

# **Jahresabschluss**

zum 31. Dezember 2021 und Lagebericht für das Geschäftsjahr 2021

**Stadtpark Norderstedt GmbH**

**Stadtpark Norderstedt GmbH, Norderstedt**

BILANZ

zum 31. Dezember 2021

**AKTIVA**

**PASSIVA**

	EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR		EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
<b>A. Anlagevermögen</b>				<b>A. Eigenkapital</b>			
I. Immaterielle Vermögensgegenstände				I. Gezeichnetes Kapital		125.000,00	125.000,00
Entgeltlich erworbene Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten		584.364,00	600.037,00	II. Kapitalrücklage		2.200.000,00	2.200.000,00
II. Sachanlagen				III. Jahresüberschuss		0,00	0,00
1. Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte und Bauten einschließlich der Bauten auf fremden Grundstücken	7.972.854,00		8.654.053,00	<b>B. Sonderposten für Investitionszuschüsse zum Anlagevermögen</b>		8.377.601,27	8.899.414,90
2. Technische Anlagen und Maschinen	199.351,00		217.707,00	<b>C. Rückstellungen</b>			
3. Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	315.150,00		342.337,00	Sonstige Rückstellungen		20.602,25	9.385,76
4. Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	<u>105.448,19</u>		<u>19.658,17</u>	<b>D. Verbindlichkeiten</b>			
		8.592.803,19	9.233.755,17	1. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	201.709,60		288.877,09
<b>B. Umlaufvermögen</b>				2. Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen	666,46		348,09
I. Vorräte				3. Verbindlichkeiten gegenüber Gesellschaftern	100.127,92		73.156,02
Unfertige Erzeugnisse, unfertige Leistungen		235.507,71	234.585,39	4. Sonstige Verbindlichkeiten	<u>12.788,90</u>		<u>11.680,59</u>
II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände				- davon aus Steuern EUR 7.788,90 (EUR 6.260,59)		315.292,88	374.061,79
1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	50.337,06		105.342,92	<b>E. Rechnungsabgrenzungsposten</b>		428.924,14	428.924,14
2. Forderungen gegen Gesellschafter	390.531,90		407.395,69				
3. Sonstige Vermögensgegenstände	<u>8.781,60</u>		<u>9.033,38</u>				
		449.650,56	521.771,99				
III. Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten		1.601.162,08	1.446.637,04				
<b>C. Rechnungsabgrenzungsposten</b>		3.933,00	0,00				
		<u>11.467.420,54</u>	<u>12.036.786,59</u>			<u>11.467.420,54</u>	<u>12.036.786,59</u>

**Stadtspark Norderstedt GmbH, Norderstedt**

**GEWINN- UND VERLUSTRECHNUNG**

für die Zeit vom 1. Januar 2021 bis 31. Dezember 2021

	EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
1. Umsatzerlöse		1.375.341,49	1.356.742,99
2. Erhöhung des Bestands in Ausführung befindlicher Bauaufträge		922,32	127.227,71
3. Sonstige betriebliche Erträge		955.307,83	912.223,42
4. Materialaufwand			
Aufwendungen für bezogene Leistungen		488.497,77	717.493,32
5. Personalaufwand			
a) Löhne und Gehälter	657.510,96		684.258,71
b) Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung	<u>205.254,36</u>		<u>202.195,94</u>
- davon für Altersversorgung EUR 41.828,10 (EUR 42.963,43)		862.765,32	886.454,65
6. Abschreibungen			
Auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen		921.813,63	903.781,95
7. Sonstige betriebliche Aufwendungen		335.735,92	345.308,18
<b>8. Ergebnis nach Steuern</b>		<hr/> -277.241,00	<hr/> -456.843,98
9. Erträge aus Verlustübernahme		277.241,00	456.843,98
<b>10. Jahresüberschuss</b>		<hr/> <hr/> 0,00	<hr/> <hr/> 0,00

## Stadtpark Norderstedt GmbH, Norderstedt

### ANHANG

für das Geschäftsjahr 2021

#### **I. Allgemeines**

Sitz der Stadtpark Norderstedt GmbH ist Norderstedt.  
Die Gesellschaft ist unter der Nummer HRB 8000 KI im Handelsregister des Amtsgerichts Kiel eingetragen.

#### **Gliederung von Bilanz und Gewinn- und Verlustrechnung**

Der Jahresabschluss der Stadtpark Norderstedt GmbH für das Geschäftsjahr vom 01. Januar bis 31. Dezember 2021 wurde unter Beachtung der Vorschriften des Handelsgesetzbuches und des GmbHG erstellt.

Er wurde nach den für große Kapitalgesellschaften geltenden Vorschriften des 3. Buches des Handelsgesetzbuches aufgestellt.

Für die Gliederung der Gewinn- und Verlustrechnung wurde das Gesamtkostenverfahren gewählt.

