

# Schlussbericht

über die Prüfung

des Jahresabschlusses

2015

der Emden Marketing & Tourismus  
GmbH

Rechnungsprüfungsamt

Frau Maren Kahle Frerichs  
(Prüferin)  
Telefon 04921 / 87-1815  
Telefax 04921 / 87-10 1815  
[maren.kahle-  
frerichs@emden.de](mailto:maren.kahle-frerichs@emden.de)  
STADT EMDEN  
Frickensteinplatz 2  
26721 Emden

## Inhaltsverzeichnis

1	Prüfungsauftrag.....	3
2	Rechtliche Verhältnisse.....	3
3	Rechnungswesen.....	4
4	Jahresabschluss für das Geschäftsjahr 2015.....	4
4.1	Vermögensstruktur.....	5
4.2	Kapitalstruktur.....	6
4.3	Ertragslage.....	7
5	Schlussbemerkung.....	8
6	Wiedergabe des Bestätigungsvermerks.....	9
7	ANLAGEN.....	10

Hinweis: Aus rechentechnischen Gründen können in Tabellen und bei Verweisen Rundungsdifferenzen zu den sich mathematisch exakt ergebenden Werten auftreten.

## 1 Prüfungsauftrag

Gemäß § 15 des Gesellschaftsvertrages werden den für die Stadt Emden zuständigen Prüfungseinrichtungen (Rechnungsprüfungsamt und Nds. Landesrechnungshof) die Befugnisse gemäß § 158 NKomVG i. V. m. §§ 53, 54 Haushaltsgrundsätzegesetz (HGrG) eingeräumt.

Die Prüfungseinrichtungen der Stadt Emden und der Aufsichtsbehörde sind berechtigt, sich jederzeit über Angelegenheiten der Gesellschaft zu unterrichten und zu diesem Zweck den Betrieb, die Bücher und die Schriften der Gesellschaft einzusehen.

Für die Prüfung der Jahresabschlüsse der Emden Marketing & Tourismus GmbH (EMTG) hat die Gesellschafterversammlung bestimmt, diese ab dem Geschäftsjahr 2009 vom Rechnungsprüfungsamt der Stadt Emden prüfen zu lassen.

Der Rat der Stadt Emden hat in seiner Sitzung am 29.01.2009 das Rechnungsprüfungsamt der Stadt Emden beauftragt, den Jahresabschluss der EMTG ab dem Geschäftsjahr 2009 zu prüfen.

Die Prüfung des Jahresabschlusses 2015 der Emden Marketing & Tourismus GmbH (vorgelegt am 29.09.2016) wurde in dem Monat Februar 2017 durchgeführt.

Zu prüfen war die Bilanz, die Gewinn- und Verlustrechnung und der Anlagenspiegel für das Geschäftsjahr 2015. Als Prüfungsunterlagen dienten die Buchhaltungsunterlagen nebst Belegen, Kontoauszüge und Saldenbestätigungen von Kreditinstituten.

## 2 Rechtliche Verhältnisse

Die Emden Marketing & Tourismus GmbH ist aus der zum 31.12.2000 aufgelösten Bündnis für die Innenstadt GbR entstanden. Nachdem der Rat der Stadt Emden im Oktober 2001 über den Gesellschaftsvertrag beschlossen hat und die Eintragung im Handelsregister erfolgt ist, hat die Gesellschaft ihre Aktivitäten zum 01.04.2002 aufgenommen.

Der Gesellschaftszweck besteht nach § 2 des Gesellschaftsvertrages in der Verbesserung der Rahmenbedingungen für Wirtschaft und Gewerbe (Förderung der heimischen Wirtschaft) sowie der Förderung der Kultur in Emden. Weiterhin ist die Gesellschaft befugt, alle Geschäfte durchzuführen oder Maßnahmen vorzunehmen, die dem Gesellschaftszweck unmittelbar oder mittelbar zu fördern geeignet sind. Die Gesellschaft kann sich unter den Voraussetzungen des § 137 NKomVG zur Erfüllung ihrer Aufgaben an anderen Unternehmen, die in einer Rechtsform des privaten Rechts betrieben werden, beteiligen oder solche gründen.

