

Bereich 22 - Betriebswirtschaft und
Beteiligungsverwaltung, Controlling
Frau Junkereit

Datum:
29.04.2024

Beschlussvorlage

Beschließendes Gremium:
Verwaltungsausschuss

Luna Lüneburg GmbH - Jahresabschluss 2023 Weisungen an die städt. Beteiligungsvertreter in der Gesellschafterversammlung

Beratungsfolge:

Öffentl. Status	Sitzungs- datum	Gremium
Ö	15.05.2024	Ausschuss für Wirtschaft, städtische Beteiligungen und Digitalisierung
N	28.05.2024	Verwaltungsausschuss

Sachverhalt:

In der nächsten Gesellschafterversammlung der Luna Lüneburg GmbH wird der Jahresabschluss 2023 behandelt. Hierzu ist es erforderlich, die städtischen Vertreter in der Gesellschafterversammlung der Luna Lüneburg GmbH mit Weisungen zu versehen.

Beigefügt sind hierzu die Bilanz (Anlage 1), die Gewinn- und Verlustrechnung (Anlage 2) und der Lagebericht (Anlage 3). Danach schließt der Jahresabschluss 2023 wie folgt ab:

Bilanzsumme: 3.478.632,40 €
Jahresüberschuss/-fehlbetrag: 0,00 €
Verlustvortrag: -23.550,31 €
Kapitalrücklage: 23.550,31 €
Bilanzgewinn/-verlust: 0,00 €

Seitens der Geschäftsführung der Luna Lüneburg GmbH wird vorgeschlagen den Jahresabschluss 2023 festzustellen und den Geschäftsführern Entlastung für das Geschäftsjahr 2023 zu erteilen.

Die Wirtschaftsprüfungsgesellschaft BRS Treuhand GmbH hat den Abschluss für das Geschäftsjahr 2023 geprüft und mit einem uneingeschränkten Bestätigungsvermerk versehen.

Der testierte Bericht kann beim Beteiligungsmanagement, Reitende-Diener-Straße 17, Raum 112, eingesehen werden.

Folgenabschätzung:

A) Auswirkungen auf die Ziele der nachhaltigen Entwicklung Lüneburgs

	Ziel	Auswirkung positiv (+) und/oder negativ (-)	Erläuterung der Auswirkungen
1	Umwelt- und Klimaschutz (SDG 6, 13, 14 und 15)		
2	Nachhaltige Städte und Gemeinden (SDG 11)		
3	Bezahlbare und saubere Energie (SDG 7)		
4	Nachhaltige/r Konsum und Produktion (SDG 12)		
5	Gesundheit und Wohlergehen (SDG 3)		
6	Hochwertige Bildung (SDG 4)		
7	Weniger Ungleichheiten (SDG 5 und 10)		
8	Wirtschaftswachstum (SDG 8)		
9	Industrie, Innovation und Infrastruktur (SDG 9)		
Die Ziele der nachhaltigen Entwicklung Lüneburgs leiten sich eng aus den 17 Nachhaltigkeitszielen (Sustainable Development Goals, SDG) der Vereinten Nationen ab. Um eine Irreführung zu vermeiden, wird durch die Nennung der UN-Nummerierung in Klammern auf die jeweiligen Original-SDG hingewiesen.			

B) Klimaauswirkungen

a) CO₂-Emissionen (Mehrfachnennungen sind möglich)

☒ Neutral (0): durch die zu beschließende Maßnahme entstehen keine CO₂-Emissionen

☐ Positiv (+): CO₂-Einsparung (sofern zu ermitteln): _____ t/Jahr

und/oder

☐ Negativ (-): CO₂-Emissionen (sofern zu ermitteln): _____ t/Jahr

b) Vorausgegangene Beschlussvorlagen

☐ Die Klimaauswirkungen des zugrundeliegenden Vorhabens wurden bereits in der Beschlussvorlage VO/ _____ geprüft.

c) Richtlinie der Hansestadt Lüneburg zur nachhaltigen Beschaffung (Beschaffungsrichtlinie)

☐ Die Vorgaben wurden eingehalten.

☐ Die Vorgaben wurden berücksichtigt, sind aber nur bedingt anwendbar.

oder

☒ Die Beschaffungsrichtlinie ist für das Vorhaben irrelevant.

