

J A H R E S A B S C H L U S S

für das Sondervermögen

K E M P F E N H A U S E N

Inhaltsverzeichnis

- Bilanz 2023 -
- Gewinn- und Verlustrechnung 2023 -
- Aufgliederung der Jahresbilanz -
- Aufgliederung der Gewinn- und Verlustrechnung -
- Gegenüberstellung Erfolgsplan zu Jahresabschluss
- Anhang für das Geschäftsjahr 2023
- Anlagennachweis lt. § 4 Abs. 1 KHBV -

BILANZ

Konst.Regiebetrieb SV "Schloss Kempfenhausen"
Vermietung von Veranstaltungsräumen
München

zum

31. Dezember 2023

AKTIVA

PASSIVA

| | | Geschäftsjahr | Vorjahr | | Geschäftsjahr | Vorjahr |
|--|--------------|---------------|--------------|-------------------------------|---------------|--------------|
| | Euro | Euro | Euro | | Euro | Euro |
| A. Anlagevermögen | | | | A. Eigenkapital | | |
| I. Sachanlagen | | | | I. Gezeichnetes Kapital | 2.472.472,21 | 2.472.472,21 |
| 1. Grundstücke, grundstücks- gleiche Rechte und Bauten ein- schließlich der Bauten auf fremden Grundstücken | 5.327.920,18 | | 5.430.585,18 | II. Kapitalrücklage | 127.226,29 | 127.226,29 |
| 2. technische Anlagen und Maschi- nen | 18.113,00 | | 21.310,00 | III. Gewinnvortrag | 4.181.253,81 | 4.370.990,15 |
| 3. andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung | 8.787,00 | 5.354.820,18 | 7.595,00 | IV. Jahresüberschuss | 226.834,15 | 189.736,34- |
| Summe Anlagevermögen | | 5.354.820,18 | 5.459.490,18 | Summe Eigenkapital | 7.007.786,46 | 6.780.952,31 |
| B. Umlaufvermögen | | | | B. andere Sonderposten | 733.162,50 | 758.812,50 |
| I. Forderungen und sonstige Ver- mögensgegenstände | | | | C. Rückstellungen | | |
| 1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen | 1.300,00 | | 2.100,00 | 1. sonstige Rückstellungen | 23.250,00 | 6.500,00 |
| Übertrag | 1.300,00 | | 2.100,00 | Übertrag | 7.764.198,96 | 7.546.264,81 |
| | | 5.354.820,18 | 5.459.490,18 | | | |

BILANZ

Konst.Regiebetrieb SV "Schloss Kempfenhausen"
Vermietung von Veranstaltungsräumen
München

zum

31. Dezember 2023

AKTIVA

PASSIVA

| | Euro | Geschäftsjahr Euro | Vorjahr Euro | | Euro | Geschäftsjahr Euro | Vorjahr Euro |
|--------------------------------------|--------------|-----------------------|---------------------|--|--------------|-----------------------|---------------------|
| Übertrag | 1.300,00 | 5.354.820,18 | 5.459.490,18 | Übertrag | 7.764.198,96 | 7.546.264,81 | |
| 2. Forderungen gegen Gesellschafter | 2.402.262,92 | | 2.122.017,14 | D. Verbindlichkeiten | | | |
| 3. sonstige Vermögensgegenstände | 5.191,71 | 2.408.754,63 | 5.172,99 | 1. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen | 782,53 | | 45.752,59 |
| | | | | - davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr Euro 782,53 (Euro 45.752,59) | | | |
| Summe Umlaufvermögen | | 2.408.754,63 | 2.129.290,13 | 2. sonstige Verbindlichkeiten | 1.216,60 | | 1.658,20 |
| C. Rechnungsabgrenzungsposten | | 2.623,28 | 4.895,29 | - davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr Euro 1.216,60 (Euro 1.658,20) | | | |
| | | | | | | 1.999,13 | |
| | | 7.766.198,09 | 7.593.675,60 | | | 7.766.198,09 | 7.593.675,60 |

GEWINN- UND VERLUSTRECHNUNG vom 01.01.2023 bis 31.12.2023

Konst.Regiebetrieb SV "Schloss Kempfenhausen"
Vermietung von Veranstaltungsräumen
München

