

Amtsblatt der Freien Hansestadt Bremen

2017	Verkündet am 6. Juli 2017	Nr. 126
------	---------------------------	---------

Jahresabschluss der Performa Nord – Eigenbetrieb des Landes Bremen – für das Wirtschaftsjahr 2016

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 16. Juni 2017 mit folgendem Beschluss den Jahresabschluss genehmigt sowie der Betriebsleitung Entlastung erteilt:

1. Der Betriebsausschuss stellt den Jahresabschluss 2016 des Eigenbetriebes Performa Nord fest.
2. Der Betriebsausschuss beschließt, den Fehlbetrag i.H.v. 52.125,53 Euro mit dem Gewinnvortrag auszugleichen.
3. Der Betriebsausschuss beschließt, im Geschäftsjahr 2017 Entnahmen aus Gewinnrücklagen in Höhe von bis zu T€ 303 zu tätigen. Der Betriebsleitung wird Entlastung erteilt.
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 2016

Anlage 2: Gewinn- und Verlustrechnung 2016

Anlage 3: Feststellungen gemäß § 53 HGrG

Anlage 4: Bestätigungsvermerk zum Jahresabschluss 2016

gez. Bürgermeisterin
Karoline Linnert
Vorsitzende des Betriebsausschusses
Performa Nord

Anlage 1

Performa Nord Eigenbetrieb

Jahresabschluss zum 31. Dezember 2016

BilanzAKTIVA

	31.12.2016 EUR	31.12.2015 EUR
A. Anlagevermögen		
I. Immaterielle Vermögensgegenstände		
EDV-Programme	114.951,46	147.349,55
II. Sachanlagen		
1. Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte und Bauten einschließlich der Bauten auf fremden Grundstücken	2.801.721,35	2.898.575,35
2. Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	735.556,47	500.776,69
	<u>3.537.277,82</u>	<u>3.399.352,04</u>
III. Finanzanlagen		
Beteiligungen	25.000,00	25.000,00
	<u>3.677.229,28</u>	<u>3.571.701,59</u>
B. Umlaufvermögen		
I. Vorräte		
Betriebsstoffe	5.699,00	5.002,10
II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände		
1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	2.564.531,21	3.274.130,80
2. Forderungen gegen das Land Bremen	4.938.314,63	4.387.382,50
3. Forderungen gegen Performa Nord GmbH	148.419,09	117.596,72
4. Sonstige Vermögensgegenstände	194.947,10	146.205,43
	<u>7.851.911,03</u>	<u>7.930.317,55</u>
III. Guthaben bei Kreditinstituten und Kassenbestand	93.780,16	143.259,29
	<u>7.945.691,19</u>	<u>8.073.576,84</u>
C. Rechnungsabgrenzungsposten	41.984,64	39.981,25
	<u>11.664.905,11</u>	<u>11.685.259,68</u>

PASSIVA

	31.12.2016 EUR	31.12.2015 EUR
A. Eigenkapital		
I. Stammkapital	4.000.000,00	4.000.000,00
II. Rücklagen		
Allgemeine Rücklage	1.471.254,95	1.471.254,95
III. Andere Gewinnrücklagen	303.000,00	750.000,00
IV. Gewinnvortrag	3.394.711,06	2.863.370,19
V. Jahresfehlbetrag (Vj. -überschuß)	-52.125,53	84.340,87
	<u>9.116.840,48</u>	<u>9.168.966,01</u>
B. Rückstellungen		
Sonstige Rückstellungen	1.659.795,38	1.679.986,93
	<u>1.659.795,38</u>	<u>1.679.986,93</u>
C. Verbindlichkeiten		
1. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	720.823,76	641.662,68
2. Sonstige Verbindlichkeiten	157.120,66	184.319,23
	<u>877.944,42</u>	<u>825.981,91</u>
D. Rechnungsabgrenzungsposten	10.324,83	10.324,83
	<u>11.664.905,11</u>	<u>11.685.259,68</u>

Anlage 2**Performa Nord Eigenbetrieb****Jahresabschluss zum 31. Dezember 2016****Gewinn- und Verlustrechnung**

	31.12.2016 EUR	31.12.2015 EUR	Veränderungen EUR
1. Umsatzerlöse	23.800.095,28	17.919.112,57	5.880.982,71
2. Sonstige betriebliche Erträge	120.910,15	5.304.511,47	-5.183.601,32
3. Materialaufwand			
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- u. Betriebsstoffe sowie für bezogene Waren	35.319,48	31.957,44	3.362,04
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	6.685.314,01	6.509.067,48	176.246,53
4. Personalaufwand			
a) Löhne und Gehälter	10.638.767,94	10.297.640,28	341.127,66
b) Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung	3.462.588,50	3.492.841,44	-30.252,94
5. Abschreibungen	333.477,85	386.224,90	-52.747,05
6. Sonstige betriebliche Aufwendungen	2.681.696,07	2.275.407,63	406.288,44
7. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	584,21	487,93	96,28
8. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	136.170,26	146.232,69	-10.062,43
9. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	-51.744,47	84.740,11	-136.484,58
10. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	0,06	27,24	-27,18
11. Sonstige Steuern	381,00	372,00	9,00
12. Jahresfehlbetrag (Vj. -überschuß)	-52.125,53	84.340,87	-136.466,40

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 Abs. 1 Nr. 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 11. Mai 2017 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 2016 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 Buch-führung, 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 Eigenbetriebes. Der Lagebericht steht in Einklang mit dem Jahresabschluss, vermittelt insgesamt ein zutreffendes Bild von der Lage des Eigenbetriebs 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 Abschluss-prüfungen (IDW PS 450).

Bremen, 11. Mai 2017

Göken, Pollak und Partner
Treuhandgesellschaft mbH
Wirtschaftsprüfungsgesellschaft/Steuerberatungsgesellschaft

(Mertens)
Wirtschaftsprüfer

(Weisbach)
Wirtschaftsprüfer