

JAHRESABSCHLUSS

zum 31. Dezember 2016

Veranstaltungszentrum Burg Perchtoldsdorf e.U.

Marktplatz 11
2380 Perchtoldsdorf

Inhaltsverzeichnis

Erstellungsbericht	1
Rechtliche Verhältnisse	2
Steuerliche Verhältnisse	3
Bilanz zum 31.12.2016	4
Gewinn- und Verlustrechnung vom 1. Jänner 2016 bis zum 31. Dezember 2016	5
Bilanz zum 31.12.2016 (detailliert)	6 - 7
Gewinn- und Verlustrechnung vom 1. Jänner 2016 bis zum 31. Dezember 2016 (detailliert)	8 - 9
Erläuterungen zu Bilanz und Gewinn- und Verlustrechnung	10 - 16
Aktiva	10 - 11
Passiva	12 - 13
Gewinn- und Verlustrechnung	14 - 16
Anhang	17 - 19
Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden	17 - 19
Erläuterungen zu einzelnen Posten von Bilanz und GuV	19
Anlagenspiegel	20

Bericht über die

Erstellung des Jahresabschlusses
zum 31. Dezember 2016
des
Veranstaltungszentrum Burg Perchtoldsdorf e.U.

Wir haben auftragsgemäß den nachstehenden Jahresabschluss des Veranstaltungszentrum Burg Perchtoldsdorf e.U. zum 31. Dezember 2016 – bestehend aus Bilanz, Gewinn- und Verlustrechnung sowie Anhang – auf Grundlage der Buchführung und des Inventars sowie der Vorgaben zu den anzuwendenden Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden erstellt.

Grundlage für die Erstellung des Abschlusses waren die uns vorgelegten Belege, Bücher und Bestandsnachweise, die wir auftragsgemäß nicht auf Ordnungsmäßigkeit oder Plausibilität geprüft haben, sowie die uns erteilten Auskünfte. Die Buchführung sowie die Aufstellung des Inventars und des Jahresabschlusses liegen in Ihrer Verantwortung.

Wir haben weder eine Abschlussprüfung noch eine prüferische Durchsicht des Abschlusses noch eine sonstige Prüfung oder vereinbarte Untersuchungshandlungen vorgenommen und geben demzufolge keine Zusicherung (Bestätigung) zum Abschluss.

Sie sind sowohl für die Richtigkeit als auch für die Vollständigkeit der uns zur Verfügung gestellten Unterlagen und Auskünfte verantwortlich, auch gegenüber den Nutzern des von uns erstellten Abschlusses. Wir verweisen in diesem Zusammenhang auf die auf unser Verlangen von Ihnen unterschriebene Vollständigkeitserklärung.

Der Erstellungsauftrag wurde unter Beachtung des Fachgutachtens KFS/RL 26 „Grundsätze für die Erstellung von Abschlüssen“ durchgeführt. Für den Erstellungsauftrag gelten die Allgemeinen Auftragsbedingungen (AAB) für Wirtschaftstreuhandberufe der Kammer der Wirtschaftstreuhänder (KWT) in der Fassung vom 21. Februar 2011.

Eine Weitergabe des von uns erstellten Abschlusses an Dritte darf nur unter Beigabe des Erstellungsberichts erfolgen.

Im Falle der Weitergabe des von uns erstellten Abschlusses an Dritte gelten die in Punkt 8. der AAB für Wirtschaftstreuhandberufe der KWT enthaltenen Ausführungen zur Haftung auch gegenüber Dritten.

PWB Wirtschaftsprüfungs- und
Steuerberatungsgesellschaft mbH

Veranstaltungszentrum Burg Perchtoldsdorf e.U.

Firma: Veranstaltungszentrum Burg Perchtoldsdorf e.U.