#### **Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden**

Das Anlagevermögen wird zu Anschaffungskosten vermindert um planmäßige Abschreibungen angesetzt.  
Die unter den immateriellen Vermögensgegenständen ausgewiesenen Nutzungsrechte für das Stadtparkgelände unterliegen keinen planmäßigen Abschreibungen.  
Dem Wertverzehr des abnutzbaren Anlagevermögens wird durch Abschreibungen nach Maßgabe der steuerlichen Abschreibungstabellen Rechnung getragen.  
Die Finanzierung des Anlagevermögens erfolgt durch Zuschüsse sowie durch Eigenkapital.  
Die Zuschüsse werden als Sonderposten für Investitionszuschüsse zum Anlagevermögen auf der Passivseite der Bilanz ausgewiesen. Sie werden planmäßig entsprechend der Abschreibungen auf Anlagegüter aufgelöst.

Die Forderungen und sonstigen Vermögensgegenstände sowie die Guthaben bei Kreditinstituten sind mit dem Nominal- bzw. Nennwert angesetzt.

Die Rückstellungen berücksichtigen alle erkennbaren Risiken und ungewissen Verbindlichkeiten. Ihre Höhe ist nach vernünftiger kaufmännischer Beurteilung zum notwendigen Erfüllungsbetrag bemessen worden.

Die Bewertung der Verbindlichkeiten erfolgt zu ihrem Erfüllungsbetrag.

Die Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden sind gegenüber dem Vorjahr unverändert.

## II. Erläuterungen zur Bilanz

<b>Anlagevermögen</b>	Die Entwicklung des Anlagevermögens ist im Anlagespiegel dargestellt.
<b>Unfertige Leistungen</b>	Hierbei handelt es sich um die in den Jahren 2019 - 2021 für das Stadtjubiläum der Stadt Norderstedt erbrachten Arbeiten.
<b>Forderungen gegen Gesellschafter</b>	<p>Die Forderungen gegen Gesellschafter beinhalten EUR 375.984,76 (Vj. TEUR 391) Forderungen aus Lieferungen und Leistungen und EUR 14.547,14 (Vj. TEUR 16) sonstige Forderungen.</p> <p>Sämtliche Forderungen und sonstigen Vermögensgegenstände haben wie im Vorjahr eine Restlaufzeit bis zu einem Jahr.</p>
<b>Sonderposten für Investitionszuschüsse zum Anlagevermögen</b>	Die Bildung des Sonderpostens erfolgt entsprechend der Stellungnahme 1/1984 i.d.F. 1990 des HFA des Instituts der Wirtschaftsprüfer. Die Auflösung des Sonderpostens erfolgt entsprechend der Nutzungsdauer der bezuschussten Anlagegüter.
<b>Sonstige Rückstellungen</b>	Die sonstigen Rückstellungen beinhalten Kosten für Jahresabschlussprüfung, Überstunden, Steuererklärungen, Berufsgenossenschaft, Urlaub und für nachlaufende Rechnungen.

Verbindlichkeiten	Stand	Restlaufzeit		
	31.12.2021	bis 1 Jahr	1 Jahr - 5 Jahre	über 5 Jahre
	EUR	EUR	EUR	EUR
Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen	0,00	0,00	0,00	0,00
(Vj.)	0,00	0,00	0,00	0,00
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	201.709,60	201.709,60	0,00	0,00
(Vj.)	288.877,09	288.877,09	0,00	0,00
Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen	666,46	666,46	0,00	0,00
(Vj.)	348,09	348,09	0,00	0,00
Verbindlichkeiten gegenüber Gesellschaftern	100.127,92	100.127,92	0,00	0,00
(Vj.)	73.156,02	73.156,02	0,00	0,00
Sonstige Verbindlichkeiten	12.788,90	7.788,90	0,00	5.000,00
(Vj.)	11.680,59	6.680,59	0,00	5.000,00
	<b>315.292,88</b>	<b>310.292,88</b>	<b>0,00</b>	<b>5.000,00</b>
(Vj.)	<b>374.061,79</b>	<b>369.061,79</b>	<b>0,00</b>	<b>5.000,00</b>

**Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen**

Ausgewiesen werden EUR 666,46 (Vj. TEUR 0) Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen.

**Verbindlichkeiten gegenüber Gesellschaftern**

Die Verbindlichkeiten gegenüber Gesellschaftern beinhalten EUR 7.368,92 (Vj. TEUR 0) Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen und EUR 92.759,00 (Vj. TEUR 73) sonstige Verbindlichkeiten.

**Rechnungsabgrenzungsposten**

Hierbei handelt es sich um Zahlungseingänge von Kunden für das Stadtjubiläum der Stadt Norderstedt.

### III. Erläuterungen zur Gewinn- und Verlustrechnung

**Umsatzerlöse** Die Umsatzerlöse enthalten Erlöse aus Veranstaltungen in Höhe von TEUR 294 (Vj. TEUR 145), Erlöse aus Parkpflege in Höhe von TEUR 393 (Vj. TEUR 384), Erlöse aus Vertrieb in Höhe von TEUR 346 (Vj. TEUR 394) sowie sonstige Erlöse.

