

Amtsblatt der Freien Hansestadt Bremen

2015	Verkündet am 28. Oktober 2015	Nr. 238
------	-------------------------------	---------

Jahresabschluss der Performa Nord – Eigenbetrieb des Landes Bremen – für das Wirtschaftsjahr 2014

Gemäß § 33 des Bremischen Gesetzes für Eigenbetriebe und sonstige Sondervermögen des Landes und der Stadtgemeinden (BremSVG) vom 24. November 2009 (Brem.GBl. S. 505) sowie § 5 Absatz 2 des Gesetzes über den Eigenbetrieb Performa Nord – Personal, Finanzen, Organisation, Management – vom 21. Dezember 1999 (Brem.GBl. S. 309) hat der Betriebsausschuss der Performa Nord in seiner Sitzung am 2. Oktober 2015 mit folgendem Beschluss den Jahresabschluss genehmigt sowie der Betriebsleitung Entlastung erteilt:

1. Der Betriebsausschuss stellt den Jahresabschluss 2014 des Eigenbetriebes Performa Nord fest.
2. Der Betriebsausschuss beschließt, den Überschuss i.H.v. 996 524,79 Euro in Höhe von 696 524,79 Euro (hier abzgl. Instandhaltungsrücklage) auf neue Rechnung vorzutragen.
3. Der Betriebsausschuss beschließt, aus dem im Berichtsjahr erwirtschafteten Jahresüberschuss EUR 300 000,00 aus nicht verbrauchten Instandhaltungsmitteln in die Gewinnrücklagen einzustellen, um damit entsprechend der Vereinbarung mit der Senatorin für Finanzen künftige Sanierungsstaus zu vermeiden bzw. die 2014 aufgeschobenen Maßnahmen in den Folgejahren finanzieren zu können.
4. Der Betriebsleitung wird Entlastung erteilt.
5. Die Senatorin für Finanzen wird gebeten, den Jahresabschluss im Amtsblatt zu veröffentlichen.
6. Die Senatorin für Finanzen wird gebeten, den Prüfungsbericht dem Rechnungshof zu übermitteln.

Anlage 1: Bilanz zum 31. Dezember 2014

Anlage 2: Gewinn- und Verlustrechnung 2014

Anlage 3: Feststellungen gemäß § 53 HGrG

Anlage 4: Bestätigungsvermerk zum Jahresabschluss 2014

gez. Bürgermeisterin
Karoline Linnert
Vorsitzende des Betriebsausschusses
Performa Nord

Anlage 1

Performa Nord Eigenbetrieb
Jahresabschluss zum 31. Dezember 2014

Bilanz

AKTIVA	31.12.2014 EUR	31.12.2013 EUR	PASSIVA	31.12.2014 EUR	31.12.2013 EUR
A. Anlagevermögen			A. Eigenkapital		
I. Immaterielle Vermögensgegenstände			I. Stammkapital	4.000.000,00	4.000.000,00
EDV-Programme	213.598,03	298.407,51	II. Rücklagen		
II. Sachanlagen			Allgemeine Rücklage	1.471.254,95	1.471.254,95
1. Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte und Bauten einschließlich der Bauten auf fremden Grundstücken	2.995.429,35	3.092.283,35	III. Andere Gewinnrücklagen	450.000,00	175.000,00
2. Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	292.127,67	347.765,31	IV. Gewinnvortrag	2.166.845,40	1.434.973,77
	3.287.557,02	3.440.048,66	V. Jahresüberschuß	996.524,79	1.006.871,63
III. Finanzanlagen				9.084.625,14	8.088.100,35
Beteiligungen	25.000,00	25.000,00	B. Rückstellungen		
	3.526.155,05	3.763.456,17	Sonstige Rückstellungen	1.663.145,10	1.702.139,84
				1.663.145,10	1.702.139,84
B. Umlaufvermögen			C. Verbindlichkeiten		
I. Vorräte	6.726,17	6.016,16	1. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	902.118,84	558.173,04
II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände			2. Sonstige Verbindlichkeiten	218.560,70	252.534,68
1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	2.163.747,71	1.977.547,01		1.120.679,54	810.707,72
2. Forderungen gegen das Land Bremen	5.744.628,49	4.449.133,73	D. Rechnungsabgrenzungsposten		
3. Forderungen gegen Performa Nord GmbH	171.068,17	162.889,97		10.324,83	23.271,82
4. Sonstige Vermögensgegenstände	142.691,91	124.545,41			
	8.228.862,45	6.720.132,28			
III. Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks	99.793,42	108.971,69			
	8.328.655,87	6.829.103,97			
C. Rechnungsabgrenzungsposten					
	23.963,69	31.659,59			
	11.878.774,61	10.624.219,73		11.878.774,61	10.624.219,73

Anlage 2

Performa Nord Eigenbetrieb
Jahresabschluss zum 31. Dezember 2014

Gewinn- und Verlustrechnung

	2014 EUR	2013 EUR	Veränderungen EUR
1. Umsatzerlöse	18.333.260,20	16.822.257,26	1.511.002,94
2. Sonstige betriebliche Erträge	5.356.098,76	5.752.012,79	-395.914,03
3. Materialaufwand			
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- u. Betriebsstoffe sowie für bezogene Waren	39.358,17	48.853,65	-9.495,48
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	7.088.394,73	7.058.245,71	30.149,02
4. Personalaufwand			
a) Löhne und Gehälter	10.176.815,15	9.307.176,91	869.638,24
b) Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung	3.438.325,90	3.204.055,86	234.270,04
5. Abschreibungen	374.116,69	352.137,52	21.979,17
6. Sonstige betriebliche Aufwendungen	1.467.661,00	1.513.641,53	-45.980,53
7. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	29.985,67	55.521,73	-25.536,06
8. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	137.736,92	138.204,26	-467,34
9. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	996.936,07	1.007.476,34	-10.540,27
10. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	121,42	198,71	-77,29
11. Sonstige Steuern	289,86	406,00	-116,14
12. Jahresüberschuß	996.524,79	1.006.871,63	-10.346,84

