

GEWINN- UND VERLUSTRECHNUNG vom 01.01.2006 bis 31.12.2006

Projektgesellschaft Königsborn mbH i.L.

Kamen

	Geschäftsjahr Euro	Vorjahr Euro
1. sonstige betriebliche Erträge	14.332,94	27.003,95
2. Personalaufwand		
a) soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung	0,00	26,15
3. sonstige betriebliche Aufwendungen	16.328,31	24.700,84
4. sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	653,46	532,38
5. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	<u>0,00</u>	<u>6,13</u>
6. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	1.341,91-	2.803,21
7. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	3,04	1.003,07
8. sonstige Steuern	<u>0,55-</u> <u>2,49</u>	<u>0,00</u> <u>1.003,07</u>
9. Jahresfehlbetrag	<u>1.344,40</u>	<u>1.800,14-</u>

## Projektgesellschaft Königsborn mbH i.L.

Kamen

### Anhang zur Liquidationsschlussbilanz auf den 31. Dezember 2006

#### 1. Allgemeine Angaben zum Jahresabschluss

##### 1.1 Gliederung des Jahresabschlusses

Die Gliederung des Jahresabschlusses folgt den Vorschriften des HGB und des GmbHG. Dabei werden die allgemeinen Vorschriften des HGB, die §§ 266 und 275 für große Kapitalgesellschaften und die erweiternden Vorschriften des GmbHG beachtet.

Angaben, die wahlweise in der Bilanz gemacht werden können, sind insgesamt im Anhang aufgeführt.

Für die Gewinn- und Verlustrechnung wurde das Gesamtkostenverfahren gewählt.

Nach den in § 267 HGB angegebenen Größenklassen ist die Gesellschaft eine kleine Kapitalgesellschaft.

##### 1.2 Bilanzierungs- und Bewertungsgrundsätze

Der Jahresabschluss der Projektgesellschaft Königsborn mbH i.L. wurde auf der Grundlage der Rechnungslegungsvorschriften des Handelsgesetzbuchs aufgestellt. Ergänzend zu diesen Vorschriften waren die Regelungen des GmbH-Gesetzes und des Gesellschaftsvertrages zu beachten.

Die Bewertung erfolgte unter Liquidationsgesichtspunkten. Da jedoch ausschließlich monetäre Bestände zu bewerten sind, weicht die Bewertung nicht von derjenigen der Vorjahre ab.

Forderungen wurden unter Berücksichtigung aller erkennbaren Risiken bewertet.

Die sonstigen Rückstellungen wurden für alle weiteren ungewissen Verbindlichkeiten gebildet. Dabei wurden alle erkennbaren Risiken berücksichtigt.

Verbindlichkeiten wurden zum Rückzahlungsbetrag angesetzt. Sofern die Tageswerte über den Rückzahlungsbeträgen lagen, wurden die Verbindlichkeiten zum höheren Tageswert angesetzt.

## 2. Angaben zu einzelnen Posten der Bilanz

### 2.1 Angaben zum Eigenkapital

Die voll eingezahlten Geschäftsanteile in Höhe von TEuro 30 werden von der Stadt Kamen (51 %) und der Montan-Grundstücksgesellschaft mbH, Essen, (49 %) gehalten.

### 2.2 sonstige Rückstellungen

Im Posten sonstige Rückstellungen sind die Kosten der Veröffentlichung des Jahresabschlusses enthalten.

### 2.3 Restlaufzeiten der Verbindlichkeiten und Verbindlichkeitspiegel

Art der Verbindlichkeit zum 31.12.2006	Gesamtbetrag TEuro	davon mit einer Restlaufzeit		
		kleiner 1 J. TEuro	1 bis 5 J. TEuro	größer 5 J. TEuro
sonstige Verbindlichkeiten	2,2	2,2	0,0	0,0
<b>Summe</b>	<b>2,2</b>	<b>2,2</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>

### 2.4 Haftungsverhältnisse aus nicht bilanzierten Verbindlichkeiten gemäß § 251 HGB

Hinsichtlich der in Vorjahren gewährten Zuschüsse des Landes Nordrhein-Westfalen besteht eine gesamtschuldnerische Mithaft des Unternehmens.

