u>3.258.495,60</u> | <u>4.182.673,60</u> |
| | 6.075.369,67 | 6.766.240,29 |
| | <u><u>13.099.585,09</u></u> | <u><u>14.551.599,71</u></u> |

PASSIVA

| | <u>31.12.2023</u> | <u>31.12.2022</u> |
|---|-----------------------------|-----------------------------|
| | € | € |
| A. Eigenkapital | | |
| I. Kapitalanteile Kommanditisten | 2.377.550,00 | 2.377.550,00 |
| II. Rücklagen | 6.642.553,68 | 6.642.553,68 |
| III. Gewinnvortrag | 195.303,73 | 1.458.289,84 |
| IV. Jahresfehlbetrag | <u>-1.025.820,30</u> | <u>-1.262.986,11</u> |
| | 8.189.587,11 | 9.215.407,41 |
| B. Rückstellungen | | |
| Sonstige Rückstellungen | <u>670.169,72</u> | <u>909.470,36</u> |
| | 670.169,72 | 909.470,36 |
| C. Verbindlichkeiten | | |
| 1. Erhaltene Anzahlungen | 2.496.506,56 | 2.330.941,14 |
| 2. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen | 249.157,20 | 199.623,28 |
| 3. Verbindlichkeiten gegenüber der Gesellschafterin | 1.388.370,38 | 1.784.004,36 |
| 4. Sonstige Verbindlichkeiten | <u>104.657,42</u> | <u>111.016,46</u> |
| | 4.238.691,56 | 4.425.585,24 |
| D. Rechnungsabgrenzungsposten | 1.136,70 | 1.136,70 |
| | <u><u>13.099.585,09</u></u> | <u><u>14.551.599,71</u></u> |

Delphin Vermögensverwaltung GmbH & Co. KG, Wuppertal
Gewinn- und Verlustrechnung
für die Zeit vom 1. Januar bis 31. Dezember 2023

| | <u>2023</u> | <u>2022</u> |
|--|-----------------------------|-----------------------------|
| | € | € |
| 1. Umsatzerlöse | 1.314.867,76 | 1.319.281,97 |
| 2. Verminderung (-)/Erhöhung des Bestands an unfertigen Leistungen | 145.235,16 | 306.228,24 |
| 3. Sonstige betriebliche Erträge | 197.978,10 | 522.229,55 |
| 4. Materialaufwand Aufwendungen für bezogene Leistungen | 2.283.736,43 | 2.475.190,93 |
| 5. Personalaufwand | | |
| a) Löhne und Gehälter | 9.228,12 | 9.208,95 |
| b) Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und Unterstützung | <u>2.365,71</u> | <u>2.349,93</u> |
| | 11.593,83 | 11.558,88 |
| - davon für Altersversorgung: € 329,91 (Vorjahr € 330,33) | | |
| 6. Abschreibungen auf Sachanlagen | 272.128,00 | 662.628,36 |
| 7. Sonstige betriebliche Aufwendungen | 49.567,72 | 158.778,00 |
| 8. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge | 8.802,16 | 3.331,62 |
| 9. Zinsen und ähnliche Aufwendungen | <u>26.822,38</u> | <u>45.806,98</u> |
| 10. Ergebnis nach Steuern | -976.965,18 | -1.202.891,77 |
| 11. Sonstige Steuern | <u>48.855,12</u> | <u>60.094,34</u> |
| 12. Jahresfehlbetrag | <u><u>-1.025.820,30</u></u> | <u><u>-1.262.986,11</u></u> |

Delphin Vermögensverwaltung GmbH & Co. KG

Wuppertal

Anhang für das Geschäftsjahr 2023

I. Allgemeines

Mit Gesellschafterbeschluss vom 18. Dezember 2003 wurde rückwirkend zum 30. April 2003 die formwechselnde Umwandlung der Gewerbeimmobilien Wuppertal GmbH in die Delphin Vermögensverwaltung GmbH & Co. KG (kurz: DVV) beschlossen. Das Kommanditkapital beträgt 2.377.550,00 €. Die Gesellschaft hat ihren Sitz in Wuppertal. Sie ist im Handelsregister beim Amtsgericht Wuppertal unter HR A 20613 eingetragen. Persönlich haftende Gesellschafterin (Komplementärin) der DVV ist die Delphin Verwaltungs GmbH mit Sitz in Wuppertal. Das gezeichnete Kapital der Komplementärin beträgt 25.000,00 €.