Sitz: Perchtoldsdorf

Geschäftsanschrift: 2380 Perchtoldsdorf, Marktplatz 11

Unternehmensgegenstand: Durchführung von Veranstaltungen (Ausstellungen, Kongresse, Konzerte, etc.), gewerbliche Vermietung von Räumlichkeiten

Geschäftsjahr: 1.1.2016 bis 31.12.2016

Rechtsform: Betrieb gewerblicher Art

Firmenbuch: Handelsgericht Wien, FN 308007b

Inhaber: Marktgemeinde Perchtoldsdorf, Marktplatz 11,
2380 Perchtoldsdorf

Finanzamt:	Finanzamt Wien 1/23
Steuernummer:	171/2786-25
Steuerliche Vertretung:	PWB Wirtschaftsprüfungs- und Steuerberatungsgesellschaft mbH 2345 Brunn am Gebirge, Wolfholzgasse 1/3 WT800861
Gewinnermittlung:	Die Daten für die Erstellung des Jahresabschlusses 2016 wurden aus dem Rechnungsabschluss der Marktgemeinde Perchtoldsdorf abgeleitet.
Veranlagungen:	Im abgelaufenen Geschäftsjahr wurde die Körperschaftsteuer 2014 erklärungsgemäß veranlagt.
Rechtsmittel:	Zum Bilanzstichtag waren keine Rechtsmittel anhängig.

Aktiva	31.12.2016	31.12.2015	Passiva	31.12.2016	31.12.2015
A. Anlagevermögen			A. Eigenkapital		
I. Immaterielle Vermögensgegenstände			Kapital	7.616.156,46	3.446.448,66
1. Software	0,01	0,01	I. Gewinnrücklagen		
II. Sachanlagen			1. andere Rücklagen (freie Rücklagen)	1.977.145,19	0,00
1. Bauten	9.938.726,98	10.039.373,32	II. Bilanzverlust	-1.893.366,93	-1.593.574,29
2. Betriebs- und Geschäftsausstattung	67.762,81	60.854,99	<i>davon Verlustvortrag</i>	<i>-1.593.574,29</i>	<i>-1.390.171,34</i>
	10.006.489,79	10.100.228,31	7.699.934,72	1.852.874,37	
	10.006.489,80	10.100.228,32	B. Investitionszuschüsse	0,00	2.636.193,58
B. Umlaufvermögen			C. Rückstellungen		
I. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände			1. Steuerrückstellungen	659.048,39	0,00
1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	0,00	49,29	2. sonstige Rückstellungen	2.500,00	2.500,00
			661.548,39	2.500,00	
			D. Verbindlichkeiten		
			1. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	206.255,00	3.977.795,54
			2. erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen	237.500,00	387.500,00
			3. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	18.420,94	10.314,54
			4. Verbindlichkeiten gegenüber Gesellschaftern	1.182.830,75	1.233.099,58
			1.645.006,69	5.608.709,66	
Summe Aktiva	10.006.489,80	10.100.277,61	Summe Passiva	10.006.489,80	10.100.277,61

GEWINN- UND VERLUSTRECHNUNG

Veranstaltungszentrum Burg Perchtoldsdorf e.U.

1.1.2016 bis 31.12.2016

	2016	2015
1. Umsatzerlöse	255.036,32	286.877,63
2. sonstige betriebliche Erträge	161.919,09	181.648,67
3. Personalaufwand		
a) Löhne und Gehälter	127.268,36	122.926,89
b) soziale Aufwendungen	35.288,37	34.519,16
	162.556,73	157.446,05
4. Abschreibungen		
a) auf immaterielle Gegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	239.818,28	239.323,96
5. sonstige betriebliche Aufwendungen	364.641,87	368.265,58
6. Zwischensumme aus Z 1 bis 5 (Betriebsergebnis)	-350.061,47	-296.509,29
7. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00
8. Zwischensumme aus Z 7 bis 7 (Finanzergebnis)	0,00	0,00
9. Verlustanteile stiller Gesellschafter	-50.268,83	-34.106,34
10. Ergebnis nach Steuern	-299.792,64	-262.402,95
11. Jahresfehlbetrag	-299.792,64	-262.402,95
12. Auflösung unverteuerter Rücklagen		
a) Bewertungsreserve auf Grund von Sonderabschreibungen	0,00	59.000,00
13. Jahresverlust	-299.792,64	-203.402,95
14. Verlustvortrag aus dem Vorjahr	-1.593.574,29	-1.390.171,34
15. Bilanzverlust	-1.893.366,93	-1.593.574,29

