

**Gemeinnützige Integrationsgesellschaft
Kaiserslautern mbH (iKL)**

INKLUSIONSBETRIEB
GARTENSCHAU
KAISERSLAUTERN

Gemeinnützige Integrationsgesellschaft
Kaiserslautern mbH (iKL)
Forellenstraße 2
67659 Kaiserslautern

Telefon: 0631 37142-58

Internet: www.gartenschau-kl.de
E-Mail: info@lebenshilfe-westpfalz.de

Gegründet / Aktuelle Satzung

Die Gartenschau Kaiserslautern wird seit 1. Oktober 2008 von der Gemeinnützigen Integrationsgesellschaft Kaiserslautern mbH (iKL) betrieben.
Die aktuelle Satzung der Gesellschaft datiert vom 26. August 2008.

Gegenstand des Unternehmens

Gegenstand des Unternehmens ist die Schaffung und der dauernde Betrieb eines Integrationsunternehmens i. S. des rheinland-pfälzischen Landesgesetzes zur Herstellung gleichwertiger Lebensbedingungen (LGG-BehM), die Bereitstellung und Vermittlung von Arbeitsplätzen jeglicher Art für Menschen mit Behinderungen, vorzugsweise für Menschen mit geistiger Behinderung im Stadt- und Landkreis Kaiserslautern.

Zu diesem Zweck betreibt und entwickelt die Gesellschaft unter anderem in einer Abteilung „Gartenschau“ das anlässlich der Landesgartenschau 2000 errichtete und durch die Gartenschau Kaiserslautern (GSK) GmbH weitergeführte Ausstellungsgelände mit den Bereichen Neumühlepark, Schlachthof und Kaiserberg und weiteren Grünanlagen und führt sportliche und kulturelle Aktivitäten sowie Maßnahmen zur Naturerziehung und des Umweltschutzes in der Stadt Kaiserslautern und deren Umgebung durch.

Dazu zählen z. B. Maßnahmen im Bereich

- des Umwelt- und Landschaftsschutzes, insbesondere durch die Anlage von Grün- und Landschaftsflächen, schutzwürdigen Biotopen und Parkanlagen durch Maßnahmen, die geeignet sind, die Bereitschaft des Bürgers zum Erleben und zur Weiterentwicklung seiner Umwelt zu wecken, insbesondere durch Informationsveranstaltungen und Ausstellungen, durch Bildungsangebote die geeignet sind, dem Bürger die notwendigen Kenntnisse im Bereich des Landschafts- und Umweltschutzes zu vermitteln,
- der Kunst und Kultur durch Einbeziehung der Kunst in Freiflächen sowie die Durchführung von Kunstausstellungen und kulturellen Veranstaltungen,
- des Sports durch die Errichtung und den Betrieb von Anlagen zur Förderung des Sports durch die Allgemeinheit,
- der Pflanzenzucht durch die Vorstellung von Pflanzen, insbesondere neuer Pflanzenarten und Anbaumethoden sowie die Durchführung von Freiland- und Hallenschauen.

Der Gesellschaft ist jede Betätigung gestattet, die geeignet ist, unmittelbar oder mittelbar den Zweck des Unternehmens zu fördern.

Der Gegenstand des Unternehmens ist eine nicht-wirtschaftliche Betätigung gemäß § 85 Abs. 4 GemO.

Gesellschaftskapital und Gesellschafter

Stammkapital: 30.000,00 Euro

Gesellschafter:

Am Stammkapital sind beteiligt:

Lebenshilfe Westpfalz e.V. und die Stadt Kaiserslautern	15.300,00 Euro (51 %) 14.700,00 Euro (49 %)
---	--

Besetzung der Organe

Geschäftsführung

Herr David Lyle

Aufsichtsrat

Der Aufsichtsrat besteht auf Grundlage des § 12 der Satzung der Gemeinnützigen Integrationsgesellschaft Kaiserslautern mbH (iKL) aus fünf Mitgliedern.