Per 31. August 2003 erfolgte die Übernahme der Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten durch die Allein-Gesellschafterin Stadtgemeinde Wuppertal. In selber Höhe stellte die Gesellschafterin per 31. August 2003 ein Gesellschafterdarlehen zur Verfügung.

Der Jahresabschluss wird entsprechend den Vorschriften des Dritten Buches des Handelsgesetzbuches für große Kapitalgesellschaften aufgestellt. Die Gewinn- und Verlustrechnung wird nach dem Gesamtkostenverfahren aufgestellt (§ 275 Abs. 2 HGB).

II. Bilanzierungs- und Bewertungsgrundsätze

Das Sachanlagenvermögen wird zu Anschaffungskosten, vermindert um planmäßige Abschreibungen, angesetzt. Geringwertige Wirtschaftsgüter bis 250,00 € werden direkt als Aufwand erfasst. Für geringwertige Wirtschaftsgüter zwischen 250,00 € und 1.000,00 € wird ein Pool gebildet, der über 5 Jahre abgeschrieben wird. Gebäude werden über ihre betriebsgewöhnliche Nutzungsdauer mit 2 bis 2,5 % per annum planmäßig abgeschrieben.

Die unfertigen Leistungen betreffen gegenüber den Mietern noch abzurechnende Nebenkosten. Sie sind mit den Anschaffungskosten, ggf. vermindert um angemessene Wertberichtigungen, angesetzt.

Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände sind zum Nennwert angesetzt. Für ein eventuelles Ausfallrisiko wurden angemessene Wertberichtigungen gebildet.

Die Verbindlichkeiten sind mit dem Erfüllungsbetrag bilanziert.

Die Rückstellungen berücksichtigen alle erkennbaren Risiken und ungewisse Verbindlichkeiten, soweit sie vor dem Bilanzstichtag verursacht sind. Sie werden mit dem nach vernünftiger kaufmännischer Beurteilung notwendigen Erfüllungsbetrag angesetzt. Rückstellungen mit einer Restlaufzeit von mehr als einem Jahr werden mit dem ihrer Restlaufzeit entsprechenden durchschnittlichen Marktzinssatz abgezinst.

Die Rechnungsabgrenzungsposten sind zum Nominalwert angesetzt.

III. Einzelangaben zur Bilanz

Anlagevermögen

Bezüglich der Zusammensetzung und Entwicklung des Anlagevermögens wird auf den beigefügten Anlagespiegel für das Geschäftsjahr zum 31. Dezember 2023 verwiesen.

Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände

Die sonstigen Vermögensgegenstände beinhalten mit 101 T€ (Vorjahr: 115 T€) Ratenzahlungsforderungen mit einer Restlaufzeit von mehr als einem Jahr. Alle anderen Forderungen und sonstigen Vermögensgegenstände haben eine Restlaufzeit von weniger als einem Jahr.

Forderungen gegen Gesellschafterin

Die Forderungen gegen Gesellschafterin beinhalten zum einen Forderungen aus Lieferungen und Leistungen sowie sonstige Forderungen gegen die Stadtverwaltung Wuppertal.

Rückstellungen

Die sonstigen Rückstellungen beinhalten Rückstellungen für ausstehende Lieferantenrechnungen, Energiekosten, Jahresabschlusskosten, vertragliche Verpflichtungen und für die Aufbewahrung von Geschäftsunterlagen.

