Gemeinde Gauting
Bürgermeisteramt
E: 10. Sep. 2020

Asto Park Gauting Entwicklungsgesellschaft mbH

Gilching

Bericht über die Erstellung des

Jahresabschlusses

zum 31. Dezember 2019

Haubner • Schäfer & Partner mbB

Steuerberater • Rechtsanwälte

Bad Aibling

Inhaltsverzeichnis

	Seite
Jahresabschluss	
I. Allgemeines	
1. Auftrag, Auftragsdurchführung, Unterlagen	01
2. Rechtliche Verhältnisse	02 – 03
3. Steuerliche Verhältnisse	03
4. Erstellungsbescheinigung	04
II. Erläuterungen zur Bilanz	05 – 07
III. Kontennachweis zur Gewinn- und Verlustrechnung	
IV. Anlagen	
1. Bilanz	
2. Gewinn- und Verlustrechnung	
3. Entwicklung des Anlagevermögens	
4. Abschreibungsvorschau	
5. Kreditorensaldenliste	

Jahresabschluss

I. Allgemeines

1. Auftrag, Auftragsdurchführung, Unterlagen

Auftrag

Der Geschäftsführer der Gesellschaft hat uns beauftragt, den Jahresabschluss zum 31.12.2019 zu erstellen.

Unser Auftrag zur Erstellung des Jahresabschlusses umfasste keine über die Auftragsart hinausgehenden Tätigkeiten und damit auch keine erweiterten Verantwortlichkeiten als Steuerberater.

Auftragsdurchführung

Den erteilten Auftrag haben wir im Monat August 2020 in den Räumen unseres Büros durchgeführt.

Bei der Auftragsdurchführung sind wir bereitwillig von Herrn Dr. Bernd Schulte-Middelich unterstützt worden.

Der Jahresabschluss wurde aufgrund der von uns gefertigten EDV-Buchführung (System DATEV) nebst Buchungsbelegen und sonstigem Schriftgut sowie aufgrund der erteilten Auskünfte erstellt.

Die Vorjahresbilanz wurde von uns erstellt und ist als Eröffnungsbilanz eingebucht.

Von der Geschäftsführung wurde uns in einer Vollständigkeitserklärung versichert, dass in der Bilanz alle bilanzierungspflichtigen Vermögenswerte, Verbindlichkeiten und Wagnisse der Gesellschaft vollständig und richtig enthalten sind.

Die auf den 31.12.2019 durchgeführte Inventur wurde von uns nicht beobachtet. Organisatorische Vorbereitungen und Festlegungen von Durchführungsanweisungen wurden von uns ebenfalls nicht vorgenommen.

Die geltenden handelsrechtlichen Bewertungsvorschriften wurden unter Berücksichtigung der Fortführung der Unternehmenstätigkeit beachtet. Die auf den vorhergehenden Jahresabschluss angewandten Bewertungsmethoden wurden beibehalten.

Die Gesellschaft ist eine Kleinstkapitalgesellschaft im Sinne des § 267a Abs. 1 HGB.

Bei der Aufstellung des Jahresabschlusses wurde von den größenabhängigen Erleichterungen der §§ 267a Abs. 2, 267, 276 HGB Gebrauch gemacht.

2. Rechtliche Verhältnisse

Rechtsform	Das Unternehmen wird in der Rechtsform einer Gesellschaft mit beschränkter Haftung betrieben.
Firma	Die Firma der Gesellschaft lautet: Asto Park Gauting Entwicklungsgesellschaft mbH
Sitz	Die Gesellschaft hat ihren Sitz in Gilching.
Gegenstand	Gegenstand des Unternehmens ist die Entwicklung, Erschließung und Vermarktung von gewerblichen und sonstigen Bauflächen im Umgriff des Plangebiets in der Gemarkung Unterbrunn der Gemeinde Gauting östlich des Sonderflughafens Oberpfaffenhofen, südlich der Autobahn A 96, westlich der Staatsstraße St2069 und nördlich der künftigen Grenze des Wasserschutzgebiets in den Gemarkungen Argelsried, Frohnloh, Gilching und Unterbrunn (Landkreis Starnberg) für die öffentliche Wasserversorgung des gemeinsamen Kommunalunternehmens "Wassergewinnung Vierseenland gKU" gemäß dem Vorschlag zur neuen Gebietsabgrenzung mit Stand 07/2004.
Gründung	Die Gesellschaft wurde am 10.12.2015 beim Notariat Dr. Oliver Vossius, Urkunden-Nr. V 2709/2015, gegründet.
Handelsregister	Die Eintragung der Gesellschaft in das Handelsregister erfolgte am 18.01.2016 unter der Nr. HRB 223109 beim Amtsgericht München.
Geschäftsjahr	Geschäftsjahr ist das Kalenderjahr.
Stammkapital	Das Stammkapital der Gesellschaft beträgt EUR 100.000,00. Das Stammkapital ist zu 100 % einbezahlt.
Gesellschafter	An der Gesellschaft sind beteiligt: ASTO Besitz- und Immobilienverwaltungsgesellschaft mbH mit EUR 51.000,00 Gemeinde Gauting mit EUR 49.000,00