**Sonstige betriebliche Erträge** Die sonstigen betrieblichen Erträge enthalten Erträge aus der Auflösung des Sonderpostens für Investitionszuschüsse zum Anlagevermögen in Höhe von TEUR 922 (Vj. TEUR 904).

### IV. Sonstige Angaben

**Sonstige finanzielle Verpflichtungen** Aus Mietverträgen bestehen finanzielle Verpflichtungen in Höhe von TEUR 57.

**Anzahl der durchschnittlich beschäftigten Arbeitnehmer** Im Geschäftsjahr wurden im Durchschnitt 40 (Vj. 49) Arbeitnehmer beschäftigt, die sich auf folgende Gruppen verteilen:

	<u>Geschäftsjahr</u>	<u>Vorjahr</u>
Vollzeitkräfte	7	8
Teilzeitkräfte	11	10
Auszubildende	1	1
Geringfügig Beschäftigte	21	30
	<b>40</b>	<b>49</b>

**Gesamtbezüge und Angaben gem. sog. Transparenzgesetz Schleswig-Holstein**

Die Vergütung des Geschäftsführers erfolgt im Rahmen des Anstellungsvertrages als Eventmanager bei den Stadtwerken Norderstedt. Über die Gesellschaft wurden keine Bezüge gezahlt.

Den Mitgliedern des Aufsichtsrats wurden folgende Aufsichtsratsvergütungen gewährt:

	Sitzungsgeld EUR
Bodo von Appen	150,00
Christine Bilger	200,00
Gabriele Heyer	200,00
Peter Holle	100,00
Achim Jansen	100,00
Lasse Jürs	200,00
Arne Mann	150,00
Uwe Matthes	100,00
Christiane Mond	200,00
Petra Müller-Schönemann	200,00
Elke Christina Roeder	100,00

**Geschäftsführer**

Kai Jörg Evers

Eventmanager bei den Stadtwerken Norderstedt

**Aufsichtsrat**

Petra Müller-Schönemann	Vorsitzende Kaufmännische Angestellte
Christine Bilger	Stellvertretende Vorsitzende (ab 21.06.2021) Selbstständig
Elke Christina Roeder	(bis 21.06.2021) Stellvertretende Vorsitzende Oberbürgermeisterin Stadt Norderstedt
Bodo von Appen	Rentner
Christine Böttcher	(bis 11.03.2021) Geprüfte Chefassistentin
Gabriele Heyer	Kürschnermeisterin
Peter Holle	(ab 21.06.2021) Unternehmer
Achim Jansen	(ab 21.06.2021) IT-Berater
Lasse Jürs	Verwaltungsfachangestellter
Uwe Matthes	(bis 21.06.2021) Vermögensberater
Arne Mann	Wirtschaftsprüfer
Christiane Mond	Polizeibeamtin

**Konzernzugehörigkeit** Die Gesellschaft wird in den Konzernabschluss der Stadtwerke Norderstedt, Norderstedt, einbezogen. Die Veröffentlichung des Konzernabschlusses erfolgt im elektronischen Bundesanzeiger.

**Abschlussprüferhonorar** Die Angaben zum Abschlussprüferhonorar erfolgen im Konzernabschluss der Stadtwerke Norderstedt.

**Nachtragsbericht** Auf das Auftreten der durch das Coronavirus (COVID-19) verursachten Pandemie reagierten die Bundes- und Landesbehörden mit weitreichenden Maßnahmen, die z.T. erheblichen Einfluss auf das wirtschaftliche und öffentliche Leben nahmen. Inwieweit die wirtschaftlichen Folgen auch auf das Jahr 2022 ausstrahlen, ist zur Zeit nicht einschätzbar.