## 3. Angaben zu einzelnen Posten der Gewinn- und Verlustrechnung

### 3.1 Vorschlag zur Ergebnisverwendung

Die Liquidatoren schlagen in Übereinstimmung mit den Gesellschaftern die folgende Ergebnisverwendung vor:

Der Jahresfehlbetrag beträgt Euro 1.344,40.

Einschließlich des zu berücksichtigenden Vortrags auf neue Rechnung ergibt sich ein Bilanzverlust von Euro -1.160,49, der zu verwenden ist.

Das nach Erfüllung aller Verpflichtungen verbleibende Vermögen wird an die Gesellschafter ausgekehrt.

## **4. Sonstige Angaben**

### **4.1 Zusammensetzung der Organe**

Während des abgelaufenen Geschäftsjahrs wurden die Geschäfte des Unternehmens durch folgende Personen geführt:

Verwaltungsdirektor Helmut Reich, Unna

Dipl.-Ing. Thomas Rehfeuter, Lünen

Die Höhe der Bezüge der Geschäftsleitung betragen im abgelaufenen Geschäftsjahr 0,00 €.

Die Gesellschaft hat gemäß § 9 des Gesellschaftsvertrages einen Aufsichtsrat. Dem Aufsichtsrat gehörten im Geschäftsjahr an:

- Herr Friedhelm Lipinski (Vorsitzender)
- Herr Prof. Dr. Hans-Peter Noll (stellv. Vorsitzender)
- Herr Hans-Jochen Baudrexl
- Herr Dr. Michael Dannebom
- Herr Joachim Eckardt
- Herr Ralf Eisenhardt
- Herr Reinhard Hasler
- Herr Wilhelm Kemna
- Herr Klaus-Bernhard Kühnapfel
- Herr Jochen Müller
- Herr Heinrich Rickwärtz-Naujokat
- Herr Jürgen Korte (bis 07.04.2005)
- Herr Dr. Hans Werner Klee (ab 08.04.2005)
- Herr Günter Stahlhut

## **4.2 Angaben nach § 42 Abs. 3 GmbHG**

Gegenüber den Gesellschaftern bestehen zum Bilanzstichtag keine Rechte und Pflichten.

## **4.3 Konzernzugehörigkeit**

Die Gesellschafterin Montan-Grundstücksgesellschaft mbH, Essen, ist eine 100 %ige Tochtergesellschaft der RAG Immobilien AG, Essen, die wiederum über die RAG-Beteiligungs-GmbH, Essen, eine Tochtergesellschaft der RAG Aktiengesellschaft, Essen, ist. Die Projektgesellschaft wird bei der RAG Aktiengesellschaft lediglich als assoziiertes Unternehmen berücksichtigt.

Kamen, 14. März 2007

---

gez. Verwaltungsdirektor  
Helmut Reich

---

gez. Dipl.-Ing. Thomas Rehfeuter

KONTENNACHWEIS zur LIQUIDATIONSSCHLUSSBILANZ zum 31. Dezember 2006

Projektgesellschaft Königsborn mbH i.L.

Kamen

AKTIVA

Konto	Bezeichnung	Geschäftsjahr Euro	Vorjahr Euro
<b>sonstige Vermögensgegenstände</b>			
1500	Sonstige Vermögensgegenstände	79,55	0,00
1549	Körperschaftsteuerrückforderung	206,79	0,00
1570	Abziehbare Vorsteuer	292,45	0,00
1575	Abziehbare Vorsteuer 16%	2.927,16	3.367,72
1775	Umsatzsteuer 16%	2.293,27-	4.320,63-
1780	Umsatzsteuervorauszahlungen	293,50	2.229,85
1781	Umsatzsteuervorauszahlungen 1/11	<u>0,00</u>	<u>972,00</u>
		1.506,18	2.248,94
<b>Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks</b>			
1200	Städt. Sparkasse Kamen 33803	461,23	161,92
1201	Städt. Sparkasse Kamen 20012464	30.042,72	34.075,78
1210	Städt. Sparkasse Kamen 39594	<u>0,00</u>	<u>160,60</u>
		30.503,95	34.398,30
<b>Rechnungsabgrenzungsposten</b>			
0980	Aktive Rechnungsabgrenzung	0,00	814,47
		_____	_____
	Summe Aktiva	<u>32.010,13</u>	<u>37.461,71</u>