Die Organe der Gesellschaft sind die Gesellschafterversammlung und die Geschäftsführung. Im Einzelnen sind die Rechte und Pflichten der Geschäftsführung sowie die Aufgaben der Gesellschafterversammlung im Gesellschaftsvertrag niedergelegt.

Die Geschäftsführung besteht gemäß § 12 des Gesellschaftsvertrages aus einem oder mehreren Geschäftsführer/innen. Alleinvertretungsberechtigter Geschäftsführer der Gesellschaft ist im Geschäftsjahr 2015 Herr Rainer Gerdes gewesen.

Das Stammkapital der Gesellschaft beträgt **26.100,00 Euro**. An dem Stammkapital sind beteiligt:

<b>Stadt Emden</b>	33, 1/3 %	8.700,00 Euro
<b>Werbegemeinschaft Schaufenster</b>		
<b>Emden e.V.</b>	33, 1/3 %	8.700,00 Euro
<b>Emder Wirteverein e.V. von 1909</b>	33, 1/3 %	8.700,00 Euro

**Die Eintragung ins Handelsregister für eine beschlossene Kapitalerhöhung um 9.410 € auf 35.510 € aus dem Geschäftsjahr 2014 war bis zum Stichtag noch nicht erfolgt.**

In steuerlichen Angelegenheiten wird die Gesellschaft von dem Steuerberaterbüro Egberts & Berends, Emden, beraten.

### **3 Rechnungswesen**

Die Gesellschaft bedient sich der kaufmännischen, doppelten Buchführung. Die anfallenden Geschäftsvorfälle wurden von dem Steuerberatungsbüro Egberts & Berends mittels einer DATEV pro- Buchführungssoftware verarbeitet.

Die Buchführung entsprach während des gesamten Geschäftsjahres den Grundsätzen ordnungsgemäßer Buchführung und den gesetzlichen Vorschriften.

**Die Prüfung hat keine Beanstandungen ergeben.**

### **4 Jahresabschluss für das Geschäftsjahr 2015**

Die Geschäftsführung der EMTG hat das Steuerberatungsbüro Egberts & Berends ebenfalls mit der Erstellung des Jahresabschlusses 2015 beauftragt.

Die Gesellschaft ist nach den Größenmerkmalen des § 267 (1) HGB eine kleine Kapitalgesellschaft. Der Jahresabschluss wurde entsprechend den Vorschriften des HGB und den ergänzenden Bestimmungen des GmbHG für große Kapitalgesellschaften aufgestellt.

Die Geschäftsführung hat in einer Vollständigkeitserklärung vom 23.06.2015 bestätigt, dass im Jahresabschluss zum 31.12.2015 alle bilanzierpflichtigen Vermögenswerte, Verpflichtungen, Wagnisse und Abgrenzungen berücksichtigt sind sowie alle Aufwendungen und Erträge erfasst sind und er alle erforderlichen Angaben enthält.

**Abweichende Feststellungen wurden im Rahmen der Prüfung nicht getroffen.**

#### 4.1 Vermögensstruktur

Vermögensstruktur	31.12.2013		31.12.2014		31.12.2015		Veränderung VJ/HJ Euro
	Euro	%	Euro	%	Euro	%	
Anlagevermögen	16.340	9,9	15.492	10,3	19.716	13,9	4.224
<b>langfristiges gebundenes Vermögen</b>	<b>16.340</b>	<b>9,9</b>	<b>15.492</b>	<b>10,3</b>	<b>19.716</b>	<b>13,9</b>	<b>4.224</b>
Vorräte	8.403	5,1	0	0	0	0	0
Forderungen aus Lieferung und Leistungen	68.925	41,8	60.449	40,2	46.510	32,7	-13.939
Sonstige Vermögensstände	62.626	38,0	42.420	28,2	39.652	27,9	-2.768
Liquide Mittel	6.963	4,2	32.096	21,3	36.324	25,5	4.228
Rechnungsabgrenzungsposten	1.594	1,0	0,00	0	0		0
<b>kurzfristiges gebundenes Vermögen</b>	<b>148.511</b>	<b>90,1</b>	<b>134.965</b>	<b>89,7</b>	<b>122.486</b>	<b>86,1</b>	<b>-12.479</b>
<b>Summe</b>	<b>164.851</b>	<b>100</b>	<b>150.457</b>	<b>100</b>	<b>142.202</b>	<b>100</b>	<b>-8.255</b>

