

H. Jürgen Schuld

Steuerberater

JAHRESABSCHLUSS

zum

31. Dezember 2018

Bürger Energie Genossenschaft (BEG) eG

Schulstraße 60

66629 Freisen

INHALTSVERZEICHNIS

	<u>Seite</u>
A. Auftrag und Auftragsdurchführung	3
B. Allgemeine Bemerkungen	
I. Rechtsverhältnisse	4
II. Sonstiges	5
C. Bescheinigung	6
D. Erläuterungen zu den einzelnen Positionen des Jahresabschlusses	
I. Bilanz	7 - 11
II. Gewinn- und Verlustrechnung	12 - 13
E. Anhang	14 - 17
F. Bericht des Aufsichtsrates	18
 <u>Anlagen:</u>	
Bilanz zum 31. Dezember 2018	19
Gewinn- und Verlustrechnung vom 01.01. - 31.12.2018	20
Zusammenstellung und Entwicklung des Anlagevermögens 2018	21 – 26
Steuererrechnungen	27 - 29
 Allgemeine Auftragsbedingungen für Steuerberater	 30

A. Auftrag und Auftragsdurchführung

Von dem Vorstand der Bürger Energie Genossenschaft (BEG) eG wurde ich beauftragt, den Jahresabschluss der Genossenschaft zum 31. Dezember 2018 zu erstellen.

Als Unterlagen zur Durchführung meines Auftrages dienten mir die von mir erstellte Buchführung sowie die sonstigen zur Erstellung des Jahresabschlusses notwendigen Belege und Akten.

Der Auftrag erstreckte sich auf die Erstellung des Jahresabschlusses zum 31.12.2018.

Die von mir verlangten Aufklärungen, Auskünfte und Nachweise wurden von Herrn Wolfgang Klein erbracht. Eine von dem Vorstand unterzeichnete Vollständigkeitserklärung liegt vor.

Für die Durchführung meines Auftrages und meine Verantwortlichkeit – auch im Verhältnis gegenüber Dritten - sind die allgemeinen Auftragsbedingungen für Steuerberater maßgebend, wie sie in der Anlage beigefügt sind.

ENTWURF

B. Allgemeine Bemerkungen

I. Rechtsverhältnisse

1. Firma und Sitz

Der Name der Genossenschaft lautet:

„Bürger Energie Genossenschaft (BEG) eG“

Der Sitz der Genossenschaft befand sich zum 31.12.2018 in 66629 Freisen.

2. Gründung der Gesellschaft und Eintragung ins Handelsregister

Die Genossenschaft wurde mit notariellem Vertrag vom 29.09.2009 errichtet.

Die Eintragung ins Handelsregister des Amtsgerichtes Saarbrücken erfolgte unter GnR 416.

3. Gegenstand des Unternehmens

Zweck der Genossenschaft ist die Förderung des Erwerbs und der Wirtschaft der Mitglieder durch gemeinschaftlichen Geschäftsbetrieb. Die Genossenschaft darf auch mit Nichtmitgliedern Geschäfte machen.

Gegenstand des Unternehmens ist, soweit keine behördliche Genehmigung erforderlich ist,

- a. die Planung oder Erwerb, die Finanzierung, die Errichtung, der Betrieb und die Unterhaltung von Anlagen zur Erzeugung und Speicherung regenerativer Energien, vorwiegend im Landkreis St. Wendel
- b. der Absatz der gewonnenen Energie in Form von Strom und Wärme oder anderer Energieformen;
- c. die Beteiligung an anderen Erneuerbaren Energie Unternehmen oder deren Erwerb sowie die Gründung von Niederlassungen und Tochterfirmen;
- d. die Unterstützung und Beratung der regenerativen Energiegewinnung einschließlich einer Information von Mitgliedern und Dritten sowie einer Öffentlichkeitsarbeit;
- e. die Förderung von Effizienzmaßnahmen, Energiespeicherung und Elektromobilität;
- f. die Zusammenarbeit mit dem Landkreis St. Wendel und seiner Kommunen zur Schaffung eines Null-Emissions-Landkreises;
- g. die Betätigung als Einkaufsgenossenschaft für seine Mitglieder für Geräte, technischen Anlagen, Energie jeglicher Art und Sonstigem, auch der Abschluss von Gruppenverträgen.

4. Dauer der Gesellschaft, Geschäftsjahr

Die Genossenschaft wurde auf unbestimmte Zeit gegründet.

Das Geschäftsjahr ist das Kalenderjahr.

5. Gesetzlicher Vertreter

1. Vorstand: Wolfgang Klein, Fasanenweg 4, 66629 Freisen (ehrenamtlich) als Vorsitzender

2. Vorstand: Dr. Uwe Rosenberger, Im Borresch 4a, 66606 St. Wendel (ehrenamtlich)

II. Sonstiges

Buchhaltung

Die Buchhaltung wird in Form der elektronischen Datenverarbeitung System „DATEV“ geführt.

C. Bescheinigung

Ich habe auftragsgemäß den nachfolgenden Jahresabschluss - bestehend aus Bilanz, Gewinn- und Verlustrechnung (sowie Anhang) - der

Bürger Energie Genossenschaft (BEG) eG

für das Geschäftsjahr vom 01.01.2018 bis 31.12.2018 unter Beachtung der deutschen handelsrechtlichen Vorschriften und der ergänzenden Bestimmungen der Satzung erstellt. Grundlage für die Erstellung waren die von mir geführten Bücher und die mir darüber hinaus vorgelegten Belege und Bestandsnachweise, die ich auftragsgemäß nicht geprüft habe, sowie die mir erteilten Auskünfte. Die Buchführung sowie die Aufstellung des Inventars und des Jahresabschlusses nach den deutschen handelsrechtlichen Vorschriften und den ergänzenden Bestimmungen der Satzung liegen in der Verantwortung der gesetzlichen Vertreter der Gesellschaft.

