

BearbeiterIn: Mag.^a Anneliese Lässer

○ Bericht an den Gemeinderat

GZ: A 8 – 19047/06-20

Betreff:

Steiermärkische Landesdruckerei GmbH;
Stimmrechtsermächtigung für den Vertreter
der Stadt Graz in der o. Generalversammlung
gemäß § 87 Abs 2 des Statutes der
Landeshauptstadt Graz 1967;

Finanz- Beteiligungs- und
Liegenchaftsausschuss
BerichterstellerIn:

.....

Graz, 07.07.2011

Bei der ordentlichen Generalversammlung der Stmk. Landesdruckerei GmbH am 19.07.2011, sollen folgende Tagesordnungspunkte behandelt werden:

1. Feststellung des Jahresabschlusses 2010 und Kenntnisnahme des Geschäftsberichtes.
2. Beschluss über die Ergebnisverwendung.
3. Entlastung der Geschäftsführung für das Geschäftsjahr 2010
4. Bericht der Geschäftsführung über den Geschäftsgang 2011
5. Vorlage des Investitionsprogramms für 2011/12
6. Spaltung der Gesellschaft in eine Immobilien- und BetriebsgmbH
7. Bestellung des Wirtschaftsprüfers für das Geschäftsjahr 2011
8. Allfälliges.

Gemäß § 87 Abs. 2 des Statutes der Landeshauptstadt Graz 1967 idF LGBl 42/2010, ist dem Vertreter der Stadt Graz in der Gesellschaft, StR Univ. Doz. DI Dr. Gerhard Rüscher, die Ermächtigung zur Stimmabgabe in der Generalversammlung zu erteilen.

Der Bericht über die Prüfung des Jahresabschlusses zum 31.12.2010 wurde durch die SOT Wirtschaftsprüfung GmbH, 8010 Graz, Mariatroster Straße 21, erstellt.

Im Folgenden wird der Wirtschaftsprüfungsbericht auszugsweise wiedergegeben:

Die Gesellschaft wurde mit Gesellschaftsvertrag vom 5. April 1923 errichtet und ist im Firmenbuch unter der Firmenbuchnummer FN 55311s eingetragen.

Mit Generalversammlungsbeschluss vom 08.10.2002 erfolgte die Neufassung des Gesellschaftsvertrages. Hierbei wurde insbesondere die Abtretung der Beteiligung des Landes Steiermark in von Höhe von 80 % an die Stadt Graz berücksichtigt.

Mit Notariatsakt vom 31. Jänner 2006 wurden 80% der Geschäftsanteile von der Stadt Graz an die MF Beteiligungs GmbH, Graz, abgetreten.
Das Stammkapital der Gesellschaft wurde am 31.12.2010 von folgenden Gesellschaftern gehalten:

	EUR	%
MF Beteiligungs GmbH	174.414,80	80
Stadt Graz	43.603,70	20
	<u>218.018,50</u>	<u>100</u>

Zwischen der Gesellschaft (Muttergesellschaft) und der Medienfabrik Graz GmbH (Tochtergesellschaft), wurde im September 1998, mit Wirkung 1. Jänner 1998, ein **Ergebnisabführungsvertrag** abgeschlossen. Demzufolge verpflichtet sich die Tochtergesellschaft ihren ganzen Gewinn auf die Muttergesellschaft zu übertragen und die Muttergesellschaft verpflichtet sich den ganzen Verlust der Tochtergesellschaft zu übernehmen. Ab dem Geschäftsjahr 2006 bildet die Steiermärkische Landesdruckerei Gesellschaft mbH, Graz, mit der Medienfabrik Graz GmbH eine Unternehmensgruppe gemäß § 9 KStG 1988.

Die Personalaufwendungen betragen im Berichtsjahr insgesamt TEUR 1.721 (Vorjahr EUR 2.078).