Norderstedt, den 28. Februar 2022

Die Geschäftsführung

  
Kai-Jörg Evers

**Entwicklung des Anlagevermögens - Anlagenspiegel zum 31. Dezember 2021**

	<b>Anschaffungs- und Herstellungskosten</b>				<b>Abschreibungen</b>				<b>Buchwert</b>	
	Stand	Zugänge	Abgänge	Stand	(kumuliert)	Zugänge	Abgänge	(kumuliert)	Stand	Stand
	01.01.2021			31.12.2021	Stand			Stand	31.12.2021	31.12.2021
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
<b>I. <u>Immaterielle Vermögensgegenstände</u></b>										
Entgeltlich erworbene Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten	849.938,48	1.480,00	0,00	851.418,48	249.901,48	17.153,00	0,00	267.054,48	584.364,00	600.037,00
<b>II. <u>Sachanlagen</u></b>										
1. Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte und Bauten einschließlich der Bauten auf fremden Grundstücken	15.505.584,09	102.881,60	0,00	15.608.465,69	6.851.531,09	784.080,60	0,00	7.635.611,69	7.972.854,00	8.654.053,00
2. Technische Anlagen und Maschinen	370.356,52	0,00	0,00	370.356,52	152.649,52	18.356,00	0,00	171.005,52	199.351,00	217.707,00
3. Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	796.489,63	78.202,03	21.247,14	853.444,52	454.152,63	102.224,03	18.082,14	538.294,52	315.150,00	342.337,00
4. Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	19.658,17	85.790,02	0,00	105.448,19	0,00	0,00	0,00	0,00	105.448,19	19.658,17
	<u>16.692.088,41</u>	<u>266.873,65</u>	<u>21.247,14</u>	<u>16.937.714,92</u>	<u>7.458.333,24</u>	<u>904.660,63</u>	<u>18.082,14</u>	<u>8.344.911,73</u>	<u>8.592.803,19</u>	<u>9.233.755,17</u>
	<u>17.542.026,89</u>	<u>268.353,65</u>	<u>21.247,14</u>	<u>17.789.133,40</u>	<u>7.708.234,72</u>	<u>921.813,63</u>	<u>18.082,14</u>	<u>8.611.966,21</u>	<u>9.177.167,19</u>	<u>9.833.792,17</u>

## **Stadtpark Norderstedt GmbH, Norderstedt**

### LAGEBERICHT

für das Geschäftsjahr 2021

## **A. Grundlagen der Gesellschaft**

### **1. Geschäftsfelder**

Die Gesellschaft ist für die Unterhaltung und Attraktivitätssicherung des Stadtparkes – Ausrichtungsort der Landesgartenschau 2011 – verantwortlich. Mit hohen Investitionen verbunden, wurde die Anlage nordöstlich des Stadtteils Norderstedt Mitte seinerzeit deutlich aufgewertet. Anschließend etablierte sich der Park schnell als Ausflugsziel in Stadt und Region. Der geschaffene Stadtpark ist somit die Existenzgrundlage der Gesellschaft. Sie ist für die Pflege des Geländes genauso zuständig wie für dessen Vermarktung. Zahlreiche Veranstaltungen und dauerhaft vorgehaltene Freizeitangebote locken Besucher in den Park und sorgen so für den erreichten Bekanntheitsgrad.

### **2. Ausrichtung**

Die Stadtpark Norderstedt GmbH ist zuständig, das Parkgelände auf dem erreichten, hohen Qualitätsniveau durch festgelegte Pflegestandards zu erhalten. Dafür wurde ein langfristig ausgelegter Vertrag mit der Stadt Norderstedt geschlossen, in dem die dafür notwendigen Mittel fixiert sind.

Die Veranstaltungen als Besuchermagnet werden teilweise in Eigenregie einem Parkbetriebskonzept folgend durchgeführt. Das Gelände steht jedoch auch jedem Dritten für eigene Veranstaltungen gegen Entgelt zur Verfügung. Bei der Umsetzung steht die Gesellschaft mit ihrem Know-How dem Ausrichter bei Bedarf zur Seite.

Ein weiteres Standbein bilden die vielschichtigen Vertriebstätigkeiten. Neben der eigenständigen Vermarktung des Stadtparks an Firmen und Verbände, ist die Stadtpark Norderstedt GmbH darüber hinaus beauftragt, das Seminarhaus am Buchenweg für die Stadtwerke Norderstedt zu vermarkten. Die Stadt Norderstedt hat die Gesellschaft mit dem Tourismus- und Freizeitmarketing für Norderstedt beauftragt, so dass diese ihre bisherigen Erfahrungen zum Wohle der Stadt Norderstedt auch auf diesem Gebiet einbringen kann.

Neben den Veranstaltungen stehen im Stadtpark abwechslungsreiche Attraktionen – die selbst oder mit Kooperationspartnern realisiert wurden – für jedes Alter zur Freizeitgestaltung zur Verfügung. Dort, wo Kooperationen eingegangen wurden, sorgen langfristig ausgelegte Pachtverträge für gesicherte Erlöse.

## B. Wirtschaftsbericht

### 1. Geschäftsverlauf

Bedingt durch die Corona-Pandemie gab es auch in diesem Geschäftsjahr mitunter massive Einschränkungen im gesellschaftlichen Leben, die maßgeblichen Einfluss auf das Freizeitverhalten ausübten. Mit Blick auf den Infektionsschutz der Bevölkerung stellten auch Einschränkungen für die Spaß- und Veranstaltungswirtschaft die Gesellschaft vor Herausforderungen. Die wenigen Veranstaltungen im Geschäftsjahr waren gezeichnet durch höhere Aufwendungen für Sicherheit und Hygiene einerseits und Erlöseinbußen durch beschränkte Besucherzahlen andererseits.