Aktiva	31.12.2016	31.12.2015
A. Anlagevermögen		
I. Immaterielle Vermögensgegenstände		
1. Software		
120 Software	0,01	0,01
II. Sachanlagen		
1. Bauten		
300 Gebäude	9.938.726,98	10.039.373,32
2. Betriebs- und Geschäftsausstattung		
600 Betriebs- und Geschäftsausstattung	67.762,81	60.854,99
	<u>10.006.489,79</u>	<u>10.100.228,31</u>
	10.006.489,80	10.100.228,32
B. Umlaufvermögen		
I. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände		
1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen		
2000 Lieferforderungen Inland	0,00	49,29
Summe Aktiva	<u>10.006.489,80</u>	<u>10.100.277,61</u>

Passiva	31.12.2016	31.12.2015
A. Eigenkapital		
Kapital		
9900 Verrechn. Marktgem. Perchtoldsdorf	7.616.156,46	3.446.448,66
I. Gewinnrücklagen		
1. andere Rücklagen (freie Rücklagen)		
9340 andere Rücklagen (freie Rücklagen)	1.977.145,19	0,00
II. Bilanzverlust		
9371 Jahresgewinn/-verlust	-299.792,64	-203.402,95
9381 Verlustvortrag aus Vorjahren	-1.593.574,29	-1.390.171,34
	-1.893.366,93	-1.593.574,29
	7.699.934,72	1.852.874,37
B. Investitionszuschüsse		
9550 Investitionszuschüsse	0,00	2.636.193,58
C. Rückstellungen		
1. Steuerrückstellungen		
3030 Rst.f.latente Steuern § 198 (9) HGB	659.048,39	0,00
2. sonstige Rückstellungen		
3050 Rückstellung für Beratungskosten	2.500,00	2.500,00
	661.548,39	2.500,00
D. Verbindlichkeiten		
1. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten		
3120 Raiffeisenbank Verbindlichkeiten	30.480,00	3.977.795,54
3121 Darlehen Hypo Burgenland	175.775,00	0,00
	206.255,00	3.977.795,54
2. erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen		
3292 Erhaltene Anzahlungen 20 %	237.500,00	387.500,00
3. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen		
3300 Lieferverbindlichkeiten Inland	18.420,94	10.314,54
4. Verbindlichkeiten gegenüber Gesellschaftern		
3490 Verbindlichk.stiller Gesellschafter	1.500.000,00	1.500.000,00
3491 Ergebnis-Verr.stiller Gesellschaft.	-317.169,25	-266.900,42
	1.182.830,75	1.233.099,58
	1.645.006,69	5.608.709,66
Summe Passiva	10.006.489,80	10.100.277,61

GEWINN- UND VERLUSTRECHNUNG

Veranstaltungszentrum Burg Perchtoldsdorf e.U.

