

## **Jahresabschluss 2013 der KWB Dienstleistungs- und Service GmbH (ehemals Verwertungszentrum Nordharz GmbH)**

1. „Bestätigungsvermerk der Müller & Düe GmbH, Wirtschaftsprüfungsgesellschaft/Steuerberatungsgesellschaft, Wolfenbüttel:
2. Nach dem abschließenden Ergebnis der Prüfung hat der Wirtschaftsprüfer mit Datum vom 27.05.2014 den folgenden uneingeschränkten Bestätigungsvermerk erteilt:

„Wir haben den Jahresabschluss – bestehend aus Bilanz, Gewinn- und Verlustrechnung sowie Anhang – unter Einbeziehung der Buchführung und den Lagebericht der **KWB Dienstleistungs- und Service GmbH, Goslar**, für das Geschäftsjahr vom 01.01.2013 bis 31.12.2013 geprüft. Durch § 29 Satz 2 EigbetrVO wurde der Prüfungsgegenstand erweitert. Die Prüfung erstreckt sich danach auch auf die Ordnungsmäßigkeit der Geschäftsführung, die wirtschaftlichen Verhältnisse der Gesellschaft sowie darauf, ob die Gesellschaft wirtschaftlich geführt wird. Die Buchführung und die Aufstellung von Jahresabschluss und Lagebericht nach den deutschen handelsrechtlichen Vorschriften und den ergänzenden landesrechtlichen Vorschriften sowie Bestimmungen des Gesellschaftsvertrages und die Geschäftsführung der Gesellschaft liegen in der Verantwortung der gesetzlichen Vertreter der Gesellschaft. Unsere Aufgabe ist es, auf der Grundlage der von uns durchgeführten Prüfung eine Beurteilung über den Jahresabschluss unter Einbeziehung der Buchführung und über den Lagebericht, über die Ordnungsmäßigkeit der Geschäftsführung, über die wirtschaftlichen Verhältnisse der Gesellschaft sowie darüber, ob die Gesellschaft wirtschaftlich geführt wird, abzugeben.

Wir haben unsere Jahresabschlussprüfung nach § 317 HGB und § 29 EigbetrVO unter Beachtung der vom Institut der Wirtschaftsprüfer (IDW) festgestellten deutschen Grundsätze ordnungsmäßiger Abschlussprüfung vorgenommen. Danach ist die Prüfung so zu planen und durchzuführen, dass Unrichtigkeiten und Verstöße, die sich auf die Darstellung des durch den Jahresabschluss unter Beachtung der Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung und durch den Lagebericht vermittelten Bildes der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage wesentlich auswirken, mit hinreichender Sicherheit erkannt werden und dass mit hinreichender Sicherheit beurteilt werden kann, ob die Ordnungsmäßigkeit der Geschäftsführung, die wirtschaftlichen Verhältnisse der Gesellschaft Anlass zu Beanstandungen geben sowie ob die Gesellschaft wirtschaftlich geführt wird. Die Prüfung der Ordnungsmäßigkeit der Geschäftsführung sowie der wirtschaftlichen Verhältnisse wurde entsprechend dem IDW Prüfungsstandard: Fragenkatalog zur Prüfung der Ordnungsmäßigkeit der Geschäftsführung und der wirtschaftlichen Verhältnisse nach § 53 HGrG (IDW PS 720) durchgeführt. Ob die Gesellschaft wirtschaftlich geführt wird, wurde anhand der Einhaltung des Wirtschaftsplanes beurteilt. Dabei ist es nicht Aufgabe des Abschlussprüfers, die sachliche Zweckmäßigkeit der Entscheidungen der gesetzlichen Vertreter und die Geschäftspolitik zu beurteilen.