Verbindlichkeiten

Die Zusammensetzung und Restlaufzeiten der Verbindlichkeiten werden im Rahmen des beigefügten Verbindlichkeitspiegels dargestellt. Das Gesellschafterdarlehen läuft auf unbestimmte Zeit und kann durch Übertragung von Grundbesitz, Liquiditätsüberschüssen und sonstigem freien Vermögen getilgt werden. Die Kündigungsfrist beträgt einen Monat, der Zinssatz betrug bis zum 31.03.2019 im Hinblick auf die wirtschaftliche Lage der Gesellschaft 1 %, ab dem 01.04.2019 erhöhte sich der Zinssatz auf 2 %. Mit Notarvertrag vom 22. Oktober 2003 ist dieses Darlehen durch Eintragung einer Gesamtgrundschuld in Höhe von 38.074.082,77 € mit Wirkung ab 1. September 2003 gesichert. Es valutiert zum 31.12.2023 mit 1.341.119,17 €.

Sonstige Verbindlichkeiten

Die sonstigen Verbindlichkeiten beinhalten insbesondere Verbindlichkeiten aus abgegrenzten Energiekosten sowie kreditorische Debitoren.

IV. Einzelangaben zur Gewinn- und Verlustrechnung

Umsatzerlöse

Die Umsatzerlöse gliedern sich wie folgt auf:

| | <u>Berichtsjahr</u> | <u>Vorjahr</u> |
|--|---------------------|----------------|
| | T€ | T€ |
| Mieterträge einschließlich Nebenkosten | 1.174 | 1.318 |
| Übrige Umsätze | 141 | 1 |
| | <u>1.315</u> | <u>1.319</u> |

Sämtliche Erlöse wurden im Inland erzielt.

Periodenfremde Erträge

Die sonstigen betrieblichen Erträge beinhalten periodenfremde Erträge in Höhe von 196 T€ (Vorjahr 520 T€). Die periodenfremden Erträge resultieren u.a. mit 149 T€ aus Zuschüssen zur Beseitigung von Unwetterschäden (Vorjahr: 0 T€) sowie mit 42 T€ (Vorjahr: 5 T€) aus der Auflösung von Rückstellungen und 5 T€ sonstige Erträge (Vorjahr: 0 T€).

Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge

In den sonstigen Zinsen und ähnlichen Erträgen sind Zinsen aus der Abzinsung von Rückstellungen in Höhe von 5.590,61 € (im Vorjahr: 0,00 €) enthalten.

V. Sonstige Angaben

Sonstige finanzielle Verpflichtungen

Nicht bilanzierte Verpflichtungen bestehen aus der Vergütung an das Gebäudemanagement der Stadt Wuppertal für die Geschäftsbesorgung in Höhe von jährlich rund 250 T€.

Abschlussprüfer

Das vom Abschlussprüfer berechnete Honorar für Abschlussprüfungsleistungen beträgt 12 T€.

Mitarbeiter

Im Geschäftsjahr 2023 wurden durchschnittlich 2 Mitarbeiter beschäftigt.

Komplementärin

Delphin Vermögensverwaltung GmbH mit Sitz in Wuppertal
Gezeichnetes Kapital: 25.000,00 €

Gesamtbezüge der Geschäftsführung

Die für die Tätigkeit der Geschäftsführung im Geschäftsjahr gewährten Gesamtbezüge belaufen sich auf 4.800,00 €.

Geschäftsführung

Der Geschäftsführung gehörte im Jahr 2023 an:

Herr Norbert Dölle

Wesentliche Geschäfte mit nahestehenden Personen

Von den Umsatzerlösen werden 806 T€ (davon 771 T€ GMW) mit der Stadt Wuppertal erzielt. Von den Aufwendungen für bezogene Leistungen entfallen 305 T€ auf die Stadt Wuppertal (Mietaufwand GMW 11 T€, Geschäftsbesorgung GMW 294 T€). Von den Aufwendungen für bezogene Leistungen aus Betriebskosten entfallen 35 T€ auf die Stadt Wuppertal (Entwässerung 20 T€, Straßenreinigung 3 T€, Frischwasser 12 T€).