Die Umsatzerlöse erholten sich leicht von 1.357 TEUR im Vorjahr auf nunmehr 1.375 TEUR, wobei deutlichen Mehrerlösen im Veranstaltungsbereich Mindererlöse in anderen Bereichen (Vertrieb und Sonstiges) gegenüberstanden:

<b>Umsatzerlöse</b>	<b>TEUR 2021</b>	<b>TEUR 2020</b>
Erlöse aus Nutzung und Vermarktung	125	106
Erlöse aus Veranstaltungen	294	145
Erlöse aus Entgelten für Parkpflege	393	384
Erlöse aus Vertrieb	346	394
Erlöse aus Serviceleistungen	155	157
Sonstige Erlöse	62	171
	<b>1.375</b>	<b>1.357</b>

Einhergehend mit den Erlösen im Veranstaltungsbereich stiegen auch die Aufwendungen für bezogene Leistungen von 219 TEUR im Vorjahr auf nunmehr 249 TEUR, wohingegen die sonstigen Aufwendungen für bezogene Leistungen ebenfalls einhergehend mit den Erlösen auf 10 TEUR zurückgingen (Vorjahr, durch einmalige Aufwendungen beeinflusst, 240 TEUR). Insgesamt betragen die Aufwendungen für bezogene Leistungen im Berichtsjahr 488 TEUR:

<b>Aufw. für bezogene Leistungen</b>	<b>TEUR 2021</b>	<b>TEUR 2020</b>
Durchführung Veranstaltungen und Vertrieb	249	219
Parkunterhaltung	229	258
Sonstige bezogene Leistungen	10	240
	<b>488</b>	<b>717</b>

Gegenüber dem Vorjahr sind die Personalaufwendungen maßgeblich durch ausgefallene Veranstaltungen erneut leicht um 23 TEUR auf nunmehr 863 TEUR gesunken.

Abschreibungen und Erträge aus der Auflösung von Investitionszuschüssen sind in gleicher Höhe angefallen und beeinflussen das Ergebnis nicht.

Die Stadtpark Norderstedt GmbH schließt das Geschäftsjahr 2021 besser als erwartet mit einem Verlust von 277 TEUR ab. Der Verlust wird vollständig auf Grundlage des am 16.08.2006 mit Wirkung vom Gründungsdatum der Stadtpark Norderstedt GmbH abgeschlossenen Ergebnisabführungs- und Beherrschungsvertrages von den Stadtwerken Norderstedt übernommen.

## 2. Lage der Gesellschaft

### 2.1. Ertragslage

Die Ertragslage orientiert sich an betriebswirtschaftlichen Grundsätzen. Die Einzelpositionen werden um Sondereffekte und periodenfremde Einflüsse bereinigt beschrieben. Die bereinigte Ertragslage entwickelte sich wie folgt:

Das Rohergebnis als Differenz aus Erlösen und Materialaufwand erhöhte sich von 767 TEUR im Vorjahr auf nunmehr 888 TEUR maßgeblich beeinflusst durch den Rückgang des Materialaufwandes, dieser teilweise aufgezehrt durch einen Rückgang der Bestandsveränderungen:

<b>Rohergebnis</b>	<b>TEUR 2021</b>	<b>TEUR 2020</b>
Umsatzerlöse nach Ertragslage	1.375	1.357
BV unfertige Leistungen	1	127
Materialaufwand	488	717
	<b>888</b>	<b>767</b>

Das Betriebsergebnis folgt dem Rohergebnis und verbesserte sich von -457 TEUR im Vorjahr auf nunmehr -277 TEUR:

<b>Betriebsergebnis</b>	<b>TEUR 2021</b>	<b>TEUR 2020</b>
Rohergebnis	888	767
Sonstige Erträge	33	8
Personalaufwand	863	886
Betriebs-, Verwaltungs- und Vertriebsaufwand	335	346
	<b>-277</b>	<b>-457</b>

Das Zinsergebnis wie auch das neutrale Ergebnis beeinflussen das Betriebsergebnis nicht, welches somit sogleich das Jahresergebnis vor Verlustausgleich abbildet.

## 2.2. Finanzlage

Der Cashflow aus der laufenden Geschäftstätigkeit betrug im Geschäftsjahr -263 TEUR (Vorjahr: -218 TEUR). Der Finanzmittelfonds der Stadtpark Norderstedt GmbH stieg von 1.447 TEUR zum 31.12.2020 auf 1.601 TEUR zum Ende des Geschäftsjahres.

Die Zahlungsfähigkeit der Gesellschaft war im Berichtsjahr jederzeit gegeben.

## 2.3. Vermögenslage

Die Bilanzsumme betrug zum Stichtag 31.12.2021 11.467 TEUR bei einem Restbuchwert des Anlagevermögens von 9.177 TEUR:

<b>Vermögenstruktur</b>	<b>TEUR 2021</b>	<b>TEUR 2020</b>
Mittel-/langfristig gebundenes Vermögen	9.177	9.834
kurzfristig gebundenes Vermögen	2.290	2.203
<b>Gesamtvermögen</b>	<b>11.467</b>	<b>12.037</b>

Der Rückgang liegt maßgeblich in der Aufzehrung des vorhandenen Anlagevermögens begründet und geht einher mit dem Bestand der erhaltenen Zuschüsse, der ebenfalls rückläufig sind. Daher bleibt der Anteil von Eigenkapital und Investitionszuschüssen an der Bilanzsumme nahezu unverändert bei 93,3 %.

