

Jahresabschluss der Landwerke Rosenow GmbH für das Geschäftsjahr 2021

<i>Organisationseinheit:</i> Kämmerei	<i>Datum</i> 09.06.2022
<i>Bearbeiter:</i> Berit Neumann	<i>Einreicher:</i>

<i>Beratungsfolge</i>	<i>Geplante Sitzungstermine</i>	<i>Ö / N</i>
Gemeindevertretung Rosenow (Entscheidung)	27.06.2022	Ö

Beschlussvorschlag

Die Gemeindevertretung ermächtigt den Bürgermeister der Gemeinde Rosenow in der Gesellschafterversammlung der Landwerke Rosenow GmbH folgenden Beschluss zu fassen:

1. Bestätigung des Jahresabschlusses und des Geschäftsberichtes der Landwerke Rosenow GmbH für das Geschäftsjahr vom 01.01.2021 bis zum 31.12.2021
2. Zustimmung zur Verwendung des Jahresüberschusses in Höhe von 43.653,12 € zur Deckung des Verlustvortrages sowie in Höhe von 3.899,34 € zur Einstellung in die satzungsmäßige Gewinnrücklage nach § 15 Abs. 1 des Gesellschaftsvertrages und in Höhe von 15.597,35 € erfolgt der Vortrag auf neue Rechnung. Der Gewinn beträgt insgesamt 63.149,81 €.
3. Erteilung der Entlastung für den Geschäftsführer Herrn Steffen Oriwol für das Geschäftsjahr 2021.

Sachverhalt

Der aufgestellte Jahresabschluss für das Geschäftsjahr 2021 wurde durch die Wirtschaftsprüfungsgesellschaft Dr. Schröder & Korth GmbH geprüft und dem Aufsichtsrat in der Sitzung am 01.06.2022 ausführlich erläutert und alle Fragen zum Jahresabschluss wurden dem Aufsichtsrat beantwortet.

Für den Jahresabschluss wurde der uneingeschränkte Bestätigungsvermerk erteilt.

Der Aufsichtsrat stimmte in seiner Sitzung am 01.06.2022 einstimmig dem o.g. Beschlussvorschlag zu.

Finanzielle Auswirkungen:

	Ja	X	Nein
1. Gesamtkosten der	2. Jährliche	3. Finanzierung/	4. Einmalige oder

Maßnahmen (Beschaffungs-/ Herstellungskosten) €	Folgekosten/ - lasten €	Eigenanteil (i.d.R. = Kreditbedarf) €	jährliche laufende Haushaltsbelastung (Mittelabfluss, Kapitaldienst, Folgelasten ohne kalkulatorische Kosten) €
Veranschlagung im Ergebnishaushalt im HH-Jahr: Sachkonto:	Veranschlagung im Finanzhaushalt im HH-Jahr: Finanzkonto:		Keine Veranschlagung

Anlage/n

1	Unterlagen JA 2021 Landwerke Rosenow GmbH (öffentlich)
---	--



Landwerke Rosenow GmbH

**Pflichtprüfung des Jahresabschlusses
2021**

Schlussbesprechung am 01.06.2022

1. Auftrag des Wirtschaftsprüfers

- 1.1. **Ordnungsmäßigkeit des Rechnungswesens**
- 1.2. **Ordnungsmäßigkeit der Geschäftsführung**
 - 1.2.1. Planungswesen
 - 1.2.2. Sonstige Geschäftsführungsprüfungen
nach § 53 Haushaltsgrundsätzegesetz

1.3. **Wirtschaftliche Verhältnisse**

- 1.3.1. Vermögenslage
- 1.3.2. Finanzlage
- 1.3.3. Ertragslage

2. **Ergebnis**

1.1. Ordnungsmäßigkeit des Rechnungswesen

- Finanzbuchhaltung und Anlagenbuchhaltung werden durch eine Steuerberatungsgesellschaft erstellt.
- Es wird zeitnah mit guter Qualität gebucht.
- Rechnungswesen ist angemessen für die Größe des Betriebes.
- Die Aufstellung des Jahresabschlusses erfolgt ebenfalls durch die Steuerberatungsgesellschaft.
- Die Ordnungsmäßigkeit des Rechnungswesens ist gegeben.