Das Anlagevermögen setzt sich hauptsächlich aus der neu erworbenen Betriebsausstattung (31.12.2015 = 14.002 €) und einem Sammelposten Wirtschaftsgüter (31.12.2015 = 3.661 €) zusammen.

Der Rückgang bei den Forderungen aus Lieferung und Leistungen beträgt zum Bilanzstichtag 13.939 €.

Im Vergleich zum Vorjahr haben die bilanzierten sonstigen Vermögensgegenstände um 2.768 € abgenommen.

Zur Aufrechterhaltung der Zahlungsfähigkeit konnte die Gesellschaft im Jahr 2014 auf Mittel in Höhe von 20.000 € aus dem städtischen Cash-Pool zurückgreifen. Diese konnten im April 2015 an die Stadtkasse zurückgeführt werden. Jedoch musste man im Juni 2015 erneut auf diese Finanzmittel in Höhe von 20.000 € zurückgreifen. Eine Rückführung dieser Mittel hat im Jahr 2015 nicht stattgefunden. Der Bestand an liquiden Mitteln ist zum 31.12.2015 mit 36.324 € bilanziert. Die ausgewiesenen Guthabensalden stimmen mit den Rechnungsabschlüssen der Kreditinstitute zum Bilanzstichtag überein.

## 4.2 Kapitalstruktur

Kapitalstruktur	31.12.2013		31.12.2014		31.12.2015		Veränderung VJ/HJ Euro
	Euro	%	Euro	%	Euro	%	
Eigenkapital	30.091	18,3	24.284	16,1	46.878	33,0	22.594
Sonderposten mit Rücklageanteil	10.771	6,5	6.316	4,2	1.861	1,3	-4.455
<b>langfristiges gebundenes Vermögen</b>	<b>40.862</b>	<b>24,8</b>	<b>30.600</b>	<b>20,3</b>	<b>48.739</b>	<b>34,3</b>	<b>18.139</b>
Rückstellungen	16.200	9,8	24.076	16,0	13.876	9,8	-10.200
Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	0	0	0	0	2.837	0,0	2.837
Verbindlichkeiten aus Lieferungen u. Leistungen	59.279	36,00	46.062	30,6	37.166	26,1	-8.896
Sonstige Verbindlichkeiten	30.885	18,7	47.594	31,7	37.959	26,7	-9.635
Rechnungsabgrenzungsposten	17.625	10,7	2.125	1,4	1625	1,1	-500
<b>kurzfristiges gebundenes Vermögen</b>	<b>123.989</b>	<b>75,2</b>	<b>119.857</b>	<b>79,7</b>	<b>93.463</b>	<b>63,8</b>	<b>-26.394</b>
<b>Summe</b>	<b>164.851</b>	<b>100</b>	<b>150.457</b>	<b>100</b>	<b>142.202</b>	<b>100</b>	<b>-8.255</b>

Das Eigenkapital mit einem Wert zum 31.12.2015 in Höhe von 46.878 € setzt sich zum Einem aus dem gezeichnetem Kapital in Höhe von 26.100 € zusammen und aus dem Bilanzgewinn in Höhe von 20.778 €.

Beim Sonderposten mit Rücklageanteil handelt es sich um einen Zuschuss der Stadt Emden aus dem Jahr 2006 für Umbauarbeiten der Mobilitätszentrale am Hauptbahnhof. Dieser Zuschuss wird parallel zu den Abschreibungen der Mobilitätszentrale jährlich mit 4.455 Euro aufgelöst.