Der Beschäftigtenstand setzt sich wie folgt zusammen:

	Durchschnitt <u>2010</u>	Durchschnitt <u>2009</u>
Arbeiter	22	28
Angestellte	06	06
Lehrlinge	<u>02</u>	<u>02</u>
	30	36

Als immaterielle Vermögensgegenstände sind Rechte, Lizenzen und geleistete Anzahlungen (EUR 94.165,96) ausgewiesen. Die Investitionen (Zugänge von insgesamt EUR 5.424,90) betreffen Datenverarbeitungsprogramme; Anzahlungen wurden in Höhe von EUR 73.300,00 geleistet.

Bei den Sachanlagen betreffen die Investitionen (Zugänge von insgesamt EUR 54.497,79) im Wesentlichen die Maschinen (EUR 37.712,09). Bei der Betriebs- und Geschäftsausstattung wurden insgesamt EUR 16.785,70 investiert. Diese betreffen fast zur Gänze die Büromaschinen.

In den Grundstücken sind Grundwerte von EUR 705.905,09 (VJ: TEUR 706) enthalten.

Die Anteile an verbundenen Unternehmen betreffen ausschließlich die Medienfabrik Graz GmbH, wobei EUR 72.672,83 auf die 100%ige Beteiligung sowie EUR 321.727,36 auf Einbringungskapital entfallen.

Die Wertpapiere des Anlagevermögens dienen zur Deckung Pensionsrückstellungen gem. § 14 EStG 1988. Der Zugang dieser Wertpapiere betrug im Berichtsjahr EUR 3.952,00.

Forderungen gegenüber verbundenen Unternehmen bestehen zum Bilanzstichtag gegenüber der Medienfabrik Graz GmbH, in Höhe von EUR 759.965,78 (Vorjahr TEUR 369). Die Forderungen betreffen Forderungen aus Lieferungen und Leistungen.

I. Jahresabschluss zum 31.12.2010 (TOPkt. 1.)

Bilanz zum 31. Dezember 2010

	31.12.2010 EUR	31.12.2009 EUR	31.12.2010 EUR	31.12.2009 EUR
Aktiva				
A. Anlagevermögen				
I. Immaterielle Vermögensgegenstände				
1. gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Vorteile	20.865,96	33.585,00	218.018,50	218.018,50
2. geleistete Anzahlungen	73.300,00	26.500,00		218.018,50
II. Sachanlagen				
1. Grundstücke und Bauten	4.806.784,08	8.332.908,26	1.726.505,86	1.726.505,86
2. Maschinen	2.345.530,73	5.013.914,44	1.726.505,86	1.726.505,86
3. Betriebs- und Geschäftsausstattung	239.638,70	3.018.968,53	-136.503,54	-235.936,09
III. Finanzanlagen				
1. Anteile an verbundenen Unternehmen	394.400,19	553.212,75	20.405,25	821,25
2. Wertpapiere (Wertrechte) des Anlagevermögens	162.764,56	394.400,19		
B. Umlaufvermögen				
I. Vorräte				
1. Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	208.283,98	158.812,56		21.916,75
2. unfertige Erzeugnisse	43.835,00	793.086,89		130.835,00
II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände				
1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	34.595,36	253.076,77	849.717,80	966.949,22
2. Forderungen gegenüber verbundenen Unternehmen	759.965,78	166.270,77	243.216,70	350.886,70
davon aus Lieferungen und Leistungen	759.965,78	86.806,00	414.531,50	431.565,50
3. sonstige Forderungen und Vermögensgegenstände	248.910,82	451.978,07	191.969,60	184.697,02
III. Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten				
1. Kassenbestand	47.956,07	24.028,33	6.622.840,24	6.941.719,35
2. Guthaben bei Kreditinstituten	23.512,88	369.231,44	4.880.191,41	4.985.068,04
davon im Rahmen der sozialen Sicherheit		369.231,44	1.447.140,72	1.426.634,92
3. sonstige Verbindlichkeiten		58.718,30	295.508,11	530.016,39
davon aus Steuern		88.032,05	175.449,80	158.282,83
C. Rechnungsabgrenzungsposten				
30.715,69	30.715,69	37.068,33	39.041,90	39.041,90
Passiva				
A. Eigenkapital				
I. Stammkapital				
Stammeinlage	94.165,96	60.085,00	1.808.020,82	1.708.588,27
II. Gewinnrücklagen				
1. andere Rücklagen (freie Rücklagen)	7.391.953,51	8.332.908,26	1.726.505,86	1.726.505,86
III. Bilanzverlust				
davon Verlustvortrag, davon Gewinnvortrag	557.164,75	300.025,29	20.405,25	21.916,75
B. Unversteuerte Rücklagen				
1. Bewertungsreserve aufgrund von Sonderabschreibungen	394.400,19	553.212,75	20.405,25	21.916,75
C. Investitionszuschüsse				
793.086,89	793.086,89	109.360,00	130.835,00	
D. Rückstellungen				
1. Rückstellungen für Abfertigungen	252.118,98	253.076,77	849.717,80	966.949,22
2. Rückstellungen für Pensionen	166.270,77	86.806,00	243.216,70	350.886,70
3. sonstige Rückstellungen	86.806,00	451.978,07	414.531,50	431.565,50
E. Verbindlichkeiten				
1. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	1.043.471,96	24.028,33	6.622.840,24	6.941.719,35
2. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen				
1. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	369.231,44	369.231,44	4.880.191,41	4.985.068,04
2. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	58.718,30	58.718,30	1.447.140,72	1.426.634,92
3. sonstige Verbindlichkeiten	88.032,05	88.032,05	295.508,11	530.016,39
davon aus Steuern	23.512,88	88.032,05	175.449,80	158.282,83
davon im Rahmen der sozialen Sicherheit		30.715,69	37.068,33	39.041,90