Ich habe meinen 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 sowie des Anhangs auf Grundlage der Buchführung und des Inventars sowie der Vorgaben zu den anzuwendenden Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden.

Furschweiler, den 20. November 2019

D. Erläuterungen zu den einzelnen Positionen des Jahresabschlusses

I. Bilanz zum 31. Dezember 2018

AKTIVA

A. Rückständige fällige Einlagen auf Geschäftsanteile

	Euro	15.000,00
--	------	-----------

(31.12.17)	Euro	3.000,00)
------------	------	-----------

B. Anlagevermögen

I. Sachanlagen	Euro	476.524,00
----------------	------	------------

(31.12.17)	Euro	505.424,00)
------------	------	-------------

II. Finanzanlagen	Euro	898.104,67
-------------------	------	------------

(31.12.17)	Euro	923.104,67)
------------	------	-------------

C. Umlaufvermögen

I. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	Euro	28.615,25
--	------	-----------

(31.12.17)	Euro	34.274,95)
------------	------	------------

1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen		
--	--	--

2.633,56 Euro

2. sonstige Vermögensgegenstände		
----------------------------------	--	--

Forderung Zinsen Windpark Saar 2017	7.875,00 Euro
-------------------------------------	---------------

Forderung Zinsen Darl. Bürgerwerke Heidelb.	384,61 Euro
---	-------------

Darlehnsforderung Bürgerwerke Heidelberg	<u>6.743,56 Euro</u>
--	----------------------

15.003,17 Euro

3. Steuererstattungsansprüche

KSt-Rückforderung 2017	6.096,00 Euro
KSt-Rückforderung 2018	3.626,00 Euro
Vorst. i.Folgeb. abzieh.	<u>1.256,52 Euro</u>
	<u>10.978,52 Euro</u>

II. Flüssige Mittel		Euro	36.007,51
	(31.12.17)	Euro	111.653,07)
Kreissparkasse St. Wendel	19.144,51 Euro		
Festgeldkonto Kreissparkasse St. Wendel	314,34 Euro		
Bank 1 Saar eG	16.154,48 Euro		
Festgeldkonto Bank 1 Saar eG	<u>394,18 Euro</u>		
	<u>36.007,51 Euro</u>		

Die Salden stimmen mit den Salden laut Bankauszug zum 31. Dezember 2018 überein.

D. Rechnungsabgrenzungsposten

Aktive Rechnungsabgrenzung		Euro	1.597,03
	(31.12.17)	Euro	2.450,37)

PASSIVA**A. Eigenkapital**

I. Gezeichnetes Kapital		Euro	899.500,00
			<hr/>
	(31.12.17)	Euro	860.000,00)
II. Gewinnrücklagen			
1. gesetzliche Rücklage		Euro	14.362,00
			<hr/>
	(31.12.17)	Euro	12.189,00)
2. Andere Rücklagen		Euro	8.092,22
			<hr/>
	(31.12.17)	Euro	8.092,22)
III. Bilanzgewinn		Euro	33.943,43
			<hr/>
	(31.12.17)	Euro	30.292,04)

B. Rückstellungen

Euro 5.375,00

(31.12.17 Euro 7.838,00)

	Stand am 1.1.2018	Verwendung	Zuführung	Stand am 31.12.18
Rückstellung für Abschluss u. Prüfung 2017	3.500,00	3.500,00		0,00
Rückstellung für Abschluss u. Prüfung 2018	0,00		3.500,00	3.500,00
Gewerbesteuer 2016	2.899,00	2.899,00		0,00
Gewerbesteuer 2017	1.439,00			1.439,00
Gewerbesteuer 2018	0,00		436,00	436,00
	<u>7.838,00</u>	<u>6.399,00</u>	<u>3.936,00</u>	<u>5.375,00</u>

C. Verbindlichkeiten

1. <u>Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten</u>		Euro	182.004,89
	(31.12.17	Euro	209.386,38)

Bank 1 Saar eG	38.504,40 Euro
Bank 1 Saar eG	45.352,88 Euro
Bank 1 Saar eG	24.190,31 Euro
Bank 1 Saar eG	<u>73.957,30 Euro</u>
	<u>182.004,89 Euro</u>

Die obigen Salden stimmen mit den Salden lt. Kontoauszüge zum 31.12.2017 überein.

2. <u>Verbindlichkeiten gegenüber Mitgliedern</u>		Euro	299.698,65
	(31.12.17	Euro	443.933,32)

3. <u>Verbindlichkeiten</u>		Euro	12.872,27
	(31.12.17	Euro	8.176,10)

a) sonstige VerbindlichkeitenLaufzeit bis zu einem Jahr

EEG-Umlage	436,59 Euro
Rückzahlung Energis aus Stromlief.	3.306,58 Euro
Rückzahlung aus eigenen Stromlief.	224,41 Euro
Steuerberater	2.562,07 Euro
Prüfung Verband	2.677,50 Euro
Bundesanzeiger	39,87 Euro
Rückständige Zinsen	1.191,67 Euro
Erstattung Auslagen	<u>195,00 Euro</u>