Im Vergleich zum Vorjahr haben die Rückstellungen um 10.200 € abgenommen. Es konnten Rückstellungen für nicht genommen Urlaub aufgelöst werden. Die übrigen Rückstellungen sind für die Aufbewahrung und Lagerung von Unterlagen und Belegen sowie für die Erstellung und Prüfung des Jahresabschlusses gebildet worden.

Die Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten in Höhe von 2.837 € sind auf eine kurzfristige Überziehung eines Girokontos bei der Sparkasse zurückzuführen. Umbuchungen sind erst nach dem Stichtag verbucht worden.

Die Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen haben zum 31.12.2015 um rd. 8.896 Euro abgenommen. Die sonstigen Verbindlichkeiten sind um 9.635 Euro auf 37.959 Euro gesunken.

Die Liquiditätslage der Gesellschaft war auch in diesem Berichtsjahr angespannt. Zur Aufrechterhaltung der Zahlungsfähigkeit hat die Stadt Emden als Gesellschafterin mit der EMTG eine „Cash-Pool-Vereinbarung“ abgeschlossen. Im Rahmen dieser Vereinbarung bestand zum Bilanzstichtag seitens der EMTG eine Rückzahlungsverpflichtung in Höhe von 20.000 Euro.

#### 4.3 Ertragslage

Ertragslage	31.12.2013		31.12.2014		31.12.2015		Veränderung VJ/HJ Euro
	Euro	%	Euro	%	Euro	%	
Umsatz	215.068	42,3	231.379	41,5	191.824	37,4	-39.555
Sonstige betriebliche Erträge	292.843	57,7	377.406	58,5	320.442	62,6	-56.964
<b>Gesamtleistung</b>	<b>507.911</b>	<b>100</b>	<b>608.785</b>	<b>100</b>	<b>512.266</b>	<b>100</b>	<b>-96.519</b>
Materialaufwand	41.000	7,8	49.272	9,6	53.650	10,9	4.378
Personalaufwand	216.206	41,1	230.722	36,7	208.514	42,4	-22.208
Abschreibungen	10.963	2,0	8.610	2,40	13.054	2,7	4.444
Übrige betriebliche Aufwendungen	258.253	49,10	325.680	51,3	216.203	44,0	-109.477
<b>Betriebliche Aufwendungen</b>	<b>526.422</b>	<b>100,0</b>	<b>614.284</b>	<b>100</b>	<b>491.421</b>	<b>100</b>	<b>-122.863</b>
<b>Betriebsergebnis</b>	<b>-18.511</b>		<b>-5.499</b>		<b>20.845</b>		<b>15.346</b>
<b>Finanzergebnis</b>	<b>-103</b>		<b>-308</b>		<b>1750</b>		<b>1442</b>
<b>Ergebnis vor Steuern</b>	<b>-18.614</b>		<b>-5.807</b>		<b>22.595</b>		<b>16.788</b>
Ertragssteuern	0		0		0		
<b>Jahresfehlbetrag (-) / Überschuss</b>	<b>-18.614</b>		<b>-5.807</b>		<b>22.595</b>		<b>28.402</b>
Verlustvortrag (-)/Gewinnvortrag aus dem Vorjahr	-2.395		-21009		-1.816		
Entnahme aus der Kapitalrücklage	0		25.000				
<b>Bilanzverlust (-) / Bilanzgewinn</b>	<b>-21.009</b>		<b>-1.816</b>		<b>20.779</b>		<b>22.595</b>

Die ausgewiesenen Salden auf den Erfolgskonten zum 31.12.2015 wurden richtig in die Gewinn- und Verlustrechnung übernommen.

Der Umsatz der Gesellschaft ist um 39.555 € zurückgegangen. Die sonstigen betrieblichen Erträge um 56.964 €. Somit beträgt die Gesamtleistung der EMTG 512.266 €.

Der Rückgang im Bereich der Umsatzerlöse resultiert hauptsächlich aus dem Wegfall der Erlöse in Verbindung mit dem VW Jubiläum.