Ihm gehören an:

- a) der innerhalb seines Geschäftsbereiches für die Gesellschaft zuständige Beigeordnete der Stadt Kaiserslautern, für die Dauer seiner Amtszeit,
- b) der Oberbürgermeister der Stadt Kaiserslautern, für die Dauer seiner Amtszeit,
- c) ein aus der Mitte des Stadtrates zu wählendes Mitglied für den Fall, dass die kraft ihres Amtes entsandten Mitglieder nach a) und b) dieselbe Person wären,
- d) drei durch den Verein „Lebenshilfe für Menschen mit geistiger Behinderung Kaiserslautern e.V. entsandte Bevollmächtigte.

Der Aufsichtsrat setzte sich im Berichtsjahr wie folgt zusammen:

Herr Dr. Klaus Weichel, Oberbürgermeister, Vorsitzender
Herr Dr. Rainer Schmiedel, stellv. Vorsitzender
Frau Kerstin Kührt
Herr Christian Schröder
Frau Petra Janson-Peermann, Mitglied des Stadtrates

**Vorgänge von besonderer Bedeutung nach dem Bilanzstichtag -
Aufsichtsrat - Personelle Veränderung im Jahr 2023**

Herr Dr. Klaus Weichel, Oberbürgermeister der Stadt Kaiserslautern, bis 31.08.2023.
Frau Beate Kimmel, Oberbürgermeisterin der Stadt Kaiserslautern, ab 01.09.2023.

Aufwendungen für die Organe (§ 90 Abs. 2 Satz 2 Nr. 3 GemO)**Geschäftsführung**

Auf die Angabe der Bezüge wird aufgrund § 286 Abs. 4 HGB im Jahresbericht verzichtet.

Aufsichtsrat

Entsprechend dem Gesellschaftsvertrag ist der Aufsichtsrat unentgeltlich tätig.

Wirtschaftsprüfungsgesellschaft

Der geprüfte Jahresabschluss zum 31.12.2022 lag zum Zeitpunkt der Erstellung des Beteiligungsberichtes nicht vor.

Unternehmensdaten

Bilanz

Aktiva	31.12.2022*	31.12.2021
	EUR	EUR
A. Anlagevermögen		
I. Immaterielle Vermögensgegenstände Entgeltlich erworbene Konzessionen gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte sowie Lizenzen ...	44.194,00	40.785,00
II. Sachanlagen		
1. Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte und Bauten einschl. der Bauten auf fremden Grundstücken	5.334.352,00	5.657.093,00
2. technische Anlagen und Maschinen	1.228.269,50	1.030.169,50
3. andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	2.330.197,40	1.193.479,40
4. geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	11.239,64	4.265,91
III. Finanzanlagen		
1. Wertpapiere des Anlagevermögens	11.700,00	11.700,00
	8.959.952,54	7.937.492,81
B. Umlaufvermögen		
I. Vorräte		
1. Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	15.852,55	16.038,12
2. fertige Erzeugnisse und Waren	2.742.037,53	1.779.488,84
3. erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen	-102.330,08	-57.044,42
II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände		
1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	1.282.115,30	683.127,97
2. Forderungen gegen verbundene Unternehmen	1.860.719,43	146.936,39
3. sonstige Vermögensgegenstände	494.056,68	412.670,14
III. Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks	2.020.375,63	2.152.439,74
	8.312.827,04	5.133.656,78
C. Rechnungsabgrenzungsposten	8.926,04	6.887,19
	17.281.705,62	13.078.036,78

*Der geprüfte Jahresabschluss zum 31.12.2022 lag zum Zeitpunkt der Erstellung des Beteiligungsberichtes nicht vor.