10.633,69 Euro

b) aus Steuern

Umsatzsteuerabschluss. 2017	597,73 Euro
Umsatzsteuervorausz. 11 u.12/2018	1.486,50 Euro
Umsatzsteuerabschluss. 2018	<u>.154,35 Euro</u>

2.238,58 Euro

II. Gewinn- und Verlustrechnung für die Zeit vom 01. Januar 2018**bis 31. Dezember 2018**

			Vorjahr
1.	Umsatzerlöse	80.623,76 Euro	81.942,32 Euro
2.	Abschreibungen auf Sachanlagen	./.	./.
	Sofortabschreibungen GWG	37.568,14 Euro	37.387,00 Euro
		./.	./.
		0,00 Euro	162,97 Euro
3.	sonstige betriebliche Aufwendungen		
	Sonstige Aufwendungen	./.	./.
		256,62 Euro	365,89 Euro
	Versicherungen	./.	./.
		5.063,60 Euro	5.212,11 Euro
	Beiträge	./.	./.
		450,26 Euro	524,13 Euro
	EEG-Umlage	./.	./.
		1.856,25 Euro	1.695,23 Euro
	Werbekosten/Repräsentationskosten	./.	./.
		548,09 Euro	0,00 Euro
	Bewirtungskosten	./.	./.
		0,00 Euro	336,97 Euro
	Reisekosten	./.	./.
		829,08 Euro	1.106,70 Euro
	Reparatur/Instandhaltung	./.	./.
		3.292,02 Euro	0,00 Euro
	Porto	./.	./.
		280,00 Euro	682,50 Euro
	Telefon	./.	./.
		614,52 Euro	595,02 Euro
	Bürobedarf	./.	./.
		154,94 Euro	147,40 Euro
	Zeitschriften/Bücher	./.	./.
		120,00 Euro	0,00 Euro
	Fortbildungskosten	./.	./.
		190,00 Euro	490,00 Euro
	Freiwillige Sozialleistungen	./.	./.
		1.100,00 Euro	792,00 Euro
	Rechts- und Beratungskosten	./.	./.
		305,00 Euro	0,00 Euro
	Buchführungskosten	./.	./.
		576,00 Euro	576,00 Euro
	Abschluss- und Prüfungskosten	./.	./.
		3.827,00 Euro	2.816,00 Euro
	Nebenkosten des Geldverkehrs	./.	./.
		491,54 Euro	469,68 Euro
4.	Zinsen und ähnliche Erträge		
	Sonstige Zinserträge	510,61 Euro	246,58 Euro
	Ertrag aus Beteiligung Repower KG	188,56 Euro	137,92 Euro
	Ertrag aus Beteiligung Windpark Oberthal	9.800,00 Euro	7.840,00 Euro
	Ertrag aus Beteiligung Solarpark Freisen	7.034,18 Euro	5.587,94 Euro
	Zinserträge Darlehen Windpark Saar GmbH & Co. KG	7.875,00 Euro	8.750,00 Euro
5.	Zinsen und ähnliche Aufwendungen		
	Sonstiger Zinsaufwand	./.	./.
		85,00 Euro	66,00 Euro
	Zinsen Darlehen	./.	./.
		9.370,67 Euro	10.780,80 Euro
	Zinsen Gesellschafterdarlehen	./.	./.
		9.504,17 Euro	10.956,62 Euro
6.	Steuern vom Einkommen und Ertrag		
	Körperschaftsteuer/Solidaritätszuschl.	1.116,17 Euro	2.747,44 Euro
	Kapitalertragsteuer/Solidaritätszuschl.	./.	./.
		4.440,02 Euro	3.541,62 Euro
	Steuern Vorjahre	./.	./.
		0,47 Euro	0,00 Euro
	Gewerbesteuer	./.	./.
		4.503,00 Euro	4.551,00 Euro
7.	Ergebnis nach Steuern	21.721,89 Euro	23.996,56 Euro
8.	Jahresüberschuss	21.721,89 Euro	23.996,56 Euro
Übertrag:		21.721,89 Euro	23.996,56 Euro

Übertrag:		21.721,89 Euro	23.996,56 Euro
9. Gewinnvortrag / Verlustvortrag aus dem Vorjahr		30.292,04 Euro	21.057,98 Euro
10. Einstellung in Gewinnrücklagen (gesetzlich)	./.	2.173,00 Euro	./. 2.400,00 Euro
11. Ausschüttungen	./.	15.897,50 Euro	./. 12.362,50 Euro
12. Bilanzgewinn		33.943,43 Euro	30.292,04 Euro

ENTWURF

E. Anhang

1. Allgemeine Angaben

Der Jahresabschluss der Bürger Energie Genossenschaft (BEG) eG wurde nach den Vorschriften des Handelsgesetzbuchs aufgestellt. Dabei wurden die einschlägigen gesetzlichen Regelungen für Genossenschaften und die Bestimmungen der Satzung berücksichtigt.

Nach den in § 267 HGB angegebenen Größenklassen ist die Gesellschaft eine kleine Kapitalgesellschaft.

2. Angaben zu den Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

Das Sachanlagevermögen wurde zu Anschaffungs- bzw. Herstellungskosten angesetzt, vermindert um planmäßige lineare Abschreibungen entsprechend der betriebsgewöhnlichen Nutzungsdauer. Geringwertige Wirtschaftsgüter wurden direkt abgeschrieben.

Die Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens sind mit ihrem Nennwert angesetzt.

Für ungewisse Verbindlichkeiten wurden Rückstellungen mit dem nach vernünftiger kaufmännischer Beurteilung notwendigen Erfüllungsbetrag gebildet.

Die Verbindlichkeiten sind zum Erfüllungsbetrag passiviert.