Gewinn- und Verlustrechnung für das Geschäftsjahr 2010

	2010 EUR	2009 EUR
1. Umsatzerlöse	7.940.344,49	8.392.987,97
2. Veränderung des Bestands an unfertigen Erzeugnissen	-43.000,00	7.300,00
3. sonstige betriebliche Erträge	846.316,94	679.176,93
a. Erträge aus dem Abgang vom Anlagevermögen	75,00	12.546,67
b. übrige	846.241,94	666.630,26
4. Aufwendungen für Material und sonstige bezogene Herstellungsleistungen	3.739.953,58	3.895.269,85
a. Materialaufwand	2.374.899,20	2.481.640,60
b. Aufwendungen für bezogene Leistungen	1.365.054,38	1.413.629,25
5. Personalaufwand	1.721.146,96	2.078.634,29
a. Löhne	848.873,24	1.075.436,57
b. Gehälter	414.904,53	467.127,64
c. Aufwendungen für Abfertigungen und Leistungen an betriebliche Mitarbeitervorsorgekassen	80.754,86	46.000,35
d. Aufwendungen für Altersversorgung	4.250,84	59.530,21
e. Aufwendungen für gesetzlich vorgeschriebene Sozialabgaben sowie vom Entgelt abhängige Abgaben und Pflichtbeiträge	362.253,35	420.144,65
f. sonstige Sozialaufwendungen	10.110,14	10.394,87
6. Abschreibungen	989.054,78	1.090.650,66
a. auf Sachanlagen	989.054,78	1.090.650,66
7. sonstige betriebliche Aufwendungen	2.077.084,79	1.913.252,95
a. Steuern, soweit sie nicht unter Steuern vom Einkommen und vom Ertrag fallen	3.172,03	1.954,40
b. übrige	2.073.912,76	1.911.298,55
8. Zwischensumme aus Z 1 bis 7 (Betriebserfolg)	216.421,32	101.657,15