| | Euro | Geschäftsjahr Euro | Vorjahr Euro |
|--|------------------|---------------------------------|----------------------------------|
| 1. Umsatzerlöse | | 356.455,20 | 351.965,37 |
| 2. Sonstige betriebliche Erträge | | 38.486,36 | 0,00 |
| 3. Materialaufwand | | | |
| a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren | 34.007,49 | | 47.511,58 |
| b) Aufwendungen für bezogene Leistungen | <u>33.414,51</u> | | <u>42.119,09</u> |
| | | 67.422,00 | 89.630,67 |
| 4. Erträge aus der Auflösung von Sonderposten | | 25.650,00 | 25.650,00 |
| 5. Abschreibungen | | | |
| a) auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen | | 107.065,47 | 108.628,00 |
| 6. sonstige betriebliche Aufwendungen | | 92.651,50 | 361.613,07 |
| 7. sonstige Zinsen und ähnliche Erträge | | 74.296,92 | 0,00 |
| 8. Zinsen und ähnliche Aufwendungen | | 0,00 | 6.527,61 |
| 9. Ergebnis nach Steuern | | <u>227.749,51</u> | <u>188.783,98-</u> |
| 10. sonstige Steuern | | 915,36 | 952,36 |
| 11. Jahresüberschuss | | <u><u>226.834,15</u></u> | <u><u>189.736,34-</u></u> |

Erläuterungen zu den Posten der Bilanz und der Gewinn- und Verlustrechnung

A. Anlagevermögen

I. Sachanlagen

| | <u>31.12.2023</u> Euro | <u>31.12.2022</u> Euro |
|--|----------------------------|----------------------------|
| 1. Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte und Bauten einschließlich der Bauten auf fremden Grundstücken | <u>5.327.920,18</u> | <u>5.430.585,18</u> |
| | <u>2023</u> Euro | <u>2022</u> Euro |
| Grundstücke,grundst.Rechte und Bauten | 3.506.153,97 | 3.608.818,97 |
| Grundstücksgleiche Rechte ohne Bauten | <u>1.821.766,21</u> | <u>1.821.766,21</u> |
| | <u>5.327.920,18</u> | <u>5.430.585,18</u> |

Im Berichtsjahr sind keine Zugänge zu verzeichnen; die Veränderung ist auf die planmäßigen Abschreibungen zurückzuführen.

| | <u>31.12.2023</u> Euro | <u>31.12.2022</u> Euro |
|--|---------------------------|---------------------------|
| 2. technische Anlagen und Maschinen | <u>18.113,00</u> | <u>21.310,00</u> |
| | <u>2023</u> Euro | <u>2022</u> Euro |
| Technische Anlagen und Maschinen | 18.113,00 | 21.310,00 |

Konst.Regiebetrieb SV "Schloss Kempfenhausen"
 Vermietung von Veranstaltungsräumen
 Bayerstraße 28 a

80335 München

| | <u>31.12.2023</u> Euro | <u>31.12.2022</u> Euro |
|--|----------------------------|----------------------------|
| 3. andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung | <u>8.787,00</u> | <u>7.595,00</u> |
| | <u>2023</u> Euro | <u>2022</u> Euro |
| Einrichtungen für Geschäftsbauten | 5.225,00 | 5.434,00 |
| Betriebs- und Geschäftsausstattung | 2.212,00 | 0,00 |
| Sonstige Betriebs-u.Gesch.ausstattung | 1.348,00 | 1.811,00 |
| Bestuhlung Juni 2015 | <u>2,00</u> | <u>350,00</u> |
| | <u>8.787,00</u> | <u>7.595,00</u> |
| | <u>31.12.2023</u> Euro | <u>31.12.2022</u> Euro |
| Summe Sachanlagen | <u>5.354.820,18</u> | <u>5.459.490,18</u> |
| | <u>31.12.2023</u> Euro | <u>31.12.2022</u> Euro |
| Summe Anlagevermögen | <u>5.354.820,18</u> | <u>5.459.490,18</u> |
| B. Umlaufvermögen | | |
| I. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände | | |
| | <u>31.12.2023</u> Euro | <u>31.12.2022</u> Euro |
| 1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen | <u>1.300,00</u> | <u>2.100,00</u> |
| | <u>2023</u> Euro | <u>2022</u> Euro |
| Forderungen aus L+L | 1.300,00 | 2.100,00 |
| | <u>31.12.2023</u> Euro | <u>31.12.2022</u> Euro |
| 2. Forderungen gegen Gesellschafter | <u>2.402.262,92</u> | <u>2.122.017,14</u> |
| | <u>2023</u> Euro | <u>2022</u> Euro |
| Forderungen geg. Träger der Einrichtung | 2.402.262,92 | 2.122.017,14 |

Hierunter erfasst sind die Forderungen aus dem laufenden Abrechnungsverkehr gegen die Landeshauptstadt München (Sonderkasse).

Konst.Regiebetrieb SV "Schloss Kempfenhausen"
Vermietung von Veranstaltungsräumen
Bayerstraße 28 a

80335 München

| | <u>31.12.2023</u> Euro | <u>31.12.2022</u> Euro |
|--|---------------------------|---------------------------|
| 3. sonstige Vermögensgegenstände | <u>5.191,71</u> | <u>5.172,99</u> |
| | <u>2023</u> Euro | <u>2022</u> Euro |
| Verbindlichkeiten aus Lieferungen+Leist. | 5.191,71 | 5.172,99 |

Unter den sonstigen Vermögensgegenständen sind debitorische Kreditoren ausgewiesen. Dabei handelt es sich originär um Kreditoren, für die zum Abschlussstichtag ein Soll-Saldo vorliegt.