1.1.2016 bis 31.12.2016

	2016	2015
1. Umsatzerlöse		
Mieterlöse		
4850 Miet- und Pachterträge 20 %	254.636,32	286.524,13
4855 Nebenerlöse 20%	400,00	353,50
	255.036,32	286.877,63
2. sonstige betriebliche Erträge		
4830 Sonstige betriebliche Erträge	11.919,09	31.648,67
4832 Abgrenz.Einnahmen Sponsorvertrag	150.000,00	150.000,00
	161.919,09	181.648,67
3. Personalaufwand		
a) Löhne und Gehälter		
6000 Löhne	127.268,36	122.926,89
b) soziale Aufwendungen		
6620 DB	31.137,30	30.414,94
6640 Kommunalsteuer	3.818,05	3.687,78
6750 Arbeitskleidung	333,02	416,44
	35.288,37	34.519,16
	162.556,73	157.446,05
4. Abschreibungen		
a) auf immaterielle Gegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen		
7010 AfA immaterielles Anlagevermögen	0,00	879,99
7020 AfA Sachanlagevermögen	239.295,02	235.406,67
7021 geringwertiges Sachanlagevermögen	523,26	3.037,30
	239.818,28	239.323,96
5. sonstige betriebliche Aufwendungen		
Steuern, soweit sie nicht unter Steuern vom Einkommen fallen		
7180 Sonstige Gebühren u. Abgaben	7.514,67	8.480,93
Instandhaltung		
7201 Instandhaltung Gebäude	1.070,06	14.202,24
7205 Instandh.Betriebs-u.Geschäftsausst.	20.523,26	8.661,16
	21.593,32	22.863,40
Versicherungen		
7700 Versicherungen	11.066,00	10.923,68
Post und Telekommunikation		
7380 Telefon	6.570,19	4.443,17
Mietaufwand		
7400 Mietaufwand	21.329,80	21.329,78
Aufwand für beigestelltes Personal		
7500 Aufwand für beigestelltes Personal	59.505,72	63.515,91
Aufwand für Werbung		
7650 Werbung	16.123,83	16.809,56
Rechts- und Beratungsaufwand		
7750 Rechts- u. Beratungsaufwand	2.121,75	2.121,75

GEWINN- UND VERLUSTRECHNUNG

Veranstaltungszentrum Burg Perchtoldsdorf e.U.

1.1.2016 bis 31.12.2016

	2016	2015
diverse betriebliche Aufwendungen		
7206 Betriebsführung-Wartung	100.220,94	97.839,73
7215 Reinigungsmaterial	5.993,68	7.642,38
7230 Strom	37.364,12	39.766,57
7235 Heizung, Gas, Energie	22.062,93	26.414,58
7653 Verbrauchsmaterial	1.929,01	2.384,45
7840 Entgelte für sonstige Leistungen	51.245,91	43.729,69
	218.816,59	217.777,40
	364.641,87	368.265,58
6. Zwischensumme aus Z 1 bis 5 (Betriebsergebnis)	-350.061,47	-296.509,29
7. Zinsen und ähnliche Aufwendungen		
8280 Zinsen für Bankkredite	24.366,09	33.211,80
8281 Zinsenvergütung	-24.366,09	-33.211,80
	0,00	0,00
8. Zwischensumme aus Z 7 bis 7 (Finanzergebnis)	0,00	0,00
9. Verlustanteile stiller Gesellschafter		
8030 Ergebnisabführung	-50.268,83	-34.106,34
10. Ergebnis nach Steuern	-299.792,64	-262.402,95
11. Jahresfehlbetrag	-299.792,64	-262.402,95
12. Auflösung unverteilter Rücklagen		
a) Bewertungsreserve auf Grund von Sonderabschreibungen		
8600 Auflösung Bewertungsreserven	0,00	59.000,00
13. Jahresverlust	-299.792,64	-203.402,95
14. Verlustvortrag aus dem Vorjahr		
9381 Verlustvortrag aus Vorjahren	-1.593.574,29	-1.390.171,34
15. Bilanzverlust	-1.893.366,93	-1.593.574,29

Aktiva

A. Anlagevermögen	31.12.2016	€	10.006.489,80
	31.12.2015	€	10.100.228,32
I. Immaterielle Vermögensgegenstände	31.12.2016	€	0,01
	31.12.2015	€	0,01

Buchwertentwicklung:

Stand 1.1.2016	0,01
Stand 31.12.2016	<u>0,01</u>

Zusammensetzung:

Software	<u>31.12.2016</u>
	<u>0,01</u>

Es handelt sich um die Homepage des Veranstaltungszentrums Burg.

II. Sachanlagen	31.12.2016	€	10.006.489,79
	31.12.2015	€	10.100.228,31

Buchwertentwicklung:

Stand 1.1.2016	10.100.228,31
Zugang	145.556,50
Abschreibung	<u>-239.295,02</u>
Stand 31.12.2016	<u>10.006.489,79</u>

Zusammensetzung:

	<u>31.12.2016</u>
Gebäude	9.938.726,98
Betriebs- und Geschäftsausstattung	<u>67.762,81</u>
	<u>10.006.489,79</u>

Es handelt sich insbesondere um Umbaukosten des Veranstaltungszentrums Burg.

Die Inbetriebnahme erfolgte im September des Jahres 2010.

B. Umlaufvermögen	31.12.2016	€	0,00
	31.12.2015	€	49,29
			<hr/>
1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	31.12.2016	€	0,00
	31.12.2015	€	49,29

Passiva

A. Eigenkapital	31.12.2016 €	7.699.934,72
	31.12.2015 €	1.852.874,37

		<u>31.12.2016</u>
Kapital		7.616.156,46
Gewinnrücklagen		1.977.145,19
Bilanzverlust		<u>-1.893.366,93</u>
		<u><u>7.699.934,72</u></u>

Entwicklung des Bilanzverlustes:

		<u>31.12.2016</u>
Jahresgewinn/-verlust		-299.792,64
Verlustvortrag aus Vorjahren		<u>-1.593.574,29</u>
		<u><u>-1.893.366,93</u></u>

B. Investitionszuschüsse	31.12.2016 €	0,00
	31.12.2015 €	2.636.193,58

Es handelte sich hierbei um die Förderung des "Burg-Umbaues" von der NÖ Landesregierung. Gemäß Rechnungslegungsänderungsgesetz 2014 war diese Bilanzposition - soweit sie nicht latente Steuern enthält - in eine Gewinnrücklage einzustellen. Die im Eigenkapital ausgewiesenen Gewinnrücklagen entsprechen 75 % des Investitionszuschusses zum 31.12.2015.

C. Rückstellungen	31.12.2016 €	661.548,39
	31.12.2015 €	2.500,00

Bei den Rückstellungen handelt es sich um Rückstellungen für latente Steuern und für Beratungskosten.

D. Verbindlichkeiten	31.12.2016 €	1.645.006,69
	31.12.2015 €	5.608.709,66

1. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	31.12.2016 €	206.255,00
	31.12.2015 €	3.977.795,54

Zusammensetzung:

		<u>31.12.2016</u>
Raiffeisenbank		30.480,00
Darlehen Hypo Burgenland		<u>175.775,00</u>
		<u><u>206.255,00</u></u>

2. erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen	31.12.2016	€	237.500,00
	31.12.2015	€	387.500,00
			<u>31.12.2016</u>
Erhaltene Anzahlungen			<u>237.500,00</u>

Es handelt sich um die Anzahlungen der Uniqa Versicherung zum Sponsorvertrag.

3. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	31.12.2016	€	18.420,94
	31.12.2015	€	10.314,54
			<u>31.12.2016</u>
Lieferverbindlichkeiten Inland			<u>18.420,94</u>

4. Verbindlichkeiten gegenüber Gesellschaftern	31.12.2016	€	1.182.830,75
	31.12.2015	€	1.233.099,58
			<u>31.12.2016</u>
Verbindlichk.stiller Gesellschafter			1.500.000,00
Ergebnis-Verrechnung stiller Gesellschafter			-317.169,25
			<u>1.182.830,75</u>

Gewinn- und Verlustrechnung

1. Umsatzerlöse	2016 €	255.036,32
	2015 €	286.877,63

Zusammensetzung:

	2016	2015
Umsatzerlöse		
Mieterlöse		
Miet- und Pächterträge 20 %	254.636,32	286.524,13
Nebenerlöse 20%	400,00	353,50
	255.036,32	286.877,63

2. sonstige betriebliche Erträge	2016 €	161.919,09
	2015 €	181.648,67

übrige

	2016 €	161.919,09
	2015 €	181.648,67

	2016	2015
Sonstige betriebliche Erträge	11.919,09	31.648,67
Abgrenz.Einnahmen Sponsorvertrag	150.000,00	150.000,00
	161.919,09	181.648,67

3. Personalaufwand	2016 €	162.556,73
	2015 €	157.446,05

a. Löhne und Gehälter

Zusammensetzung:

	2016	2015
Löhne	127.268,36	122.926,89

b. soziale Aufwendungen

Zusammensetzung:

	2016	2015
DB	31.137,30	30.414,94
Kommunalsteuer	3.818,05	3.687,78
Arbeitskleidung	333,02	416,44
	35.288,37	34.519,16

4. Abschreibungen	2016 €	239.818,28
	2015 €	239.323,96

Zusammensetzung:

	2016	2015
AfA immaterielles Anlagevermögen	0,00	879,99
AfA Sachanlagevermögen	239.295,02	235.406,67
geringwertiges Sachanlagevermögen	523,26	3.037,30
	<u>239.818,28</u>	<u>239.323,96</u>

5. sonstige betriebliche Aufwendungen	2016 €	364.641,87
	2015 €	368.265,58

übrige

	2016 €	364.641,87
	2015 €	368.265,58
	2016	2015
Steuern, soweit sie nicht unter Steuern vom Einkommen fallen	7.514,67	8.480,93
Instandhaltung	21.593,32	22.863,40
Versicherungen	11.066,00	10.923,68
Post und Telekommunikation	6.570,19	4.443,17
Mietaufwand	21.329,80	21.329,78
Aufwand für beigestelltes Personal	59.505,72	63.515,91
Aufwand für Werbung	16.123,83	16.809,56
Rechts- und Beratungsaufwand	2.121,75	2.121,75
diverse betriebliche Aufwendungen	218.816,59	217.777,40
	<u>364.641,87</u>	<u>368.265,58</u>

6. Zwischensumme aus Z 1 bis 5 (Betriebsergebnis)	2016 €	-350.061,47
	2015 €	-296.509,29

7. Zinsen und ähnliche Aufwendungen

Zusammensetzung:

	2016	2015
Zinsen für Bankkredite	24.366,09	33.211,80
Zinsenvergütung	-24.366,09	-33.211,80
	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>

8. Zwischensumme aus Z 7 bis 7 (Finanzerfolg)	0,00 €	0,00 €
--	---------------	---------------

9. Verlustanteile stiller Gesellschafter

Verlustanteil 2016 (Vorjahr: € 34.106,34) 50.482,93

11. Jahresfehlbetrag

2016	€	-299.792,64
2015	€	-262.402,95

12. Auflösung unverteuerter Rücklagen

2016	€	0,00
2015	€	59.000,00

13. Jahresverlust

2016	€	-299.792,64
2015	€	-203.402,95

Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

Allgemeine Grundsätze

Der Jahresabschluss wurde unter Beachtung der Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung, sowie unter Beachtung der Generalnorm, ein möglichst getreues Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage des Unternehmens zu vermitteln, aufgestellt.

Bei der Erstellung des Jahresabschlusses wurde der Grundsatz der Vollständigkeit eingehalten.

Bei der Bewertung der einzelnen Vermögensgegenstände und Schulden wurde der Grundsatz der Einzelbewertung beachtet und eine Fortführung des Unternehmens unterstellt.

Dem Vorsichtsprinzip wurde dadurch Rechnung getragen, dass nur die am Abschlussstichtag realisierten Gewinne ausgewiesen wurden. Allen erkennbaren Risiken und drohenden Verlusten wurde entsprechend Rechnung getragen.

Anlagevermögen

Erworbene Immaterielle Vermögensgegenstände

Erworbene immaterielle Anlagewerte wurden zu Anschaffungskosten angesetzt und, sofern sie der Abnutzung unterliegen, um planmäßige Abschreibungen vermindert.