Gewinn- und Verlustrechnung für das Geschäftsjahr 2010

		2010 EUR	2009 EUR
9. Erträge aus Beteiligungen		17.387,71	0,00
davon aus verbundenen Unternehmen	17.387,71		0,00
10. Erträge aus anderen Wertpapieren		948,00	1.746,52
11. sonstige Zinsen und ähnliche Erträge		422,01	780,86
12. Aufwendungen aus Finanzanlagen		0,00	355.924,68
davon Aufwendungen aus verbundenen Unternehmen	0,00		355.924,68
13. Zinsen und ähnliche Aufwendungen		124.109,98	67.198,01
14. Zwischensumme aus Z 9 bis 13 (Finanzerfolg)		-105.352,26	-420.595,31
15. <u>Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit</u>		111.069,06	-318.938,16
16. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag		13.148,01	19.330,68
17. <u>Jahresüberschuss/-fehlbetrag</u>		97.921,05	-338.268,84
18. Auflösung unverteuerter Rücklagen		1.511,50	1.511,50
a. Bewertungsreserve auf Grund von Sonderabschreibungen	1.511,50		1.511,50
19. Auflösung von Gewinnrücklagen		0,00	100.000,00
a. andere Rücklagen (freie Rücklagen)	0,00		100.000,00
20. <u>Jahresgewinn/-verlust</u>		99.432,55	-236.757,34
21. Verlust-/Gewinnvortrag aus dem Vorjahr		-235.936,09	821,25
22. <u>Bilanzverlust</u>		-136.503,54	-235.936,09

Die sonstigen betrieblichen Erträge bestehen im Wesentlichen aus Erträgen aus der Zuwendung von öffentlichen Mitteln (EUR 61.817,77), aus der Auflösung von Sonderposten für Investitionszuschüsse (EUR 42.837,77, Vorjahr TEUR 35), aus Erlösen aus der Konzernumlage (EUR 550.000,00, Vorjahr TEUR 555), aus Erträgen aus Schadenersatzleistungen in Höhe von insgesamt EUR 14.213,19 (Vorjahr TEUR 4), sowie aus Erlösen aus Abfallverwertung (EUR 12.619,50, Vorjahr TEUR 12) und Erträgen aus Sachbezügen (EUR 11.070,61, Vorjahr TEUR 14). Die sonstigen Erträge in Höhe von EUR

166.776,77 betreffen die Korrektur der Miete für die Hofgasse aufgrund der Festsetzung der ortsüblichen Miete durch einen Sachverständigen.

Übrige betriebliche Aufwendungen enthalten Aufwendungen aus der Konzernumlage (EUR 942.500,00, Vorjahr TEUR 704), Aufwendungen für die Instandhaltung von Maschinen und Anlagen (EUR 208.132,54, Vorjahr TEUR 162), für Versandkosten (EUR 131.050,78, Vorjahr EUR 91.747,94), für Strom (EUR 137.787,71, Vorjahr TEUR 155), sowie für Rechts- und Beratungskosten (EUR 71.800,54, Vorjahr TEUR 61). Weiters enthalten sind Aufwendungen für EDV-Wartung, Adaptierung und –Schulung, diverse Repräsentationsaufwendungen, Aufwendungen für die Instandhaltung bzw. Reinigung von Gebäuden sowie für Gerätemieten.

Die Auflösung von EUR 1.511,50 (Vorjahr: TEUR 2) von un versteuerten Rücklagen führte zu einer Erhöhung der Ertragsteuerbemessungsgrundlage im Ausmaß von EUR 1.511,50 (Vorjahr TEUR 2).

Tochterunternehmen:

Die Gesellschaft ist 100%ige Gesellschafterin der Medienfabrik Graz GmbH mit dem Sitz in Graz mit einem Eigenkapital von TEUR 455. Das Ergebnis der Tochtergesellschaft betrug im Berichtsjahr TEUR 17.387,71 (Vorjahr TEUR -356).

Das Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit betrug im Berichtsjahr EUR 111.069,06 (Vorjahr TEUR – 319).

Dem Jahresabschluss zum 31.12.2010 wurde seitens des Abschlussprüfers durch die SOT Wirtschaftsprüfung GmbH, 8010 Graz, Mariatroster Straße 21, der uneingeschränkte Bestätigungsvermerk erteilt. Der Jahresabschluss entspricht somit dem Gesetz, den Grundsätzen ordnungsmäßiger Buchführung und vermittelt ein möglichst getreues Bild der Vermögens-, finanz- und Ertragslage der Gesellschaft.

II. Ergebnisverwendung (TOPkt. 2.)

Der Jahresgewinn beträgt im Berichtsjahr EUR 99.432,55.