Diese debitorischen Kreditoren wurden im Vorjahr mit den restlichen Kreditoren saldiert, sodass ein saldierter Ausweis unter den Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen erfolgte. Dieser Ausweis wurde im Berichtsjahr für die aktuellen Werte als auch die Vorjahreswerte korrigiert. Dabei erfolgte die Ausweiskorrektur bereits systemseitig durch das eingesetzte Buchführungsprogramm DATEV Rechnungswesen.

Folglich werden die debitorischen Kreditoren richtigerweise auf der Aktiva unter den sonstigen Vermögensgegenständen ausgewiesen, während gleichzeitig die Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen mit dem entsprechend höheren Betrag auf der Passiva ausgewiesen werden. Durch diese Ausweisänderung wird außerdem die Veränderung der Bilanzsumme 2022 in Höhe von 5.191,71 € im Vergleich zum festgestellten Jahresabschluss erklärt.

Bei dieser Ausweisänderung handelt es sich um eine rein formelle Korrektur. Materielle Auswirkungen für den Jahresabschluss und oder den Lagebericht resultieren hieraus keine.

| | <u>31.12.2023</u> Euro | <u>31.12.2022</u> Euro |
|-----------------------------|----------------------------|----------------------------|
| Summe Umlaufvermögen | <u>2.408.754,63</u> | <u>2.129.290,13</u> |

Konst.Regiebetrieb SV "Schloss Kempfenhausen"
 Vermietung von Veranstaltungsräumen
 Bayerstraße 28 a

80335 München

| | 31.12.2023 Euro | 31.12.2022 Euro |
|--------------------------------------|----------------------------|----------------------------|
| C. Rechnungsabgrenzungsposten | <u>2.623,28</u> | <u>4.895,29</u> |
| | 2023 Euro | 2022 Euro |
| Aktive Rechnungsabgrenzung | 2.623,28 | 4.895,29 |
| | 31.12.2023 Euro | 31.12.2022 Euro |
| Summe Aktiva | <u>7.766.198,09</u> | <u>7.593.675,60</u> |
| A. Eigenkapital | | |
| | 31.12.2023 Euro | 31.12.2022 Euro |
| I. Gezeichnetes Kapital | <u>2.472.472,21</u> | <u>2.472.472,21</u> |
| | 2023 Euro | 2022 Euro |
| Gezeichnetes Kapital | 2.472.472,21 | 2.472.472,21 |
| | 31.12.2023 Euro | 31.12.2022 Euro |
| II. Kapitalrücklage | <u>127.226,29</u> | <u>127.226,29</u> |
| | 2023 Euro | 2022 Euro |
| Kapitalrücklage | 127.226,29 | 127.226,29 |
| | 31.12.2023 Euro | 31.12.2022 Euro |
| III. Gewinnvortrag | <u>4.181.253,81</u> | <u>4.370.990,15</u> |
| | 2023 Euro | 2022 Euro |
| Gewinnvortrag vor Verwendung | 4.181.253,81 | 4.370.990,15 |

Der Gewinnvortrag hat sich um den Jahresüberschuss aus dem Vorjahr erhöht.

Konst.Regiebetrieb SV "Schloss Kempfenhausen"
 Vermietung von Veranstaltungsräumen
 Bayerstraße 28 a

80335 München

| | <u>31.12.2023</u> Euro | <u>31.12.2022</u> Euro |
|-----------------------------|---------------------------|---------------------------|
| IV. Jahresüberschuss | <u>226.834,15</u> | <u>-189.736,34</u> |
| | <u>2023</u> Euro | <u>2022</u> Euro |
| Jahresüberschuss | 226.834,15 | -189.736,34 |

Der Jahresüberschuss resultiert aus geringeren Aufwendungen für die Instandhaltung sowie der erstmaligen Vereinnahmung von Zinserträgen aus dem Forderungskonto gegenüber dem Träger.

| | <u>31.12.2023</u> Euro | <u>31.12.2022</u> Euro |
|--------------------------------------|----------------------------|----------------------------|
| Summe Eigenkapital | <u>7.007.786,46</u> | <u>6.780.952,31</u> |
| | <u>31.12.2023</u> Euro | <u>31.12.2022</u> Euro |
| B. andere Sonderposten | <u>733.162,50</u> | <u>758.812,50</u> |
| | <u>2023</u> Euro | <u>2022</u> Euro |
| Sonderposten für Investitionszulagen | 733.162,50 | 758.812,50 |

Der Sonderposten für Investitionszulagen hat sich um die erfolgswirksame Auflösung resultiert. Diese erfolgt linear und korrespondierend über die Nutzungsdauer der begünstigten Vermögensgegenstände.