3. Erläuterungen zu den einzelnen Posten der Bilanz und Gewinn- und Verlustrechnung

Die bilanzierten Forderungen und sonstigen Vermögensgegenstände haben in Höhe von € 27.945,21 eine Restlaufzeit von bis zu einem Jahr und in Höhe von € 5.411,73 eine Restlaufzeit von mehr als 1 Jahr.

Die Restlaufzeiten der Verbindlichkeiten ergeben sich aus der nachfolgenden Übersicht:

	Gesamt	Davon		
		bis 1 Jahr	1 - 5 Jahre	mehr als 5 Jahre
Verbindlichk. ggü. Kreditinstituten	182.004,89 €	28.513,96 €	114.288,28 €	39.202,65 €
Verbindlichk. ggü. Gesellschaftern	299.698,65 €	8.866,67 €	285.098,64 €	5.733,34 €
Sonstige Verbindlichkeiten	12.872,27 €	12.872,27 €		
	494.575,81 €	50.252,90 €	399.386,92 €	44.935,99 €

Die Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten sind in Höhe von € 182.004,89 (Vorjahr € 209.386,38) durch die Abtretung von Forderungen aus der Einspeisevergütung sowie durch Sicherungsübereignung von Gegenständen des Anlagevermögens gesichert.

Die sonstigen Verbindlichkeiten beinhalten in Höhe von € 299.698,65 (Vorjahr € 443.933,32) Nachrangdarlehen von Mitgliedern der Genossenschaft. Diese sind in Höhe von € 39.698,65 durch die Abtretung von Forderungen aus der Einspeisevergütung gesichert.

Entwicklung der Rücklagen

Im Geschäftsjahr wurden aus dem Jahresüberschuss 2018 (€ 21.721,89) € 2.173,00 in die gesetzliche Rücklage eingestellt.

Bewertungsansätze

Aufgrund unterschiedlicher Bewertungsansätze bei Handels- und Steuerrecht von Beteiligungen an Personengesellschaften weist die Steuerbilanz einen gegenüber der Handelsbilanz um € 1.940,66 verminderten Jahresüberschuss aus.

Arbeitnehmer

Im Geschäftsjahr 2018 wurden keine Arbeitnehmer beschäftigt.

Feststellung des Jahresabschlusses

Der Jahresabschluss wurde am 20.11.2019 festgestellt (ordentliche Generalversammlung).

Der Jahresabschluss wird im elektronischen Bundesanzeiger veröffentlicht.

4. Entwicklung des Anlagevermögens

	Anschaffungs- Herstellungskosten 01.01.2018 EUR	Zugänge Abgänge- EUR	Umbuchungen EUR	kumulierte Abschreibungen Abschreibungen 31.12.2018 EUR	Zuschreibungen- vom 01.01.2018 bis 31.12.2018 EUR	Buchwert 31.12.2018 EUR	Buchwert 31.12.2017 EUR
I. Sachanlagen							
1. technische Anlagen und Maschinen	745.770,51	8.668,14		277.915,65	37.568,14	476.523,00	505.423,00
2. andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	441,06			440,06	0,00	1,00	1,00
Sachanlagen	746.211,57	8.668,14		278.355,71	37.568,14	476.524,00	505.424,00
II. Finanzanlagen							
1. Beteiligungen	643.604,67				0,00	643.604,67	643.604,67
2. Ausleihungen an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	277.500,00	25.000,00-			0,00	252.500,00	277.500,00
3. Genossenschaftsanteile	2.000,00				0,00	2.000,00	2.000,00
Finanzanlagen	923.104,67	25.000,00-				898.104,67	923.104,67
	1.669.316,24	16.331,86-		278.355,71	37.568,14	1.374.628,67	1.428.528,67

5. Ergänzende handelsrechtliche Angabepflichten für Genossenschaften

Mitgliederbewegungen, Geschäftsguthaben und Haftsummen

		Zahl der Mitglieder	Anzahl der Geschäftanteile	Haftsumme Euro
Anfang	2018	199,00	1.720,00	860.000,00
Abgang/Fusion	2018	1,00	1,00	500,00
Zugang	2018	6,00	80,00	40.000,00
Ende	2018	204,00	1.799,00	899.500,00

Die Geschäftsguthaben der verbleibenden Mitglieder und der neuen Mitglieder haben sich im Geschäftsjahr 2018 um 40.000,00 Euro erhöht.

Das Mindestkapital der Genossenschaft beträgt lt. Satzung 80 % der Geschäftsguthaben zum Ende des vorausgegangenen Geschäftsjahres.

Eine Nachschusspflicht der Mitglieder ist laut Satzung ausgeschlossen.

Prüfungsverband

Zuständiger Prüfungsverband der Genossenschaft ist der

Genossenschaftsverband e.V.
Wilhelm-Haas-Platz
63263 Neu-Isenburg

Mitglieder des Vorstands:

Klein, Wolfgang Dr. Uwe Rosenberger	ausgeübter Beruf: ausgeübter Beruf	Rentner selbständig / Ingenieurbüro
--	---------------------------------------	--

Mitglieder des Aufsichtsrats:

Paul, Jörg Dausend, Klaus-Peter	ausgeübter Beruf: ausgeübter Beruf:	Steuerberater Facharzt für Allgemeinmedizin/ Betriebsmedizin
Scheer, Karl-Josef Kratz-Krastins, Rita Nowack, Thorsten	ausgeübter Beruf: ausgeübter Beruf: ausgeübter Beruf:	Bürgermeister Steuerberater Dipl. Ing. (FH) Maschinenbau

Unterschriften des Vorstands

Freisen, 20. November

Unterschrift

Bericht des Aufsichtsrates

Der Aufsichtsrat hat im Berichtsjahr die ihm nach Gesetz, Satzung und Geschäftsordnung obliegenden Aufgaben erfüllt. Er nahm seine Überwachungsfunktion wahr und fasste die in seinen Zuständigkeitsbereich fallenden Beschlüsse.

Der Vorstand informierte den Aufsichtsrat in regelmäßig stattfindenden Sitzungen über die Geschäftsentwicklung, die Vermögens-, Finanz- und Ertragslage sowie über besondere Ereignisse. Darüber hinaus stand der Aufsichtsratsvorsitzende in einem engen Informations- und Gedankenaustausch mit dem Vorstand.

Im Jahr 2018 hat der Aufsichtsrat insgesamt 5 Sitzungen abgehalten. Schwerpunkte der Beratungen im Aufsichtsrat bildeten neben der Diskussion über die bestehenden betriebswirtschaftlichen Zahlen und des Risikomanagement, der Jahresabschluss 2017 erstmals mit Handels- und Steuerbilanz, das Projekt 100 PV-Anlagen sowie die Prüfung und Vorbereitung weiterer Investitionsvorhaben.

Die Wirtschaftlichkeit für die Jahre 2016 bis 2017 wurde vom Genossenschaftsverband e.V. im Laufe des Jahres 2018 geprüft. Über das Prüfungsergebnis wird in der auf die Prüfung folgenden Generalversammlung berichtet.

Die Wirtschaftlichkeit 2018 wird vom Genossenschaftsverband e.V. im Laufe des Jahres 2020 geprüft. Über das Prüfungsergebnis wird in der auf die Prüfung folgenden Generalversammlung berichtet.

Den Jahresabschluss und den Vorschlag für die Verwendung des Jahresüberschusses hat der Aufsichtsrat geprüft und für in Ordnung befunden. Der Vorschlag für die Verwendung des Jahresüberschusses entspricht den Vorschriften der Satzung.

Der Aufsichtsrat empfiehlt der Generalversammlung, den vom Vorstand vorgelegten Jahresabschluss zum 31.12.2018 festzustellen und die vorgeschlagene Verwendung des Jahresüberschusses zu beschließen.

Der Aufsichtsrat spricht dem Vorstand Dank für die geleistete Arbeit aus.

Freisen, 30. Oktober 2019

Der Aufsichtsrat

BILANZ

Bürger Energie Genossenschaft (BEG) eG Energie Genossenschaft, Freisen

zum

31. Dezember 2018

AKTIVA

PASSIVA

	EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR		EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
A. Rückständige fällige Einzahlungen auf Geschäftsanteile		15.000,00	3.000,00	A. Eigenkapital			
B. Anlagevermögen				I. Geschäftsguthaben der verbleibenden Mitglieder		899.500,00	860.000,00
I. Sachanlagen				II. Ergebnismrücklagen			
1. technische Anlagen und Maschinen	476.523,00		505.423,00	1. gesetzliche Rücklage	14.362,00		12.189,00
2. andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	<u>1,00</u>		<u>1,00</u>	2. andere Ergebnismrücklagen	<u>8.092,22</u>		<u>8.092,22</u>
		476.524,00	505.424,00			22.454,22	20.281,22
II. Finanzanlagen				III. Bilanzgewinn		33.943,43	30.292,04
1. Beteiligungen	643.604,67		643.604,67	B. Rückstellungen			
2. Ausleihungen an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	252.500,00		277.500,00	1. Steuerrückstellungen	1.875,00		4.338,00
3. Genossenschaftsanteile	<u>2.000,00</u>		<u>2.000,00</u>	2. sonstige Rückstellungen	<u>3.500,00</u>		<u>3.500,00</u>
		898.104,67	923.104,67			5.375,00	7.838,00
C. Umlaufvermögen				C. Verbindlichkeiten			
I. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände				1. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	182.004,89		209.386,38
1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	2.633,56		5.114,99	2. sonstige Verbindlichkeiten	<u>312.570,92</u>		<u>452.109,42</u>
2. sonstige Vermögensgegenstände	<u>25.981,69</u>		<u>29.159,96</u>			494.575,81	661.495,80
		28.615,25	34.274,95				
II. Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks		36.007,51	111.653,07				
D. Rechnungsabgrenzungsposten		1.597,03	2.450,37				
		<u>1.455.848,46</u>	<u>1.579.907,06</u>			<u>1.455.848,46</u>	<u>1.579.907,06</u>

Freisen, den 20. November 2019

Wolfgang Klein

Dr. Uwe Rosenberger

Gewinn- und Verlustrechnung vom 01.01.2018 bis 31.12.2018

	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
1. Umsatzerlöse	80.623,76	81.942,32
2. Abschreibungen auf immaterielle Vermögens- gegenstände des Anlage- vermögens und Sachanlagen	37.568,14	37.549,97
3. sonstige betriebliche Aufwendungen	18.098,95	14.114,40
4. Erträge aus anderen Wertpapieren und Ausleihungen des Finanzanlagevermögens	17.022,74	13.565,86
5. sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	8.385,61	8.996,58
6. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	18.959,84	21.803,42
7. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	<u>7.827,32</u>	<u>5.345,18</u>
8. Ergebnis nach Steuern	23.577,86	25.691,79
9. sonstige Steuern	<u>1.855,97</u>	<u>1.695,23</u>
10. Jahresüberschuss	21.721,89	23.996,56
11. Gewinnvortrag aus dem Vorjahr	14.394,54	8.695,48
12. Einstellungen in Ergebnisrücklagen in die gesetzliche Rücklage	<u>2.173,00</u>	<u>2.400,00</u>
13. Bilanzgewinn	<u><u>33.943,43</u></u>	<u><u>30.292,04</u></u>

