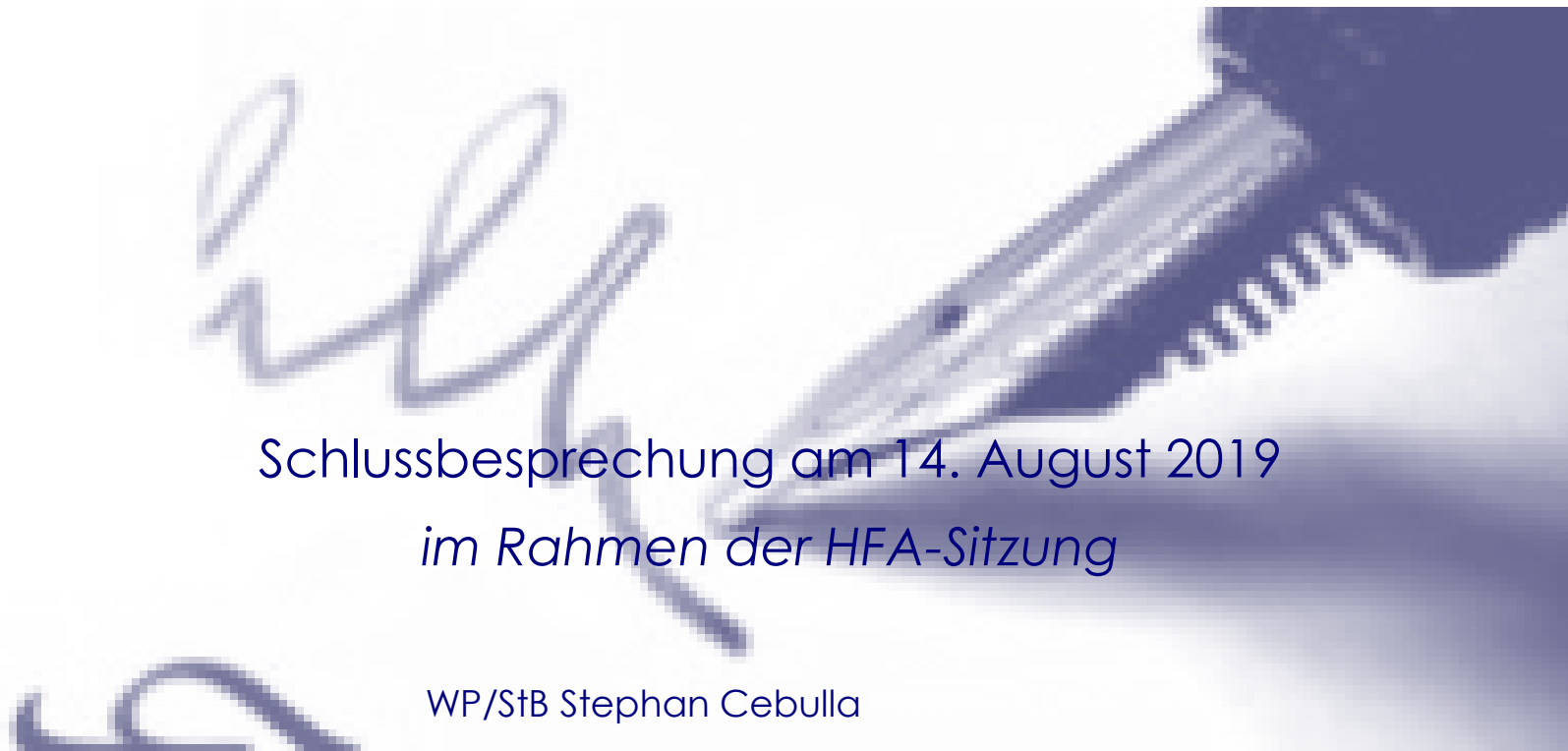




Jahresabschluss zum 31. Dezember **2018**



Schlussbesprechung am 14. August 2019
im Rahmen der HFA-Sitzung

WP/StB Stephan Cebulla

Mündliche Berichterstattung durch den Abschlussprüfer (IDW PS 470 n.F.)