Neben dem laufenden Zuschuss für das Geschäftsjahr 2015 in Höhe von 180.000 € hat die Stadt Emden Zuschüsse für die Mobilitätszentrale (30.000 €), den Weihnachtsmarkt 2015 (12.000,00 €), für die Hafenmeile (12.970,94 €) für die Fahrradstation (10.000 €) sowie das Kinderfest (8.000 Euro) gezahlt. Darüber hinaus wurde für den Ausgleich der Finanzierungslücke im Feb. 2015 der EMTG ein einmaliger Zuschuss in Höhe von 9.100 Euro für das Geschäftsjahr 2015 gewährt. Der Gesamtbetrag der städtischen Zuschüsse beläuft sich somit für das Geschäftsjahr 2015 auf 262.070,94 €.

Die betrieblichen Aufwendungen sind insgesamt mit rd. 491.421 € um rd. 122.863 € niedriger ausgefallen als im Vorjahresergebnis. Der Rückgang im Bereich Aufwendungen resultiert hauptsächlich aus dem Wegfall der Aufwendungen in Verbindung mit dem VW Jubiläum.

Der EMTG wird unentgeltlich einen Piaggio Ape 50 zur Verfügung gestellt. Sie trägt lediglich die lfd. Fahrzeugkosten.

Das Jahr 2015 schloss mit einem Jahresüberschuss in Höhe von 22.595 € ab. Da im Vorjahr ein Fehlbetrag in Höhe von -5.807 € erzielt worden ist, bedeutet das Ergebnis 2014 eine Verbesserung von rd. 28.402 €. Zuzüglich des Verlustvortrages aus dem Vorjahr in Höhe von -1.816 € ergibt sich daraus für 2015 ein kumulierter Bilanzgewinn in Höhe von 20.779 €.

## 5 Schlussbemerkung

Die Gesellschaft ist infolge der angespannten Liquiditätslage und der vergangenen Verluste in ihrer Entwicklung beeinträchtigt. Die Stadt Emden hat zur Sicherstellung der Zahlungsfähigkeit der Gesellschaft bis zum 31.12.2015 bereits kurzfristige Darlehen aus dem städtischen Cash-Pool in Höhe von 20.000 Euro gewährt.

Sollten in Zukunft weitere Verluste eintreten, ist die Gesellschaft auf weitere Unterstützung angewiesen. Bedingt durch die unzureichende Ertragslage ist die Selbstfinanzierungskraft der Gesellschaft deutlich eingeschränkt.

## 6 Wiedergabe des Bestätigungsvermerks

Wir haben dem Jahresabschluss der Emden Marketing & Tourismus GmbH - bestehend aus der Bilanz und der Gewinn- und Verlustrechnung - zum 31.12.2015 in der diesem Bericht als Anlagen 1 bis 3 beigefügten Fassung folgenden uneingeschränkten Bestätigungsvermerk erteilt:

### **„Bestätigungsvermerk des Abschlussprüfers:**

Wir haben den Jahresabschluss unter Einbeziehung der Buchführung der Emden Marketing & Tourismus GmbH für das zum 31.12.2015 endende Geschäftsjahr geprüft.

Die Buchführung und die Aufstellung des Jahresabschlusses nach deutschen handelsrechtlichen Vorschriften und ergänzenden landesrechtlichen Vorschriften sowie Regelungen im Gesellschaftsvertrag liegen in der Verantwortung der gesetzlichen Vertreter der Gesellschaft. Unsere Aufgabe ist es, auf der Grundlage der von uns durchgeführten Prüfung eine Beurteilung über den Jahresabschluss unter Einbeziehung der Buchführung sowie über die wirtschaftlichen Verhältnisse der Gesellschaft abzugeben.

Es ist festzustellen, dass die für die Prüfung des Jahresabschlusses 2015 erforderlichen Unterlagen vollständig waren. Der Jahresabschluss wurde richtig aus den vorgelegten Unterlagen entwickelt.