Konst.Regiebetrieb SV "Schloss Kempfenhausen"

Vermietung von Veranstaltungsräumen

Bayerstraße 28 a

80335 München

C. Rückstellungen

| | <u>31.12.2023</u> Euro | <u>31.12.2022</u> Euro |
|---|---------------------------|---------------------------|
| 1. sonstige Rückstellungen | <u>23.250,00</u> | <u>6.500,00</u> |
| | <u>2023</u> Euro | <u>2022</u> Euro |
| Sonstige Rückstellungen | 2.400,00 | 0,00 |
| Rückstellungen für Abschluss u. Prüfung | <u>20.850,00</u> | <u>6.500,00</u> |
| | <u>23.250,00</u> | <u>6.500,00</u> |

| Art der Rückstellung | Stand zum 01.01.2023 | Auflösung 2023 | Verbrauch 2023 | Zuführung 2023 | Stand zum 31.12.2023 |
|---|----------------------|----------------|----------------|----------------|----------------------|
| | TEuro | TEuro | TEuro | TEuro | TEuro |
| Rückstellungen für Finanzbuchführungsleistungen Q4/2023 | 0 | 0 | 0 | 2.400 | 2.400 |
| Rückstellungen für Abschluss- und Prüfungskosten | 6.500 | 0 | 6.500 | 20.850 | 20.850 |

Der Anstieg der Rückstellungen für die Jahresabschlussprüfungsleistung sowie die Finanzbuchführungsleistungen resultieren aus dem Wechsel der Steuerberatungskanzlei sowie des Jahresabschlussprüfers.

Konst.Regiebetrieb SV "Schloss Kempfenhausen"
 Vermietung von Veranstaltungsräumen
 Bayerstraße 28 a

80335 München

D. Verbindlichkeiten

| | <u>31.12.2023</u> Euro | <u>31.12.2022</u> Euro |
|--|----------------------------|----------------------------|
| 1. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen | <u>782,53</u> | <u>45.752,59</u> |
| - davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr Euro 782,53 (Euro 45.752,59) | | |
| | <u>2023</u> Euro | <u>2022</u> Euro |
| Verbindlichkeiten aus Lieferungen+Leist. | 782,53 | 45.752,59 |
| | <u>31.12.2023</u> Euro | <u>31.12.2022</u> Euro |
| 2. sonstige Verbindlichkeiten | <u>1.216,60</u> | <u>1.658,20</u> |
| - davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr Euro 1.216,60 (Euro 1.658,20) | | |
| | <u>2023</u> Euro | <u>2022</u> Euro |
| Geldtransit | 0,00 | 441,60 |
| Erhaltene Kautionen | <u>1.216,60</u> | <u>1.216,60</u> |
| | <u>1.216,60</u> | <u>1.658,20</u> |
| Dieser Bilanzposten enthält die einbehaltenen Kautionen aus den Mietverhältnissen. | | |
| | <u>31.12.2023</u> Euro | <u>31.12.2022</u> Euro |
| Summe Passiva | <u>7.766.198,09</u> | <u>7.593.675,60</u> |

Konst.Regiebetrieb SV "Schloss Kempfenhausen"
 Vermietung von Veranstaltungsräumen
 Bayerstraße 28 a

80335 München

| | <u>2023</u> Euro | <u>2022</u> Euro |
|-------------------------------------|--------------------------|--------------------------|
| 1. Umsatzerlöse | <u>356.455,20</u> | <u>351.965,37</u> |
| | <u>2023</u> Euro | <u>2022</u> Euro |
| Erträge aus dem Erbbaurechtsvertrag | 287.334,76 | 287.334,76 |
| Mieterträge aus Wohnen und Gewerbe | 39.872,44 | 36.417,61 |
| Nutzungsentgelte | <u>29.248,00</u> | <u>28.213,00</u> |
| | <u>356.455,20</u> | <u>351.965,37</u> |

Der Anstieg im Vergleich zum Vorjahr ist auf die Mieterhöhungen zurückzuführen.

| | <u>2023</u> Euro | <u>2022</u> Euro |
|---|-------------------------|---------------------|
| 2. sonstige betriebliche Erträge | <u>38.486,36</u> | <u>0,00</u> |
| | <u>2023</u> Euro | <u>2022</u> Euro |
| Periodenfremde Erträge | 34.349,46 | 0,00 |
| Investitionszuschüsse | <u>4.136,90</u> | <u>0,00</u> |
| | <u>38.486,36</u> | <u>0,00</u> |

Die sonstigen betrieblichen Erträge resultieren im Wesentlichen aus Rückzahlungen des Gasanbieters Energie Südbayern GmbH für das Geschäftsjahr 2022.

