



## SITZUNGSVORLAGE

<b>Thema:</b>	<b>IBT GmbH - Jahresabschluss 2018 und Tätigkeitsbericht</b>
---------------	--

Frühere Beratungen:	Keine
---------------------	-------

Anlagen:	Anlage 1: Bilanz Anlage 2: Gewinn- und Verlustrechnung Anlage 3: Lagebericht (stehen online im Ratsinformationssystem zur Verfügung)
----------	---

Sachvortrag :	Herr Wölfle Herr Ammann	Zeitdauer (ca.):	15 Min.
---------------	----------------------------	------------------	---------

<b>Beschlussvorschlag:</b>	<ol style="list-style-type: none"><li>1. <b>Der Jahresabschluss zum 31.12.2018, der Lagebericht der IBT Internationale Bodensee Tourismus GmbH sowie der uneingeschränkte Bestätigungsvermerk der ETL AG werden zur Kenntnis genommen.</b></li><li>2. <b>Auf Empfehlung der Gesellschafterversammlung wird wie folgt beschlossen:</b><ol style="list-style-type: none"><li>a) <b>Der Jahresabschluss 2018 mit einer Bilanzsumme von 288.177,16 Euro und einem Jahresfehlbetrag in Höhe von 23.650,19 Euro wird festgestellt.</b></li><li>b) <b>Aus dem zum 31.12.2018 ausgewiesenen Jahresfehlbetrag i.H.v. 23.650,19 Euro und dem Gewinnvortrag von 95.718,60 Euro ergibt sich ein Bilanzgewinn von 72.068,41 Euro. Dieser wird in voller Höhe auf neue Rechnung vorgetragen.</b></li><li>c) <b>Der Geschäftsführung wird für das Geschäftsjahr 2018 Entlastung erteilt.</b></li><li>d) <b>Dem Aufsichtsrat wird für das Geschäftsjahr 2018 Entlastung erteilt.</b></li></ol></li></ol>
----------------------------	--

Gremium	Zuständigkeit	Sitzung am	Öffentlichkeitsstatus
Ausschuss für Finanzen, Verwaltung und Kultur	Beschluss	25.09.2019	öffentlich

**Finanzielle Auswirkungen (mit der Kämmerei abzustimmen!):**  ja  nein

**Aufwendungen/Auszahlungen**

<b>Ergebniswirksam:</b> <input type="checkbox"/>		<b>Investiv:</b> <input type="checkbox"/>	
Einmaliger Aufwand	_____ Euro	Einmalige Auszahlung	_____ Euro
Jährlicher Aufwand	_____ Euro	Jährliche Auszahlungen	_____ Euro
Gesamtbetrag	_____ Euro	Gesamtbetrag	_____ Euro
Aufwand 1. Jahr	_____ Euro	Auszahlung 1. Jahr	_____ Euro
Aufwand 2. Jahr	_____ Euro	Auszahlung 2. Jahr	_____ Euro
Aufwand 3. Jahr	_____ Euro	Auszahlung 3. Jahr	_____ Euro
Aufwand 4. Jahr	_____ Euro	Auszahlung 4. Jahr	_____ Euro
		Jährliche Abschreibung	_____ Euro

**Erträge/Einzahlungen**

<b>Ergebniswirksam:</b> <input type="checkbox"/>		<b>Investiv:</b> <input type="checkbox"/>	
Einmaliger Ertrag	_____ Euro	Einmalige Einzahlungen	_____ Euro
Jährliche Erträge	_____ Euro	Jährliche Einzahlungen	_____ Euro
Gesamtbetrag	_____ Euro	Gesamtbetrag	_____ Euro
Ertrag 1. Jahr	_____ Euro	Einzahlung 1. Jahr	_____ Euro
Ertrag 2. Jahr	_____ Euro	Einzahlung 2. Jahr	_____ Euro
Ertrag 3. Jahr	_____ Euro	Einzahlung 3. Jahr	_____ Euro
Ertrag 4. Jahr	_____ Euro	Einzahlung 4. Jahr	_____ Euro
		Jährliche Auflösung	_____ Euro

**Mittelbereitstellung im Haushalt:**

**Ergebnishaushalt:**  **Investitionshaushalt:**

Produkt: \_\_\_\_\_ Investitions-Nr. \_\_\_\_\_

Kostenstelle: \_\_\_\_\_

Sachkonto: \_\_\_\_\_

Zur Verfügung stehende Mittel: \_\_\_\_\_ Euro

**ggf. noch bereit zu stellen:** \_\_\_\_\_ Euro

**Deckungsvorschlag:**

**Ergebnishaushalt:**  **Investitionshaushalt:**

Produkt: \_\_\_\_\_ Investitions-Nr. \_\_\_\_\_

Kostenstelle: \_\_\_\_\_

Sachkonto: \_\_\_\_\_

**Medien:**  PowerPoint  pdf-Datei  CD/DVD  Stick

Sofern Präsentationen erforderlich werden, lassen Sie diese bitte mindestens fünf Tage vor den jeweiligen Sitzungen der Geschäftsstelle Kreistag zukommen.