Anlage 3

Prüfungsfeststellungen gemäß § 53 HGrG

Aufgrund unserer Prüfung stellen wir in Anwendung der vom Institut der Wirtschaftsprüfer festgestellten deutschen Grundsätze für die Prüfung von Unternehmen nach § 53 HGrG fest:

Wir haben bei unserer Prüfung auftragsgemäß die Vorschriften des § 53 Absatz 1 Nummer 1 und 2 HGrG beachtet. Dementsprechend haben wir geprüft, ob die Geschäfte ordnungsgemäß, d. h. mit der erforderlichen Sorgfalt und in Übereinstimmung mit den handelsrechtlichen Vorschriften und den ergänzenden landesrechtlichen Vorschriften geführt worden sind. Unsere Prüfung hat keine Besonderheiten ergeben, die nach unserer Auffassung für die Beurteilung der Ordnungsmäßigkeit der Geschäftsführung von wesentlicher Bedeutung sind. Im Übrigen verweisen wir auf die im Rahmen der Beantwortung des Fragenkatalogs im vorliegenden Bericht (Anlage 7) gebrachten Feststellungen.

Anlage 4

Wiedergabe des Bestätigungsvermerks

Nach dem abschließenden Ergebnis unserer Prüfung haben wir mit Datum vom 19. Mai 2015 den folgenden uneingeschränkten Bestätigungsvermerk erteilt:

„Bestätigungsvermerk an die Performa Nord - Personal, Finanzen, Organisation, Management- Eigenbetrieb des Landes Bremen

Wir haben den Jahresabschluss - bestehend aus Bilanz, Gewinn- und Verlustrechnung sowie Anhang - unter Einbeziehung der Buchführung und den Lagebericht der Performa Nord - Personal, Finanzen, Organisation, Management Eigenbetrieb des Landes Bremen, für das Geschäftsjahr vom 1. Januar bis 31. Dezember 2014 geprüft. Die Buchführung und die Aufstellung von Jahresabschluss und Lagebericht nach den deutschen handelsrechtlichen Vorschriften sowie den ergänzenden landesrechtlichen Vorschriften liegen in der Verantwortung des Betriebsleiters des Eigenbetriebes und nach § 32 des Bremischen Gesetzes für Eigenbetriebe und sonstige Sondervermögen des Landes und der Stadtgemeinden (BremSVG). Unsere Aufgabe ist es, auf der Grundlage der von uns durchgeführten Prüfung eine Beurteilung über den Jahresabschluss unter Einbeziehung der Buchführung und über den Lagebericht abzugeben.

Wir haben unsere Jahresabschlussprüfung nach § 317 HGB unter Beachtung der vom Institut der Wirtschaftsprüfer (IDW) festgestellten deutschen Grundsätze ordnungsmäßiger Abschlussprüfung vorgenommen. Danach ist die Prüfung so zu planen und durchzuführen, dass Unrichtigkeiten und Verstöße, die sich auf die Darstellung des durch den Jahresabschluss unter Beachtung der Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung und durch den Lagebericht vermittelten Bildes der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage wesentlich auswirken, mit hinreichender Sicherheit erkannt werden.

Bei der Festlegung der Prüfungshandlungen werden die Kenntnisse über die Geschäftstätigkeit und über das wirtschaftliche und rechtliche Umfeld des Eigenbetriebes sowie die Erwartungen über mögliche Fehler berücksichtigt. Im Rahmen

der Prüfung werden die Wirksamkeit des rechnungslegungsbezogenen internen Kontrollsystems sowie Nachweise für die Angaben in Buchführung, Jahresabschluss und Lagebericht überwiegend auf der Basis von Stichproben beurteilt. Die Prüfung umfasst die Beurteilung der angewandten Bilanzierungsgrundsätze und der wesentlichen Einschätzungen des Betriebsleiters des Eigenbetriebes sowie die Würdigung der Gesamtdarstellung des Jahresabschlusses und des Lageberichtes. Wir sind der Auffassung, dass unsere Prüfung eine hinreichend sichere Grundlage für unsere Beurteilung bildet.

Unsere Prüfung hat zu keinen Einwendungen geführt.

Nach unserer Beurteilung aufgrund der bei der Prüfung gewonnenen Erkenntnisse entspricht der Jahresabschluss den gesetzlichen Vorschriften und den ergänzenden landesrechtlichen Vorschriften und vermittelt unter Beachtung der Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der Gesellschaft. Der Lagebericht steht in Einklang mit dem Jahresabschluss, vermittelt insgesamt ein zutreffendes Bild von der Lage des Eigenbetriebes und stellt die Chancen und Risiken der zukünftigen Entwicklung zutreffend dar.“

Den vorstehenden Bericht erstatten wir in Übereinstimmung mit den gesetzlichen Vorschriften und den Grundsätzen ordnungsmäßiger Berichterstattung bei Abschlussprüfungen (IDW PS 450).

Bremen, 19. Mai 2015

Göken, Pollak und Partner
Treuhandgesellschaft mbH
Wirtschaftsprüfungsgesellschaft/
Steuerberatungsgesellschaft

(Mertens)
Wirtschaftsprüfer

(Dr. Göken)
Wirtschaftsprüfer