Unternehmensdaten

Bilanz

Passiva	31.12.2022 *	31.12.2021
	EUR	EUR
A. Eigenkapital		
I. Gezeichnetes Kapital	30.000,00	30.000,00
II. Gewinnvortrag	1.863.498,81	1.505.269,82
III. Jahresüberschuss	1.155.878,77	393.762,19
	3.049.377,58	1.929.032,01
B. Rückstellungen		
1. Steuerrückstellungen	3.046,42	0,00
2. sonstige Rückstellungen	61.460,00	67.810,00
	64.506,42	67.810,00
C. Verbindlichkeiten		
1. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	232.421,15	251.100,81
2. erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen	85.288,78	33.443,94
3. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	1.673.226,13	1.405.624,54
4. Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen	10.921.093,00	8.827.365,00
5. sonstige Verbindlichkeiten	1.242.532,38	502.226,57
	14.154.561,44	11.019.760,86
D. Rechnungsabgrenzungsposten	13.260,18	61.433,91
	17.281.705,62	13.078.036,78

* Der geprüfte Jahresabschluss zum 31.12.2022 lag zum Zeitpunkt der Erstellung des Beteiligungsberichtes nicht vor.

Unternehmensdaten

Gewinn- und Verlustrechnung

Gewinn- und Verlustrechnung	2022* EUR	2021 EUR
1. Umsatzerlöse	33.093.100,44	16.561.493,01
2. sonstige betriebliche Erträge	348.330,61	3.821.624,82
3. Materialaufwand		
a) Aufwendungen für Roh- Hilfs- u. Betriebsstoffe und für bezogene Waren	19.727.539,09	10.335.656,03
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	709,66	1.124,83
4. Personalaufwand		
a) Löhne und Gehälter	5.878.860,03	4.064.746,47
b) soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung u. für Unterstützung	1.288.088,88	964.313,46
	7.166.948,91	5.029.059,93
5. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	691.800,78	596.052,48
6. sonstige betriebliche Aufwendungen	4.641.883,65	4.010.658,88
7. Ordentliches Betriebsergebnis	1.212.548,96	410.565,68
8. sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	20,00	0,00
9. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	38.617,45	3.277,80
10. Ergebnis vor Steuern	1.173.951,51	407.287,88
11. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	14.912,74	10.181,94
12. Ergebnis nach Steuern	1.159.038,77	397.105,94
13. sonstige Steuern	3.160,00	3.343,75
14. Jahresüberschuss	1.155.878,77	393.762,19

*Der geprüfte Jahresabschluss zum 31.12.2022 lag zum Zeitpunkt der Erstellung des Beteiligungsberichtes nicht vor.

Kennzahlen – Grundzüge des Geschäftsverlaufs *

A) Ertragslage

	2022	2021
▪ Eigenkapitalrentabilität	37,91 %	20,41 %
▪ Gesamtkapitalrentabilität	6,91 %	3,04 %
▪ Cashflow	1.847.679,55 €	989.814,67 €

B) Vermögensaufbau

	2022	2021
▪ Anlagenintensität	51,85 %	60,06 %
▪ Anteil des Umlaufvermögens	48,10 %	39,25 %

C) Anlagenfinanzierung

	2022	2021
▪ Anlagendeckung I	34,03 %	24,56 %
▪ Anlagendeckung II	144,15 %	101,63 %

D) Kapitalausstattung

	2022	2021
▪ Eigenkapitalquote	17,65 %	14,75 %
▪ Fremdkapitalquote	82,28 %	84,29 %

E) Liquidität

	2022	2021
▪ Liquiditätsgrad I	47,79 %	43,46 %
▪ Liquiditätsgrad III	193,84 %	103,31 %

* Der geprüfte Jahresabschluss zum 31.12.2022 lag zum Zeitpunkt der Erstellung des Beteiligungsberichtes nicht vor.

Lage des Unternehmens (Zusammenfassung des Lageberichtes)

-Der geprüfte Jahresabschluss zum 31.12.2022 lag zum Zeitpunkt der Erstellung des Beteiligungsberichtes nicht vor-

Die Aufgabe der Inklusionsgesellschaft besteht satzungsgemäß darin, gemäß dem Sozialgesetzbuch SGB IX Arbeitsplätze für schwerbehinderte Menschen auf dem ersten Arbeitsmarkt zu schaffen.