### **Unsere Prüfung hat zu keinen Einwendungen geführt.**

Der Jahresabschluss und die Buchführung entsprechen nach unserer pflichtgemäßen Prüfung den Rechtsvorschriften. Die Geschäftsführung erfolgt ordnungsgemäß. Die Entwicklung der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage sowie der Liquidität ist nicht zu beanstanden, jedoch ist die Gesellschaft infolge der angespannten Liquiditätslage und der vergangenen Verluste in ihrer Entwicklung beeinträchtigt. Die Gesellschaft wird wirtschaftlich geführt.“

Emden, 06. März 2017

- Rechnungsprüfungsamt -

Kahle-Frerichs

Prüferin

Philipps

stellv. Amtsleiterin

## **7 ANLAGEN**

Anlage 1: Bilanz zum 31.12.2015

Anlage 2: Gewinn- und Verlustrechnung für die Zeit vom 01.01.-31.12.2015

Anlage 3: Anlagenspiegel 2015

BILANZ zum 31. Dezember 2015

Emden Marketing &amp; Tourismus GmbH Wirtschafts- und Kulturförderung, Emden

## AKTIVA

	EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
<b>A. Anlagevermögen</b>			
<b>I. Immaterielle Vermögensgegenstände</b>			
1. entgeltlich erworbene Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten		86,00	406,00
<b>II. Sachanlagen</b>			
1. Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte und Bauten einschließlich der Bauten auf fremden Grundstücken	1.965,00		6.693,00
2. andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	<u>17.665,00</u>		<u>7.493,00</u>
		19.630,00	14.186,00
<b>III. Finanzanlagen</b>			
1. Beteiligungen		0,00	900,00
<b>B. Umlaufvermögen</b>			
<b>I. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände</b>			
1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	46.509,58		60.449,18
2. sonstige Vermögensgegenstände	<u>39.652,29</u>		<u>42.420,07</u>
		86.161,87	102.869,25
<b>II. Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks</b>		36.324,08	32.095,69
		<u>142.201,95</u>	<u>150.456,94</u>

## BILANZ zum 31. Dezember 2015

Emden Marketing &amp; Tourismus GmbH Wirtschafts- und Kulturförderung, Emden

## PASSIVA

	EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
<b>A. Eigenkapital</b>			
I. Gezeichnetes Kapital		26.100,00	26.100,00
II. Bilanzgewinn		20.778,36	1.816,23-
<b>B. Sonderposten mit Rücklageanteil</b>		1.861,00	6.316,00
<b>C. Rückstellungen</b>			
1. sonstige Rückstellungen		13.875,90	24.075,90
<b>D. Verbindlichkeiten</b>			
1. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	2.836,66		13,70
2. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	37.166,00		46.048,81
3. sonstige Verbindlichkeiten	<u>37.959,03</u>		<u>47.593,76</u>
		77.961,69	93.656,27
<b>E. Rechnungsabgrenzungsposten</b>		1.625,00	2.125,00
		<hr/>	<hr/>
		142.201,95	150.456,94
		<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

## GEWINN- UND VERLUSTRECHNUNG vom 01.01.2015 bis 31.12.2015

Emden Marketing &amp; Tourismus GmbH Wirtschafts- und Kulturförderung, Emden

	EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
1. Umsatzerlöse		<u>191.823,96</u>	<u>231.379,06</u>
2. Gesamtleistung		191.823,96	231.379,06
3. sonstige betriebliche Erträge			
a) ordentliche betriebliche Erträge			
aa) sonstige ordentliche Erträge	47.144,62		47.349,78
b) Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	1.200,00		425,30
c) Erträge aus der Auflösung von Sonderposten mit Rücklageanteil	4.455,00		4.455,00
d) sonstige Erträge im Rahmen der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	<u>267.641,79</u>		<u>325.176,11</u>
		320.441,41	377.406,19
4. Materialaufwand			
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren	51.795,59		45.540,50
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	<u>1.854,45</u>		<u>3.731,69</u>
		53.650,04	49.272,19
5. Personalaufwand			
a) Löhne und Gehälter	171.411,86		189.478,49
b) soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung	<u>37.101,80</u>		<u>41.243,02</u>
		208.513,66	230.721,51
6. Abschreibungen			
a) auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen		13.054,14	8.610,45
Übertrag		<u>237.047,53</u>	<u>320.181,10</u>

