

Beschlussvorlage

2023/GVRo/157

öffentlich

Gemeinde Rosenow

Jahresabschluss der Landwerke Rosenow GmbH für das Geschäftsjahr 2022

<i>Organisationseinheit:</i> Kämmerei <i>Bearbeiter:</i> Katrín Stegemann	<i>Datum</i> 15.06.2023 <i>Einreicher:</i>
--	--

<i>Beratungsfolge</i>	<i>Geplante Sitzungstermine</i>	<i>Ö / N</i>
Gemeindevertretung Rosenow (Entscheidung)	26.06.2023	Ö

Beschlussvorschlag

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

- Bestätigung des Jahresabschlusses und des Geschäftsberichtes der Landwerke Rosenow GmbH für das Geschäftsjahr vom 01.01.2022 bis zum 31.12.2022
- Zustimmung zur Einstellung in die satzungsmäßige Gewinnrücklage nach § 15 Abs. 1 des Gesellschaftervertrages in Höhe von 6.853,02 € und in Höhe von 27.412,08 € erfolgt der Vortrag auf neue Rechnungen.
Der Gewinn beträgt insgesamt 34.265,10 €.
- Erteilung der Entlastung für den Geschäftsführer Herrn Steffen Oriwol für das Geschäftsjahr 2022.

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 24.05.2023 einstimmig dem o. g. Beschlussvorschlag zu.

Finanzielle Auswirkungen:

Ja	Nein		
1. Gesamtkosten der Maßnahmen (Beschaffungs-/ Herstellungskosten) €	2. Jährliche Folgekosten/ -lasten €	3. Finanzierung/ Eigenanteil (i.d.R. = Kreditbedarf) €	4. Einmalige oder jährliche laufende Haushaltsbelastung (Mittelabfluss, Kapitaldienst, Folgekosten ohne kalkulatorische Kosten) €
Veranschlagung im	Veranschlagung im		Keine Veranschlagung

Ergebnishaushalt im HH-Jahr: Sachkonto:	Finanzhaushalt im HH-Jahr: Finanzkonto:		
---	---	--	--

Anlage/n

1	Anlage zum Jahresabschluss der Landwerke Rosenow GmbH für das Geschäftsjahr 2022 (öffentlich)
---	---



Landwerke Rosenow GmbH

**Pflichtprüfung des Jahresabschlusses
2022**

Schlussbesprechung am 24.05.2023

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 2022 erfolgte auf der Aufsichtsrats-sitzung am 31.01.2022.
- 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

	2022	2021	Veränderungen
	TEUR	v. H. TEUR	v. H. TEUR

Vermögen

<u>A. Anlagevermögen</u>	1.337	85	1.356	90	-19	-1
Langfristiges Vermögen	1.337	85	1.356	90	-19	-1

B. Umlaufvermögen

Vorräte	20	1	22	1	-2	-9
Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	50	4	22	2	28	-
Liquide Mittel	157	10	113	7	44	39
Summe Umlaufvermögen	227	15	157	10	70	45