Ferner versucht die Gesellschaft, einer Vielzahl von Menschen mit schwierigem sozialem Hintergrund entweder ein sozialversicherungspflichtiges Arbeitsverhältnis oder eine Arbeitsgelegenheit nach dem Sozialgesetzbuch SGB II anzubieten.

Die Gesellschaft generiert ihre Einnahmen aus Umsatzerlösen (Handel und Dienstleistungen), Eintrittsgeldern, Miet-/Pachteinnahmen, Sponsorengeldern, Zuschüssen und Spenden.

Gartenschau

Die Umsätze, inklusive Zuschüsse und Spenden sind gegenüber dem Vorjahr gesunken.

Betriebsteil - Brauhaus an der Gartenschau

Die Umsätze konnten gegenüber dem Vorjahr gesteigert werden.

Die Umsatzsteigerung konnte jedoch nicht die Kostensteigerungen in den Personal- und Sachkosten kompensieren. Zudem liefen in 2022 Corona-Überbrückungshilfen und Kurzarbeitergeld aus.

Betriebsteil – Bistro im Neumühlepark

Die Erlöse des Bistros im Neumühlepark konnten gegenüber dem Vorjahr gesteigert werden.

Personalkostensteigerungen in Verbindung mit geringeren Corona-Überbrückungshilfen konnten die Steigerungen der Einnahmen nicht kompensieren.

Geschäftsbereich - Internethandel

Der Internethandel konnte seine Umsätze geringfügig steigern.

Projekt - P300 - Waschpark (Fahrzeugpflege)

Die Fahrzeugpflegeanlage setzt sich aus den Modulen Fahrzeuginnenreinigung und Außenreinigung (Waschstraße) zusammen.

Von Beginn an lag die Kundenfrequenz deutlich über den Erwartungen.

Projekt - P300 - Tankstelle

Anfang 2022 wurde die Inklusionsgesellschaft um eine Tankstelle erweitert.

Projekt P 300 - CAP-Markt

Anfang November 2022 wurde der CAP-Markt in der Pariser Straße 300 in Kaiserslautern in Betrieb genommen. Insgesamt wurde für 19 Personen ein neuer Arbeitsplatz geschaffen, davon 6 Menschen mit schwerer Beeinträchtigung.

Vorgänge von besonderer Bedeutung

Der Rechtsstreit mit einem Unternehmen über Arbeiten an der „Veranstaltungshalle auf der Gartenschau“ mit einem Streitwert in Höhe von rund 60 T€ konnte auch im Jahr 2022 nicht abgeschlossen werden.

Künftige Entwicklung / Ausblick

Die Bereiche Internethandel, Waschpark und Tankstelle werden von der Gesellschaft sehr gut angenommen und bieten schwerbehinderten Menschen ein guten Arbeitsplatz.

Ziel des im November 2022 in Betrieb genommenen CAP-Marktes besteht darin, die Vielfalt an Arbeitsplätzen zu erhöhen. Wirtschaftlich gesehen, wird es schwierig sein, diesen Bereich kostendeckend zu betreiben.

Die Abteilung Gartenschau ist ein Aushängeschild für das Bewerben von inklusiven Arbeitsangeboten. Leider gestaltet es sich zunehmend schwieriger diese Abteilung kostendeckend zu betreiben.

Die Gemeinnützige Integrationsgesellschaft Kaiserslautern mbH (iKL) ist seit 14 Jahren Betreiber der Gartenschau in Kaiserslautern.

Diese ist und wird immer abhängig sein vom Zuschuss des Mitgesellschafters Stadt, von Sponsoren und auch vom Wetter.