Finanzielle Auswirkungen:

Kosten (in €)

- a) für die Erarbeitung der Vorlage: 35,00 €
 aa) Vorbereitende Kosten, z.B. Ausschreibungen, Ortstermine, etc.
- b) für die Umsetzung der Maßnahmen: keine
- c) an Folgekosten: keine
- d) Haushaltsrechtlich gesichert:
- Ja
 Nein —
 Teilhaushalt / Kostenstelle:
 Produkt / Kostenträger:
 Haushaltsjahr:
- e) mögliche Einnahmen: keine

Anlagen:

- Anlage 1: Bilanz 31.12.2023
Anlage 2: Gewinn- und Verlustrechnung 31.12.2023
Anlage 3: Lagebericht 2023

Beschlussvorschlag:

Die Beteiligungsvertreter der Hansestadt Lüneburg in der Gesellschafterversammlung der Abwasser, Grün & Lüneburg Service GmbH werden angewiesen, die Beteiligungsvertreter der Abwasser, Grün & Lüneburger Service GmbH für die Gesellschafterversammlung der Luna Lüneburg GmbH anzuweisen, den vorgelegten Jahresabschluss 2023 festzustellen und die Geschäftsführung für das Geschäftsjahr 2023 zu entlasten.

Beteiligte Bereiche / Fachbereiche:
Bereich 34 - Klimaschutz und Nachhaltigkeit

Luna Lüneburg GmbH

Bilanz zum 31. Dezember 2023

Aktiva			
	Anhang	31.12.2023 EUR	31.12.2022 EUR
Umlaufvermögen			
Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	(1)	73.703,53	23.709,32
Guthaben bei Kreditinstituten		<u>777.057,68</u>	<u>181.986,44</u>
		850.761,21	205.695,76
Rechnungsabgrenzungsposten	(2)	2.627.871,19	2.934.688,15
Summe Aktiva		<u>3.478.632,40</u>	<u>3.140.383,91</u>
Passiva			
		31.12.2023 EUR	31.12.2022 EUR
Eigenkapital			
	(3)		
Gezeichnetes Kapital		25.000,00	25.000,00
Kapitalrücklage		23.550,31	23.550,31
Verlustvortrag		<u>-23.550,31</u>	<u>-23.550,31</u>
		25.000,00	25.000,00
Rückstellungen	(4)	909.954,42	306.259,91
Verbindlichkeiten	(5)	<u>2.543.677,98</u>	<u>2.809.124,00</u>
Summe Passiva		<u>3.478.632,40</u>	<u>3.140.383,91</u>

Luna Lüneburg GmbH

Gewinn- und Verlustrechnung für die Zeit vom 1. Januar bis zum 31. Dezember 2023

	Anhang	<u>2023</u> EUR	<u>2022</u> EUR
Umsatzerlöse	(6)	2.629.696,39	1.389.411,89
Materialaufwand	(7)	1.532.734,81	857.183,58
Personalaufwand	(8)	7.509,11	7.502,31
sonstige betriebliche Aufwendungen	(9)	1.099.164,93	532.717,53
Zinsergebnis	(10)	<u>9.712,46</u>	<u>7.991,53</u>
Ergebnis vor Steuern		0,00	0,00
Ergebnis nach Steuern		0,00	0,00
Jahresüberschuss / -fehlbetrag		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>

Luna Lüneburg GmbH, Lüneburg

Lagebericht für das Geschäftsjahr 2023

Grundlagen der Gesellschaft und Geschäftsverlauf

Geschäftsgegenstand der Luna Lüneburg GmbH (Luna) ist die Pacht, der Betrieb und die Verwaltung von Straßenbeleuchtungsanlagen im Stadtgebiet Lüneburg und die Lieferung von Licht sowie alle damit zusammenhängenden Dienstleistungen.

Im Geschäftsjahr 2023 wurden 31 neue Beleuchtungsanlagen errichtet. Mehrere Leuchten wurden demontiert. Es wurden 329 Leuchten (davon 47 incl. Mast), 27 Masten und 6 Schaltstellen ersetzt. Ca. 500 m Beleuchtungskabel wurden verlegt. Die 329 Leuchtenwechsel beinhalten 239 Leuchten aus dem beauftragten LED- Projekt der Hansestadt Lüneburg.