Vertretung und Geschäftsführung	Zum Geschäftsführer der Gesellschaft wurde Herr Dr. Bernd Schulte-Middelich bestellt. Er ist alleinvertretungsberechtigt und vom Verbot des Selbstkontrahierens (§ 181 BGB) befreit. Dies wurde am 18.01.2016 in das Handelsregister eingetragen.
Aufstellung des Jahresabschlusses	Der Jahresabschluss wurde am 28.08.2020 aufgestellt.
Feststellung des Jahresabschlusses	Die Feststellung des Jahresabschlusses durch die Gesellschafterversammlung hat noch zu erfolgen.
Feststellung des Vorjahresabschlusses	Der Jahresabschluss zum 31.12.2018 wurde von der Gesellschafterversammlung am 23.07.2019 festgestellt. Die Geschäftsführung wurde entlastet. Die Gesellschafterversammlung beschloss, den Jahresfehlbetrag in Höhe von EUR 9.437,00 sowie den vorhandenen Verlustvortrag in Höhe von EUR 28.975,13 auf neue Rechnung vorzutragen.
Gewinnverteilung	Die Gewinnverteilung erfolgt im Verhältnis der Kapitalanteile.

3. Steuerliche Verhältnisse

Steuernummer	Die Gesellschaft wird beim Finanzamt Fürstenfeldbruck unter der Steuer-Nr. 117/115/02469 geführt.
Gewinnermittlung	Die Gewinnermittlung erfolgt durch Vermögensvergleich unter Beachtung der handelsrechtlichen und steuerlichen Bilanzierungs- und Bewertungsvorschriften.
Umsatzsteuer	Umsatzsteuerrechtlich unterliegt das Unternehmen der Regelbesteuerung (§ 16 Abs. 1 UStG). Die Versteuerung erfolgt nach vereinbarten Entgelten.
Veranlagung	Für die Steuerveranlagungen der vorangegangenen Jahre besteht kein Vorbehalt der Nachprüfung gemäß § 164 AO.
Prüfung	Eine steuerliche Betriebsprüfung hat für das Unternehmen bisher nicht stattgefunden.

4. Erstellungsbescheinigung

Wir haben auftragsgemäß den Jahresabschluss – bestehend aus Bilanz und Gewinn- und Verlustrechnung – der Asto Park Gauting Entwicklungsgesellschaft mbH für das Geschäftsjahr vom 1. Januar 2019 bis 31. Dezember 2019 unter Beachtung der deutschen handelsrechtlichen und steuerlichen Vorschriften und der ergänzenden Bestimmungen des Gesellschaftsvertrags erstellt.

Grundlage für die Erstellung waren die von uns geführten Bücher (System DATEV) und die uns darüber hinaus vorgelegten Belege und Bestandsnachweise, die wir auftragsgemäß nicht geprüft haben, sowie die uns erteilten Auskünfte.

Die Buchführung sowie die Aufstellung des Inventars und des Jahresabschlusses nach den deutschen handelsrechtlichen und steuerlichen Vorschriften und den ergänzenden Bestimmungen des Gesellschaftsvertrags liegen in der Verantwortung der gesetzlichen Vertreter der Gesellschaft.

Wir haben unseren Auftrag unter Beachtung der Verlautbarung der Bundessteuerberaterkammer zu den Grundsätzen für die Erstellung von Jahresabschlüssen durchgeführt. Dieser umfasst die Entwicklung der Bilanz und der Gewinn- und Verlustrechnung auf Grundlage der Buchführung und des Inventars sowie der Vorgaben zu den anzuwendenden Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden.