1.2. Ordnungsmäßigkeit der Geschäftsführung

1.2.1. Planungswesen

- Der Wirtschaftsplan wird im Rahmen der kaufmännischen Betriebsführung durch die Geschäftsführung der Wärmeversorgung Stavenhagen GmbH erstellt.
- Der Wirtschaftsplan der Gesellschaft besteht aus einer fünfjährigen Bilanz-, Finanz- und Erfolgsplanung sowie aus einem fünfjährigem Investitionsplan.
- Die Zustimmung zum Wirtschaftsplan 2021 erfolgte durch die Gesellschafterversammlung am 03.02.2021.
- Dem Gesellschafter wird der Wirtschaftsplan nach den Mustern der EigVO M-V zur Kenntnis gebracht.
- Gute Planungsqualität.

**1.2.3. Sonstige Geschäftsführungsprüfungen
nach § 53 Haushaltsgrundsätzegesetz**

- Im Einzelnen im Fragenkatalog enthalten, der dem Prüfungsbericht als Anlage beigefügt ist.
- Es gibt keine wesentlichen Beanstandungen.

1.3. Wirtschaftliche Verhältnisse

1.3.1. Vermögenslage

Landwerke Rosenow GmbH

	2021	2020	Veränderungen
	TEUR	v. H. TEUR	v. H. TEUR

Vermögen

A. Anlagevermögen

Langfristiges Vermögen

	1.356	90	1.417	92	-61	-4
	1.356	90	1.417	92	-61	-4

B. Umlaufvermögen

Vorräte *(skala bene Antw. von Kunden)*

Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände

Liquide Mittel

Summe Umlaufvermögen

	22	1	19	1	3	16
	22	2	53	4	-31	-58
	113	7	46	3	67	146
	157	10	118	8	39	33

C. Rechnungsabgrenzungsposten

	1	0	1	0	0	0