Personal

Zum Ende des Geschäftsjahres waren insgesamt 254 Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter beschäftigt, davon 108 mit einer Schwerbehinderung.

Dies entspricht einer Beschäftigungsquote schwerbehinderter Menschen in Höhe von 48,9 %.

Die Gesellschaft unterstützt die besondere Ausbildung von bis zu 16 Auszubildenden in dem Bereich „Helfer im Garten- und Landschaftsbau“. Bei diesen Auszubildenden handelt es sich um Jugendliche, die aufgrund eines besonderen Unterstützungsbedarfs keine Chance hätten, in anderen Betrieben einen Ausbildungsplatz zu bekommen.

Stand der Erfüllung des öffentlichen Zwecks

Die Gesellschaft betreibt mit behinderten und nicht behinderten Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmern unter anderem in einer Abteilung „Gartenschau“ das anlässlich der Landesgartenschau 2000 errichtete und durch die Gartenschau Kaiserslautern (GSK) GmbH weitergeführte Ausstellungsgelände mit den Bereichen Neumühlepark, Schlachthof und Kaiserberg und weiteren Grünanlagen und führt sportliche und kulturelle Aktivitäten sowie Maßnahmen zur Naturerziehung und des Umweltschutzes in der Stadt Kaiserslautern und deren Umgebung durch.

Der Gegenstand des Unternehmens ist eine nicht-wirtschaftliche Betätigung gemäß § 85 Abs. 4 GemO.

Die Subsidiaritätsklausel findet keine Anwendung.

Im Berichtsjahr gab es keinen Anlass, die bisherige Bewertung zu ändern.

Auswirkungen auf die Haushaltswirtschaft der Stadt

Zuschuss für das Jahr 2022: 1.320.000,00 Euro
(davon 900.000,00 Euro festgeschriebener Zuschuss)

Beteiligungen

Die Gesellschaft hat keine Tochterunternehmen oder wesentliche Beteiligungen.

Gemeinnützige Integrationsgesellschaft mbH (iKL)	Wirtschaftliche Lage und Entwicklung des Unternehmens zum 31.12. des jeweiligen Wirtschaftsjahres						
	2019 Jahresabschluss	2020 Jahresabschluss	2021 Jahresabschluss	2022 Jahresabschluss *	2023 Wirtschaftsplan	2024 Wirtschaftsplan	2025 Finanzplan
Gesamtkapital	8.430.508,00 €	12.556.227,00 €	13.078.036,78 €	17.281.705,62 €			
Eigenkapital	1.373.432,00 €	1.535.270,00 €	1.929.032,01 €	3.049.377,58 €			
Ergebnisvortrag	443.977,00 €	1.343.432,00 €	1.505.269,82 €	1.863.498,81 €			
Verbindlichkeiten	6.930.266,00 €	10.922.089,00 €	11.019.760,86 €	14.154.561,44 €			
Rückstellungen	70.253,00 €	36.230,00 €	67.810,00 €	64.506,42 €			
Anlagevermögen	4.666.043,00 €	8.211.314,00 €	7.937.492,81 €	8.959.952,54 €			
Investitionen	- €	- €	- €	- €			
Umlaufvermögen	3.763.342,36 €	4.342.861,00 €	5.133.656,78 €	83.127.827,04 €			
liquide Mittel	1.171.808,00 €	1.424.229,00 €	2.152.439,74 €	2.020.375,63 €			
Umsatzerlöse	14.144.577,90 €	15.607.929,00 €	16.561.493,01 €	33.093.100,44 €			
Personalaufwand	4.296.284,00 €	3.808.637,00 €	5.029.059,93 €	7.166.948,91 €			
Abschreibungen	525.389,00 €	482.083,00 €	596.052,48 €	691.800,78 €			
Jahresergebnis	899.455,00 €	161.838,00 €	393.762,19 €	1.155.878,77 €			

* Der geprüfte JA zum 31.12.2022 lag zum Zeitpunkt der Erstellung des Berichts nicht vor.