

Bericht über die Prüfung des Jahresabschluss zum 31. Dezember 2018

**Quedlinburg Tourismus Marketing GmbH,
Quedlinburg**

Quedlinburg, 14. August 2019
Haushalts- und Finanzausschuss
WP/StB Meinolf Mertens

- A. Prüfungsauftrag und -gegenstand
- B. Prüfungsdurchführung
- C. Prüfungsergebnis
- D. Wirtschaftliche Verhältnisse
 - Vermögenslage
 - Finanzlage
 - Ertragslage
 - Mehrjahresvergleich

- Auftragserteilung durch den Aufsichtsratsvorsitzenden vom 4. Juli 2018
- Prüfungsgegenstand:
 - Jahresabschluss
 - Lagebericht
 - Buchführung / Rechnungswesen
 - § 53 HGrG:
Ordnungsmäßigkeit der Geschäftsführung und wirtschaftliche Verhältnisse

Prüfungsansatz

- Wesentlichkeitsgrundsatz (risikoorientierter Prüfungsansatz)
- Wirtschaftliches und rechtliches Umfeld der Gesellschaft
- Geschäftsrisiken und Gegenmaßnahmen
- Kontrollen und Überwachungen des Arbeitsablaufs (Internes Kontrollsystem)
- § 53 HGrG: Umfang nach Fragenkatalog

Prüfungsschwerpunkte

- Überprüfung der Prämisse der Fortführung der Unternehmenstätigkeit,
- Entwicklung des Anlagevermögens,
- Periodengerechte Erfassung der Umsatzerlöse,
- Vollständigkeit und Bewertung der Rückstellungen.

- Der **Jahresabschluss** der Quedlinburg-Tourismus-Marketing GmbH zum 31. Dezember 2018 vermittelt unter Beachtung der Grundsätze ordnungsgemäßer Buchführung ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der Gesellschaft.
- Der **Lagebericht** entspricht den gesetzlichen Vorschriften nach § 289 HGB. Er steht in Einklang mit dem Jahresabschluss, vermittelt insgesamt ein zutreffendes Bild von der Lage der Gesellschaft und stellt die Chancen und Risiken der zukünftigen Entwicklung vollständig und zutreffend dar.
- Unsere Prüfung zur Ordnungsmäßigkeit der Geschäftsführung und der wirtschaftlichen Verhältnisse nach **§ 53 HGrG** hat zu keinen Einwendungen geführt.



Uneingeschränkter Bestätigungsvermerk

D. Wirtschaftliche Verhältnisse Vermögenslage

- Strukturbilanz - Aktiva

	31. Dezember 2018		31. Dezember 2017		Veränderung
	T€	%	T€	%	T€
Aktiva					
Anlagevermögen	26	4,7	35	8,4	- 9
Umlaufvermögen					
Vorräte	32	5,8	30	7,2	2
Forderungen	272	49,5	278	66,3	- 6
Flüssige Mittel	220	40,0	76	18,1	144
	524	95,3	384	91,6	140
Summe der Aktiva	550	100,0	419	100,0	131

D. Wirtschaftliche Verhältnisse Vermögenslage

- Strukturbilanz - Passiva

	31. Dezember 2018		31. Dezember 2017		Veränderung
	T€	%	T€	%	T€
Passiva					
Eigenkapital	83	15,1	8	1,9	75
Fremdkapital					
kurzfristiges	467	84,9	411	98,1	56
	467	84,9	411	98,1	56
Summe der Passiva	550	100,0	419	100,0	131

- Kapitalflussrechnung -

	2018	2017
	T€	T€
1. Cashflow aus laufender Geschäftstätigkeit (operativer Bereich)		
Jahresüberschuss (+)/-fehlbetrag (-) vor Verlustabdeckung	- 341	- 407
Abschreibungen (+)/Zuschreibungen (-) auf Ggst. des Anlagevermögens	11	13
Cashflow nach DVFA/SG	- 330	- 394
Zunahme (-)/Abnahme (+) der Vorräte, Forderungen sowie anderer Aktiva	2	- 29
Zunahme (+)/Abnahme (-) der Verbindlichkeiten sowie anderer Passiva	96	- 53
Zunahme (+)/Abnahme (-) der kurzfristigen Rückstellungen	- 38	29
Cashflow aus Veränderungen des Working Capitals	60	- 53
Gewinn (-)/Verlust (+) aus dem Abgang von Ggst. des Anlagevermögens	1	1
Zinsaufwendungen (+)/Zinserträge (-)		-
Cashflow aus laufender Geschäftstätigkeit	- 269	- 446
2. Cashflow aus der Investitionstätigkeit		
Auszahlungen (-) für Investitionen in das Sachanlagevermögen	- 3	- 4
Cashflow aus der Investitionstätigkeit	- 3	- 4