Die planmäßige Abschreibung wird linear vorgenommen. Dabei wird folgende Nutzungsdauer zugrunde gelegt:

	Nutzungsdauer in Jahren
• Software	5

Sachanlagevermögen

Das Sachanlagevermögen wurde zu Anschaffungs- bzw. Herstellungskosten angesetzt und, soweit abnutzbar, um planmäßige Abschreibungen vermindert.

Die planmäßige Abschreibung wird linear vorgenommen, wobei für die einzelnen Anlagengruppen folgende Nutzungsdauer zugrunde gelegt wird:

	Nutzungsdauer in Jahren
• Gebäude	40-50
• Betriebs- und Geschäftsausstattung	10

Umlaufvermögen**Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände**

Die Forderungen und sonstigen Vermögensgegenstände wurden mit dem Nennwert angesetzt.

Im Falle erkennbarer Einzelrisiken wurde der niedrigere beizulegende Wert angesetzt.

Rückstellungen**Sonstige Rückstellungen**

In den sonstigen Rückstellungen wurden unter Beachtung des Vorsichtsprinzips alle im Zeitpunkt der Bilanzerstellung erkennbaren Risiken und der Höhe oder dem Grunde nach ungewisse Verbindlichkeiten mit den Beträgen berücksichtigt, die nach vernünftiger kaufmännischer Beurteilung erforderlich sind. Sämtliche Rückstellungen haben eine Laufzeit von weniger als einem Jahr.

Verbindlichkeiten

Verbindlichkeiten sind mit dem Rückzahlungsbetrag unter Bedachtnahme auf den Grundsatz der Vorsicht ermittelt.

Erläuterungen zu einzelnen Posten von Bilanz und GuV**Entwicklung des Anlagevermögens**

Die Entwicklung der einzelnen Posten des Anlagevermögens und die Aufgliederung der Jahresabschreibung nach einzelnen Posten ist aus dem beiliegenden Anlagespiegel ersichtlich.

Verbindlichkeiten

Zur Fristigkeit der in der Bilanz ausgewiesenen Verbindlichkeiten werden folgende Erläuterungen gegeben:

	Gesamtbetrag	davon Restlaufzeit bis 1 Jahr
Verbindlichkeiten		
Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	206.255,00	206.255,00
erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen	237.500,00	237.500,00
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	18.420,94	18.420,94
Verbindlichkeiten gegenüber Gesellschaftern	1.182.830,75	1.182.830,75
Summe Verbindlichkeiten	<u>1.645.006,69</u>	<u>1.645.006,69</u>

	Anschaffungs-/Herstellungskosten				kumulierte Abschreibungen			Buchwerte				
	Stand 1.1.2016	Zugänge	Abgänge	Umbuchungen	Stand 31.12.2016	Stand 1.1.2016	Abschreibungen Zuschreibungen	Abgänge	Stand 31.12.2016	Stand 1.1.2016	Stand 31.12.2016	
A. Anlagevermögen												
I. Immaterielle Vermögensgegenstände												
1. Software	8.800,00	0,00	0,00	0,00	8.800,00	8.799,99	0,00	0,00	0,00	8.799,99	0,01	0,01
II. Sachanlagen												
1. Bauten	11.256.478,52	127.363,92	0,00	0,00	11.383.842,44	1.217.105,20	228.010,26	0,00	0,00	1.445.115,46	10.039.373,32	9.938.726,98
2. Betriebs- und Geschäftsausstattung	101.002,49	18.192,58	0,00	0,00	119.195,07	40.147,50	11.284,76	0,00	0,00	51.432,26	60.854,99	67.762,81
	<u>11.357.481,01</u>	<u>145.556,50</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>11.503.037,51</u>	<u>1.257.252,70</u>	<u>239.295,02</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>1.496.547,72</u>	<u>10.100.228,31</u>	<u>10.006.489,79</u>
SUMME ANLAGENSPIEGEL	11.366.281,01	145.556,50	0,00	0,00	11.511.837,51	1.266.052,69	239.295,02	0,00	0,00	1.505.347,71	10.100.228,32	10.006.489,80