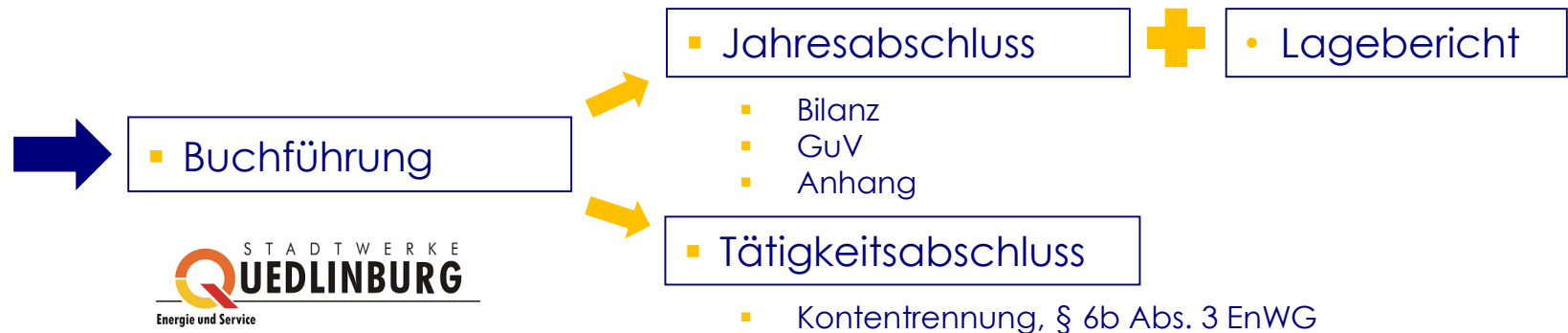
- 1 Auftrag und Prüfung
 - 2 Rechtliche und wirtschaftliche Besonderheiten des Geschäftsjahres
 - 3 Wirtschaftliche Lage der Gesellschaft
 - 4 Wesentliche Prüfungsaussagen und bedeutsame Feststellungen
 - 5 Prüfungsergebnis
-

1

Auftrag und Prüfung

Umfang des Prüfungsauftrages

Rechnungslegung nach § 317 HGB, § 6b EnWG



Ordnungsmäßigkeit der Geschäftsführung § 53 HGrG



Einhaltung von gesetzlichen Regelungen

3

Wirtschaftliche Lage der Gesellschaft (1)

Erfolgsplan: Soll-Ist-Vergleich

	Plan T€	Ist T€	Abweichung T€
Betriebliche Erträge			
Umsatzerlöse	25.443	25.055	- 388
aktivierte Eigenleistungen	102	163	+ 61
sonstige betriebliche Erträge	97	166	+ 69
	25.642	25.384	- 258
Betriebliche Aufwendungen			
Materialaufwand	15.056	14.973	+ 83
Konzessionsabgabe	633	630	+ 3
Personalaufwand	5.321	5.238	+ 83
Abschreibungen	1.455	1.367	+ 88
sonstige betriebliche Aufwendungen	1.437	1.368	+ 69
Ertrag- und sonstige Steuern	438	449	- 11
	24.340	24.025	+ 315
Betriebsergebnis	1.302	1.359	+ 57
Finanzergebnis	175	119	+ 56
Ergebnis vor Gewinnabführung	1.127	1.240	+ 113

3

Wirtschaftliche Lage der Gesellschaft (2)

Ertragslage

	2018		2017		Veränderung	
	T€	%	T€	%	T€	
Betriebserträge	25.055	100	25.034	100	+	21
Betriebsaufwendungen	14.973	60	14.781	59	-	192
Rohergebnis	10.082	40	10.253	41	-	171
Personalaufwand	5.238	21	5.056	20	-	182
Abschreibungen	1.367	5	1.349	5	-	18
Finanzergebnis	- 119	-	- 171	1	+	52
sonstige Steuern	447	2	395	2	-	52
sonstige Aufwendungen saldiert mit sonstigen Erträgen	- 1.039	4	- 1.053	4	+	14
Geschäfts- und Finanzaufwand	8.210	32	8.024	32	-	186
Betriebsergebnis	1.872	8	2.229	9	-	357
Konzessionsabgabe	630	3	632	3	+	2
Ertragsteuern	2	-	1	-	-	1
Ergebnis vor Verwendung	1.240	5	1.596	6	-	356
Ausgleichszahlung	11	-	4	-	-	7
Ergebnisabführung	1.029	4	1.292	5	+	263
Jahresüberschuss	200	1	300	1	-	100

3

Wirtschaftliche Lage der Gesellschaft (3)

Sondereffekte Risikovorsorge

	2018 T€	2017 T€
Marktbewertung Energieeinkauf	278	-24
Vertragsrisiko Grundversorgung	191	335
	469	311

- bilanzielle Risikovorsorge aus dem Imparitätsprinzip als Ausprägung des Vorsichtsprinzips, § 252 Abs. 1 HGB
- Drohverlustrückstellungen nur handelsrechtlich zulässig
- Anteil Stromvertrieb: T€ 200 (i.V. T€ 207)
- Anteil Gasvertrieb: T€ 269 (i.V. T€ 104)

3

Wirtschaftliche Lage der Gesellschaft (4)

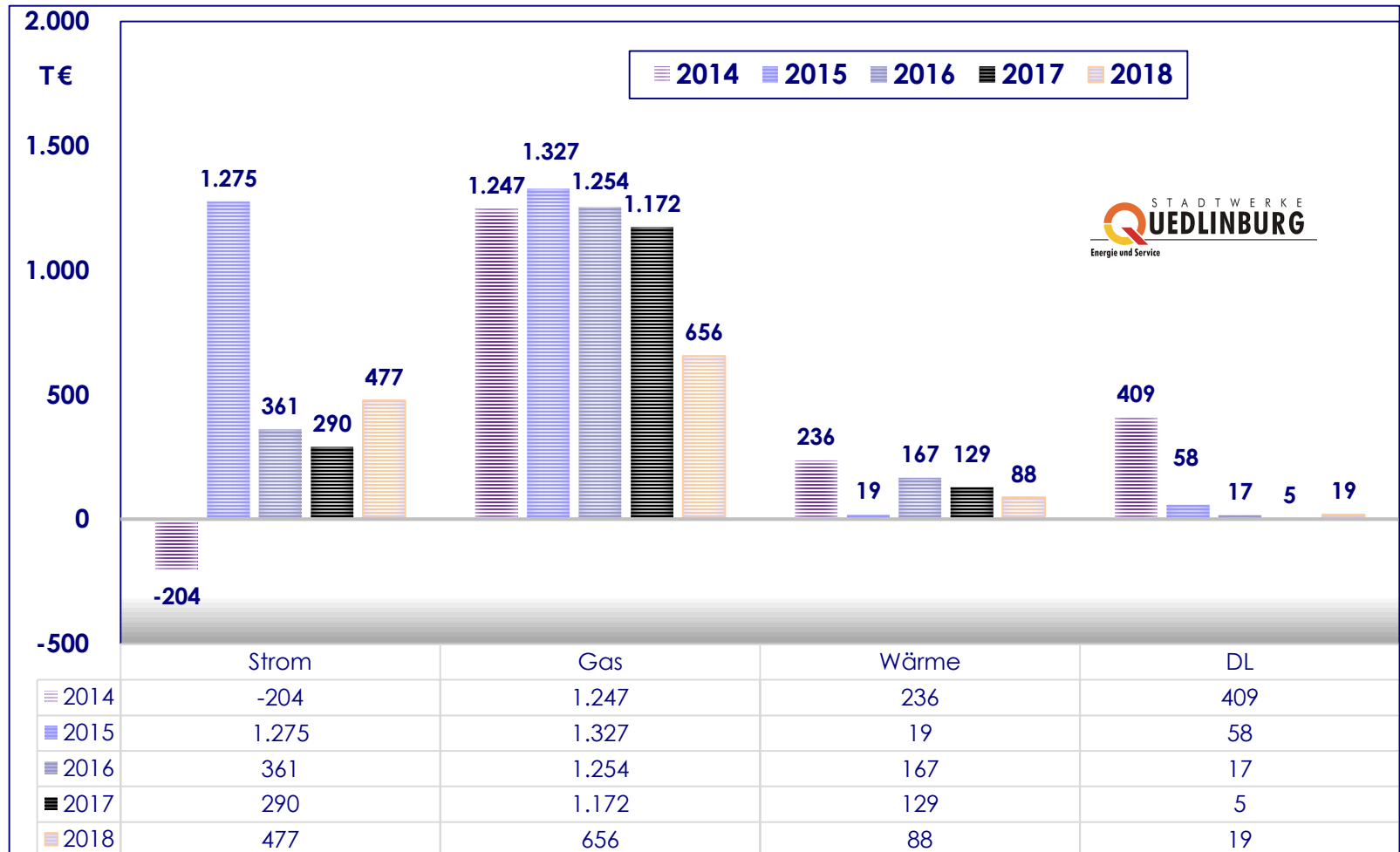
Spartenergebnisse vor Steuern und Verwendung

	2018 T€	2017 T€	2016 T€	2015 T€	2014 T€
Netz	-184	-174	-616	-303	-327
Vertrieb	661	464	977	1.578	123
Stromversorgung	477	290	361	1.275	-204
Netz	291	346	280	517	217
Vertrieb	365	826	974	810	1.030
Gasversorgung	656	1.172	1.254	1.327	1.247
Wärmeversorgung	88	129	167	19	236
Dienstleistungen	19	5	17	58	409
Stadtwerke gesamt	1.240	1.596	1.799	2.679	1.688
Konzessionsabgabe	630	632	639	756	646

3

Wirtschaftliche Lage der Gesellschaft (5)

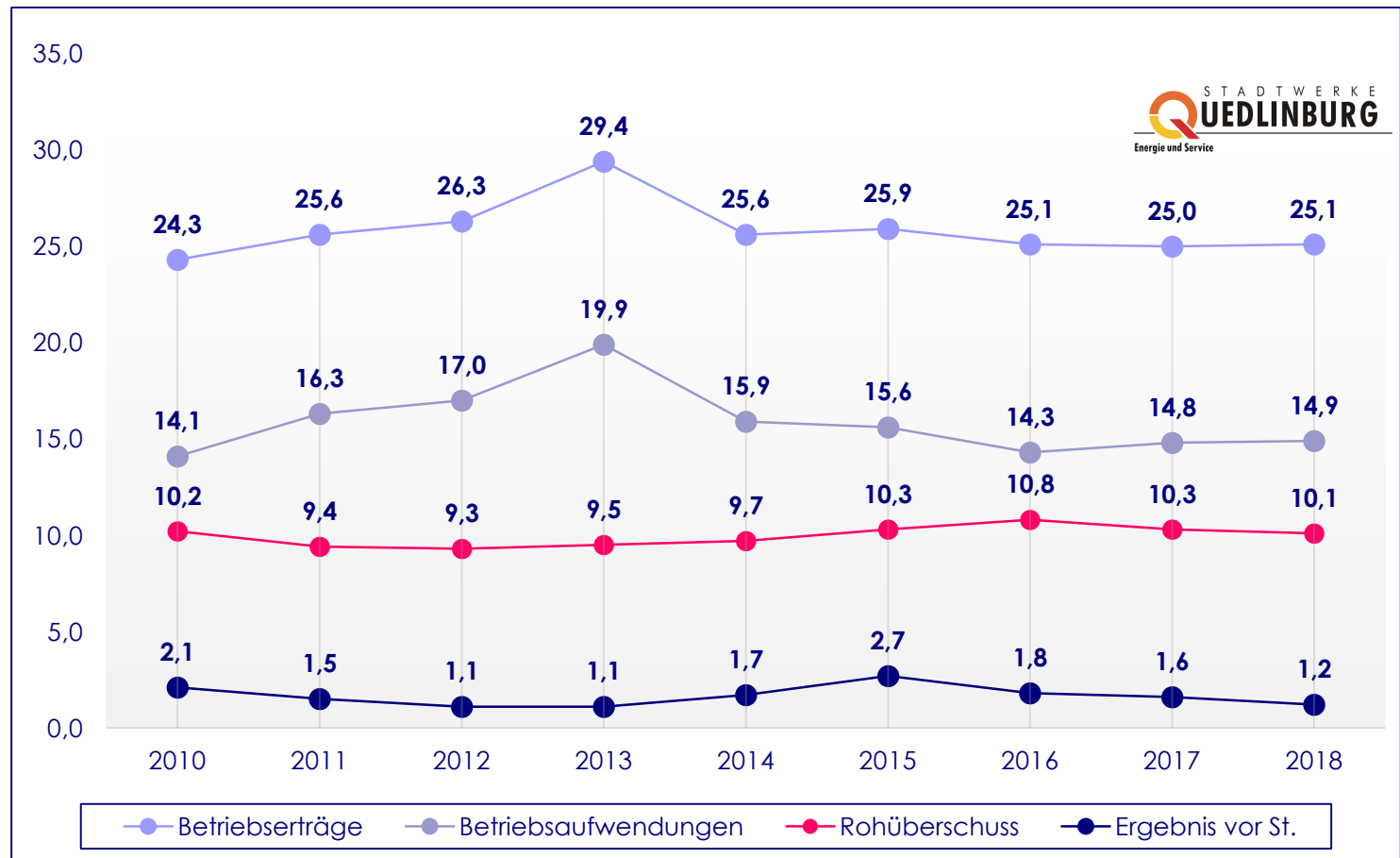
Ertragslage



3

Wirtschaftliche Lage der Gesellschaft (6)

Ertragslage: Entwicklung des Rohüberschusses in Mio. €



3

Wirtschaftliche Lage der Gesellschaft (9)

Vermögens- und Finanzlage

Aktivseite	31.12.2018		31.12.2017		Veränderung	
	T€	%	T€	%	T€	
langfristiges Vermögen	16.485	74	15.970	72	+	515
kurzfristiges Vermögen	5.806	26	6.211	28	-	405
<u>Gesamtvermögen</u>	<u>22.291</u>	<u>100</u>	<u>22.181</u>	<u>100</u>	<u>+</u>	<u>110</u>

- >> langfristig: Investitionen: 2,0 Mio. €, Abschreibungen: 1,3 Mio. €, Abgänge 0,2 Mio. €
 >> kurzfristig: v.a. geringere Forderungen und flüssige Mittel, je 0,2 Mio. €