Der Bilanzverlust beträgt EUR -136.503,54 (Jahresgewinn – Verlustvortrag aus dem Vorjahr von EUR -235.936,09) und soll auf neue Rechnung vorgetragen werden.

III. Entlastung der Geschäftsführung (TOPkt. 3.)

Aufgrund der vorliegenden Unterlagen wird vorgeschlagen, der Geschäftsführung der Steiermärkischen Landesdruckerei GmbH, Herrn Dr. Leopold Gartler und Herrn DI Gerhard Steindl, die Entlastung für das Geschäftsjahr 2010 zu erteilen.

V. Investitionsplan 2011/12 (TOPkt. 5.)

Investitionsplan 2011/2012			
Bereich	Beschreibung	2011	2012
Gebäude	Palettenregal	6.000	
Betr. u. GA	div. Ersatzinvestitionen		20.000
Offset	Anicolor gebraucht (Ersatzinvestition für:)	360.000	
	Verkauf SM 52, Erlös: € 310.000,-		
Endfertigung	Tischbündler	7.100	
	Umreifungsmaschine	5.000	
	Kuvertiermaschine	20.000	
	Falzmaschine Horizon		65.000
	Zusammentragmaschine		90.000
Expedit	Ameise	1.000	
IT-Allgemein	LAN/WAN	2.000	
	PC/Server	12.000	20.000
	Software	10.000	15.000
IT-Portale	Software (Web to print)	78.900	
	SUMME	502.000	210.000

Mit Gemeinderatsbeschluss vom 23.09.2010, GZ A 8 – 19047/06-17, wurde bereits lt. Investitionsplan 2010/11, die Ersatzinvestition Anicolor in der Höhe von EUR 575.000,00 für 2011 genehmigt. Nunmehr ist vorgesehen diese Offsetdruckmaschine mit Anicolor Farbwerk gebraucht um EUR 360.000,00 käuflich zu erwerben.

Durch den Einsatz des „Anicolor-Farbwerks“ ist mit einer deutlichen Reduktion des Papierzuschusses (etwa $\frac{1}{4}$ des bisherigen Papierverbrauches) zu rechnen. Durch die reduzierte Einrichtezeit bzw. die Produktionsverschiebung vom Digitaldruck in den Offsetdruck kann neben der erwähnten Papiereinsparung bei den Personalkosten zusätzlich gespart werden.

VI. Spaltung der Gesellschaft in eine Immobilien- und BetriebsGmbH (TOPkt. 6.)

Mit Gemeinderatsbeschluss vom 23.09.2010, GZ A 8 – 19047/06-17, wurde der Grundsatzbeschluss für die Ausgliederung des Druckereibetriebes und der Buchbinderei in Tochtergesellschaften genehmigt.

Laut beiliegendem Spaltungsplan beabsichtigt die Steiermärkische Landesdruckerei Gesellschaft m.b.H. ihren gesamten Betrieb (Druckerei) unter Fortbestand der übertragenden Gesellschaft (=Steiermärkische Landesdruckerei Gesellschaft m.b.H.) auf eine im Zuge der Spaltung neu zu gründende Gesellschaft mit beschränkter Haftung nach Inhalt und Maßgabe des Spaltungsplanes abzuspalten, sodass eine Trennung zwischen dem Betrieb (Druckerei) einerseits und dem sonstigen, nicht zu diesem gehörenden Vermögensteilen andererseits erreicht wird.

Gegenstand der neu zu gründenden GmbH (=Steiermärkische Landesdruckerei GmbH. neu) sind

- alle Arten graphischer Arbeiten und der Handel mit solchen Erzeugnissen, sowie die Führung der damit zusammenhängenden Hilfsbetriebe, der Abschluss von Hilfs- und Nebengeschäften aller dieser Betätigung (Druckerei in Form eines Industriebetriebes);
- die Ausübung des Buchbindereigewerbes;
- der Betrieb des Verlages;

Für den An- und Verkauf sowie die Vermietung und Verpachtung von Immobilien und grundstücksgleichen Rechten soll nunmehr die gemäß beiliegendem Gesellschaftsvertrag zu gründende **MF Immobilien GmbH** zuständig sein.