Konst.Regiebetrieb SV "Schloss Kempfenhausen"
 Vermietung von Veranstaltungsräumen
 Bayerstraße 28 a

80335 München

3. Materialaufwand

| | <u>2023</u> Euro | <u>2022</u> Euro |
|---|-------------------------|-------------------------|
| a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren | <u>34.007,49</u> | <u>47.511,58</u> |
| | <u>2023</u> Euro | <u>2022</u> Euro |
| Gas | 30.446,32 | 41.028,00 |
| Strom | 1.910,93 | 2.242,60 |
| Schmutz und Niederschlagswasser | 1.368,32 | 2.717,92 |
| Wasser | 198,93 | 430,14 |
| Heizung | <u>82,99</u> | <u>1.092,92</u> |
| | <u>34.007,49</u> | <u>47.511,58</u> |

Der Rückgang des Materialaufwands im Bereich für Roh-, Hilfs, und Betriebsstoffe ist auf den Rückgang der Energiekosten 2023 zurückzuführen.

| | <u>2023</u> Euro | <u>2022</u> Euro |
|--|-------------------------|-------------------------|
| b) Aufwendungen für bezogene Leistungen | <u>33.414,51</u> | <u>42.119,09</u> |
| | <u>2023</u> Euro | <u>2022</u> Euro |
| Instandhaltung betrieblicher Räume | 13.378,83 | 28.754,26 |
| Reinigung | 8.812,61 | 7.640,80 |
| Grundstücksaufwendungen, betrieblich | 5.997,00 | 0,00 |
| Raumkosten Brand,- Feuerschutz | 5.226,07 | 5.575,83 |
| Raumkosten | <u>0,00</u> | <u>148,20</u> |
| | <u>33.414,51</u> | <u>42.119,09</u> |

| | <u>2023</u> Euro | <u>2022</u> Euro |
|--|-------------------------|-------------------------|
| 4. Erträge aus der Auflösung von Sonderposten | <u>25.650,00</u> | <u>25.650,00</u> |
| | <u>2023</u> Euro | <u>2022</u> Euro |
| Auflösung Sonderposten Denkmalschutz | 800,00 | 800,00 |
| Auflösung Sonderposten KPII | <u>24.850,00</u> | <u>24.850,00</u> |
| | 25.650,00 | 25.650,00 |

Konst.Regiebetrieb SV "Schloss Kempfenhausen"
 Vermietung von Veranstaltungsräumen
 Bayerstraße 28 a

80335 München

5. Abschreibungen

| | <u>2023</u> Euro | <u>2022</u> Euro |
|---|--------------------------|--------------------------|
| a) auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen | <u>107.065,47</u> | <u>108.628,00</u> |
| | <u>2023</u> Euro | <u>2022</u> Euro |
| Abschreibungen auf Gebäude | 102.874,00 | 103.916,00 |
| Abschreibungen auf Sachanlagen | <u>4.191,47</u> | <u>4.712,00</u> |
| | <u>107.065,47</u> | <u>108.628,00</u> |

| | <u>2023</u> Euro | <u>2022</u> Euro |
|--|-------------------------|--------------------------|
| 6. sonstige betriebliche Aufwendungen | <u>92.651,50</u> | <u>361.613,07</u> |

| | <u>2023</u> Euro | <u>2022</u> Euro |
|--|-------------------------|--------------------------|
| Reparatur u. Instandhaltung von Bauten | 53.430,69 | 320.095,10 |
| Abschluss- und Prüfungskosten | 21.549,50 | 6.545,00 |
| Buchführungskosten | 11.753,40 | 5.950,00 |
| Telefon | 1.495,86 | 1.787,47 |
| Reisekosten Arbeitnehmer, Fahrtkosten | 1.454,33 | 1.813,78 |
| Reparatur/Instandh. v. and. Anlagen u. BGA | 920,70 | 3.908,02 |
| Repräsentationskosten | 892,50 | 1.190,00 |
| Mieten für Einrichtungen bewegliche WG | 600,00 | 500,00 |
| Telefax und Internetkosten | 406,32 | 0,00 |
| Aufwand Abraum-/Abfallbeseitigung | 148,20 | 0,00 |
| Reparatur/Instandh. von anderen Anlagen | 0,00 | 19.532,76 |
| Sonstige Raumkosten | 0,00 | 164,35 |
| Versicherung für Gebäude | <u>0,00</u> | <u>126,59</u> |
| | <u>92.651,50</u> | <u>361.613,07</u> |

Der Rückgang der sonstigen betrieblichen Aufwendungen liegt in den geringeren Instandhaltungsaufwendungen im Vergleich zum Vorjahr begründet.