## INHALTSNACHWEIS zur LIQUIDATIONSSCHLUSSBILANZ zum 31. Dezember 2006

## Projektgesellschaft Königsborn mbH i.L.

## Konten

## PASSIVA

Konto	Bezeichnung	Geschäftsjahr Euro	Vorjahr Euro
	<b>Gezeichnetes Kapital</b>		
0800	Gezeichnetes Kapital	30.000,00	30.000,00
	<b>Gewinnvortrag</b>		
0860	Gewinnvortrag vor Verwendung	183,91	0,00
0868	Verlustvortrag vor Verwendung	<u>0,00</u>	<u>1.616,23-</u>
		183,91	1.616,23-
	<b>Jahresfehlbetrag</b>		
0000	Jahresfehlbetrag	1.344,40-	1.800,14
	<b>Steuerrückstellungen</b>		
0957	Gewerbesteuerrückstellung	0,00	19,00
0963	Körperschaftsteuerrückstellung	<u>0,00</u>	<u>825,00</u>
		0,00	844,00
	<b>sonstige Rückstellungen</b>		
0970	Sonstige Rückstellungen	1.000,00	6.300,00
	<b>sonstige Verbindlichkeiten</b>		
1700	Sonstige Verbindlichkeiten	2.170,62	107,65
1741	Verbindlichk. Lohn- und Kirchensteuer	<u>0,00</u>	<u>26,15</u>
		2.170,62	133,80
	<b>Summe Passiva</b>	<u>32.010,13</u>	<u>37.461,71</u>

KONTENNACHWEIS zur G.u.V. vom 01.01.2006 bis 31.12.2006

Projektgesellschaft Königsborn mbH

Kamen

Konto	Bezeichnung	Geschäftsjahr Euro	Vorjahr Euro
	<b>sonstige betriebliche Erträge</b>		
2703	Eigenanteil Stadt Kamen 16 % USt	11.300,25	15.987,95
2704	Eigenanteil Montan Grd.St.Ges.16 % USt	<u>3.032,69</u>	<u>11.016,00</u>
		14.332,94	27.003,95
	<b>soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung</b>		
4130	Gesetzliche Sozialaufwendungen	0,00	26,15
	<b>sonstige betriebliche Aufwendungen</b>		
2385	Nicht abziehbare AR-Vergütungen	383,50	951,08
2386	Abziehbare Aufsichtsratsvergütung	383,50	951,08
4360	Versicherungen	423,00	370,80
4783	Projektmanagement	1.123,48	1.864,14
4786	Entwicklungspflege	10.932,93	11.990,86
4788	Vermarktungskosten	416,30	1.814,41
4900	Sonstige betriebliche Aufwendungen	1.000,00	0,00
4957	Abschluss- und Prüfungskosten	1.539,20	6.603,37
4970	Nebenkosten des Geldverkehrs	<u>126,40</u>	<u>155,10</u>
		16.328,31	24.700,84
	<b>sonstige Zinsen und ähnliche Erträge</b>		
2650	Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	653,46	532,38
	<b>Zinsen und ähnliche Aufwendungen</b>		
2110	Zinsaufwendungen f.kfr.Verbindlichkeit.	0,00	6,13
	<b>Steuern vom Einkommen und vom Ertrag</b>		
2200	Körperschaftsteuer	0,00	782,00
2204	Körperschaftsteuererstattung Vorjahre	0,00	1,00-
2208	Solidaritätszuschlag	0,00	43,00
2209	Solidaritätszuschlag für Vorjahre	0,00	0,23
2215	Zinsabschlagsteuer	0,00	151,57
2218	Solidaritätszuschl. auf Zinsabschlagst.	0,00	8,27
2284	Auflösung Rückstellung/EE-Steuern	0,96-	0,00
4320	Gewerbsteuer	<u>4,00</u>	<u>19,00</u>
		3,04	1.003,07
	<b>sonstige Steuern</b>		
2287	Erstattung VJ für sonstige Steuern	0,55-	0,00
	<b>Jahresfehlbetrag</b>		
0000	Jahresfehlbetrag	<u>1.344,40</u>	<u>1.800,14-</u>

Projektgesellschaft Königsborn GmbH i.L.  
Steuerberechnungen

1. Umsatzsteuer

	<u>steuerfrei</u> Euro	<u>16%</u> Euro	<u>Summe</u> Euro
Umsatz	0,00	14.332,94	
unentgeltliche Wertabgaben		0,00	
	0,00	14.332,94	
* Steuersatz 16 %		2.293,27	<u>2.293,27</u>
Vorsteuer laut Konten			<u>-3.219,61</u>
Steuerschuld			-926,34
Vorauszahlungen			579,93
Nachzahlung/Erstattung (-)			<u>-346,41</u>

2. Körperschaftsteuera) Ermittlung des zu versteuernden Einkommens

			<u>Euro</u>
Jahresergebnis laut Gewinn- und Verlustrechnung			-1.344
Körperschaftsteuer laut GuV			196
Solidaritätszuschlag laut GuV			11
Körperschaftsteuer Vorjahre			-1
anzurechnende KapSt und Zinsabschlagsteuern			-196
anzurechnender SolZ auf KapSt und Zinsabschlagsteuern			-11
Spenden			0
sonstige nicht abzugsfähige Aufwendungen			384
Summe der Einkünfte			<u>-961</u>
Spenden (Höchstbetrag)			0
Gesamtbetrag der Einkünfte			<u>-961</u>
Verlustabzug			0
zu versteuerndes Einkommen			<u>-961</u>
Verlustrücktrag auf Vorjahr	<u>SolZ</u>	<u>KSt</u>	0
Erstattung daraus	0,00	0,00	

b) Ermittlung der Nachzahlung/Erstattung

	<u>SolZ</u>	<u>KSt</u>	<u>Summe</u>
Tarifbelastung = festzusetzende Körperschaftsteuer		0,00	0,00
Minderung der KSt auf Grund Gewinnausschüttungen		0,00	0,00
festzusetzende Körperschaftsteuer	0,00	0,00	0,00
Anrechnung von KSt, KapSt und ZAST	-10,74	-196,05	-206,79
gel. Vorauszahlung	0,00	0,00	0,00
Zwischensumme	<u>-10,74</u>	<u>-196,05</u>	<u>-206,79</u>
Erstattung wg. Verlustrücktrag	0,00	0,00	0,00
Nachzahlung/Erstattung (-)	<u>-10,74</u>	<u>-196,05</u>	<u>-206,79</u>

**3. Gewerbesteuer**

**a) Gewerbeertrag**

		Euro
Gewinn/Verlust gemäß § 7 GewStG		-961
gewerbesteuerliche Hinzurechnungen		0
Spenden und Beiträge laut GuV		0
gewerbesteuerliche Kürzungen		0
Spenden i.S.d. § 9 Nr. 5 GewSt G		0
Gewerbeertrag / Gewerbeverlust		<u>-961</u>
Verlustabzug		0
steuerpflichtiger Gewerbeertrag, gerundet		<u>0</u>
Steuermessbetrag	5%	0
* Hebesatz = Gewerbesteuerschuld	460%	0

**b) Ermittlung der Nachzahlung/Erstattung**

Gewerbesteuerschuld		0
Gewerbesteuervorauszahlungen		<u>0</u>
Nachzahlung/Erstattung (-)		<u>0</u>
nachträgliche Vorauszahlungen im Folgejahr		<u>0</u>

**4. Entwicklung der Verlustvorträge**

	<u>GewSt</u>	<u>KSt</u>
Stand Vorjahr	0	0
Zuführung/ Auflösung (-)	962	962
Stand Geschäftsjahr	<u>962</u>	<u>962</u>