Diese Spaltung soll aus drei Gründen erfolgen: Erstens bestehen unterschiedliche Kollektivverträge für die einzelnen Teilbereiche, zweitens möchte man auf operativer Ebene offen für Fusionen mit anderen Druckereien sein und drittens ist die erforderliche Langfristfinanzierung in der Muttergesellschaft als reiner Immobilien- und Holdinggesellschaft leichter erzielbar.

VII. Bestellung des Wirtschaftsprüfers für das Geschäftsjahr 2011 (TOPkt. 7.)

Als Abschlussprüfer für das Geschäftsjahr 2011 wird vorgeschlagen die „Süd-Ost-Treuhand GmbH“, 8010 Graz, Mariatroster Straße 21, zu bestellen.

Im Sinne des vorstehenden Motivenberichtes wird der

A n t r a g

gestellt, der Gemeinderat wolle § 87 Abs 2 des Statutes der Landeshauptstadt Graz 1967 LGBl Nr 130 idF LGBl Nr 42/2010, beschließen:

Der Vertreter der Stadt Graz in der Steiermärkischen Landesdruckerei GmbH, StR Univ. Doz. DI Dr. Gerhard Rüscher, wird ermächtigt, in der am 19. 07. 2011 stattfindenden o Generalversammlung der Gesellschaft insbesondere folgenden Anträgen zuzustimmen:

1. Feststellung des Jahresabschlusses 2010 und Kenntnisaufnahme des Geschäftsberichtes
2. Beschlussfassung über die Ergebnisverwendung.
3. Entlastung der Geschäftsführung für das Geschäftsjahr 2010
4. Beschlussfassung des Investitionsprogramms für 2011/12
5. Spaltung der Gesellschaft in eine Immobilien- und BetriebsgmbH inkl. der beiliegenden Gesellschaftsverträge
6. Bestellung des Wirtschaftsprüfers für das Geschäftsjahr 2011
7. Allfälliges

Beilagen:

Vollmacht

Spaltungsplan inkl. Gesellschaftsverträge

Die Bearbeiterin:


Mag.^a Anneliese Lässer

Der Abteilungsvorstand:


Mag. Dr. Karl Kamper

Der Finanzreferent:


StR Univ. Doz. DI Dr. Gerhard Rüscher

Angenommen in der Sitzung des Finanz-, Beteiligungs- und Liegenschaftsausschusses am

.....

Der Vorsitzende:

GR Dr. Gerhard Wohlfahrt

Die Schriftführerin

Der Antrag wurde in der heutigen öffentl. nicht öffentl. **Gemeinderatssitzung**

bei Anwesenheit von GemeinderätInnen

einstimmig mehrheitlich (mit ... Stimmen / ... Gegenstimmen) **angenommen.**

Beschlussdetails siehe Beiblatt

Graz, am

Der / Die SchriftführerIn:

Vollmacht

StR. Univ. Doz. DI Dr. Gerhard Rüscher, ist bevollmächtigt, die Stadt Graz in der am 19.07.2011 stattfindenden o. Generalversammlung der Steiermärkischen Landesdruckerei Gesellschaft mbH zu vertreten, für sie das Stimmrecht auszuüben und insbesondere folgenden Anträgen zuzustimmen:

1. Genehmigung des Jahresabschlusses 2010 und Kenntnisnahme des Geschäftsberichtes
2. Beschlussfassung über die Ergebnisverwendung. Der Bilanzverlust in Höhe von EUR -136.503,54 soll auf neue Rechnung vorgetragen werden.
3. Entlastung der Geschäftsführung für das Geschäftsjahr 2010
4. Beschlussfassung des Investitionsprogramms 2011/12
5. Spaltung der Gesellschaft in eine Immobilien- und BetriebsGmbH
6. Bestellung der „Süd-Ost-Treuhand GmbH“ als Wirtschaftsprüfer für das Geschäftsjahr 2011

Für die Stadt Graz:

Gefertigt auf Grund des Gemeinderatsbeschlusses vom 07.07.2011

GZ.: A 8 - 19047/06-20

Der Bürgermeister:

Gemeinderat:

Gemeinderat: