

**Bericht über die Erstellung
des Jahresabschlusses
zum 31. Dezember 2019**

der

IT-Verbund Schleswig-Holstein AöR
Reventlouallee 6
24105 Kiel

durch

Kippri & Voß
Steuerberater

Holtenauer Str. 356
24106 Kiel

Inhaltsverzeichnis

1. Auftragsannahme	2
1.1 Auftraggeber und Auftragsabgrenzung	2
2. Grundlagen des Jahresabschlusses	3
2.1 Buchführung und Inventar, erteilte Auskünfte	3
3. Rechtliche und wirtschaftliche Grundlagen	4
3.1 Rechtliche Verhältnisse	4
3.2 Steuerliche Verhältnisse	5
4. Erläuterungen zu den Posten der Bilanz und der Gewinn- und Verlustrechnung	6
5. Anlagen	14
Bilanz zum 31. Dezember 2019	15
Gewinn- und Verlustrechnung für die Zeit vom 01.01.2019 bis 31.12.2019	16
Anhang	17
Lagebericht	21
Bescheinigung	22
Allgemeine Geschäftsbedingungen für Steuerberater und Steuerberatungsgesellschaften	23

1. Auftragsannahme

1.1 Auftraggeber und Auftragsabgrenzung

Der

IT-Verbund Schleswig-Holstein AöR
Kiel

beauftragte uns, den Jahresabschluss zum 31. Dezember 2019 aus den von uns geführten Büchern und den uns darüber hinaus vorgelegten Belegen und Bestandsnachweisen, die wir auftragsgemäß nicht geprüft haben, unter Berücksichtigung der erteilten Auskünfte nach gesetzlichen Vorgaben und nach den innerhalb dieses Rahmens liegenden Anweisungen des Auftraggebers zur Ausübung bestehender Wahlrechte zu entwickeln. Diesen Auftrag zur Erstellung ohne Beurteilungen haben wir von März bis Oktober 2020 in unseren Geschäftsräumen in Kiel und Schwentinental durchgeführt.

Der uns erteilte Auftrag zur Erstellung des Jahresabschlusses umfasste alle Tätigkeiten, die erforderlich waren, um auf der Grundlage der Buchführung und der Inventur sowie der eingeholten Auskünfte zu Ansatz-, Ausweis- und Bewertungsfragen und der Vorgaben zu den anzuwendenden Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden unter Vornahme der Abschlussbuchungen den handelsrechtlich vorgeschriebenen Jahresabschluss, bestehend aus Bilanz und Gewinn- und Verlustrechnung, zu erstellen.

2. Grundlagen des Jahresabschlusses

2.1 Buchführung und Inventar, erteilte Auskünfte

Für das Unternehmen besteht nach § 238 HGB Buchführungspflicht.

Die Buchführung wurde auf unseren EDV-Systemen erstellt. Die dabei eingesetzte Software Kanzlei-Rechnungswesen der DATEV eG erfüllt nach einer Bescheinigung der Ernst & Young GmbH vom 28.02.2020 die Voraussetzungen für eine ordnungsmäßige Finanzbuchführung und Entwicklung des Jahresabschlusses.

Die Anlagenbuchführung wurde auf unseren EDV-Systemen erstellt. Die dabei eingesetzte Software Anlagenbuchführung der DATEV eG erfüllt im Zusammenhang mit einer Bescheinigung der Ernst & Young GmbH vom 28.02.2020 zur Prüfung der Ordnungsmäßigkeit des Programms Kanzlei-Rechnungswesen die Voraussetzungen für eine ordnungsmäßige Anlagenbuchführung.

Die Verfahrensabläufe in der Buchführung haben keine nennenswerten organisatorischen Änderungen erfahren.

Auskünfte erteilte die Geschäftsführung.

Die Geschäftsführung benannte folgende Auskunftspersonen:

Herrn Dr. Philipp Willer und Herrn Bastian Krussek

Alle erbetenen Auskünfte, Aufklärungen und Nachweise wurden von der Geschäftsführung und von den zur Auskunft benannten Mitarbeitern bereitwillig erbracht.

3. Rechtliche und wirtschaftliche Grundlagen

3.1 Rechtliche Verhältnisse

Firma:	IT-Verbund Schleswig-Holstein AöR
Rechtsform:	Anstalt öffentlichen Rechts
Gründung am:	01.01.2019
Sitz:	Kiel
Anschrift:	Reventlouallee 6 24105 Kiel
Errichtungsgesetz:	Gültig in der Fassung vom 14. Dezember 2018
Geschäftsjahr:	1. Januar bis 31. Dezember
Gesellschafter/-in:	Träger des ITVSH sind alle Gemeinden, Ämter und Kreise Schleswig Holstein
Wesentliche Änderungen der rechtlichen Verhältnisse nach dem Abschlussstichtag:	Wesentliche Änderungen lagen nicht vor

3.2 Steuerliche Verhältnisse

Zuständiges Finanzamt: Kiel

Steuernummer: ist beantragt

Der ITVSH unterliegt der Regelbesteuerung gemäß den §§ 16 - 18 des UStG.

4. Erläuterungen zu den Posten der Bilanz und der Gewinn- und Verlustrechnung**A. Anlagevermögen****I. Immaterielle Vermögensgegenstände****1. entgeltlich erworbene
Konzessionen, gewerbliche
Schutzrechte und ähnliche
Rechte und Werte sowie
Lizenzen an solchen
Rechten und Werten**

	31.12.2019 EUR
	<u>1,00</u>
Entgeltl. erworbene Konzessionen, Rechte EDV-Software	<u>1,00</u>
	<u>2,00</u>

II. Sachanlagen**1. andere Anlagen, Betriebs- und
Geschäftsausstattung**

	31.12.2019 EUR
	<u>3.844,00</u>
Betriebs- und Geschäftsausstattung	3.844,00
Büroeinrichtung	20.604,00
Geringwertige Wirtschaftsgüter	0,00
Sonstige Betriebs-u.Gesch.ausstattung	<u>11.644,00</u>
	<u>36.092,00</u>

B. Umlaufvermögen**I. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände****1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen**

31.12.2019
EUR

Forderungen aus Lieferungen u. Leistung

4.462,50

2. sonstige Vermögensgegenstände

31.12.2019
EUR

Sonstige Vermögensgegenstände
Verbindlichkeiten soziale Sicherheit

11.765,15
21,68

11.786,83

II. Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks

31.12.2019
EUR

Förde Sparkasse 1400056048

1.363.346,57

C. Rechnungsabgrenzungsposten

31.12.2019
EUR

Aktive Rechnungsabgrenzung

1.511,24

A. Eigenkapital**I. Gewinnrücklagen****1. andere Gewinnrücklagen**

	31.12.2019 EUR
Andere Gewinnrücklagen	<u>585,69</u>

II. Jahresüberschuss

	31.12.2019 EUR
Jahresüberschuss	<u>0,00</u>

B. Rückstellungen**1. Steuerrückstellungen**

	31.12.2019 EUR
Umsatzsteuer nicht fällig 19%	<u>712,50</u>

2. sonstige Rückstellungen

	31.12.2019 EUR
Sonstige Rückstellungen	93.630,00
Rückstellungen für Abschluss u. Prüfung	17.200,00
Rückstellungen für Aufbewahrungspflicht	<u>290,00</u>
	<u>111.120,00</u>

C. Verbindlichkeiten**1. Verbindlichkeiten aus
Lieferungen und Leistungen**

	31.12.2019 EUR
Verbindl. aus Lieferungen u. Leistungen	<u>412.919,38</u>

2. sonstige Verbindlichkeiten

	31.12.2019 EUR
Abziehbare Vorsteuer 19%	-403,05
Sonstige Verbindlichkeiten	888.332,22
Umsatzsteuer 19%	<u>3.934,40</u>
	<u>891.863,57</u>

1. Umsatzerlöse

	<u>2019 EUR</u>
Erlöse Messe 19% USt	<u>24.457,35</u>

2. sonstige betriebliche Erträge

	<u>2019 EUR</u>
Sonstige betriebliche Erträge	2.049.413,83
Erträge Auflösung von Rückstellungen	17.370,00
Erstattungen AufwendungsausgleichsG	<u>13.275,97</u>
	<u>2.080.059,80</u>

3. Materialaufwand**a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren**

	<u>2019 EUR</u>
Bezugsnebenkosten	<u>29,99</u>

4. Personalaufwand**a) Löhne und Gehälter**

	<u>2019 EUR</u>
Gehälter	<u>618.065,89</u>

**b) soziale Abgaben und
Aufwendungen für
Altersversorgung und
für Unterstützung**

	<u>2019 EUR</u>
Gesetzliche Sozialaufwendungen	104.477,63
Beihilfe Aufwendungen	167,98
Beiträge zur Berufsgenossenschaft	1.922,69
Freiwillige soziale Aufwendung. LSt-frei	914,70
Versorgungskassen	<u>33.591,48</u>
	<u>141.074,48</u>

5. Abschreibungen**a) auf immaterielle Vermögens-
gegenstände des Anlage-
vermögens und Sachanlagen**

	<u>2019 EUR</u>
Abschreibungen auf Sachanlagen	5.151,02
Sofortabschreibung GWG	<u>4.228,41</u>
	<u>9.379,43</u>

6. sonstige betriebliche Aufwendungen

	2019 EUR
Sonstige betriebliche Aufwendungen	2.870,37
Fremdleistungen und Fremdarbeiten	1.133.554,88
Miete, unbewegliche Wirtschaftsgüter	74.366,74
Reinigung	83,63
Versicherungen	2.926,74
Beiträge	50,00
Sonstige Abgaben	69,96
Abzugsf.Verspätungszuschlag/Zwangsgeld	19,00
Wartungskosten für Hard- und Software	9.790,31
Laufende Kfz-Betriebskosten	1.247,40
Kfz-Reparaturen	1.424,70
Mietleasing Kfz	3.351,80
Werbekosten	22.001,98
Geschenke abzugsfähig ohne § 37b EStG	35,00
Repräsentationskosten	99,21
Bewirtungskosten	17.357,73
Aufmerksamkeiten	6.072,53
Nicht abzugsfähige Bewirtungskosten	11,40
Reisekosten AN Übernachtungsaufwand	503,30
Reisekosten Arbeitnehmer, Fahrtkosten	3.518,53
Reisekosten AN Verpfleg.mehraufwand	267,00
Porto	580,02
Telefon	2.289,39
Bürobedarf	3.332,29
Zeitschriften, Bücher (Fachliteratur)	458,74
Fortbildungskosten	4.436,65
Rechts- und Beratungskosten	8.152,30
Abschluss- und Prüfungskosten	10.500,00
Buchführungskosten	11.000,00
Mieten für Einrichtungen bewegliche WG	60,08
Aufwendungen für Lizenzen, Konzessionen	11.347,26
Sonstiger Betriebsbedarf	1.138,40
Nebenkosten des Geldverkehrs	605,10
Abgänge Sachanlagen Restbuchwert bei BV	1,00
Verwaltungskosten	2.177,81
	<u>1.335.701,25</u>

