



Jahresabschluss
zum 31. Dezember 2012

Leopoldshöher Immobilien- und
Liegenschaftsverwaltung (LIL)

Schlussbesprechung am 06. November 2013

WP/StB Joachim Kampen



Jahresabschluss

- >> Auftrag und Prüfung
- >> Rechtliche und wirtschaftliche Besonderheiten des Geschäftsjahres
- >> Wirtschaftliche Lage des Betriebes
- >> Wesentliche Prüfungsaussagen und bedeutsame Feststellungen
- >> Prüfungsergebnis

1. Auftrag und Prüfung

Umfang des Prüfungsauftrages

§ 106 GO NRW, §§ 316 HGB ff.

Ordnungsmäßigkeit
der
Geschäftsführung

§ 53 HGrG

Buchführung

Geschäftsführung

Jahresabschluss

Bilanz

GuV

Anhang

Fragenkatalog
gem. PS 720

Lagebericht

Unternehmensfortführungsannahme

1. Auftrag und Prüfung (2)



Prüfungsdurchführung:

- => Grundsätze ordnungsmäßiger Abschlussprüfung
- => risikoorientierter Prüfungsansatz
- => in Stichproben

Schwerpunktbildung:

- => Entwicklung des Anlagevermögens sowie der Vorräte unter Einbeziehung der Bestandsveränderungen
- => Entwicklung der Rückstellungen
- => Vollständigkeit und Realisierung der Umsatzerlöse

2. Rechtliche und wirtschaftliche Besonderheiten des Geschäftsjahres

./.

3. Wirtschaftliche Lage des Betriebes
 Vermögens- und Finanzlage (1)



Aktivseite	31.12.2011		31.12.2012		Veränderungen I€
	I€	%	I€	%	
Immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen = langfristiges Vermögen	2.053	36	2.121	36	+68
Vorräte	3.529	63	3.207	54	-322
kurzfristige Forderungen gegen Fremde	9	-	10	-	+1
flüssige Mittel	49	1	601	10	+552
kurzfristiges Vermögen	3.587	64	3.818	64	+231
<u>Gesamtvermögen</u>	5.640	100	5.939	100	+299

Veräußerung
 27 Baugrundstücke

3. Wirtschaftliche Lage des Betriebes
 Vermögens- und Finanzlage (2)



P a s s i v e i t e	31.12.2011		31.12.2012		Veränderungen I€
	I€	%	I€	%	
Eigenkapital	2.076	37	2.216	37	+140
Darlehen	1.369	24	1.318	22	-51
langfristiges Kapital	3.445	61	3.534	59	+89
kurzfristige Verbindlichkeiten gegenüber > Fremden	2.087	37	2.183	37	+96
> der Gemeinde	108	2	222	4	+114
kurzfristiges Kapital	2.195	39	2.405	41	+210
Gesamtkapital	5.640	100	5.939	100	+299

Ergebnisverwendung

3. Wirtschaftliche Lage des Betriebes

Cash-Flow

	2011	2012
	€	€
Jahresergebnis	-17	+152
Cash-Flow aus laufender Geschäftstätigkeit	+1.167	+1.518
Cash-Flow aus Investitionstätigkeit	-50	-86
Cash-Flow aus Finanzierungstätigkeit	-1.119	-880
zahlungswirksame Veränderung des Finanzmittelfonds	-2	+552
Finanzmittelfonds am Anfang der Periode	+51	+49
Finanzmittelfonds am Ende der Periode	+49	+601

3. Wirtschaftliche Lage des Betriebes

Ertragslage



	2 0 1 1		2 0 1 2		Veränderungen
	I€	%	I€	%	I€
Umsatzerlöse	1.641	507	1.907	184	+266
Bestandsverminderung	-1.319	-407	-872	-84	+447
sonstige betriebliche Erträge	2	-	-	-	-2
Betriebsleistung	324	100	1.035	100	+711
Aufwendungen für bezogene Leistungen	89	27	65	6	+24
Abschreibungen	18	6	18	2	-
Personalaufwandsersatzungen	121	37	106	10	+15
sonstige Aufwendungen	23	7	647	63	-624
Aufwendungen für die Betriebsleistung	251	77	836	81	-585
Betriebsergebnis	+73	+23	+199	+19	+126
Finanzergebnis	-90	-28	-47	-5	+43
Jahresüberschuss (+) / Jahresfehlbetrag (-)	-17	-5	+152	+14	+169

Grundstücksverkauf
Parkstraße

3. Wirtschaftliche Lage des Betriebes

Bedeutsame Aussagen im Lagebericht zur künftigen Entwicklung:

=> Vermarktung ist positiv

=> Kassenkredit aufgrund von Investitionen nicht ausgeschlossen

=> Hauptaugenmerk auf Liquidität

4. Wesentliche Prüfungsaussagen und bedeutsame Feststellungen
Rechnungslegung

- Jahresabschluss entspricht den gesetzlichen Vorschriften und den GoB
- Lagebericht steht im Einklang mit dem Jahresabschluss
- Prüfung der Ordnungsmäßigkeit der Geschäftsführung und der wirtschaftlichen Verhältnisse ohne Beanstandungen

5. Prüfungsergebnis



=> uneingeschränkter Bestätigungsvermerk !