Konst.Regiebetrieb SV "Schloss Kempfenhausen"
 Vermietung von Veranstaltungsräumen
 Bayerstraße 28 a

80335 München

| | <u>2023</u> Euro | <u>2022</u> Euro |
|---|--------------------------|---------------------------|
| 7. sonstige Zinsen und ähnliche Erträge | <u>74.296,92</u> | <u>0,00</u> |
| | 2023 Euro | 2022 Euro |
| Zinserträge | <u>74.296,92</u> | <u>0,00</u> |
| | 74.296,92 | 0,00 |
| <p>Hierunter sind die erstmals erzielten Zinserträge aus dem bei dem Träger des Regiebetriebs eröffneten Cash-Management-Konto enthalten.</p> | | |
| | 2023 Euro | 2022 Euro |
| 8. Zinsen und ähnliche Aufwendungen | <u>0,00</u> | <u>6.527,61</u> |
| | 2023 Euro | 2022 Euro |
| Zinsaufwendungen f.kfr.Verbindlichkeit. | <u>0,00</u> | <u>6.527,61</u> |
| | 2023 Euro | 2022 Euro |
| 9. Ergebnis nach Steuern | <u>227.749,51</u> | <u>-188.783,98</u> |
| | 2023 Euro | 2022 Euro |
| 10. sonstige Steuern | <u>915,36</u> | <u>952,36</u> |
| | 2023 Euro | 2022 Euro |
| Grundsteuer | <u>915,36</u> | <u>952,36</u> |
| | 2023 Euro | 2022 Euro |
| 11. Jahresüberschuss | <u>226.834,15</u> | <u>-189.736,34</u> |

Gegenüberstellung der Ansätze im Erfolgsplan 2023
zum Jahresabschluss 2023
Sondervermögen Schloss Kempfenhausen

| Positio Nr. | Erträge/Aufwendungen | Jahresabschluss EURO | Erfolgsplan EURO | Abweichungen (+) mehr (-) weniger EURO |
|----------------|--|-----------------------------|-------------------------|---|
| 1. | Umsatzerlöse | 356.455,20 | 333.440 | 23.015 |
| | sonstige betriebliche Erträge | 38.486,36 | 0 | 38.486 |
| 2. | Materialaufwand | 67.422,00 | 120.888 | -53.466 |
| | Zwischenergebnis | 327.519,56 | 212.552 | 114.968 |
| 3. | Erträge aus der Auflösung aus Sonderposten | 25.650,00 | 25.650 | 0 |
| 4. | Abschreibungen auf immaterielle | 107.065,47 | 107.000 | 65 |
| 5. | Sonstige betriebliche Aufwendungen | 92.651,50 | 58.550 | 34.102 |
| 6. | Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge | 74.296,92 | 0 | 74.297 |
| 7. | Steuern | 915,36 | 770 | 145 |
| 8. | Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag | 226.834,15 | 71.882 | 154.952 |

Die wesentlichen Abweichungen des Jahresabschlusses zu den Ansätzen des Erfolgsplanes werden nachstehend erläutert:

Position 1 Umsatzerlöse

Der Erbauzins wurde von T€ 272 auf T€ 288 erhöht.

Es gab höhere Nebenkostenrückzahlung der Mieter.

Der Bereich der sonstigen betrieblichen Erträge resultiert im Wesentlichen aus einer Rückzahlung von eo in Höhe von T€ 30.

Position 2 Materialaufwand

Durch überteuerte Abschlagszahlungen wurden wie bereits in Position 1 erläutert zu hohe Energiekosten für das Jahr 2023 geplant.

Position 5 Sonstige betriebliche Aufwendungen

Für die Maßnahme bisher nicht sanierte Gebäudeteile, welche im Jahr 2022 zur Ausführung kam, wurden im Jahr 2023 noch Restzahlungen fällig.

Die Kosten für den Jahresabschluss verdreifachten sich von geplanten 7 T€ auf T€ 21.

Position 6 Zinsen und ähnliche Aufwendungen

In 2023 wurden deutlich mehr Zinsen für das Guthaben von Seiten der LHM ausgereicht als geplant.

Konstituierter Regiebetrieb Sondervermögen Schloss Kempfenhausen der
Landeshauptstadt München
Berg

Träger: Landeshauptstadt München

Anhang für das Geschäftsjahr 2023

Das Sondervermögen wird als Regiebetrieb gem. Art. 88 Abs. 6 BayGO geführt. Der Regiebetrieb ist ein rechtlich und organisatorisch unselbständiger und wirtschaftlich selbständiger Teil der Kommunalverwaltung der Landeshauptstadt München. Die Geschäftstätigkeit des Regiebetriebes umfasst die Verwaltung des Anwesens Schloss Kempfenhausen, Berg in Bayern.