Freisen, den 20. November 2019

 Wolfgang Klein

 Dr. Uwe Rosenberger

Entwicklung des Anlagevermögens für die Zeit vom 01.01.2018 bis 31.12.2018

Konto	Bezeichnung	AHK 31.12.2018 EUR	Buchwert 01.01.2018 EUR	Zugänge EUR	Abgänge EUR	Umbuchungen EUR	Abschreibung EUR	Zuschreibung EUR	Buchwert 31.12.2018 EUR
0200 00	PV-Anlage Rathaus Freisen	111.370,35	67.676,00				5.640,00		62.036,00
0201 00	PV-Anlage Bruchwaldhalle Freisen	159.225,95	99.614,00				7.970,00		91.644,00
0202 00	PV-Anlage Feuerwehrgerätehaus Freisen	23.073,00	17.528,00				1.154,00		16.374,00
0203 00	PV-Anlage Mehrzweckhalle Grüelborn	54.588,74	35.254,00				2.730,00		32.524,00
0204 00	PV-Anlage DGH Asweiler I	35.225,09	22.747,00				1.761,00		20.986,00
0205 00	PV-Anlage Grundschule Oberkirchen	80.441,08	54.193,00				4.034,00		50.159,00
0206 00	PV-Anlage Festhalle Oberkirchen	79.096,30	53.172,00				3.962,00		49.210,00
0207 00	PV-Anlage Kindertagesst. Oberkirchen	37.378,50	27.848,00				1.867,00		25.981,00
0209 00	PV-Anlage Kindertagesst. Sportplatzstr.	11.818,50	9.060,00				591,00		8.469,00
0210 00	PV-Anlage Bauhof Freisen	46.048,00	35.492,00				2.303,00		33.189,00
0211 00	PV-Anlage Kindertagesst. Schwarzerden	36.234,00	27.627,00				1.812,00		25.815,00
0212 00	PV-Anlage DGH Asweiler II	34.852,00	27.008,00				1.743,00		25.265,00
0213 00	PV-Anlage Kindertagesst. Heidestr.	36.390,00	28.203,00				1.820,00		26.383,00
0230 01	PV-Anlage A. Maitrot	8.668,14	0,00	8.668,14			181,14		8.487,00
0280 00	Visualisierungsanlagen bei PV-Anlagen	29,00	1,00						1,00
0480 00	Geringwertige Wirtschaftsgüter	441,06	1,00						1,00

Entwicklung des Anlagevermögens für die Zeit vom 01.01.2018 bis 31.12.2018

Konto	Bezeichnung	AHK 31.12.2018 EUR	Buchwert 01.01.2018 EUR	Zugänge EUR	Abgänge EUR	Umbuchungen EUR	Abschreibung EUR	Zuschreibung EUR	Buchwert 31.12.2018 EUR
0517 00	Beteiligung Windpark Oberthal GmbH	212.655,73	212.655,73						212.655,73
0517 10	Beteiligung Solarpark Freisen GmbH	2.500,00	2.500,00						2.500,00
0517 20	Windpark Eisen GmbH	177.180,47	177.180,47						177.180,47
0518 00	Kommanditanteil Windpark Saar GmbH & Co	250.095,50	250.095,50						250.095,50
0518 10	Windpark Saar GmbH & Co Repower KG	1.172,97	1.172,97						1.172,97
0524 00	Ausleihung an Solarpark Freisen GmbH	27.500,00	27.500,00						27.500,00
0524 10	Ausleih. an Windpark Saar 2016 DL2016-0163	225.000,00	250.000,00	25.000,00-					225.000,00
0570 10	Bürgerwerke eG Heideberg	2.000,00	2.000,00						2.000,00
Summe		1.652.984,38	1.428.528,67	16.331,86-			37.568,14		1.374.628,67

Entwicklung des Anlagevermögens für die Zeit vom 01.01.2018 bis 31.12.2018

Konto Inventar	Bezeichnung Inventarbezeichnung	AfA-Art	AHK-Datum	ND JJ/MM	%	AHK 31.12.2018 EUR	Buchwert 01.01.2018 EUR	Zugänge EUR	Abgänge EUR	Umbuchungen EUR	Abschreibung EUR	Zuschreibung EUR	Buchwert 31.12.2018 EUR
200001	PV-Anlage Rathaus	Linear	13.01.2010	20/00	5,00	111.370,35	67.676,00				5.640,00		62.036,00
Summe	PV-Anlage Rathaus F reisen					111.370,35	67.676,00				5.640,00		62.036,00
201001	PV-Anlage Bruchwaldhalle	Linear	29.06.2010	20/00	5,00	159.225,95	99.614,00				7.970,00		91.644,00
Summe	PV-Anlage Bruchwald halle Freisen					159.225,95	99.614,00				7.970,00		91.644,00
202001	PV-Anlage Feuerwehrgerätehaus Freisen	Linear	10.12.2012	20/00	5,00	18.093,50	13.794,00				905,00		12.889,00
202002	PV-Anlage Feuerwehrgerätehaus Freisen	Linear	20.02.2013	20/00	5,00	4.979,50	3.734,00				249,00		3.485,00
Summe	PV-Anlage Feuerwehrg erätehaus Freisen					23.073,00	17.528,00				1.154,00		16.374,00
203001	PV Anlage Mehrzweckhalle Grügelborn	Linear	06.12.2010	20/00	5,00	54.588,74	35.254,00				2.730,00		32.524,00
Summe	PV-Anlage Mehrzweckh alle Grügelborn					54.588,74	35.254,00				2.730,00		32.524,00
204001	PV-Anlage DGH Asweiler	Linear	01.12.2010	20/00	5,00	35.225,09	22.747,00				1.761,00		20.986,00
Summe	PV-Anlage DGH Asweil er I					35.225,09	22.747,00				1.761,00		20.986,00
205001	PV-Anlage Grundsch. Oberkirchen	Linear	28.06.2011	20/00	5,00	77.498,92	52.039,00				3.879,00		48.160,00
205002	PV-Anlage Grundschule Oberkirchen	Linear	31.12.2012	19/00	5,26	2.942,16	2.154,00				155,00		1.999,00
Summe	PV-Anlage Grundschu le Oberkirchen					80.441,08	54.193,00				4.034,00		50.159,00