Bad Aibling, 07.09.2020

Ralph Kammermeier
- Steuerberater -

Gabriele Wöllmer
- Steuerberaterin -
(angestellt nach § 58 StBerG)

II. Erläuterungen zur Bilanz auf den 31.12.2019

AKTIVA

A. Anlagevermögen

I. Immaterielle Vermögensgegenstände

1. entgeltlich erworbene Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten

	EUR	195,00
31.12.18	EUR	2.040,00

Im Einzelnen siehe Anlage Entwicklung des Anlagevermögens.

B. Umlaufvermögen

I. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände

1. sonstige Vermögensgegenstände

		EUR	51,11
31.12.18		EUR	30,61

Steuern

Vorsteuer im Folgejahr abziehbar	15,91
Umsatzsteuer-Vorauszahlung 4. Quartal 2019	35,20
	EUR 51,11

II. Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks

	EUR	55.516,39
31.12.18	EUR	62.232,26

Guthaben bei Kreditinstituten

Commerzbank München
Nr. 723491700 EUR 55.516,39

Der ausgewiesene Bestand stimmt mit dem Saldo laut Kontoauszug zum 31.12.2019 überein.

PASSIVA

A. Eigenkapital

I. Gezeichnetes Kapital

	EUR	100.000,00
31.12.18	EUR	100.000,00

An der Gesellschaft sind beteiligt:

ASTO Besitz- und Immobilienverwaltungs-gesellschaft mbH	51.000,00	
Gemeinde Gauting	49.000,00	
	EUR	100.000,00

II. Verlustvortrag

	EUR	-38.412,13
31.12.18	EUR	-28.975,13

III. Jahresfehlbetrag

	EUR	-8.438,99
31.12.18	EUR	-9.437,00

B. Rückstellungen

1. sonstige Rückstellungen		EUR	2.400,00
	31.12.18	EUR	2.715,00
Jahresabschlusskosten 2019	1.400,00		
Aufbewahrungskosten	1.000,00		
		EUR	2.400,00

C. Verbindlichkeiten

1. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen		EUR	213,62
	31.12.18	EUR	0,00

Im Einzelnen siehe Anlage Kreditorenaufstellung.

III. Kontennachweis zur Gewinn- und Verlustrechnung

KONTENNACHWEIS zur G.u.V. vom 01.01.2019 bis 31.12.2019

Asto Park Gauting Entwicklungsgesellschaft mbH, Gilching

Konto	Bezeichnung	EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
	Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen			
4930	Erträge Auflösung von Rückstellungen		254,10	40,00
	Aufwendungen für bezogene Leistungen			
5906	Fremdleistungen 19% Vorsteuer		4.400,00-	4.400,00-
	Abschreibungen			
	auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen			
6200	Abschreibung immaterielle VermG		1.845,00-	1.984,00-
	Versicherungen, Beiträge und Abgaben			
6420	Beiträge	0,00		150,00-
6430	Sonstige Abgaben	175,00-		0,00
			175,00-	150,00-
	verschiedene betriebliche Kosten			
6827	Abschluss- und Prüfungskosten	1.400,00-		1.650,00-
6830	Buchführungskosten	603,12-		568,60-
6855	Nebenkosten des Geldverkehrs	245,45-		245,25-
			2.248,57-	2.463,85-
	übrige sonstige betriebliche Aufwendungen			
6960	Periodenfremde Aufwendungen		24,52-	479,15-
	Jahresfehlbetrag			
	Jahresfehlbetrag		8.438,99-	9.437,00-

IV. Anlagen

BILANZ

Asto Park Gauting Entwicklungsgesellschaft mbH, Gilching

zum

31. Dezember 2019

AKTIVA

	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
A. Anlagevermögen		
I. Immaterielle Vermögensgegenstände		
1. entgeltlich erworbene Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten	195,00	2.040,00
B. Umlaufvermögen		
I. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände		
1. sonstige Vermögensgegenstände	51,11	30,61
II. Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks	55.516,39	62.232,26
	55.762,50	64.302,87

PASSIVA

	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
A. Eigenkapital		
I. Gezeichnetes Kapital	100.000,00	100.000,00
II. Verlustvortrag	38.412,13-	28.975,13-
III. Jahresfehlbetrag	8.438,99-	9.437,00-
B. Rückstellungen		
1. sonstige Rückstellungen	2.400,00	2.715,00
C. Verbindlichkeiten		
1. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen - davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr EUR 213,62 (EUR 0,00)	213,62	0,00
	55.762,50	64.302,87

Angaben zur Identifikation der Gesellschaft laut Registergericht

Die Asto Park Gauting Entwicklungsgesellschaft mbH mit Sitz in Gilching wird beim Handelsregister des Amtsgerichts München unter der Nummer HRB 223109 geführt.