Bei den im Geschäftsjahr 2023 durchgeführten Kontrollfahrten wurden keine gravierenden Schäden an den Beleuchtungsanlagen festgestellt. Im Zuge der laufenden Instandhaltung wurden DGUV V3 Prüfungen an 73 Schaltstellen mit 2.245 Lichtpunkten vorgenommen und dokumentiert. Im Berichtsjahr erfolgten turnusmäßige Wartungen an 1.466 Lichtpunkten mit 2.180 Leuchtmitteln. Es fanden 146 Standsicherheitsüberprüfungen an Beleuchtungsmasten statt. Es wurden keine Beleuchtungsmasten als nicht standsicher identifiziert. Darüber hinaus wurden 401 Störungen sowie 27 durch Dritte verursachte Schäden beseitigt.

Vermögens- und Finanzlage

Das Stammkapital der Gesellschaft beträgt zum 31. Dezember 2023 25.000,00 EUR. Die Stammeinlagen werden mit 51% bzw. 12.750,00 EUR von der Abwasser, Grün & Lüneburger Service GmbH, Lüneburg, und mit 49% bzw. 12.250,00 EUR von der Avacon AG, Helmstedt, gehalten.

Bis zum 31.12.2009 hat die Gesellschaft Verluste in Höhe von 23.550,31 EUR erwirtschaftet. Zum Ausgleich der Gründungsaufwendungen vor der Aufnahme des operativen Geschäftes zum 01.01.2010 hat die Gesellschafterin Avacon AG im Jahr 2010 einseitig eine Einzahlung in die Kapitalrücklage vorgenommen.

Der Finanzbedarf für das laufende Geschäft konnte jederzeit aus den Mitteln der Innenfinanzierung sowie durch die kurzfristige Finanzmittelaufnahme innerhalb eines Rahmenkredits mit einem Kreditinstitut gedeckt werden.

Zur Absicherung des variabel verzinslichen Darlehensvertrages erfolgte der Abschluss eines Zinsswaps. Dieser hat eine Laufzeit vom 30.07.2014 bis 30.12.2029, einen festen Zinssatz (Payer) in Höhe von 1,72 Prozent p.a. und einen variablen Zinssatz (Receiver) in Höhe des 3-Monats Euribor. Der Bezugsbetrag (Nominalbetrag) entspricht dem jeweiligen Darlehensbetrag.

Ertragslage

Die Luna erwirtschaftete im Geschäftsjahr 2023 ein planmäßig ausgeglichenes Jahresergebnis.

Für den Betrieb der Beleuchtungsanlagen und die Erfüllung der Beleuchtungsaufgabe erhält die Luna von der Stadt Lüneburg ein Beleuchtungsentgelt. Daraus erzielte die Luna Umsatzerlöse in Höhe von 2.208 TEUR. Des Weiteren hatte die Luna Umsatzerlöse aus dem Neubau, dem Rückbau und dem Umbau von Straßenbeleuchtungsanlagen (422 TEUR).

Die Aufwendungen für den Strombezug betrugen insgesamt 637 TEUR.

In den Aufwendungen für bezogene Leistungen in Höhe von 895 TEUR sind die Pacht für die Straßenbeleuchtungsanlagen im Stadtgebiet Lüneburg (Auflösung aktiver RAP), die Auflösung des aktiven Rechnungsabgrenzungspostens für die Erneuerung der Straßenbeleuchtung sowie Aufwendungen für Neubau, Rückbau und Umbau von

Die sonstigen betrieblichen Aufwendungen in Höhe von 1.099 TEUR bestehen im Wesentlichen aus Aufwendungen für die kaufmännische und technische Betriebsführung.

Risikomanagement / Chancen und Risiken

Im Rahmen des Betriebsführungsvertrages ist die Luna in das bei der Avacon-Gruppe eingeführte Risikomanagementsystem eingebunden.

Die Geschäftsführung berichtet in regelmäßigen Abständen über den Gang der Geschäfte und die Lage der Gesellschaft an die Gesellschafterversammlung.

Wesentliche Chancen und bestandsgefährdende Risiken sind aufgrund langfristig abgeschlossener Verträge nicht zu erkennen.

Ausblick 2024

Die Geschäftsführung rechnet für 2024 mit einem planmäßig ausgeglichenen Ergebnis.

Lüneburg, 18.03.2024