Passivseite	31.12.2018		31.12.2017		Veränderung	
	T€	%	T€	%	T€	
Eigenkapital	6.015	27	5.815	26	+	200
Investitions- und Ertragszuschüsse	2.514	11	2.255	10	+	259
Rückstellungen	129	1	256	1	-	127
Darlehen	5.773	26	6.056	28	-	283
langfristiges Kapital	14.431	65	14.382	65	+	49
kurzfristiges Kapital	7.860	35	7.799	35	+	61
<u>Gesamtkapital</u>	<u>22.291</u>	<u>100</u>	<u>22.181</u>	<u>100</u>	<u>+</u>	<u>110</u>

- >> langfristig: Gewinnrücklage (T€ 200), Neudarl. = T€ 500, BKZ = Galgenberg/Brauns Qu.
 Unterdeckung: T€ 2.054 = 12 % (i.V. T€ 1.588)
 >> kurzfristig: Überzahlung Tarifkundenbereich (+ T€ 138)

4

Wesentliche Prüfungsaussagen und bedeutsame Feststellungen

Rechnungslegung, Internes Kontrollsystem und
Risikofrüherkennungssystem



Jahresabschluss und Lagebericht entsprechen den gesetzlichen
Vorschriften und den GoB



Rechnungslegungsbezogenes internes Kontrollsystem ohne Mängel



Prüfung der Ordnungsmäßigkeit der Geschäftsführung und der
wirtschaftlichen Verhältnisse ohne Beanstandungen

5

Prüfungsergebnis

Bestätigungsvermerk

neue Fassung => Umfang 5 Seiten



=> uneingeschränkt