D. Wirtschaftliche Verhältnisse

Finanzlage

- Kapitalflussrechnung -

		2018	2017
		T€	T€
3. Cashflow aus der Finanzierungstätigkeit			
Einzahlungen (+) für Ausgleich aus Verlust 2017		43	-
Einzahlungen (+) für Ausgleich Verlustvortrag		32	-
Einzahlungen (+) zur Verlustabdeckung		341	364
Cashflow aus der Finanzierungstätigkeit		416	364
4. Finanzmittelfonds am Ende der Periode			
Zahlungswirksame Veränderung des Finanzmittelfonds (Summe 1-3)		144	- 86
Finanzmittelfonds am Anfang der Periode		76	162
Finanzmittelfonds am Ende der Periode		220	76
5. Zusammensetzung des Finanzmittelfonds			
Liquide Mittel, Geschäftskonto und Barkassen QTM		220	76
Girokonto Kurtaxe Stadt QLB			-
Finanzmittelfonds am Ende der Periode		220	76

D. Wirtschaftliche Verhältnisse Ertragslage

	2018		2017		Veränderung	
	T€	%	T€	%	T€	%
Umsatzerlöse	1.064	98,0	915	97,7	149	16,3
sonstige betriebliche Erträge	22	2,0	22	2,3	-	0,0
Gesamtleistung	1.086	100,0	937	100,0	149	15,9
Materialaufwand	717	66,0	603	64,4	- 114	-18,9
Personalaufwand	477	43,9	450	48,0	- 27	-6,0
Abschreibungen	11	1,0	13	1,4	2	15,4
sonstige betriebliche Aufwendungen	247	22,7	253	27,0	6	2,4
sonstige Steuern		0,0		0,0	-	-
Betriebsaufwand	1.452	133,7	1.319	140,8	- 133	-10,1
Betriebsergebnis	- 366	-33,7	- 382	-40,8	16	-4,2
Ordentliches Ergebnis	- 366	-33,7	- 382	-40,8	16	-4,2
Neutrales Ergebnis	25	2,3	- 25	-2,7	50	-200,0
Ergebnis vor Ertragsteuern	- 341	-31,4	- 407	-43,4	66	-16,2
Jahresergebnis	- 341	-31,4	- 407	-43,4	66	-16,2
Verlustabdeckung	341	31,4	364	38,8	- 23	-6,3
Bilanzergebnis	- 0,0	0,0	- 43	4,6	43	-100,0

D. Wirtschaftliche Verhältnisse Mehrjahresvergleich

		2018	2017	2016	2015
Umsatzerlöse	T€	1.064	915	928	1.146
Materialaufwand	T€	717	603	607	733
von Umsatzerlösen	%	67	66	65	64
Personalaufwand	T€	477	450	453	473
von Umsatzerlösen	%	45	49	49	41
Anzahl Mitarbeiter	Anzahl	15	16	16	17
Verlustabdeckung	T€	341	364	360	398
Bilanzergebnis	T€	0	-43	-32	19
Eigenkapital	T€	83	8	19	51
Prospektversand	Anzahl	3 468	4 079	4 724	4 076
Stadt- und Wanderführungen	Anzahl	2 595	2 656	2 917	2 844
Übernachtungsbuchungen	Anzahl	965	1 277	1 429	1 514



GÖKEN | POLLAK | PARTNER

WIRTSCHAFTSPRÜFUNG UND BERATUNG

Vielen Dank

für Ihre Aufmerksamkeit.

Bremen

0421-35048-200

bremen@gpp-treuhand.de

www.gpp-treuhand.de