	1.514	100	1.536	100	-22	-1

1.3. Wirtschaftliche Verhältnisse

1.3.1. Vermögenslage

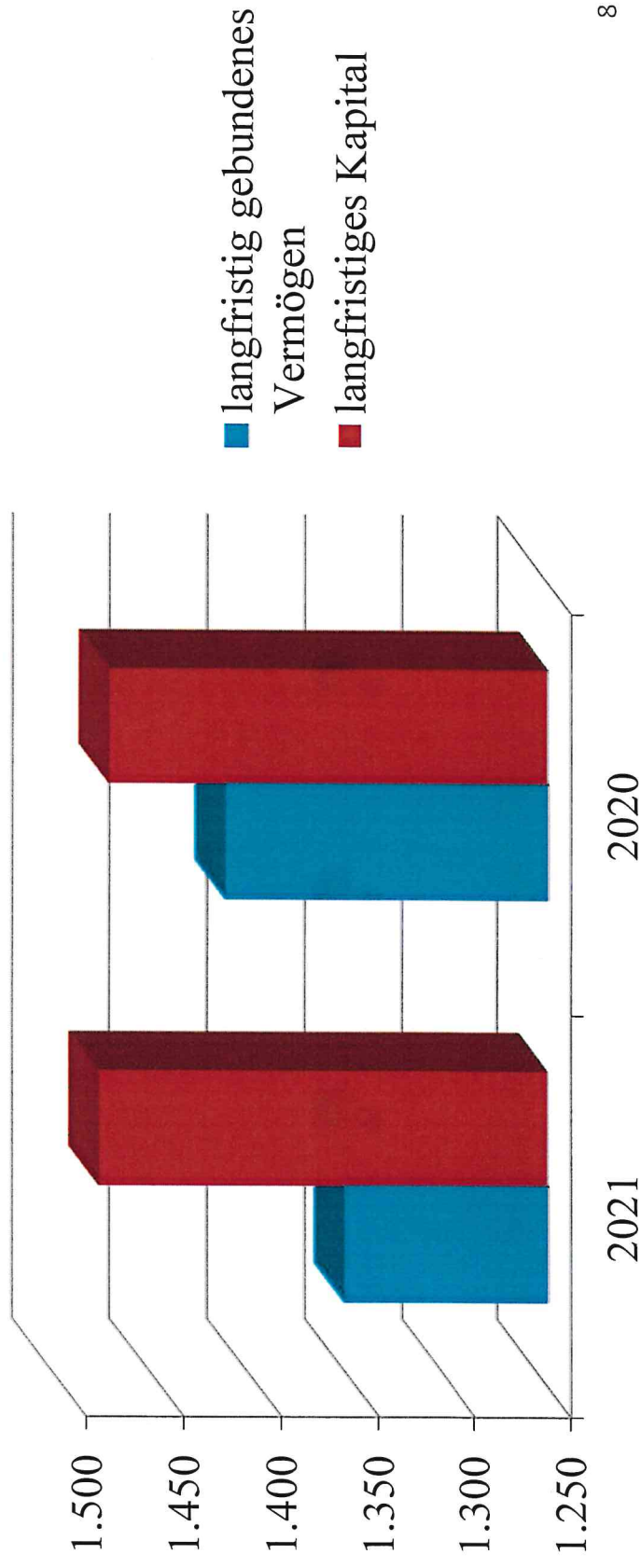
	2021		2020		Veränderungen	
	TEUR	v. H.	TEUR	v. H.	TEUR	v. H.
Kapital						
<u>A. Eigenkapital</u>						
Gezeichnetes Kapital	25	2	25	2	0	0
Kapitalrücklagen	295	19	295	19	0	0
Gewinnrücklagen	4	0	0	0	4	-
Verlustvorträge	0	0	-60	-4	60	100
Bilanzgewinn	16	1	16	1	0	0
Eigenkapital	340	22	276	18	64	23
Investitionszuschüsse	591	39	628	41	-37	-6
Erweitertes Eigenkapital	931	61	904	59	27	3
<u>B. Fremdkapital</u>						
langfristige Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	327	22	355	23	-28	-8
langfristige Verbindlichkeiten gegenüber Gesellschafter	117	8	119	8	-2	-2
Rechnungsabgrenzungsposten	107	7	99	6	8	8
Langfristige Mittel	1.482	98	1.477	96	5	0
Sonstige kurzfristige Passiva	32	2	59	4	-27	-46
Summe Passiva	1.514	100	1.536	100	-22	-1

Rundungsdifferenzen können enthalten sein.

Kennzahlen Kapitaldeckung

	2021	2020
langfristig gebundenes Vermögen	1.356	1.417
langfristiges Kapital	1.482	1.477
Überdeckung	126	60

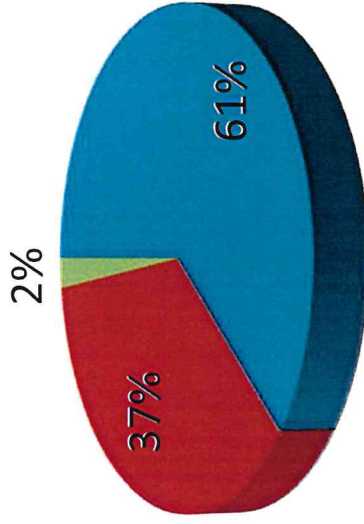
langfristig gebundenes Vermögen
langfristiges Kapital
Überdeckung



S & K

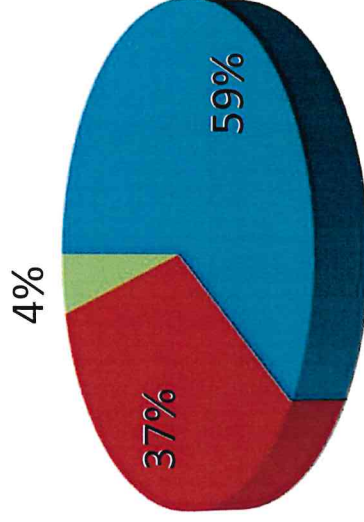
Eigenkapitalquote

2021



- erweitetes Eigenkapital
- langfristiges Fremdkapital
- kurzfristiges Fremdkapital