# GEWINN- UND VERLUSTRECHNUNG vom 01.01.2015 bis 31.12.2015

Emden Marketing & Tourismus GmbH Wirtschafts- und Kulturförderung, Emden

	EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
Übertrag		237.047,53	320.181,10
7. sonstige betriebliche Aufwendungen			
a) ordentliche betriebliche Aufwendungen			
aa) Raumkosten	53.525,95		57.080,29
ab) Versicherungen, Beiträge und Abgaben	2.189,95		3.323,01
ac) Reparaturen und Instandhaltungen	6.616,37		7.639,51
ad) Fahrzeugkosten	2.065,93		483,41
ae) Werbe- und Reisekosten	25.056,14		54.249,09
af) verschiedene betriebliche Kosten	115.933,52		202.259,40
b) Verluste aus Wertminderungen oder aus dem Abgang von Gegenständen des Umlaufvermögens und Einstellungen in die Wertberichtigung zu Forderungen	184,50		0,00
c) sonstige Aufwendungen im Rahmen der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	<u>10.630,21</u>		<u>645,00</u>
		216.202,57	325.679,71
8. sonstige Zinsen und ähnliche Erträge		2,60	3,12
9. Zinsen und ähnliche Aufwendungen		<u>207,58</u>	<u>311,47</u>
10. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit		20.639,98	5.806,96-
11. sonstige Steuern		1.954,61-	0,00
12. Jahresüberschuss		22.594,59	5.806,96-
13. Verlustvortrag aus dem Vorjahr		1.816,23	21.009,27
Übertrag		20.778,36	26.816,23-

## GEWINN- UND VERLUSTRECHNUNG vom 01.01.2015 bis 31.12.2015

Emden Marketing &amp; Tourismus GmbH Wirtschafts- und Kulturförderung, Emden

	EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
Übertrag		20.778,36	26.816,23-
14. Entnahmen aus der Kapitalrücklage		0,00	25.000,00
		<hr/>	<hr/>
15. Bilanzgewinn		20.778,36	1.816,23-
		<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

Anlage 3

**ANLAGENSPIEGEL**  
**Emden Marketing & Tourismus GmbH**  
**Emden**

Anschaffungs- Herstellungskosten 01.01.2015	Zugänge		Abgänge		Umbuchungen		kumulierte Abschreibungen		Abschreibungen		Zuschreibungen		Buchwert	
	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro
27.847,45	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	27.761,45	320,00	0,00	0,00	86,00	406,00		
27.847,45	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	27.761,45	320,00	0,00	0,00	86,00	406,00		
47.275,52	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	45.310,52	4.728,00	0,00	0,00	1.965,00	6.693,00		
59.971,58	18.178,14	4.657,23	4.657,23	0,00	0,00	0,00	55.827,49	8.006,14	0,00	0,00	17.665,00	7.493,00		
107.247,10	18.178,14	4.657,23	4.657,23	0,00	0,00	0,00	101.138,01	12.734,14	0,00	0,00	19.630,00	14.186,00		
900,00	0,00	900,00	900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	900,00		
900,00	0,00	900,00	900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	900,00		
135.994,55	18.178,14	5.557,23	5.557,23	0,00	0,00	0,00	128.899,46	13.054,14	0,00	0,00	19.716,00	15.492,00		

A. Anlagevermögen

I. Immaterielle Vermögensgegenstände

Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten

Summe immaterielle Vermögensgegenstände

II. Sachanlagen

1. Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte und Bauten einschließlich der Bauten auf fremden Grundstücken
2. Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung

Summe Sachanlagen

III. Finanzanlagen

Beteiligungen

Summe Finanzanlagen

Summe Anlagevermögen