

verkürzter

# **Bericht**

über die

## **Jahresabschlussprüfung 2011**

der

### **Verkehrsregion – Nahverkehr Ems-Jade GbR (VEJ), Jever**

Verkehrsregion Nahverkehr Ems-Jade GbR, Schulstraße 7, 26441 Jever

**BILANZ zum 31. Dezember 2011**  
Vergleichszeitraum: 01.01.10 - 31.12.10

**PASSIVA**

	<b>EUR</b>	<b>2010</b>
<b>A. Eigenkapital</b>		
2. Einlagen/Entnahmen	461.745,82	359.466,55
<b>B. Rückstellungen</b>		
3. sonstige Rückstellungen	2.506,19	9.837,47
<b>C. Verbindlichkeiten</b>		
3. Verbindlichkeiten aus Lieferungen u. Leistungen	189.668,27	188.219,12
7. Sonstige Verbindlichkeiten	0,00	105.279,07
<b>D. Rechnungsabgrenzungsposten</b>	0,00	18.000,00
<b>Summe Passiva</b>	<b>653.920,28</b>	<b>680.802,21</b>

**BILANZ zum 31. Dezember 2011**  
Vergleichszeitraum: 01.01.10 - 31.12.10

**AKTIVA**

	EUR	2010
<b>A. Anlagevermögen</b>		
II. Sachanlagen		
3. andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	7.730,22	6.962,78
<b>B. Umlaufvermögen</b>		
II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände		
1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	71.731,00	200.042,16
IV. Kassenbestand, Guthaben b. Kreditinstituten, Postgiro	574.302,10	473.797,27
<b>C. Rechnungsabgrenzungsposten</b>	156,96	0,00
<b>Summe Aktiva</b>	<hr/> 653.920,28	<hr/> 680.802,21

Verkehrsregion Nahverkehr Ems-Jade GbR, Schulstraße 7, 26441 Jever

---

**GEWINN- UND VERLUSTRECHNUNG zum 31. Dezember 2011**

Vergleichszeitraum: 01.01.10 - 31.12.10

	EUR	2010
1. Umsatzerlöse	373.121,61	404.142,41
2. Sonstige betriebliche Erträge	1.667,00	0,00
3. Personalaufwand	-186.177,19	-211.072,70
4. Abschreibungen	-1.659,35	-2.542,26
5. Sonstige betriebl. Aufwendungen		
5.1. Raumkosten	-6.000,00	-6.000,00
5.2. Werbekosten	-334,20	-3.105,89
5.3. Reisekosten	-3.541,25	-5.358,14
5.4. Verwaltungsbedarf	-3.446,24	-3.403,97
5.5. Andere betriebl. Aufwendungen	-177.091,26	-173.858,09
6. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	3.586,77	1.228,46
<b>7. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit</b>	<b>125,89</b>	<b>29,82</b>
8. Außerordentliche Erträge	0,00	294,07
<b>9. Außerordentliches Ergebnis</b>	<b>0,00</b>	<b>294,07</b>
<b>10. Steuern vom Einkommen und Ertrag</b>	<b>-125,89</b>	<b>-323,89</b>
<b>Gewinn</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

## **F. Wiedergabe des Bestätigungsvermerkes**

Ich habe dem Jahresabschluss zum 31. Dezember 2011 und dem Lagebericht 2011 der Verkehrsregion-Nahverkehr Ems-Jade GbR, Jever, in den diesem Bericht als Anlage 1 bis 4 beigefügten Fassungen folgenden uneingeschränkten Bestätigungsvermerk erteilt, der im Original diesem Bericht als Anlage 11 beigefügt ist.

### **Bestätigungsvermerk des Abschlussprüfers**

„An die Verkehrsregion-Nahverkehr Ems-Jade GbR:

Ich habe den Jahresabschluss – bestehend aus Bilanz, Gewinn- und Verlustrechnung sowie Anhang - unter Einbeziehung der Buchführung und den Lagebericht der Verkehrsregion-Nahverkehr Ems-Jade GbR für das Geschäftsjahr vom 01.01.2011 bis zum 31.12.2011 geprüft. Die Buchführung und die Aufstellung von Jahresabschluss und Lagebericht nach den deutschen handelsrechtlichen Vorschriften liegen in der Verantwortung der gesetzlichen Vertreter der Gesellschaft. Meine Aufgabe ist es, auf der Grundlage der von mir durchgeführten Prüfung eine Beurteilung über den Jahresabschluss unter Einbeziehung der Buchführung und über den Lagebericht abzugeben.

Ich habe meine 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 der Gesellschaft 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 der gesetzlichen Vertreter sowie die Würdigung der Gesamtdarstellung des Jahresabschlusses und des Lageberichts. Ich bin der Auffassung, dass meine Prüfung eine hinreichend sichere Grundlage für meine Beurteilung bildet.

Meine Prüfung hat zu keinen Einwendungen geführt.

Nach meiner Beurteilung aufgrund der bei der Prüfung gewonnenen Erkenntnisse entspricht der Jahresabschluss den gesetzlichen 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 der Gesellschaft und stellt die Chancen und Risiken der zukünftigen Entwicklung zutreffend dar. Die wirtschaftlichen Verhältnisse geben zu Beanstandungen keinen Anlass.“

## **G. Schlussbemerkung**

Den vorstehenden Bericht über die Prüfung des Jahresabschlusses 2011 und des Lageberichtes 2011 der Verkehrsregion-Nahverkehr Ems-Jade GbR, Jever erstatte ich in Übereinstimmung mit den gesetzlichen Vorschriften und den Grundsätzen ordnungsmäßiger Berichterstattung bei Abschlussprüfungen.

Der von mir mit Datum vom 17.9.2012 erteilte uneingeschränkte Bestätigungsvermerk ist in Anlage 11 „Bestätigungsvermerk“ wiedergegeben.

Varel, den 17.9.2012



Gerhard Kujaw  
Wirtschaftsprüfer

**Verkehrsregion-Nahverkehr Ems-Jade GbR**

Seite: 7

Jahresabschluss zum 31.12.2011

Lagebericht  
zum  
Jahresabschluss 2011

Die Gesellschaft ist am 10. Januar 1997 gegründet worden. Gründungsgesellschafter sind die Landkreise Aurich, Emsland, Friesland, Leer und Wittmund sowie die kreisfreien Städte Emden und Wilhelmshaven. Der Kreis der Gesellschafter hat sich nicht verändert.

Die Gesellschaft hat während des ganzen Geschäftsjahr 2011 bestanden.

Gemäß dem Vertragszweck wird die VEJ lediglich für die Gesellschafter zur Wahrung ihrer gemeinsamen Interessen im öffentlichen Personennahverkehr tätig. Die Projekte Einsteigerbus und Urlauberbus sind von den Gesellschaftern Aurich, Emden, Friesland, Friesland, Leer, Wilhelmshaven und Wittmund beauftragt und werden auch von diesen bezahlt. Darüber hinausgehende Leistungen an einzelne Gesellschafter sind im Geschäftsjahr 2011 nicht erbracht worden.

Die Leistung der VEJ an die Gesellschafter stehen die Kostenanteile der Gesellschafter gegenüber. Der von den Gesellschaftern im Jahr 2011 vertragsmäßig gezahlte und eingeforderte Anteil betrug 402.869,59 Euro, die voll ergebniswirksam wurden.

Im Übrigen wird, was die Geschäftstätigkeit betrifft, auch auf die Ausführungen des Geschäftsführers in den Gesellschafterversammlung am 23.08.2011 verwiesen.

Jever, den 03.09.2012

Rachner  
Geschäftsführer