

**Gemeindewerke Nottuln  
–Betriebszweig Baubetriebshof–**

**A N H A N G für das Geschäftsjahr 2017**

**Allgemeine Angaben**

Das Unternehmen wird als eigenbetriebsähnliche Einrichtung geführt.

Der Jahresabschluss wurde unter Anwendung der §§ 95 ff. der Gemeindeordnung für das Land NRW und der Eigenbetriebsverordnung für das Land NRW nach den Vorschriften für große Kapitalgesellschaften aufgestellt.

Der Betrieb folgt hinsichtlich der Bilanzierung den Vorschriften der Eigenbetriebsverordnung, ergänzt durch handelsrechtliche Vorschriften. Soweit steuerliche Vorschriften eine entsprechende Bilanzierung im Jahresabschluss vorsehen, werden diese zusätzlich berücksichtigt.

**Bilanzierungs- und Bewertungsgrundsätze**

Die Bewertung wurde nach allgemeinen handelsrechtlichen Bewertungsgrundsätzen vorgenommen. Die Vermögensgegenstände und Schulden sind zum Stichtag einzeln und vorsichtig bewertet worden.

Zur **Bewertung** der einzelnen Vermögens- und Schuldposten bemerken wir Folgendes:

Die Bewertung des **Sachanlagevermögens** erfolgte zum 01. Januar 1996 mit den fortgeschriebenen Buchwerten. Diese fortgeschriebenen Buchwerte werden als historische Anschaffungskosten zugrunde gelegt.

Die Zugänge zu Sachanlagen werden zu Anschaffungskosten zuzüglich Nebenkosten oder Herstellungskosten aktiviert.

Die **Abschreibungen** des Sachanlagevermögens werden für sämtliche Anlagen nach gleichen Grundsätzen linear mit den steuerlich zulässigen Sätzen berechnet. Zugänge werden pro rata temporis abgeschrieben.

Wirtschaftsgüter gemäß § 6 Abs. 2a EStG mit Anschaffungskosten bis € 150,00 werden sofort abgeschrieben, für solche mit Anschaffungskosten von 150,00 bis € 1.000,00 wird ein Sammelposten gebildet, der im Jahr der Bildung und den folgenden vier Jahren mit je einem Fünftel aufgelöst wird.

Die **Vorräte** sind zu durchschnittlichen Anschaffungskosten bewertet.

**Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände** werden zu Nennwerten bilanziert. Die Forderungen wurden nach sorgfältiger Würdigung der Bonität bewertet.

Der **Sonderposten aus Zuschüssen und Zuweisungen** zur Finanzierung des Anlagevermögens wird entsprechend der Abschreibungsdauer der aus den Mitteln des Konjunkturpaketes II geförderten Maschinen- und Lagerhalle aufgelöst.

Die **Rückstellungen** decken die ungewissen Verbindlichkeiten und Wagnisse. Sie wurden aufgrund der zum Zeitpunkt der Bilanzaufstellung vorliegenden Erkenntnisse in Höhe der Beträge gebildet, die nach vernünftiger kaufmännischer Beurteilung notwendig sind. Rückstellungen sind mit dem Erfüllungsbetrag angesetzt. Für die Rückstellungen für unterlassene Instandhaltungen wurde von dem Beibehaltungswahlrecht gem. Art. 67 Abs. 3 Satz 1 EGHGB Gebrauch gemacht. Mittelbare Versorgungszusagen gegenüber der Arbeitnehmerschaft bestehen bei den Kommunalen Versorgungskassen Westfalen-Lippe (kvw). Auf eine Bilanzierung der mittelbaren Pensionsverpflichtungen wurde in Ausübung des Wahlrechts des Art. 28 Abs. 1 S. 2 EGHGB verzichtet. Die Altersversorgung durch die kvw wird über Umlagen finanziert.

Die **Verbindlichkeiten** sind mit ihren Erfüllungsbeträgen passiviert.

### Erläuterungen zur Bilanz und zur Gewinn- und Verlustrechnung

#### **Forderungen und sonstige Verbindlichkeiten**

Von den Forderungen und sonstigen Vermögensgegenständen haben keine eine Restlaufzeit von mehr als einem Jahr.

#### **Eigenkapital**

Das Stammkapital und die Kapitalrücklage betrugen zum 31. Dezember 2017:

Stammkapital 400.000,00 €

Kapitalrücklage 121.156,40 €

Gewinnrücklagen 22.959,00 €

Das Stammkapital und die Kapitalrücklage blieben gegenüber dem Vorjahr unverändert.

#### **Entwicklung des Bilanzgewinnes:**

|                                   | <b>31.12.2017</b><br>€ | <b>31.12.2016</b><br>€ |
|-----------------------------------|------------------------|------------------------|
| Gewinnvortrag                     |                        |                        |
| Stand zum 1.1.                    | 90.270,91              | 54.847,40              |
| Abführung an den Gemeindehaushalt | 67.510,91              | 32.087,40              |
| Jahresüberschuss der Periode      | 71.559,59              | 67.510,91              |
| <b>Stand zum 31.12.</b>           | <b>94.319,59</b>       | <b>90.270,91</b>       |

**Rückstellungen**

|                                                     | <b>31.12.2017</b><br><b>T€</b> | <b>31.12.2016</b><br><b>T€</b> |
|-----------------------------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|
| Unterlassene Instandhaltung innerhalb von 3 Monaten | 74                             | 80                             |
| Unterlassene Instandhaltung                         | 79                             | 172                            |
| Straßenbeleuchtung                                  | 40                             | 20                             |
| bezogene Leistungen                                 | 5                              | 5                              |
| Berufsgenossenschaft                                | 4                              | 4                              |
| Archivierungskosten                                 | 1                              | 1                              |
| Personalkosten                                      | 77                             | 68                             |
| Abschluss- und Prüfungskosten                       | 6                              | 7                              |
| <b>Gesamt</b>                                       | <b>286</b>                     | <b>357</b>                     |

**Verbindlichkeiten**

|                                                    | <b>Restlaufzeit</b><br><b>&lt;1 Jahr</b><br><b>T€</b> | <b>Restlaufzeit</b><br><b>&gt;1 &lt;5 Jahre</b><br><b>T€</b> | <b>Restlaufzeit</b><br><b>&gt;5 Jahre</b><br><b>T€</b> | <b>Summe</b><br><b>T€</b> |
|----------------------------------------------------|-------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------|---------------------------|
| Verbindlichkeiten                                  |                                                       |                                                              |                                                        |                           |
| - gegenüber Kreditinstituten                       | 5                                                     | 15                                                           | 35                                                     | 55                        |
| - aus Lieferungen und Leistungen                   | 37                                                    | 0                                                            | 0                                                      | 37                        |
| - gegenüber der Gemeinde u. anderen Eigenbetrieben | 5                                                     | 0                                                            | 0                                                      | 5                         |
| <b>Summe</b>                                       | <b>47</b>                                             | <b>15</b>                                                    | <b>35</b>                                              | <b>97</b>                 |

**Zahl der Arbeitnehmer**

Die Eigenbetriebsähnliche Einrichtung beschäftigte im Geschäftsjahr 2017 15 Mitarbeiter im gewerblichen Bereich, 8 Teilzeitkräfte und 1 Vollzeitkraft im Verwaltungsbereich.

Die Anzahl der Mitarbeiter ist im Vergleich zum Vorjahr unverändert.

Von den Personalaufwendungen in Höhe von 1.045.432 € (Vj. 1.004.914 €) entfallen auf:

|                                           |           |
|-------------------------------------------|-----------|
| Vergütungen (inkl. Urlaubsabgeltung usw.) | 815.329 € |
| Sozialabgaben                             | 230.104 € |
| davon für die Altersversorgung            | 62.785 €  |

## Organe

Gemäß § 3, 4 ,5 und 6 der Satzung sind folgende Organe zuständig:

- Rat
- Betriebsausschuss
- Bürgermeister/(in)
- Betriebsleitung

Die laufenden Geschäfte der eigenbetriebsähnlichen Einrichtung führt die Betriebsleitung.

Im Geschäftsjahr 2017 waren der Betriebsleiter Herr Dipl.-Betriebswirt Peter Scheunemann und der technische Betriebsleiter Herr Dipl.-Ing. Daniel Krüger zu Betriebsleitern bestellt. Die Gesamtvergütungen betrugen im Geschäftsjahr 2017 95 T€ für Herrn Scheunemann und 69 T€ für Herrn Krüger. Davon entfallen auf den Baubetriebshof 11 T€ für Herrn Scheunemann und 62 T€ für Herrn Krüger.

## Mitglieder des Betriebsausschusses im Jahr 2017

|                           |                             |                             |
|---------------------------|-----------------------------|-----------------------------|
| 1. Hofacker, Stephan      | Bauingenieur                | <b>stellv. Vorsitzender</b> |
| 2. Jürgens, Claudia       | Angestellte                 |                             |
| 3. Kleinschmidt, Brigitte | Bankkauffrau                |                             |
| 4. Leufke, Paul           | Niederlassungsleiter i.R.   | <b>Vorsitzender</b>         |
| 5. Rose, Christian        |                             |                             |
| 6. Timpert, Friedhelm     | Mechaniker                  |                             |
| 7. Upmann, Marco          | Garten- u. Landschaftsbauer |                             |
| 8. Van de Vyle            | IT Programmierer            |                             |
| 9. Volbers, Michael       | kfm. Angestellter           |                             |
| 10. Wrobel, Markus        | Dipl.-Kaufmann              |                             |
| 11. Winkler, Andreas      | Buchhalter                  |                             |

## Sachkundige Bürger

|                        |                               |
|------------------------|-------------------------------|
| 12. Bräck, Thomas      | Dipl.-Verwaltungswirt         |
| 13. Böker, Markus      |                               |
| 14. Danziger, Wolfgang | Betriebsleiter                |
| 15. Gerlach, Stephan   |                               |
| 16. Grzeschik, Gerd    | Verwaltungsangestellter       |
| 17. Heiliger, Frank    | Kfz.-Meister                  |
| 18. Koenigs, Christoph |                               |
| 19. Mannwald, Dirk     | Groß- u. Außenhandelskaufmann |

**Stellvertretende Sachkundige Bürger**

- |                       |                            |
|-----------------------|----------------------------|
| 1. Ahlers, Karin      | Verwaltungsfachangestellte |
| 2. Allendorf, Julian  | Student                    |
| 3. Imholt, Horst      | Rentner                    |
| 4. Kruse, Andreas     |                            |
| 5. Kienle, Klaus      |                            |
| 6. Wessling, Benedikt | Finanzbeamter              |
| 7. Zbick, Holger      | Rechtsanwalt               |

**Mitarbeitervertreter**

- |                          |           |
|--------------------------|-----------|
| 20. Grotthoff, Christoph | Maurer    |
| 21. Gerding, Harald      | Techniker |

**Stellvertretende Mitarbeitervertreter**

- |                   |            |
|-------------------|------------|
| Neuhaus, Josef    | Gärtner    |
| Diekmann, Michael | Dipl.-Ing. |

**Mitglieder des Rates der Gemeinde Nottuln im Jahr 2017**

- |                 |                 |
|-----------------|-----------------|
| Mahnke, Manuela | Bürgermeisterin |
|-----------------|-----------------|

**CDU-Fraktion**

- |                              |                           |
|------------------------------|---------------------------|
| 1. Beckhaus, Silke           | Pädagogin                 |
| 2. Büßing, Hermann           | Landwirt                  |
| 3. Große Wiesmann, Margarete | Landwirtin                |
| 4. Hülken, Thomas            | Systemprogrammierer       |
| 5. Leufke, Paul              | Niederlassungsleiter i.R. |
| 6. Lunau, Markus             | Dipl.-Kaufmann            |
| 7. Mentrup, Heinz            | Brandoberinspektor        |
| 8. Niederschmidt, Heinz      | exam. Krankenpfleger      |
| 9. Overesch, Klaus           | Bauingenieur              |
| 10. Roeing-Franke, Roswitha  | Lehrerin                  |
| 11. Rose, Christian          |                           |
| 12. Rulle, Hartmut           | Kriminalbeamter           |
| 13. Schulze Bisping, Georg   | Automobilkaufmann         |
| 14. Timpert, Friedhelm       | Mechaniker                |
| 15. Uphoff, Martin           | Gärtnermeister            |
| 16. Upmann, Marco            | Gärtnermeister            |

**SPD-Fraktion**

|                         |                       |
|-------------------------|-----------------------|
| 17. Bahceci, Vural      | Lehrer                |
| 18. Gausebeck, Manfred  | Dipl. Verwaltungswirt |
| 19. Haase, Wolf-Herbert | Lehrer i.R.           |
| 20. Jendroska, Jürgen   | <b>ab 01.09.2017</b>  |
| 21. Jürgens, Claudia    | Angestellte           |
| 22. Ludwig, Volker      | Einrichtungsberater   |
| 23. Strebel, Udo        | Rentner               |
| 24. Volbers, Michael    | kfm. Angestellter     |
| 25. Winkler, Andreas    | Buchhalter            |

**UBG-Fraktion**

|                             |                        |
|-----------------------------|------------------------|
| 26. Hauk-Zumbülte, Karl     | Realschulkonrektor     |
| 27. Hidding, Brigitte       | Verwaltungsangestellte |
| 28. Kleinschmidt, Brigitte  | Bankkauffrau           |
| 29. Teichmann, Klaus-Dieter | Bankkaufmann i.R.      |
| 30. Tiefenbach, Jutta       | Logopädin              |
| 31. van Stein, Herbert      | Dipl.-Ing.             |
| 32. Van de Vyle, Jan        | IT Programmierer       |

**Fraktion „Die Grünen“**

|                       |                  |
|-----------------------|------------------|
| 33. Dammann, Richard  | Architekt        |
| 34. Hofacker, Stephan | Bauingenieur     |
| 35. Jaxy, Ludger      | Hauptschullehrer |
| 36. Kohaus, Stefan    | Rechtsanwalt     |

**FDP-Fraktion**

|                    |                |
|--------------------|----------------|
| 37. Wrobel, Markus | Dipl.-Kaufmann |
| 38. Walter, Helmut | Finanzbeamter  |

**Die Linke**

|                   |                       |
|-------------------|-----------------------|
| Jendroska, Jürgen | <b>bis 31.08.2017</b> |
|-------------------|-----------------------|

Die Mitglieder des Betriebsausschusses haben im Jahr 2017 folgende Sitzungsgelder erhalten:

**Sitzungsgelder Gemeindewerke 2017**

| <b>Name</b>            | <b>Betrag</b> |
|------------------------|---------------|
| Böker, Markus          | 59,50 €       |
| Bräck, Thomas          | 39,20 €       |
| Büßing, Hermann        | 59,50 €       |
| Danziger, Wolfgang     | 59,50 €       |
| Diekmann, Michael      | 20,30 €       |
| Gerding, Harald        | 79,10 €       |
| Gerlach, Stephan       | 79,10 €       |
| Grotthoff, Christoph   | 58,80 €       |
| Haase, Wolf-Herbert    | 19,60 €       |
| Hauck-Zumbülte, Karl   | 39,20 €       |
| Heiliger, Frank        | 59,50 €       |
| Hofacker, Stephan      | 59,50 €       |
| Imholt, Horst          | 39,20 €       |
| Jürgens, Claudia       | 39,90 €       |
| Koenigs, Christoph     | 39,20 €       |
| Kleinschmidt, Brigitte | 59,50 €       |
| Kruse, Andreas         | 20,30 €       |
| Leufke, Paul           | 79,10 €       |
| Ludwig, Volker         | 19,60 €       |
| Mannwald, Dirk         | 79,10 €       |

|                    |                          |
|--------------------|--------------------------|
| Overesch, Klaus    | 44,00 €                  |
| Rose, Christian    | 58,80 €                  |
| Teichmann, Klaus   | 19,60 €                  |
| Timpert, Friedhelm | 72,10 €                  |
| Upmann, Marco      | 79,10 €                  |
| Van de Vyle, Jan   | 39,90 €                  |
| Volbers, Michael   | 44,10 €                  |
| Winkler, Andreas   | 59,50 €                  |
| Wrobel, Markus     | 79,10 €                  |
|                    | <b><u>1.504,90 €</u></b> |

Hiervon entfallen 376,22 € auf den Baubetriebshof.

### **Honorar des Abschlussprüfers**

Für die Abschlussprüfung des Geschäftsjahres 2017 werden 3 T€ in Rechnung gestellt.

### **Bildung von Bewertungseinheiten gem. § 254 HGB**

Die Gewerbe- und Industrieförderungsgesellschaft der Gemeinde Nottuln mbH, die Gemeindewerke Nottuln und die Gemeinde Nottuln haben im Jahr 2011 die Firma Magral AG mit der Zinssteuerung beauftragt. Die Firma Magral AG setzt Zinsswaps zur Zinsoptimierung und zur Sicherung gegen das Zinsänderungsrisiko ein. Dabei wird das gesamte Kreditvolumen der Gewerbe- und Industrieförderungsgesellschaft der Gemeinde Nottuln mbH, der Gemeindewerke Nottuln und der Gemeinde Nottuln als Portfolio gemanagt. Aufwendungen und Erträge werden nach dem Anteil am Kreditvolumen zugeordnet.

Zur Absicherung von Zinsänderungsrisiken werden verzinsliche Darlehensverbindlichkeiten (Grundgeschäfte) mit Zinsinstrumenten (Standardsicherungsinstrumente) zu einer Portfolio-Bewertungseinheit zusammengefasst. Die Finanzinstrumente werden mit dem Marktpreis angesetzt. Sofern kein Marktpreis vorliegt, wird der beizulegende Zeitwert mithilfe eines allgemein anerkannten Bewertungsmodells (z. B. Discounted Cashflow-Modelle) ermittelt. Die Sicherungsbeziehung zeigt den Umfang auf, in dem sich die verlässlich gemessenen gegen-

läufigen Wertänderungen oder Zahlungsströme in Bezug auf das abgesicherte Risiko gegeneinander aufheben. Die sich ausgleichenden Wertänderungen aus Grundgeschäften und Sicherungsinstrumenten werden bilanziell nicht erfasst (Einfrierungsmethode).

|                                                                                  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
|----------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Art der abgesicherten Risiken:                                                   | Zinsrisiken (Zahlungsstrom- und Wertänderungen)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
| Art der Absicherungskategorie:                                                   | Portfolio-Sicherungsbeziehung                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
| Betragsmäßiges Gesamtvolumen der durch Bewertungseinheiten abgesicherte Risiken: | Sicherung des Darlehensportfolios; Volumen zuletzt: 18.660.953 €<br>davon Anteil Baubetriebshof: 55.021,83 €                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
| Antizipative Bewertungseinheiten:                                                | Darlehensprolongationen, die mit hoher Wahrscheinlichkeit zum prognostizierten Zeitpunkt eintreten, werden im Rahmen der Gesamt-Portfoliosicherung in Bewertungseinheiten einbezogen.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |
| Zeitraum der Risikoabsicherung:                                                  | Von 28.02.11 bis 30.06.34                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
| Effektivität der Sicherungsbeziehung:                                            | Die Effektivität der Sicherungsbeziehung ist rechnerisch nachgewiesen. Die abgesicherten Grundgeschäfte treten weiterhin mit hoher Wahrscheinlichkeit zu dem prognostizierten Zeitpunkt und in der erwarteten Höhe ein. Grundgeschäftsbezug (Konnexität) ist gegeben. Dies bedeutet, dass abgesehen von gegebenenfalls geringfügigen Basiseffekten eine perfekte Sicherungsbeziehung vorliegt und damit eine betragsmäßige Unwirksamkeit zu den einzelnen Abschlussstichtagen von vornherein ausgeschlossen ist oder diese nicht wesentlich sein bzw. werden können. |
| Interne Risikosteuerungsmethoden:                                                | Die Risikopolitik sieht vor, das Kreditportfolio oder Teile des Kreditportfolios gegen Zinsänderungsrisiken abzusichern (Portfoliosicherung) und es dabei professionell zu analysieren, zu überwachen und aktiv zu steuern. Diesbezüglich erfolgt die Beratung durch ein Beratungsunternehmen, der MAGRAL AG, mit Sitz in München. In turnusmäßigen Abständen werden die Zinspositionen hinsichtlich Cash-flow- und Bar-                                                                                                                                             |

|  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
|--|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|  | <p>wert-Wirkungen mittels Szenarioanalyse detailliert betrachtet, analysiert und entsprechende Absicherungsmaßnahmen umgesetzt. Diese Umsetzungen werden regelmäßig kontrolliert und bewertet. Die Portfoliosicherung erfolgt im Wesentlichen nach der mit § 254 HGB durch das Bilanzrechtsmodernisierungsgesetz geschaffenen gesetzlichen Norm zur Bilanzierung von Bewertungseinheiten in Verbindung mit IDW RS HFA 35. Im Rahmen der Absicherungsstrategie wird zudem das Konnexitätsprinzip (Grundgeschäftsprinzip) sowie das Prinzip der Wirtschaftlichkeit und Sparsamkeit zugrunde gelegt.</p> <p>Die Risiken mehrerer gleichartiger Grundgeschäfte werden durch ein oder mehrere Sicherungsinstrumente abgedeckt, d.h. die Absicherung erfolgt auf Basis eines Portfoliohedges (vgl. IDW RS HFA 35, Tz 18). Die Absicherung erfolgt mittels bewährter und einfach nachvollziehbarer Standard-Zinsinstrumente (so genannte "plain-vanilla"-Geschäfte, v.a. Payer- und Receiver-Swaps), die üblicherweise als Sicherungsinstrument geeignet sind (vgl. IDW RS HFA 35, Tz. 38). Grundlage der Absicherungen sind Zinsveränderungen des risikolosen Zinssatzes (Swapkurve, ohne Risikoaufschlag/Spread, vgl. IDW RS HFA 35, Tz 28). Ein dokumentiertes, angemessenes und funktionsfähiges Risikomanagementsystem ist gegeben (vgl. IDW RS HFA 35, Tz 20). Monatlich erfolgt ein ausführlicher Bericht über die Wirkung der eingesetzten Sicherungsinstrumente.</p> <p>Regelmäßig finden Analysen, Gespräche und Abstimmungen über die weitere strategische Ausrichtung der Portfoliosicherung statt. Die Portfoliosicherung wird gegebenenfalls durch eine Adjustierung der bishe-</p> |
|--|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|

|  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
|--|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|  | <p>rigen Sicherungsinstrumente nicht aufgelöst, sondern fortgeführt (fortgeführte Sicherungsbeziehung /Bewertungseinheit). Es besteht Durchhalteabsicht zum Zeitpunkt der Herstellung einer ökonomischen Sicherungsbeziehung. D.h. die Absicht, den Nutzungs- und Funktionszusammenhang der Finanzinstrumente und der Grundgeschäfte für einen bestimmten Zeitraum aufrechtzuerhalten, zum Beispiel über den Bilanzstichtag hinaus, ist gewollt. Die Grundgeschäfte und Sicherungsgeschäfte stehen objektiv in einem einheitlichen Nutzungs- und Funktionszusammenhang (wirtschaftlicher Zusammenhang; Bewertungseinheit, vgl. IDW RS HFA 35, Tz 2) und unterliegen demselben Marktpreisrisiko (Zinsänderungsrisiko, vgl. IDW RS HFA 35, Tz 25). Die Risiken aus den Grundgeschäften sind eindeutig und einzeln ermittelbar (Zinsänderungsrisiken, vgl. IDW RS HFA 35, Tz 28). Die im Portfolio zusammengefassten Grundgeschäfte und die zum Einsatz kommenden Sicherungsinstrumente sind hochgradig homogen (Sensitivitäten jeweils -1 bzw. nahe -1, vgl. IDW RS HFA 35, Tz 27). Da die Sicherungsinstrumente keinem akuten Ausfallrisiko ausgesetzt sind, werden etwaige bonitätsbedingte Wertänderungen bei der Messung der Wirksamkeit nicht separiert (vgl. IDW RS HFA 35, Tz 55). Die Absicherung von Zinsänderungsrisiken, inklusive der Kassen- und Liquiditätskredite, erfolgt im Rahmen der Portfoliosteuerung auf einen Zeitraum von bis zu rund 30 Jahren.</p> |
|--|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|

### **Haftungsverhältnisse**

Weitere Haftungsverhältnisse, die über die Ausweispflichtigen in der Bilanz und im Anhang hinausgehen, bestanden am Abschlussstichtag nicht.

### **Sonstige finanzielle Verpflichtungen**

Sonstige finanzielle Verpflichtungen bestanden am Abschlussstichtag nicht.

### **Vorgänge von besonderer Bedeutung nach Abschluss des Geschäftsjahres**

haben sich nicht ergeben.

### **Ergebnisverwendung**

Der Jahresüberschuss des Geschäftsjahres beträgt 71.559,59 €. Die Betriebsleitung schlägt vor, den Jahresüberschuss an den Gemeindehaushalt abzuführen.

Nottuln 30. März 2018

Peter Scheunemann  
Betriebsleiter

Daniel Krüger  
Betriebsleiter

## ENTWICKLUNG DES ANLAGEVERMÖGENS IM GESCHÄFTSJAHR 2017

|                                                                                                         | Anschaffungs- und Herstellungskosten |                  |                  | Abschreibungen      |                     |                  | Buchwerte        |                     |                   |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------|------------------|------------------|---------------------|---------------------|------------------|------------------|---------------------|-------------------|
|                                                                                                         | 01.01.2017                           | Zugänge          | Abgänge          | 31.12.2017          | 01.01.2017          | Zugänge          | Abgänge          | 31.12.2017          | 31.12.2016        |
| €                                                                                                       | €                                    | €                | €                | €                   | €                   | €                | €                | €                   | €                 |
| <b>Anlagevermögen</b>                                                                                   |                                      |                  |                  |                     |                     |                  |                  |                     |                   |
| Immaterielle                                                                                            |                                      |                  |                  |                     |                     |                  |                  |                     |                   |
| I. Vermögensgegenstände                                                                                 | 12.637,80                            | 33.974,50        | 0,00             | 46.612,30           | 11.300,80           | 5.228,50         | 0,00             | 16.529,30           | 1.337,00          |
| <b>II. Sachanlagen</b>                                                                                  |                                      |                  |                  |                     |                     |                  |                  |                     |                   |
| 1. Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte und Bauten einschließlich der Bauten auf fremden Grundstücken | 783.777,38                           | 18.114,18        | 38.846,96        | 763.044,60          | 443.840,26          | 17.427,18        | 38.846,96        | 422.420,48          | 339.937,12        |
| 2. andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung                                                   | 1.020.777,17                         | 33.365,80        | 2.822,83         | 1.051.320,14        | 669.220,17          | 65.116,80        | 2.822,83         | 731.514,14          | 351.557,00        |
|                                                                                                         | 1.804.554,44                         | 51.479,98        | 41.669,79        | 1.814.364,74        | 1.113.060,43        | 82.543,98        | 41.669,79        | 1.153.934,62        | 691.494,12        |
|                                                                                                         | <b>1.817.192,35</b>                  | <b>85.454,48</b> | <b>41.669,79</b> | <b>1.860.977,04</b> | <b>1.124.361,23</b> | <b>87.772,48</b> | <b>41.669,79</b> | <b>1.170.463,92</b> | <b>692.831,12</b> |