<b>Kapitalstruktur</b>	<b>TEUR 2021</b>	<b>TEUR 2020</b>
Eigenkapital und Investitionszuschüsse	10.703	11.224
Kurzfristig verfügbares Kapital	764	813
<b>Gesamtkapital</b>	<b>11.467</b>	<b>12.037</b>

### C. Prognose-, Chancen- und Risikobericht

Wie eingangs erwähnt besteht die Hauptaufgabe der Gesellschaft in der Pflege und Vermarktung der Parkanlagen. Für die Pflege wurde ein langfristig ausgelegter Vertrag mit der Stadt Norderstedt geschlossen, der für regelmäßige Erlöse sorgt. Im Jahr zehn nach der Landesgartenschau wird jedoch deutlich, dass insbesondere für den Erhalt des Geschaffenen – nicht nur altersbedingt, sondern auch durch Vandalismus – zunehmend höhere Aufwendungen nötig sind. Diese müssen nicht immer mit den Erlösen korrespondieren, so dass sie das Ergebnis negativ beeinflussen können.

Bei den Veranstaltungen hat die Stadtpark Norderstedt GmbH in der Vergangenheit mit einem Mix aus eigenen und fremden Veranstaltungen sehr gute Erfahrungen gemacht. Eigene Veranstaltungen bergen das Risiko, dass Besucher, bspw. witterungsbedingt, fernbleiben, die Aufwendungen dennoch in voller Höhe auflaufen. Veranstaltungen Dritter hingegen bringen weniger Marge, jedoch werden Erlöse in gesicherter Höhe aus der Zurverfügungstellung des Parkgeländes in Teilen oder als Ganzes generiert und tragen positiv zum Ergebnis bei. Das Risiko eines Erlösausfalls wird durch die Mischung aus eigenen und fremden Veranstaltungen verringert, ohne dass der Park dadurch an seiner Attraktivität verliert.

Die Kooperation mit Partnern bei Freizeiteinrichtungen und Gastronomie geht in eine vergleichbare Richtung. Die Wertschöpfung aus diesen Geschäften liegt – wie auch das mit der Aktivität verbundene Risiko – bei den Kooperationspartnern. Die langfristig geschlossenen Pachtverträge sorgen auch zukünftig für in der Höhe planbare Erlöse und minimieren das Investitionsrisiko.

Vorstehende Passagen sichern das Ergebnis der Gesellschaft im Normalfall ab. Für die Ergebnisauswirkung der Corona-Pandemie beginnend im ersten Quartal 2020 hilft die beste Risikostreuung der Gesellschaft nicht. Die Pandemie einhergehend mit zahlreichen Vorgaben durch Bundes- und Landesbehörden für das wirtschaftliche und gesellschaftliche Leben führten zur Absage nahezu aller Veranstaltungen in den vergangenen beiden Geschäftsjahren. Veranstaltungen, die im letzten Jahr durchgeführt werden konnten, waren nur unter Einhaltung hoher Sicherheits- und Hygienemaßnahmen möglich und führten dadurch nicht zu den gewohnten Deckungsbeiträgen.

Aufgrund der in Schleswig-Holstein vergleichsweise hohen Impfquote und der bisherigen politischen Signale in den ersten Monaten des Jahres 2022 geht die Gesellschaft davon aus, dass im bereits begonnenen Geschäftsjahr wieder mehr Veranstaltungen durchgeführt werden können und die Deckungsbeiträge insbesondere der magnetisierenden Veranstaltungen wieder die Prä-Corona-Höhen erreichen. Mit Blick auf das Ergebnis des abgelaufenen Geschäftsjahres in Verbindung mit Vorstehendem geht die Stadtpark Norderstedt GmbH davon aus, dass die für 2022 geplante Verlustübernahme zu hoch angesetzt ist.

Die Geschäftsführung geht davon aus, dass der Fortbestand der Stadtpark Norderstedt GmbH durch den Ergebnisabführungs- und Beherrschungsvertrag mit den Stadtwerken Norderstedt auf unbestimmte Zeit gesichert ist.

#### **D. Internes Kontroll- und Risikomanagementsystem**

Ein in sich geschlossenes, internes Risikofrüherkennungssystem ist implementiert. Zur Kontrolle der wichtigsten Risiken und Unternehmenskennzahlen wird der Geschäftsführung monatlich ein Bericht mit Vergleichszahlen und einem Soll-/Ist-Abgleich vorgelegt.

Zweigniederlassungen bestehen nicht.

Norderstedt, den 28. Februar 2022

Die Geschäftsführung



Kai-Jörg Evers

# **WIRTSCHAFTSPLAN**

**der Stadtpark Norderstedt GmbH**

**für das Wirtschaftsjahr**

**2023**

## **INHALT:**

1. Erläuterungen zum Wirtschaftsplan 2023	3
2. Erfolgsplan 2023	4
3. Vermögensplan 2023	6
4. Stellenübersicht 2023	8
Zusammenstellung nach § 12 Abs. 1 EigVo	10

## Erläuterungen zum Wirtschaftsplan 2023

Der Stadtpark in Norderstedt hat sich im Jahr 12 nach der Landesgartenschau 2011 als beliebtes Freizeitziel in Norderstedt und Umgebung etabliert. Der gehobene Standard der weitläufigen Parkanlagen wird durch zahlreiche Freizeiteinrichtungen für sport- und erlebnisbegeisterte Besucher ergänzt und stellt das Kapital der Gesellschaft dar. Egal welche Einrichtung der Besucher für sich ausgewählt hat - und wenn er nur eine Runde um den See joggt -, er muss an den zahlreichen Rabatten und Stauden, die gemeinsam mit den Liegewiesen maßgeblich zum optischen Gesamteindruck der Parkanlage beitragen, vorbei. Der Erhalt und die Pflege der Parkanlagen inklusive der eigenen Einrichtungen ist das oberste Ziel der Gesellschaft, welche die notwendigen Erlöse für die anstehenden Aufgaben durch langfristige Verträge für die Pflege und die Bepflanzung der Flächen mit Veranstaltungen und Bildungsangeboten generiert. Gemeinsam mit Dritten werden Chancen und Risiken gleichermaßen gestreut und auf die verschiedenen Partner mit unterschiedlichen Schwerpunkten in den Bereichen Unterhaltung, Sport und Adventure aber auch Erholung verteilt.

Im **Erfolgsplan** wird davon ausgegangen im Veranstaltungs- und Vertriebsbereich nach zwei coronageprägten Jahren erstmals wieder die Erlöse der Prä-Corona-Ära zu überschreiten. Die Erlöse in der Parkpflege werden gegenüber dem Vorjahr ebenfalls leicht zulegen. Durch den Entfall städtischer Veranstaltungen wird insgesamt mit gegenüber dem Vorjahr niedrigeren Erlösen in Höhe von 1,72 Mio. EUR gerechnet. Einhergehend mit dem Rückgang auf der Erlösseite werden auch die Aufwendungen für bezogene Waren und Leistungen mit 0,76 Mio. EUR niedriger als zuvor sein. Der Personalaufwand wird mit 1,04 Mio. EUR bedingt durch die Betriebsführungsübernahme im Strandbad in 2022 sowie allgemeine Gehaltssteigerungen gegenüber den letzten abgerechneten Jahren steigen. Den Abschreibungen in Höhe von 0,96 Mio. EUR stehen Erträge aus der Auflösung erhaltener Zuschüsse in gleicher Höhe gegenüber. Die sonstigen betrieblichen Aufwendungen werden mit 0,33 Mio. EUR etwa auf dem Niveau der letzten abgeschlossenen Geschäftsjahre liegen.

Der zu beschließende Wirtschaftsplan schließt in der Erfolgsübersicht mit einem Verlust in Höhe von 0,40 Mio. EUR ab, der durch den bestehenden Beherrschungs- und Gewinnabführungsvertrag von den Stadtwerke Norderstedt ausgeglichen wird.

Im **Vermögensplan** sind Ausgaben für Investitionen in Höhe von 0,40 Mio. EUR vorgesehen. Wie in den Vorjahren auch sind diese zum größten Teil (0,30 Mio. EUR) für den Landschafts- und Gartenbau vorgesehen. Die Ausgaben werden durch Zuschüsse in gleicher Höhe gedeckt. Weitere, lediglich die absolute Höhe beeinflussende, Einnahmen und Ausgaben sind die Abschreibungen auf der Einnahmenseite und die deckungsgleichen Erträge aus der Auflösung bereits erhaltener Zuschüsse auf der Ausgabenseite. Insgesamt betragen die Einnahmen und Ausgaben jeweils 4,24 Mio. EUR.

Die Entwicklung im **Stellenplan** ist maßgeblich durch zusätzliches Personal als Folge der Übernahme der Betriebsführung im Strandbad zur Erweiterung des Dienstleistungsportfolios einhergehend mit einem Anstieg der korrespondierenden Erlöse vorgesehen.

# **ERFOLGSPLAN 2023**

**der Stadtpark Norderstedt GmbH**

**Erfolgsplan der Stadtpark Norderstedt GmbH  
für die Zeit vom 1. Januar bis 31. Dezember 2023**

	<b>Plan 2023 EUR</b>	<b>Soll 2022 EUR</b>	<b>Ist 2021 EUR</b>
1. Umsatzerlöse	1.720.000	1.860.000	1.375.342
2. Sonstige betriebliche Erträge	975.000	965.000	956.230
davon Auflösungen von Sonderposten für Investitionszuschüsse zum Anlagevermögen	(960.000)	(940.000)	(921.814)
3. Materialaufwand - Aufwendungen für bezogene Leistungen	760.000	930.000	488.498
4. Personalaufwand	1.040.000	905.000	862.765
5. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	960.000	940.000	921.814
6. Sonstige betriebliche Aufwendungen	332.000	397.000	335.736
7. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	0	0	0
8. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0	0	0
<b>9. Ergebnis nach Steuern</b>	<b>-397.000</b>	<b>-347.000</b>	<b>-277.241</b>
10. Sonstige Steuern	3.000	3.000	0
<b>11. Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag vor Ergebnisausgleich</b>	<b>-400.000</b>	<b>-350.000</b>	<b>-277.241</b>

# **Vermögensplan 2023**

**der Stadtpark Norderstedt GmbH**

<b>Einnahmen</b>		Planansatz		Ergebnis der Jahresrechnung
Nr.	Bezeichnung	Einnahmen 2023 / EUR	Einnahmen 2022 / EUR	
1	2	3	4	5
1	Stammkapital	0	0	0
2	Zuführung zu Rücklagen	0	0	0
3	Investitionszuschüsse	400.000	400.000	400.000
4	Vorauszahlungen	0	0	0
5	Abschreibungen	960.000	940.000	921.814
6	Abgang von Gegenständen des Anlagevermögens	0	0	4.977
7	Kredite	0	0	0
8	Sonstige Einnahmen			
	a) Überdeckung (zu verausgaben in 2022)	0	0	68.377
	b) Überdeckung aus Abrechnung Vorjahr	0	0	0
	c) Planüberdeckung (zu vereinnahmen im Folgejahr)	2.876.000	2.876.000	2.876.000
		4.236.000	4.216.000	4.271.168

<b>Ausgaben</b>		Planansatz		Ergebnis der Jahresrechnung
Nr.	Bezeichnung	Ausgaben 2023 / EUR	Ausgaben 2022 / EUR	
1	2	3	4	5
1	Aufl. von Sonderposten für Investitionszuschüsse	960.000	940.000	921.814
2	Investitionen für			
	2.0 Immaterielle Vermögensgegenstände	5.000	5.000	1.480
	2.1 Grundstücke und Bauten	300.000	252.000	188.672
	2.2 Technische Anlagen	10.000	10.000	0
	2.3 Betriebs- und Geschäftsausstattung	85.000	65.000	78.202
3	Auslagen	0	0	0
4	Sonstige Ausgaben			
	a) Überdeckung (zu verausgaben in 2022)	0	68.000	205.000
	b) Überdeckung aus Abrechnung Vorjahr	0	0	0
	c) Planüberdeckung (zu vereinnahmen im Folgejahr)	2.876.000	2.876.000	2.876.000
		4.236.000	4.216.000	4.271.168

# **STELLENÜBERSICHT 2023**

**der Stadtpark Norderstedt GmbH**

Stellenübersicht		Plan	Ist	Plan	
Nr.	Bezeichnung	2023 Anzahl Stellen	per 30.06.2022 Anzahl Stellen	2022 Anzahl Stellen	Bemerkungen
1	2	3	4	5	6
1	Geschäftsführer	1	1	1	Nebenamt
2	allg. Geschäftsstellenbetrieb	2	1	1	VZ   TZ 20
3	Veranstaltungen und Bildung	5	5	5	VZ VZ TZ 20 TZ 35 TZ 25
4	Vertrieb und Marketing	5	5	5	TZ 25 TZ 25 TZ 20 TZ 20 TZ 20
5	Steuerung Parkpflege	9	7	7	TZ32   TZ30   TZ25   TZ20 VZ   VZ   VZ   VZ   VZ
		22	19	19	

6	geringfügig Beschäftigte	15	15	15	
7	Auszubildende	0	1	1	

Stadtpark Norderstedt GmbH

**Zusammenstellung nach §12 Abs. 1 EigVO  
für das Wirtschaftsjahr 2023**

Der Aufsichtsrat stellt durch Beschluss vom 01.11.2021 den Wirtschaftsplan für das Wirtschaftsjahr 2023 fest:

1. Es betragen	EUR	EUR
1.1 im Erfolgsplan		
die Erlöse	3.095.000	
die Aufwendungen	3.095.000	
der Jahresgewinn	0	
der Jahresverlust	0	
1.2 im Vermögensplan		
die Einnahmen	4.236.000	
die Ausgaben	4.236.000	
2. Es werden neu festgesetzt	EUR	EUR
2.1 der Gesamtbetrag der Kredite für Investitionen auf		0
2.2 der Gesamtbetrag der Verpflichtungsermächtigungen auf		0
2.3 der Höchstbetrag der Kassenkredite auf		200.000

Norderstedt, den 01.11.2021 \_\_\_\_\_