Entwicklung des Anlagevermögens für die Zeit vom 01.01.2018 bis 31.12.2018

Konto Inventar	Bezeichnung Inventarbezeichnung	AfA-Art	AHK-Datum	ND JJ/MM	%	AHK 31.12.2018 EUR	Buchwert 01.01.2018 EUR	Zugänge EUR	Abgänge EUR	Umbuchungen EUR	Abschreibung EUR	Zuschreibung EUR	Buchwert 31.12.2018 EUR
206001	PV-Anlage Festhalle Oberkirchen	Linear	30.06.2011	20/00	5,00	78.074,77	52.425,00				3.908,00		48.517,00
206002	PV-Anlage Festhalle Oberkirchen	Linear	10.12.2012	19/00	5,26	1.021,53	747,00				54,00		693,00
Summe	PV-Anlage Festhalle Oberkirchen					79.096,30	53.172,00				3.962,00		49.210,00
207001	PV-Anlage Kindertagesst. Oberkirchen	Linear	31.12.2012	20/00	5,00	37.378,50	27.848,00				1.867,00		25.981,00
Summe	PV-Anlage Kindertage sst. Oberkirchen					37.378,50	27.848,00				1.867,00		25.981,00
209001	PV-Anlage Kindertagesst. Sportplatzstr.	Linear	08.05.2013	20/00	5,00	11.818,50	9.060,00				591,00		8.469,00
Summe	PV-Anlage Kindertage sst. Sportplatzstr.					11.818,50	9.060,00				591,00		8.469,00
210001	PV-Anlage Bauhof Freisen	Linear	05.06.2013	20/00	5,00	46.048,00	35.492,00				2.303,00		33.189,00
Summe	PV-Anlage Bauhof Fre isen					46.048,00	35.492,00				2.303,00		33.189,00
211001	PV-Anlage Kindertagesst. Schwarzerden	Linear	23.04.2013	20/00	5,00	36.234,00	27.627,00				1.812,00		25.815,00
Summe	PV-Anlage Kindertage sst. Schwarzerden					36.234,00	27.627,00				1.812,00		25.815,00
212001	PV-Anlage DGH Asweiler II	Linear	08.07.2013	20/00	5,00	34.852,00	27.008,00				1.743,00		25.265,00
Summe	PV-Anlage DGH Asweil er II					34.852,00	27.008,00				1.743,00		25.265,00
213001	PV-Anlage Kindertagesst. Heidestr.	Linear	08.07.2013	20/00	5,00	36.390,00	28.203,00				1.820,00		26.383,00
Summe	PV-Anlage Kindertage sst. Heidestr.					36.390,00	28.203,00				1.820,00		26.383,00

Entwicklung des Anlagevermögens für die Zeit vom 01.01.2018 bis 31.12.2018

Konto Inventar	Bezeichnung Inventarbezeichnung	AfA-Art	AHK-Datum	ND JJ/MM	%	AHK 31.12.2018 EUR	Buchwert 01.01.2018 EUR	Zugänge EUR	Abgänge EUR	Umbuchungen EUR	Abschreibung EUR	Zuschreibung EUR	Buchwert 31.12.2018 EUR
23001001	PV-Anlage A. Maitrot	Linear	27.08.2018	20/00	5,00	8.668,14	0,00	8.668,14			181,14		8.487,00
Summe	PV-Anlage A. Maitrot					8.668,14	0,00	8.668,14			181,14		8.487,00
280001		Keine AfA	28.12.2012	0/00	0,00	29,00	1,00						1,00
Summe	Visualisierungsanlagen bei PV-Anlagen					29,00	1,00						1,00
480001	GWG Zugang 2010	GWG/voll	15.11.2010	1/00	100	168,02	0,00						0,00
480002	Drucker	GWG-Sofort	13.12.2013	1/00	100	110,07	1,00						1,00
480003	Laserdrucker	GWG-Sofort	24.04.2017	1/00	100	162,97	0,00						0,00
Summe	Geringwertige Wirtschaftsgüter					441,06	1,00						1,00
51700001	Beteiligung Windpark Oberthal GmbH	Keine AfA	10.04.2014	0/00	0,00	212.655,73	212.655,73						212.655,73
Summe	Beteiligung Windpark Oberthal GmbH					212.655,73	212.655,73						212.655,73
51710001	Beteiligung Solarpark Freisen GmbH	Keine AfA	28.07.2014	0/00	0,00	2.500,00	2.500,00						2.500,00
Summe	Beteiligung Solarpark Freisen GmbH					2.500,00	2.500,00						2.500,00
51720001	Beteiligung Windpark Eisen GmbH	Keine AfA	09.11.2016	0/00	0,00	177.180,47	177.180,47						177.180,47
Summe	Windpark Eisen GmbH					177.180,47	177.180,47						177.180,47
51800001	Beteiligung Windpark Saar GmbH & Co. KG	Keine AfA	18.11.2016	0/00	0,00	250.095,50	250.095,50						250.095,50
Summe	Kommanditanteil Windpark Saar GmbH & Co					250.095,50	250.095,50						250.095,50