1. Allgemeine Angaben zum Jahresabschluss

Der Jahresabschluss zum 31. Dezember 2023 wurde in sinngemäßer Anwendung der Vorschriften für große Kapitalgesellschaften aufgestellt (Art. 86 Nr. 2, 88 Abs. 6, 107 Abs. 1 BayGO).

Für die Darstellung der Gewinn- und Verlustrechnung wurde das Gesamtkostenverfahren gewählt. Die Gliederung der Bilanz und der Gewinn- und Verlustrechnung wurden nach § 265 HGB erweitert. Die Erweiterungen betreffen Posten der Bilanz (Sonderposten aus Zuwendungen zur Finanzierung des Sachanlagevermögens) sowie Posten der Gewinn- und Verlustrechnung (Erträge aus der Auflösung von Sonderposten). Zur Verbesserung der Klarheit wurde die Gliederung der Gewinn- und Verlustrechnung hinsichtlich dieser Position modifiziert, sodass die Erträge aus der Auflösung von Sonderposten unter Ziffer 4 unterhalb des Materialaufwands ausgewiesen werden.

Bei der Bewertung wurde von der Fortsetzung der Unternehmenstätigkeit ausgegangen.

Angaben zu den Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

Die Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden des Vorjahres wurden im Geschäftsjahr 2023 grundsätzlich beibehalten. Hinsichtlich des Ausweises von debitorischen

Kreditoren fand eine Korrektur gegenüber dem Vorjahr statt. Im Vorjahr fand ein saldierter und damit verkürzter Ausweis der debitorischen Kreditoren unter den Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen statt. Im Berichtsjahr wurde der Ausweis der debitorischen Kreditoren für das Berichtsjahr sowie das Vorjahr angepasst, sodass fortan ein Ausweis unter den sonstigen Vermögensgegenständen erfolgt.

Die Sachanlagen sind zu Anschaffungskosten und, soweit abnutzbar, abzüglich planmäßiger Abschreibungen bewertet. Die Gebäude werden linear über 40 Jahre, sonstige Anlagegüter linear über 3 bis 15 Jahre abgeschrieben.

Die Forderungen und sonstigen Vermögensgegenstände entsprechen den Nominalwerten.

Die aktiven Rechnungsabgrenzungsposten werden für getätigte Zahlungen ausgewiesen, die erst im Folgejahr Aufwand darstellen.

Die Sonderposten aus Zuwendungen zur Finanzierung des Sachanlagevermögens betreffen Zuschüsse zur Finanzierung des Anlagevermögens. Sie werden entsprechend der Nutzungsdauer des geförderten Anlagevermögens aufgelöst.

Die sonstigen Rückstellungen berücksichtigen alle erkennbaren Risiken und ungewissen Verpflichtungen. Sie sind mit dem nach vernünftiger kaufmännischer Beurteilung erforderlichen Betrag angesetzt.

Die Verbindlichkeiten sind zum Erfüllungsbetrag angesetzt.

Die Aufwendungen und Erträge werden periodengerecht abgegrenzt.

2. Angaben zu den Posten der Bilanz

2.1 Anlagevermögen

Die Entwicklung des Anlagevermögens (Anlagegitter) ist ausgehend von den historischen Anschaffungskosten dargestellt.

Zur Entwicklung des Anlagevermögens verweisen wir auf das Ende des Anhangs.

2.2 Forderungen und Verbindlichkeiten

Es bestehen zum Stichtag 31.12.2023 Forderungen aus Lieferungen in Höhe von 1 TEUR (Vorjahr: 2 TEUR). Dabei handelt es sich um Forderungen mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr.

Gemäß § 265 Abs. 3 HGB bestehen Forderungen gegen den Träger der Einrichtung in Höhe von 2.402 TEUR (Vorjahr: 2.122 TEUR). Es handelt sich um ein Verrechnungskonto. Dieses Verrechnungskonto besteht, da für das Sondervermögen kein eigenes Bankkonto existiert. Dabei handelt es sich um Forderungen mit einer Restlaufzeit von weniger als einem Jahr.

Es bestehen Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen in Höhe von 1 TEUR (Vorjahr: 46 TEUR). Dabei handelt es sich um Verbindlichkeiten mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr. Verbindlichkeiten mit einer Restlaufzeit von mehr als 5 Jahren bestehen nicht.

Unter dem Posten sonstige Verbindlichkeiten sind Verbindlichkeiten mit einer Restlaufzeit von bis zu einem Jahr in Höhe von 1 TEUR (Vorjahr: 2 TEUR) erfasst.

Für die ausgewiesenen Verbindlichkeiten (Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen sowie sonstige Verbindlichkeiten) liegen keine Sicherheiten vor.

2.3 Sonderposten aus Zuwendungen zur Finanzierung des Sachanlagevermögens

Die Sonderposten wurden im Geschäftsjahr linear und korrespondierend über ihre Nutzungsdauer der begünstigten Vermögensgegenstände um 26 TEUR aufgelöst. Der Sonderposten betrifft das Konjunkturpaket II (733 TEUR).