Bei der Festlegung der Prüfungshandlungen werden die Kenntnisse über die Geschäftstätigkeit und über das wirtschaftliche und rechtliche Umfeld der Gesellschaft sowie die Erwartungen über mögliche Fehler berücksichtigt. Im Rahmen der Prüfung werden die Wirksamkeit des rechnungslegungsbezogenen internen Kontrollsystems sowie Nachweise für die Angaben in Buchführung, Jahresabschluss und Lagebericht überwiegend auf der Basis von Stichproben beurteilt. Die Prüfung umfasst die Beurteilung der angewandten Bilanzierungsgrundsätze und der wesentlichen Einschätzungen der gesetzlichen Vertreter der Gesellschaft sowie die Würdigung der Gesamtdarstellung des Jahresabschlusses und des Lageberichtes. Wir sind der Auffassung, dass unsere Prüfung eine hinreichend sichere Grundlage für unsere Beurteilung bildet.

Unsere Prüfung der KWB Dienstleistungs- und Service GmbH, Goslar, hat zu keinen Einwendungen geführt.

Der Jahresabschluss, der Lagebericht und die Buchführung entsprechen nach unserer pflichtgemäßen Prüfung den Rechtsvorschriften. Die Geschäftsführung erfolgt ordnungsgemäß. Die Entwicklung der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage, der Liquidität und der Rentabilität geben zu Beanstandungen keinen Anlass. Die Gesellschaft wird wirtschaftlich geführt.

Den vorstehenden Prüfungsbericht erstatten wir in Übereinstimmung mit den gesetzlichen Vorschriften und den Grundsätzen ordnungsmäßiger Berichterstattung bei Abschlussprüfungen (IDW PS 450). Bei Veröffentlichung oder Weitergabe des Jahresabschlusses und des Lageberichtes in einer von der bestätigten Fassung abweichenden Form (einschließlich der Übersetzung in andere Sprachen) würde es zuvor unserer erneuten Stellungnahme bedürfen, sofern hierbei unser Bestätigungsvermerk zitiert oder auf unsere Prüfung hingewiesen wird; auf § 328 HGB wird verwiesen.“

Wolfenbüttel, 27.05.2014; Müller & Düe Treuhand GmbH Wolfenbüttel, Wirtschaftsprüfungsgesellschaft, Steuerberatungsgesellschaft; (Dipl.-Kfm. Jens Düe), Wirtschaftsprüfer.

3. Feststellungsvermerk des Rechnungsprüfungsamtes des Landkreises Goslar:  
„Der Bericht über die Prüfung des Jahresabschlusses 2013 sowie der Bestätigungsvermerk wurden zur Kenntnis genommen. Ergänzende Feststellungen waren vom Rechnungsprüfungsamt nicht zu treffen.  
Goslar, den 10.07.2014, Landkreis Goslar, Rechnungsprüfungsamt, Weber.
4. Die Gesellschafterversammlung hat am 30.07.2014 den Lagebericht 2013 mit dem Jahresabschluss zum 31.12.2013 festgestellt und beschlossen, das Ergebnis wie folgt zu verwenden:
  1. *Der zum 31.12.2013 aufgestellte Jahresabschluss, der mit einer Bilanzsumme von 1.043.123,25 € und einem Jahresüberschuss von 2.031,45 € abschließt, wird festgestellt. Der Bilanzgewinn beträgt 245.982,77 € (einschließlich Jahresüberschuss in Höhe von 2.031,45 €). Der Jahresüberschuss wird wie folgt verwendet:*
    - *der Jahresüberschuss in Höhe von 2.031,45 € sowie der Gewinnvortrag aus dem Vorjahr in Höhe von 243.951,32 € werden nach 2014 vorgetragen.*
  2. *Der Geschäftsführung wird Entlastung erteilt.*
5. Die Gesellschaft hat die Bilanz und den Anhang beim elektronischen Bundesanzeiger, HRB 110291, Auftragsnummer 140814022384, am 28.08.2014 veröffentlicht.
6. Der Jahresabschluss 2013 und der Lagebericht 2013 liegen vom 10.11. bis 14.11.2014, jeweils in der Zeit von 09.00 – 12.00 Uhr im Zimmer 302 des Dienstgebäudes in Goslar, Bornhardtstraße 13, öffentlich zu jedermanns Einsicht aus. Goslar, den 15.10.2014, Thomas Ebert, Geschäftsführer der KWB Dienstleistungs- und Service GmbH.