Vorgänge von besonderer Bedeutung, die nach dem Schluss des Geschäftsjahres eingetreten sind (Nachtragsbericht)

Die zuständigen städtischen Gremien als Organ der Gesellschaft haben im September 2024 die Beschlüsse zur Liquidation der Gesellschaft mit Ablauf des 31. Dezember 2026 herbeigeführt. Die zu diesem Zeitpunkt noch im Bestand befindlichen Liegenschaften sollen an den Gesellschafter Stadt zurückgehen, wie in vergleichbaren Fällen zum objektiven Wert gemäß Wertermittlung der städtischen Bewertungsstelle. Es sind keine Anhaltspunkte erkennbar, dass die so ermittelten Werte unterhalb der Buchwerte liegen.

Ergebnisverwendung

Die Geschäftsführung schlägt vor, den Jahresfehlbetrag in Höhe von - 1.025.820,30 € mit dem Gewinnvortrag von 195.303,73 € zu verrechnen und mit 830.516,57 € durch eine Entnahme aus den Rücklagen auszugleichen.

Wuppertal, 13. März 2025

Delphin Vermögensverwaltung GmbH

gez. Norbert Dölle
(Geschäftsführer)

Entwicklung des Anlagevermögens im Geschäftsjahr 2023

| | Anschaffungs- und Herstellungskosten | | | | | Abschreibungen | | | | Stand 31.12.2023 | Stand 31.12.2022 |
|--|--------------------------------------|-------------|---------------------|-------------|----------------------|---------------------|-------------------|-------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| | Stand 01.01.2023 | Zugänge | Abgänge | Umbuchungen | Stand 31.12.2023 | Stand 01.01.2023 | Zugänge | Abgänge | Stand 31.12.2023 | | |
| | € | € | € | € | € | € | € | € | € | € | € |
| Sachanlagen | | | | | | | | | | | |
| 1. Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte und Bauten, einschließlich der Bauten auf fremden Grundstücken | 15.894.232,89 | 0,00 | 1.106.378,31 | 0,00 | 14.787.854,58 | 8.111.416,47 | 269.602,00 | 617.362,31 | 7.763.656,16 | 7.024.198,42 | 7.782.816,42 |
| 2. Technische Anlagen und Maschinen | 165.506,25 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 165.506,25 | 162.974,25 | 2.526,00 | 0,00 | 165.500,25 | 6,00 | 2.532,00 |
| 3. Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung | 79.102,33 | 0,00 | 51.211,24 | 0,00 | 27.891,09 | 79.091,33 | 0,00 | 51.211,24 | 27.880,09 | 11,00 | 11,00 |
| Anlagevermögen gesamt | 16.138.841,47 | 0,00 | 1.157.589,55 | 0,00 | 14.981.251,92 | 8.353.482,05 | 272.128,00 | 668.573,55 | 7.957.036,50 | 7.024.215,42 | 7.785.359,42 |

Verbindlichkeitspiegel zum 31. Dezember 2023

| | <u>Gesamtbetrag</u> | <u>bis zu 1 Jahr</u> | <u>zwischen 1 u. 5</u> <u>Jahren</u> | <u>größer 5 Jahre</u> |
|--|---------------------|----------------------|---|-----------------------|
| | T€ | T€ | T€ | T€ |
| 1. Erhaltene Anzahlungen | 2.496.506,56 | 2.496.506,56 | 0,00 | 0,00 |
| - Vorjahr | (2.330.941,14) | (2.330.941,14) | (0,00) | (0,00) |
| 2. Verbindlichkeiten aus Lieferungen u. Leistungen | 249.157,20 | 249.157,20 | 0,00 | 0,00 |
| - Vorjahr | (199.623,28) | (199.623,28) | (0,00) | (0,00) |
| 3. Verbindlichkeiten gegenüber Gesellschaftern | 1.388.370,38 | 47.251,21 | 1.341.119,17* | 1.341.119,17* |
| - Vorjahr | (1.784.004,36) | (442.885,19) | (1.341.119,17)* | (1.341.119,17)* |
| 4. Sonstige Verbindlichkeiten | 104.657,42 | 103.937,42 | 720,00 | 0,00 |
| - Vorjahr | (111.016,46) | (110.296,46) | (720,00) | (0,00) |
| | <u>4.238.691,56</u> | <u>2.896.852,39</u> | <u>1.341.839,17</u> | <u>1.341.119,17</u> |
| | (4.425.585,24) | (3.083.746,07) | (1.341.839,17) | (1.341.119,17) |

*Gesellschafterdarlehen mit unbestimmter Laufzeit; Tilgungen sind jederzeit möglich

**Delphin Vermögensverwaltung GmbH & Co. KG
Wuppertal**

Lagebericht für das Geschäftsjahr 2023

Darstellung des Geschäftsverlaufs

I. Überblick

Die Gesellschaft schließt das Jahr 2023 mit einem Jahresfehlbetrag in Höhe von € - 1.025.820,30 nach einem Jahresfehlbetrag im Vorjahr in Höhe von € - 1.262.986,11 ab.

II. Entwicklung des Anlagevermögens

Die Entwicklung des Anlagevermögens kann dem Anlagenspiegel (Anlage III/5) zum Jahresabschluss entnommen werden.

Im Geschäftsjahr 2023 hat es folgende Änderungen im Bestand gegeben:

Nettoanlagenspiegel

Sachanlagen

1. Grundstücke und Gebäude

| | Stand 31.12.2022 | Zugänge/Um- buchungen | Abgänge | Abschreibung | Stand 31.12.2023 |
|---|-----------------------------|----------------------------------|---------------------|---------------------|-----------------------------|
| Hofaue | 2.865.883,00 € | - € | - € | 156.595,00 € | 2.709.288,00 € |
| Hastener Straße | 2.344.899,69 € | - € | 489.016,00 € | 29.479,00 € | 1.826.404,69 € |
| Untere Lichtenplatzer Str. | 2.483.767,03 € | - € | - € | 83.528,00 € | 2.400.239,03 € |
| In der Wahlert | 26.423,92 € | - € | - € | - € | 26.423,92 € |
| Vohwinkler Straße | 61.842,78 € | - € | - € | - € | 61.842,78 € |
| Summe: | 7.782.816,42 € | 0,00 € | 489.016,00 € | 269.602,00 € | 7.024.198,42 € |

2. Technische Anlagen, sonstige Betriebs- und Geschäftsausstattung

| | Stand 31.12.2022 | Zugänge | Abgänge/ Umbuchungen | Abschreibungen | Stand 31.12.2023 |
|-------------------------------|-----------------------|---------------|-------------------------|---------------------|-----------------------|
| Technische Anl. Und Masch. | 2.532,00 € | - € | - € | 2.526,00 € | 6,00 € |
| Andere Anlagen, BuG | 11,00 € | - € | - € | - € | 11,00 € |
| Summe: | 2.543,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 2.526,00 € | 17,00 € |
| Gesamtsumme: | 7.785.359,42 € | 0,00 € | 489.016,00 € | 272.128,00 € | 7.024.215,42 € |

III. Vermögens- und Finanzlage

Das Eigenkapital hat sich wie folgt entwickelt:

| | Stand nach | | |
|-----------------------------------|----------------------------------|----------------------|---------------------|
| | Ergebnisverwendung 01.01.2023 | Veränderung | Stand 31.12.2023 |
| | € | € | € |
| Kapitalanteile der Kommanditisten | 2.377.550,00 | 0,00 | 2.377.550,00 |
| Rücklagen | 6.642.553,68 | 0,00 | 6.642.553,68 |
| Gewinnvortrag | 195.303,73 | 0,00 | 195.303,73 |
| Jahresfehlbetrag | 0,00 | -1.025.820,30 | -1.025.820,30 |
| | <u>9.215.407,41</u> | <u>-1.025.820,30</u> | <u>8.189.587,11</u> |

Die sonstigen Rückstellungen haben sich per 31. Dezember 2023 wie folgt entwickelt:

| | Stand 01.01.2023 | Verbrauch | Auflösung | Zuführung | Stand 31.12.2023 |
|---------------------------------|---------------------|------------|-----------|-----------|---------------------|
| | T€ | T€ | T€ | T€ | T€ |
| Abschluss- u. Prüfungskosten | 13 | 3 | 0 | 12 | 22 |
| Ausstehende Rechnungen | 243 | 243 | 0 | 43 | 43 |
| Aufbewahrung von Unterlagen | 53 | 7 | 1 | 1 | 46 |
| Baukosten - Abrissverpflichtung | 600 | 0 | 41 | 0 | 559 |
| | <u>909</u> | <u>253</u> | <u>42</u> | <u>56</u> | <u>670</u> |

IV. Ertragslage

Entwicklung der Umsatzerlöse

Gegenüber dem Vorjahr vermindern sich die Umsätze aus den Netto-Kaltnieten um € 136.951,22 auf € 1.021.911,61. Der Umsatzrückgang verteilt sich wie folgt auf die Standorte:

| | T€ |
|---|-------------|
| Hofaue 51-55 | -36 |
| Untere Lichtenplatzer Straße | 12 |
| Wiesenstraße | -90 |
| Hastenerstraße | -22 |
| Vohwinkler + Bachstr. (unbebaute Grundstücke) | -1 |
| | <u>-137</u> |

Im Wesentlichen begründen sich die größeren Veränderungen (über T€ 50) wie folgt:

Wiesenstraße

Der Verkauf der Wiesenstraße zum 01.07.2022 führte zu Mindereinnahmen von T€ 90 T€.

Die Gesamtumsätze in Höhe von € 1.314.867,76 liegen um € 4.414,21 unter dem Vorjahreswert.

Die sonstigen betrieblichen Erträge in Höhe von € 197.978,10 setzen sich wie folgt zusammen:

| | 31.12.2023 | 31.12.2022 | Veränderung |
|--|-------------------|-------------------|--------------------|
| | € | € | € |
| Erträge aus Anlagenabgängen | 0,00 | 502.805,57 | -502.805,57 |
| Erträge aus Schadenersatzleistungen/Unwetterhilfen | 149.104,67 | 615,33 | 148.489,34 |
| Erträge Auflösung Rückstellungen | 42.293,56 | 4.992,97 | 37.300,59 |
| Erträge Auflösung Einzelwertberichtigung | 1.700,00 | 1.600,00 | 100,00 |
| Sonstige betriebliche Erträge | 4.879,87 | 12.215,68 | -7.335,81 |
| | <u>197.978,10</u> | <u>522.229,55</u> | <u>-324.251,45</u> |

Die Absetzung für Abnutzung ist im Vergleich zum Vorjahr um € 390.500,36 gesunken, da im Gegensatz zum Vorjahr keine Sonderabschreibungen (VJ 374 T€) vorgenommen wurden und sich der Verkauf der Wiesenstraße zum 01.07.2022 (VJ 15 T€) ebenfalls auswirkte.

Der Jahresfehlbetrag beruht im Wesentlichen auf dem Bedarf an Instandhaltungsmaßnahmen.

Vermietungsstand

Bei einem Bestand von rund 28.135 m² vermietbarer Fläche im Jahr 2023 waren durchschnittlich 75,1 % (2022: 61,2 %) vermietet. Dem entsprechend gab es im Jahr 2023 eine Leerstandsquote von 24,9 % (2022: 38,8 %). Wesentlicher Grund ist der nach wie vor vorhandene Leerstand in der Hastener Straße.

Personalentwicklung

Seit April 2009 sind 2 Mitarbeiter beschäftigt. Die Personalkosten im Jahr 2023 liegen bei € 11.593,83. Darin sind Aufwendungen im Rahmen der Sozialversicherung und der ZVK in Höhe von € 2.365,71 enthalten.

V. Finanzausstattung

Bis zum 31. August 2003 war auf Grund der regelmäßigen Zuschüsse sowie der Bürgschaften der Stadt Wuppertal für die Kredite der Gesellschaft die Liquidität und somit die Zahlungsfähigkeit der Delphin Vermögensverwaltung GmbH & Co. KG sichergestellt. Mit Übernahme der Kreditverbindlichkeiten durch die Stadt Wuppertal entfällt insoweit die finanzielle Unterstützung durch die Zuschüsse. Ferner wurde die Verpflichtung zur Zahlung der Darlehenszinsen auf nur noch 1 % (ab 1. April 2019: 2 %) der Summe des Gesellschafterdarlehens reduziert. Ab dem 1. September 2003 ist die Gesellschaft in der Lage, mit den Einnahmen aus dem laufenden Vermietungsgeschäft heraus ihre Liquidität und Zahlungsfähigkeit sicherzustellen und regelmäßig das Gesellschafterdarlehen zu tilgen. Die Liquiditätssituation wird positiv eingeschätzt (Bestand zum Ende des Jahres 2023: € 3.258.495,60 ohne Mietkautionen). Mit der Rückgabe des Objektes Lise-Meitner-Straße im Jahr 2017 wurde der Liegenschaftswert mit dem Gesellschafterdarlehn verrechnet. Zum 31. Dezember 2023 bestand noch ein Gesellschafterdarlehen in Höhe von rund 1,341 Mio. €.

VI. Risiken der zukünftigen Entwicklung und Ausblick

Stand der Großbetriebsprüfungen

Für die Umsatzsteuer 2001 und 2002 (geänderte Umsatzsteuer wurde noch nicht festgesetzt) ergibt sich aus dem in 2012 festgesetzten Sachverhalt eine erwartete Nachzahlungsverpflichtung der Gesellschaft in Höhe von € 31.852,81.

Vermietungssituation

Die Vermietungsquote ist weiterhin durch Leerstände des zum Verkauf anstehenden Objekts in der Hastener Straße belastet. Im Geschäftsjahr 2023 wurde jedoch durch einen Teilverkauf der Flächenbestand an der Hastener Straße reduziert, so dass die Risiken aus Leerständen deutlich abnahmen, wie dem oben aufgeführten „Vermietungsstand“ zu entnehmen ist.

Sonstige Risiken

Dem Dienstleister für die Abrechnung der Nebenkosten für die Objekte der Hastener Straße wurde wegen mangelnder Leistung gekündigt. Hierdurch ist ein Zeitverzug in den Abrechnungen entstanden. Finanzielle Risiken sind nicht erkennbar, weil die Vorauszahlungen höher sind, als die Abrechnungen voraussichtlich sein werden. Aber auch ggf. auftretende Nachforderungen im Einzelfall sind noch nicht verjährt. Ein neuer Dienstleister ist beauftragt die Rückstände zeitnah abzarbeiten.

Die Immobilien am Standort Hastener Straße weisen teilweise Sanierungsrückstände auf. Eine Veräußerung ist bis zur Liquidation der Gesellschaft Ende 2026 vorgesehen.

Ausblick

Folgende Baumaßnahmen stehen mittelfristig an:

| Komplex | Titel | Gesamtvolumen | Anteil 2024 | Anteil 2025 |
|-------------------------------------|---|---------------|--------------|--------------|
| Hastener Str. | Erneuerung von Versorgungsleitungen | 0,760 Mio. € | 0,000 Mio. € | 0,760 Mio. € |
| | Abbruch des Hochregallagers | 0,560 Mio. € | 0,560 Mio. € | 0,000 Mio. € |
| | Dachsanierg. Halle 4 | 0,100 Mio. € | 0,000 Mio. € | 0,100 Mio. € |
| Hofaue | Behebung der Unwetterschäden | 0,800 Mio. € | 0,200 Mio. € | 0,600 Mio. € |
| | Akustikmaßnahmen in Unterrichtsräumen | 0,110 Mio. € | 0,000 Mio. € | 0,110 Mio. € |
| Untere Lichtenplatzer Straße | Dachsanierung; Lüftungsanlage Kälteanlage, Umbaumaßnahmen | 1,125 Mio. € | 1,100 Mio. € | 0,025 Mio. € |
| | Austausch Brandschutztüren inkl. Schadstoffsanierung | 1,675 Mio. € | 0,000 Mio. € | 1,675 Mio. € |
| | Summe: | 5,130 Mio. € | 1,860 Mio. € | 3,270 Mio. € |

Gesamtwirtschaftliches Umfeld/Weiterer Geschäftsverlauf

Die Vermietung von Gewerbeobjekten hängt wesentlich von der konjunkturellen Situation ab. Aufgrund der Unsicherheiten, die sich aus dem gesamtwirtschaftlichen Umfeld für die Realwirtschaft ergeben, können auch für die Vermietung von Gewerbeobjekten Risiken erwachsen. Die Gebäude müssen daher in einem aktuellen vermietungsfähigen Zustand gehalten werden.

Risiken und Chancen

Das Hauptrisiko wird im Bereich der Vermietungen gesehen. Es bestehen grundsätzlich gewerbliche Mietverträge mit befristeter Laufzeit. In vielen Objekten befinden sich jedoch städtische Nutzungen, deren Ausfallwahrscheinlichkeit sehr gering ist (Untere Lichtenplatzer Str., Hofaue). Das nur unzureichend vermietete Objekt Hastener Str. soll zum großen Teil aufgrund bestehender Optionsverträge bzw. existierender Kaufverträge veräußert werden. Die verbleibenden Flächen sollen entwickelt und auch veräußert werden. Hierdurch wird ein großer Risikobereich beseitigt. Lediglich die Objekte Hastener Str. und zum Teil die Hofaue sind an Externe vermietet.

Da die Fremdmittel der Gesellschaft durch ein Gesellschafterdarlehn zu sehr günstigen Konditionen bereitgestellt werden, verbleiben als wesentlicher Risikobereich die externen Vermietungen.

Zur Überwachung dieses Risikobereichs wird durch die Ermittlung der Vermietungsquote regelmäßig der jeweils aktuelle Vermietungsstand ermittelt.

Der aktuelle Schwerpunkt der Tätigkeit liegt jedoch in der Vermarktung des Bestandes an Liegenschaften mit dem Ziel, die Gesellschaft zum Ende des Jahres 2026 aufzulösen. Hierzu haben der Ausschuss für Finanzen und Beteiligungssteuerung, der Hauptausschuss sowie der Rat der Stadt Wuppertal im September 2024 die entsprechenden Beschlüsse zur Liquidation der Gesellschaft mit Ablauf des 31. Dezember 2026 herbeigeführt. Die zu diesem Zeitpunkt noch im Bestand befindlichen Liegenschaften sollen an den Gesellschafter Stadt zurückgehen.

Für die Geschäftsjahre 2024 und 2025 zeichnet sich ein tendenziell negatives Jahresergebnis in Höhe von -0,4 Mio. € für das Geschäftsjahr 2024 und -2,6 Mio. € für das Geschäftsjahr 2025 ab.

Wuppertal, 13. März 2025

Delphin Vermögensverwaltung GmbH

gez. Norbert Dölle
(Geschäftsführer)