2.4 Sonstige Rückstellungen

Unter den sonstigen Rückstellungen sind insbesondere die Aufwendungen für die Jahresabschlussprüfung ausgewiesen.

2.5 Haftungsverhältnisse, sonstige finanzielle Verpflichtungen

Es gibt keine angabepflichtigen Sachverhalte zu den Haftungsverhältnissen sowie zu den sonstigen finanziellen Verpflichtungen.

3. Angaben zu den Posten der Gewinn- und Verlustrechnung

3.1 Umsatzerlöse

Die Umsatzerlöse beinhalten im Wesentlichen Erträge aus einem Erbbaurechtsvertrag, sonstige Mieteinnahmen und Veranstaltungserlöse.

3.2 Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge

Die sonstigen Zinsen und ähnlichen Erträge beinhalten ausschließlich die Zinserträge aus dem bei der Trägerin des Regiebetriebs, der Landeshauptstadt München, eröffneten Cash-Management-Konto.

4. Sonstige Angaben

4.1 Gremien und Beschlüsse

Zuständige Gremien des Schlosses Kempfenhausen sind:

- Oberbürgermeister der Landeshauptstadt München,
- Vollversammlung des Stadtrates der Landeshauptstadt München,
- Gesundheitsausschuss der Landeshauptstadt München,
- seit 01.01.2021 Gesundheitsreferat

Leiterin des Schlosses Kempfenhausen war im Berichtsjahr Frau Beatrix Zurek, berufsmäßige Stadträtin.

Die Trägerin des Schlosses Kempfenhausen ist die Landeshauptstadt München. Es bestehen geschäftliche Beziehungen zu Unternehmen, welche wiederkehrend für die gewöhnlichen Geschäftsabläufe notwendig sind.

Von der Schutzklausel des § 286 Abs. 4 HGB wurde Gebrauch gemacht.

4.2 Abschlussprüferhonorare

Im Geschäftsjahr 2023 wurden für Abschlussprüfungsleistungen 15.000 EUR (netto) aufgewendet.

4.3 Ergebnisverwendungsvorschlag

Die Leitung des Schlosses Kempfenhausen wird der Vollversammlung des Stadtrates der Landeshauptstadt München vorschlagen, den Jahresüberschuss in Höhe von 226.834,15 EUR und den Gewinnvortrag auf neue Rechnung vorzutragen.

Berg, den 17. Mai 2024

Beatrix Zurek
berufsmäßige Stadträtin

ANLAGENSPIEGEL zum 31. Dezember 2023

Konst.Regiebetrieb SV "Schloss Kempfenhausen" Vermietung von Veranstaltungsräumen, 80335 München

| | Anschaffungs-, Herstellungskosten 01.01.2023 Euro | Zugänge Euro | Abgänge Euro | Umbuchungen Euro | Anschaffungs-, Herstellungskosten 31.12.2023 Euro | kumulierte Abschreibung 01.01.2023 Euro | Abschreibung Geschäftsjahr Euro | Abgänge Euro | Umbuchungen Euro | kumulierte Abschreibung 31.12.2023 Euro | Zuschreibung Geschäftsjahr Euro | Buchwert Geschäftsjahr 31.12.2023 Euro | Buchwert Vorjahr 31.12.2022 Euro |
|---|--|-----------------|-----------------|---------------------|--|--|---------------------------------------|-----------------|---------------------|--|---------------------------------------|---|---|
| A Anlagevermögen | | | | | | | | | | | | | |
| I. Sachanlagen | | | | | | | | | | | | | |
| 1. Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte und Bauten einschließlich der Bauten auf fremden Grundstücken | 6.725.641,42 | | | | 6.725.641,42 | 1.295.056,24 | 102.665,00 | | | 1.397.721,24 | | 5.327.920,18 | 5.430.565,18 |
| 2. technische Anlagen und Maschinen | 64.791,83 | | | | 64.791,83 | 43.481,83 | 3.197,00 | | | 46.678,83 | | 18.113,00 | 21.310,00 |
| 3. andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung | 61.998,06 | 2.395,47 | | | 64.393,53 | 54.403,06 | 1.203,47 | | | 55.606,53 | | 8.787,00 | 7.595,00 |
| Summe Sachanlagen | 6.852.431,31 | 2.395,47 | | | 6.854.826,78 | 1.392.941,13 | 107.065,47 | | | 1.500.008,60 | | 5.354.820,18 | 5.459.490,18 |
| Summe Anlagevermögen | 6.852.431,31 | 2.395,47 | | | 6.854.826,78 | 1.392.941,13 | 107.065,47 | | | 1.500.008,60 | | 5.354.820,18 | 5.459.490,18 |