2020



- Eigenkapital
- langfristiges Fremdkapital
- kurzfristiges Fremdkapital

1.3.2. Finanzlage

Landwerke Rosenow GmbH

	2021	2020
	TEUR	TEUR
1. Jahresüberschuss/ -fehlbetrag	63	16
2. + Abschreibungen	105	119
3. - Sonstige zahlungsunwirksame Erträge		
- Auflösung von Investitions- und Baukostenzuschüssen	-37	-37
4. + Ertragsteueraufwand	4	0
5. + Zinsaufwendungen/ Zinserträge	9	10
6. = Jahres-Cash Flow	144	108
7. Veränderung kurzfristiger Bilanzpositionen	6	32
8. = Mittelzufluss aus laufender Geschäftstätigkeit	150	140
9. - Auszahlungen für Investitionen in das Anlagevermögen	-44	-87
10. = Mittelabfluss aus der Investitionstätigkeit	-44	-87
11. - Auszahlungen für die Tilgung von Krediten	-28	-28
12. - Auszahlungen für die Tilgung von Darlehen gg. Gesellschafter	-2	-2
13. - gezahlte Zinsen	-9	-10
14. = Mittelabfluss aus der Finanzierungstätigkeit	-39	-40
15. + Mittelzufluss aus laufender Geschäftstätigkeit	150	140
16. - Mittelabfluss aus der Investitionstätigkeit	-44	-87
17. - Mittelabfluss aus der Finanzierungstätigkeit	-39	-40
18. = zahlungswirksame Erhöhung des Finanzmittelbestandes	67	13
19. + Finanzmittelbestand am Anfang der Periode	46	33
20. = Finanzmittelbestand am Ende der Periode	113	46

1.3.3. Ertragslage

Landwerke Rosenow GmbH

	2021		2020		Veränderungen	
	TEUR	v. H.	TEUR	v. H.	TEUR	v. H.
1. Betriebserträge	270	100	240	100	30	13
2. Materialaufwand	-50	-19	-55	-23	5	9
3. Betriebsrohertrag	220	81	185	77	35	19
4. Personalaufwand	-14	-5	-7	-3	-7	-100
5. a) planmäßige Abschreibungen abzüglich	-105	-39	-119	-49	14	12
b) Erträge aus der Auflösung von Investitionszuschüssen	37	14	37	15	0	0
6. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-68	-25	-82	-34	14	17
7. Sonstige betriebliche Aufwendungen	-9	-3	-10	-4	1	10
8. Summe 4. - 7.	-61	-23	-70	-29	9	13
9. Betriebsergebnis	-152	-56	-169	-70	17	10
10. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	68	25	16	7	52	-
11. Unternehmensergebnis	-4	-1	0	0	-4	0
	64	24	16	7	48	-

Rundungsdifferenzen können enthalten sein.

	2021	2020	Veränderung
Umsatzerlöse	(TEUR) 257	230	27
verkaufte Wärmemenge	(Mwh) 2.791	2.478	313

Im Berichtsjahr galt für die Wärmelieferung die seit dem 01.01.2018 gültige Preisliste

2. Ergebnis

In den Prüfungsbereichen des Wirtschaftsprüfers

- Rechnungswesen
- Geschäftsführung
- Wirtschaftliche Verhältnisse

der **Landwerke Rosenow GmbH** gibt es **keine wesentlichen Beanstandungen.**

Der Wirtschaftsprüfer erteilt für den Jahresabschluss 2021 den **uneingeschränkten Bestätigungsvermerk.**



Dr. Schröder & Korth GmbH
Wirtschaftsprüfungsgesellschaft
Steuerberatungsgesellschaft

Kalensche-Mauer-Straße 2, 17139 Malchin

Telefon 03994 20 66-0, Fax 20 66 20

E-Mail: malchin@schroeder-korth.de

www.schroeder-korth.de