7. sonstige Zinsen und ähnliche Erträge

	2019 EUR
Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	<u>0,23</u>

**8. Zinsen und ähnliche
Aufwendungen**

	2019 EUR
Zinsen auf Kontokorrentkonten	<u>5,85</u>

**9. Steuern vom Einkommen und
vom Ertrag**

	2019 EUR
Kapitalertragsteuer 25%	<u>0,07</u>

11. sonstige Steuern

	2019 EUR
Kfz-Steuern	<u>260,42</u>

5. Anlagen

BILANZ zum 31. Dezember 2019

IT-Verbund Schleswig-Holstein AöR

AKTIVA			PASSIVA		
	EUR	EUR		EUR	EUR
A. Anlagevermögen			A. Eigenkapital		
I. Immaterielle Vermögensgegenstände			I. Gewinnrücklagen		
1. entgeltlich erworbene Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten		2,00	1. andere Gewinnrücklagen		585,69
II. Sachanlagen			II. Jahresüberschuss		0,00
1. andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung		36.092,00	B. Rückstellungen		
B. Umlaufvermögen			1. Steuerrückstellungen	712,50	
I. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände			2. sonstige Rückstellungen	<u>111.120,00</u>	111.832,50
1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	4.462,50		C. Verbindlichkeiten		
2. sonstige Vermögensgegenstände	<u>11.786,83</u>	16.249,33	1. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	412.919,38	
II. Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks		1.363.346,57	- davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr		
C. Rechnungsabgrenzungsposten		1.511,24	EUR 412.919,38		
			2. sonstige Verbindlichkeiten	<u>891.863,57</u>	1.304.782,95
			- davon aus Steuern EUR 3.531,35		
			- davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr		
			EUR 891.863,57		
		1.417.201,14			1.417.201,14

IT-Verbund Schleswig-Holstein AöR

	EUR
1. Umsatzerlöse	24.457,35
2. sonstige betriebliche Erträge	2.080.059,80
3. Materialaufwand	
Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren	29,99
4. Personalaufwand	
a) Löhne und Gehälter	618.065,89
b) soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung	141.074,48
	<u>759.140,37</u>
- davon für Altersversorgung EUR 33.591,48	
5. Abschreibungen	
auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	9.379,43
6. sonstige betriebliche Aufwendungen	1.335.701,25
7. sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	0,23
8. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	5,85
9. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	<u>0,07</u>
10. Ergebnis nach Steuern	260,42
11. sonstige Steuern	260,42
	<u> </u>
12. Jahresüberschuss	<u><u>0,00</u></u>

Anhang

Allgemeine Angaben zum Jahresabschluss

Angaben zu Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

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

Die planmäßigen Abschreibungen wurden nach der voraussichtlichen Nutzungsdauer der Vermögensgegenstände linear vorgenommen.

Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände 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 Erfüllungsbetrag angesetzt.

Die Gesellschaft wurde mit Wirkung zum 01. Januar 2019 errichtet. Daher werden in der Bilanz und der Gewinn- und Verlustrechnung keine Vorjahreswerte ausgewiesen. Die Anwendung der einschlägigen Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden fand erstmals auf den Jahresabschluss zum 31. Dezember 2019 statt.

ANLAGENSPIEGEL zum 31. Dezember 2019

IT-Verbund Schleswig-Holstein AöR

vorläufiger Jahresabschluss auf den 31. Dezember 2019

	Anschaffungswerte						Abschreibungen						Restbuchwerte		Kennzahlen	
	Anfangsstand	Zugang	Zugang	Abgang	Umbuchungen	Endstand	Anfangsstand	Zugang	Zugang, d.h. Ab-	Umbuchungen	Abgang, d.h. an-	Endstand	Restbuchwert	Restbuchwert	Durch-	Durch-
		ea-sh		zu Anschaf-				ea-sh	schreibungen		gesammelte Ab-		31.12.2019	31.12.2018	schnitt-	schnitt-
	€	€	€	fungswerten	€	€	€	€	im Wirtschafts-	€	schreibungen auf	€	€	€	licher	licher
									jahr		die in Spalte 4				Abschrei-	Restbuch-
											ausgewiesenen				ungssatz	wert
											Beträge				v.H.	v.H.
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17
I. Immaterielle Vermögens-																
gegenstände																
entgeltlich erworbene Rechte und Werte																
sowie Lizenzen an solchen Rechten																
und Werten	0,00	8.484,70	0,00	0,00	0,00	8.484,70	0,00	8.482,70	0,00	0,00	0,00	8.482,70	2,00	0,00	100,0	0,0
II. Sachanlagen																
Betriebs- und Geschäftsausstattung	0,00	10.748,27	39.890,43	2.220,57	0,00	48.418,13	0,00	5.166,27	9.379,43	0,00	2.219,57	12.326,13	36.092,00	0,00	10,7	74,5
	0,00	19.232,97	39.890,43	2.220,57	0,00	56.902,83	0,00	13.648,97	9.379,43	0,00	2.219,57	20.808,83	36.094,00	0,00	24,0	63,4

Angaben und Erläuterungen zu Rückstellungen

Im Posten sonstige Rückstellungen sind die nachfolgenden nicht unerheblichen Rückstellungsarten enthalten.