Feststellung des Jahresabschlusses

Der Jahresabschluss wurde am Unterzeichnungsdatum festgestellt.

Gilching, 08.09.2020

Asto Park Gauting
Entwicklungsgesellschaft mbH
Dr. Bernd Schulte-Middelich
- Geschäftsführer -

GEWINN- UND VERLUSTRECHNUNG vom 01.01.2019 bis 31.12.2019

Asto Park Gauting Entwicklungsgesellschaft mbH, Gilching

	EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
1. sonstige betriebliche Erträge			
a) Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen		254,10	40,00
2. Materialaufwand			
a) Aufwendungen für bezogene Leistungen		4.400,00	4.400,00
3. Abschreibungen			
a) auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen		1.845,00	1.984,00
4. sonstige betriebliche Aufwendungen			
a) Versicherungen, Beiträge und Abgaben	175,00		150,00
b) verschiedene betriebliche Kosten	2.248,57		2.463,85
c) übrige sonstige betriebliche Aufwendungen	24,52	2.448,09	479,15
5. Ergebnis nach Steuern		8.438,99-	9.437,00-
6. Jahresfehlbetrag		8.438,99	9.437,00

Entwicklung des Anlagevermögens vom 01.01.2019 bis 31.12.2019

Asto Park Gauting Entw. GmbH
Gilching

Konto	Bezeichnung	Entwicklung der	Stand zum 01.01.2019 EUR	Zugang Abgang- EUR	Umbuchung EUR	Abschreibung Zuschreibung- EUR	Stand zum 31.12.2019 EUR
0110	Konzessionen	Ansch-/Herst-K	5.950,00				5.950,00
		Abschreibung	3.910,00	1.845,00			5.755,00
		Buchwerte	**2.040,00**			**1.845,00**	**195,00**
Summe		Ansch-/Herst-K	5.950,00				5.950,00
		Abschreibung	3.910,00	1.845,00			5.755,00
		Buchwerte	**2.040,00**			**1.845,00**	**195,00**

Entwicklung des Anlagevermögens vom 01.01.2019 bis 31.12.2019

Asto Park Gauting Entw. GmbH
Gilching

Konto Inventar	Bezeichnung Inventarbezeichnung	Datum AfA-Art ND	% Entw. der	Stand zum 01.01.2019 EUR	Zugang Abgang- EUR	Umbuchung EUR	Abschreibung Zuschreibung- EUR	Stand zum 31.12.2019 EUR
0110	**Konzessionen**							
110001	Heizwerk, Erstellungskosten	22.11.2016	AHK	2.450,00				2.450,00
	Antrag f. Erdwärme	Immat.WG	Absch	1.771,00	678,00			2.449,00
		3/00 33,33	**BW**	**679,00**			**678,00**	**1,00**
110002	Erteilung Erlaubnis "Gauting	15.03.2017	AHK	3.500,00				3.500,00
	West", Bay.Staatsministerium	Immat.WG	Absch	2.139,00	1.167,00			3.306,00
		3/00 33,33	**BW**	**1.361,00**			**1.167,00**	**194,00**
Summe	Konzessionen		Ansch-/Herst-K	5.950,00				5.950,00
			Abschreibung	3.910,00	1.845,00			5.755,00
			Buchwerte	**2.040,00**			**1.845,00**	**195,00**

Abschreibungsvorschau vom 01.01.2020 bis 31.12.2024

Asto Park Gauting Entw. GmbH
Gilching

Konto	Bezeichnung	AHK 31.12.2020 EUR	Buchwert 31.12.2020 EUR	Abschreibung 31.12.2020 EUR	Abschreibung 31.12.2021 EUR	Abschreibung 31.12.2022 EUR	Abschreibung 31.12.2023 EUR	Abschreibung 31.12.2024 EUR	Buchwert 31.12.2024 EUR
0110	Konzessionen, entgeltl. erworben	5.950,00	2,00	193,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2,00
Summe		**5.950,00**	**2,00**	**193,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**2,00**

KONTOKORRENT zum 31.12.2019

Asto Park Gauting Entwicklungsgesellschaft mbH, Gilching

KREDITORENAUFSTELLUNG
Kreditoren mit Haben-Saldo

Konto	Bezeichnung	EUR	EUR
78010	Haubner		213,62
			213,62