C. Rechnungsabgrenzungsposten

	1	0	1	0	0	0
	1.565	100	1.514	100	51	3

1.3. Wirtschaftliche Verhältnisse

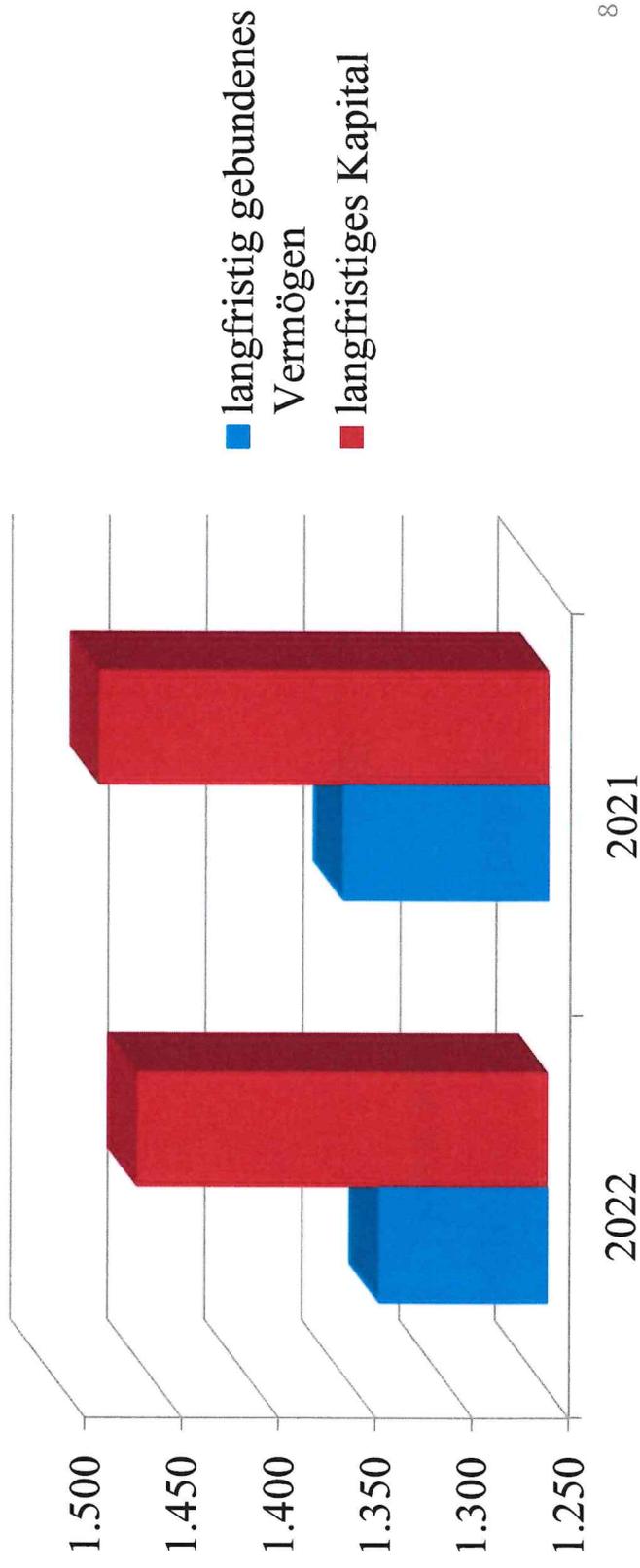
1.3.1. Vermögenslage

	2022		2021		Veränderungen	
	TEUR	v. H.	TEUR	v. H.	TEUR	v. H.
Kapital						
A. Eigenkapital						
Gezeichnetes Kapital	25	2	25	2	0	0
Kapitalrücklagen	295	19	295	19	0	0
Gewinnrücklagen	11	0	4	0	7	-
Bilanzgewinn	43	3	16	1	27	-
Eigenkapital	374	24	340	22	34	10
Investitionszuschüsse	574	37	591	39	-17	-3
Erweitertes Eigenkapital	948	61	931	61	17	2
B. Fremdkapital						
langfristige Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	299	19	327	22	-28	-9
langfristige Verbindlichkeiten gegenüber Gesellschafter	100	6	117	8	-17	-15
Rechnungsabgrenzungsposten	115	7	107	7	8	7
Langfristige Mittel	1.462	93	1.482	98	-20	-1
Sonstige kurzfristige Passiva	103	7	32	2	71	-
Summe Passiva	1.565	100	1.514	100	51	3

Rundungsdifferenzen können enthalten sein.