Steuerliche Feststellungen**a) Umsatzsteuer 2018****Steuerpflichtige Umsätze****Steuerpflichtige Umsätze zu 19 %**

Lieferungen und sonstige Leistungen	80.623,76	
Summe steuerpflichtiger Umsätze zu 19 %	80.623,76	
Umsatzsteuer 80.623,76 zu 19%		15.318,55

Abziehbare Vorsteuerbeträge

Vorsteuerbeträge aus Rechnungen von anderen Unternehmern	<u>3.652,93</u>	
Summe der abziehbaren Vorsteuerbeträge		<u>3.652,93</u>

Verbleibende Umsatzsteuer/verbleibender Überschuss (minus) **11.665,62**

Vorauszahlungssoll 2018 - 11.511,27

Erstattungsanspruch (minus) **154,35**

b) Gewerbsteuer 2018**Gewerbeertrag**

Vorläufiger handelsrechtlicher Jahresüberschuss	18.531,89
Anpassungen an die steuerbilanziellen Wertansätze	-1.940,66
Ausschüttungen nach § 8b Abs. 1 KStG	-7.034,18
+ nicht abziehbare Aufwendungen	11.454,03
= endgültiger Gewinn gemäß § 7 GewStG	21.011,08

Hinzurechnungen

Verlustanteile aus gewerblichen Personengesellschaften	3.532,41
Gewinnanteile nach § 8b Abs. 1 KStG i. V. m. § 8 Nr. 5 und § 9 Nr. 2a GewStG	6.682,47

Finanzierungsanteile:

Entgelte für Schulden i. S. d. § 8 Nr. 1a GewStG	9.370,67	
= Summe Finanzierungsanteile i. S. d. § 8 Nr. 1 GewStG	9.370,67	
- Freibetrag Finanzierungsanteile (max. 100.000)	9.370,67	
	<hr/>	
= Finanzierungsanteile nach Freibetrag hinzuzurechnen: davon 25 v.H.	0	0
	<hr/>	
+ Summe der Hinzurechnungen		10.214,88
= Zwischensumme		<hr/> 31.225,96

Kürzungen

Gewinnanteile aus gewerblichen Personengesellschaften	-151,14
= Gewerbeertrag	31.074,82
abgerundet auf volle 100 EUR	31.000,00
= steuerpflichtiger Gewerbeertrag	31.000,00

Gewerbsteuer-Rückstellung

Steuermessbetrag nach dem Gewerbeertrag 31.000,00 x 3,50 v.H. =	1.085,00
Gewerbsteuerschuld (1.085,00 x 415,00 v.H.)	4.503,00
- Gewerbsteuer-Vorauszahlungen laut Gewinn- und Verlustrechnung	<hr/> 4.067,00
= berechnete Gewerbesteuernachzahlung	<u>436,00</u>

c) Körperschaftsteuer 2018**Ermittlung des zu versteuernden Einkommens**

Vorläufiger handelsrechtlicher Jahresüberschuss		18.531,89
Anpassungen an die steuerbilanziellen Wertansätze		-1.940,66

Nicht abziehbare Aufwendungen laut Anlage GK

Körperschaftsteuer u. Solidaritätszuschlag	2.509,83	
Anzurechnende Kapitalertragsteuer u. Solidaritätszuschlag	4.440,02	
Gewerbesteuer	4.067,00	
Steuer Vorjahre	0,47	
Sonstige nicht abziehbare Betriebsausgaben	<u>436,71</u>	11.454,03
Ausschüttungen nach § 8b Abs. 1 KStG		-7.034,18
= Zwischensumme		<u>21.011,08</u>
= Summe der Einkünfte		<u>21.011,08</u>
= Gesamtbetrag der Einkünfte		<u>21.011,08</u>
= zu versteuerndes Einkommen		<u>21.011,08</u>

Ermittlung der Körperschaftsteuer-Rückstellung

15,00 v.H. aus Einkommensteil in Höhe von 21.011,08 (gemäß § 23 Abs. 1 KStG)		3.151,00
= Tarifbelastung		3.151,00
= festzusetzende Körperschaftsteuer		3.151,00

Ermittlung der KSt-Erstattung

Festzusetzende Körperschaftsteuer		3.151,00
- Körperschaftsteuervorauszahlung		2.379,00
- Anzurechnende Kapitalertragsteuer		4.209,00
= Körperschaftsteuererstattung		<u><u>3.437,00</u></u>

Ermittlung der Solidaritätszuschlag-Rückstellung/Aktivierung

Bemessungsgrundlage (= festzusetzende Körperschaftsteuer)	3.151,00	
=> festzusetzender Solidaritätszuschlag (5,50 % der Bemessungsgrundlage)		173,00
- Solidaritätszuschlagsvorauszahlung		131,00
- anzurechnender SolZ auf Kapitalertragsteuer		231,00
= Erstattung Solidaritätszuschlag		<u><u>189,00</u></u>