**Elektronisch mitgezeichnet von:**

<input checked="" type="checkbox"/> Landrat	<input type="checkbox"/> Dezernat 1	<input checked="" type="checkbox"/> Dezernat 2
<input checked="" type="checkbox"/> Dezernat 3	<input type="checkbox"/> Dezernat 4	<input checked="" type="checkbox"/> Kämmerei

## 1. Ausgangslage:

Der Landkreis Bodenseekreis ist an der IBT GmbH mit einer Stammeinlage von 42.305 Euro zu 35,25 % beteiligt. Zuständig für die Feststellung des Jahresabschlusses ist die Gesellschafterversammlung. Der Kreistag erhält hiermit wichtige Informationen zum Jahresabschluss und zur Entwicklung der Gesellschaft.

Im Aufsichtsrat haben in 2018 folgende Personen die Interessen des Landkreises vertreten:

- Achim Krafft (Vorsitz)
- Frank Amann

## 2. Sachverhalt:

### a) Testat und besondere Prüfungsfeststellungen

Die Wirtschaftsprüfungsgesellschaft ETL AG hat den Jahresabschluss für das Jahr 2018 geprüft und der IBT GmbH mit Datum vom 12. April 2019 den uneingeschränkten Bestätigungsvermerk erteilt.

Bei der erweiterten Prüfung der Ordnungsmäßigkeit der Geschäftsführung und der wirtschaftlichen Verhältnisse gemäß dem Fragenkatalog nach § 53 HGrG ergaben sich keine besonderen Feststellungen.

### b) Entwicklung des Jahresergebnisses

Der Jahresabschluss zum 31. Dezember 2018 weist einen Jahresfehlbetrag von 23.650,19 Euro aus. Aus dem zum 31.12.2018 ausgewiesenen Jahresfehlbetrag i.H.v. 23.650,19 Euro und dem Gewinnvortrag von 95.718,60 Euro ergibt sich ein Bilanzgewinn von 72.068,41 Euro.

Die Gesellschaft hat zwar einen Jahresfehlbetrag erwirtschaftet. Dieser ist vor allem auf einmalige Beratungsaufwendungen rund um die BodenseeErlebniskarte (BEK) zurück zu führen, im Zusammenhang mit der Übernahme und Umstellung des Produktes.

### c) Entwicklung der Vermögens- und Finanzlage

Die Vorräte betreffen Bürobedarf sowie Kartenrohlinge. Ferner sind geleistete Anzahlungen für in 2019 geliefertes Werbematerial enthalten.

Die aktiven Rechnungsabgrenzungsposten betreffen insbesondere Ausgaben für in 2019 stattfindende Messen.

Rückstellungen wurden vor allem gebildet für ausstehende Urlaube und Kosten der Jahresabschlusserstellung und -prüfung.

Es bestehen Verbindlichkeiten mit einer Restlaufzeit bis 1 Jahr in Höhe von 58.508,75 Euro.

d) Fragenkatalog nach § 53 HGrG

Beanstandungen im Rahmen des § 53 HGrG und dem dazugehörigen Fragenkatalog gibt es keine.

Der Prüfungsauftrag an die ETL AG umfasste auch die Prüfung der Ordnungsmäßigkeit der Geschäftsführung gem. § 53 Abs. 1 Nr. 1 und 2 HGrG.

Dementsprechend erstreckte sich die Prüfung auch darauf, ob die Geschäfte der Gesellschaft mit der erforderlichen Sorgfalt und in Übereinstimmung mit den einschlägigen handelsrechtlichen Vorschriften und dem Gesellschaftsvertrag geführt worden sind. Die ETL AG bestätigt, dass die Ordnungsmäßigkeit der Geschäftsführung im Geschäftsjahr 2018 gegeben war.

Zum Geschäftsverlauf im Einzelnen sowie auf die Darstellung der Lage der Gesellschaft und die Risiken der künftigen Entwicklung wird in der Sitzung berichtet und auf den beigefügten Lagebericht hingewiesen.

e) Befangenheit für den Beschlussvorschlag 2d (Entlastung des Aufsichtsrats)

Aufgrund ihrer Mitgliedschaft im Aufsichtsrat der IBT GmbH besteht für folgende Kreistagsmitglieder hinsichtlich Beschlussvorschlag 2. d) Befangenheit:

- Achim Krafft
- Frank Amann

Finanzbeziehungen im Haushaltsjahr 2018

Zahlungen vom Bodenseekreis an die IBT:

⇒	180.711 Euro	Gesellschafterzuschuss
⇒	14.280 Euro	Erstattung Projekt „Internationale Marktbearbeitung“
⇒	869 Euro	Erstattung „Erlebnisplaner“
	952 Euro	Erstattung „Bodensee Radkarte“

**3. Finanzielle Auswirkungen:**

Aufgrund des Berichtes ergeben sich keine unmittelbaren finanziellen Auswirkungen.