Jahresabschluss 2018 eaSH	2.700,00
Wirtschaftsprüfer 2018 eaSH	4.000,00
Jahresabschluss 2019 ITVSH	5.500,00
Wirtschaftsprüfer 2019 ITVSH	5.000,00
Urlaubsrückstellung	48.070,00
Überstunderückstellung	34.560,00
Erstellung Finanzbuchhaltung 2019	<u>11.000,00</u>
	<u>110.830,00</u>

Angabe zu Restlaufzeitvermerken

Der Betrag der Verbindlichkeiten mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr beträgt 1.304.782,95 EUR (Vorjahr: 0,00 EUR).

Sonstige Angaben**Namen der Geschäftsführer**

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

Geschäftsführer:	Hans-Jürgen Lucht bis 31.12.2019
Geschäftsführer:	Dr. Philipp Willer seit 01.10.2019

Die Angabe der Bezüge des Geschäftsführers unterbleibt in Anwendung des § 286 Abs. 4 HGB.

Mitglieder des Verwaltungsrates

Mitglieder

Für den Gemeindetag

Herr Jörg Bülow, Geschäftsführer Gemeindetag

Herr Andreas Betz, Amtsdirektor Amt Hüttener Berge

Für den Städteverband

Herr Marc Ziertmann, Geschäftsführer Städteverband

Herr Dr. Olaf Tauras, Oberbürgermeister Stadt Neumünster

Für den Landkreistag

Herr Dr. Sönke E. Schulz, Geschäftsführer Landkreistag

Herr Dr. Christoph Mager, Landrat Kreis Herzogtum
Lauenburg

Stellvertretende Mitglieder

Für den Gemeindetag

Frau Ute Hauschild, Bürgermeisterin Gemeinde Molfsee

Frau Britta Lang, Bürgermeisterin Gemeinde Mittelangeln

Für den Städteverband

Herr Jonas Dageförde, CDO Landeshauptstadt Kiel

Herr Thomas Köppel, Bürgermeister Stadt Quickborn

Für den Landkreistag

Frau Simone Tackenberg, Personalchefin Kreis Ostholstein

Unterschrift der Geschäftsführung

Ort, Datum

Unterschrift

Lagebericht

Bescheinigung

Bescheinigung des Steuerberaters über die Erstellung

Wir haben auftragsgemäß den vorstehenden Jahresabschluss – bestehend aus Bilanz und Gewinn- und Verlustrechnung – des IT-Verbund Schleswig-Holstein AöR für das Geschäftsjahr vom 1. Januar 2019 bis 31. Dezember 2019 unter Beachtung der deutschen handelsrechtlichen Vorschriften und der ergänzenden Bestimmungen des Gesellschaftsvertrags erstellt.

Grundlage für die Erstellung waren die von uns geführten Bücher und die uns darüber hinaus vorgelegten Belege und Bestandsnachweise, die wir auftragsgemäß nicht geprüft haben, sowie die uns erteilten Auskünfte.

Die Buchführung sowie die Aufstellung des Inventars und des Jahresabschlusses nach den deutschen handelsrechtlichen Vorschriften und den ergänzenden Bestimmungen liegen in der Verantwortung der gesetzlichen Vertreter der Gesellschaft.

Wir haben unseren Auftrag unter Beachtung der Verlautbarung der Bundessteuerberaterkammer zu den Grundsätzen für die Erstellung von Jahresabschlüssen durchgeführt. Dieser umfasst die Entwicklung der Bilanz und der Gewinn- und Verlustrechnung auf Grundlage der Buchführung und des Inventars sowie der Vorgaben zu den anzuwendenden Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden.

Die Erstellung des von den gesetzlichen Vertretern aufgestellten und dem vorstehenden Jahresabschluss beigefügten Lageberichts und dessen Beurteilung waren nicht Gegenstand unseres Erstellungsauftrags.

Kiel, 13. Oktober 2020

Sascha Voß
Steuerberater

Allgemeine Geschäftsbedingungen für Steuerberater und Steuerberatungsgesellschaften