**Kennzahlen
Kapitaldeckung**

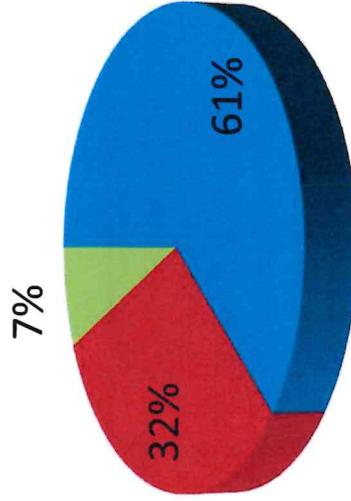
	2022	2021
	TEUR	TEUR
langfristig gebundenes Vermögen	1.337	1.356
langfristiges Kapital	1.462	1.482
Überdeckung	125	126



S & K

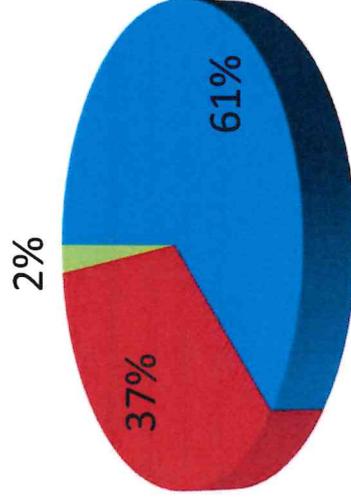
Eigenkapitalquote

2022



- erweitetes Eigenkapital
- langfristiges Fremdkapital
- kurzfristiges Fremdkapital

2021



- Eigenkapital
- langfristiges Fremdkapital
- kurzfristiges Fremdkapital

1.3.2. Finanzlage

Landwerke Rosenow GmbH

	2022	2021
	TEUR	TEUR
1. Jahresüberschuss/ -fehlbetrag	34	63
2. + Abschreibungen	108	105
3. - Sonstige zahlungswirksame Erträge		
- Auflösung von Investitions- und Baukostenzuschüssen	-47	-46
4. + Ertragsteueraufwand	14	4
5. + Zinsaufwendungen/ Zinserträge	9	9
6. = Jahres-Cash Flow	118	135
7. Veränderung kurzfristiger Bilanzpositionen	-8	-3
8. = Mittelzufluss aus laufender Geschäftstätigkeit	110	132
9. - Auszahlungen für Investitionen in das Anlagevermögen	-50	-44
10. = Mittelabfluss aus der Investitionstätigkeit	-50	-44
11. - Auszahlungen für die Tilgung von Krediten	-28	-28
12. - Auszahlungen für die Tilgung von Darlehen gg. Gesellschaftler	-17	-2
13. + Einzahlungen aus Investitionszuschüssen	20	0
14. + Einzahlungen aus Baukostenzuschüssen (Anschlussbeiträgen)	18	18
15. - gezahlte Zinsen	-9	-9
16. = Mittelabfluss aus der Finanzierungstätigkeit	-16	-21
17. + Mittelzufluss aus laufender Geschäftstätigkeit	110	132
18. - Mittelabfluss aus der Investitionstätigkeit	-50	-44
19. - Mittelabfluss aus der Finanzierungstätigkeit	-16	-21
20. = zahlungswirksame Erhöhung des Finanzmittelbestandes	44	67
21. + Finanzmittelbestand am Anfang der Periode	113	46
22. = Finanzmittelbestand am Ende der Periode	157	113

1.3.3. Ertragslage

Landwerke Rosenow GmbH

	2022	2021	Veränderungen
	TEUR	TEUR	TEUR
	v. H.	v. H.	v. H.
1. Betriebserträge	275	270	100
2. Materialaufwand	-60	-50	-19
3. Betriebsrohertrag	215	220	81
4. Personalaufwand	-14	-14	-5
5. a) planmäßige Abschreibungen	-108	-105	-39
abzüglich			
b) Erträge aus der Auflösung von Investitionszuschüssen	37	37	14
6. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-71	-68	-25
7. Sonstige betriebliche Aufwendungen	-9	-9	-3
8. Summe 4. - 7.	-72	-61	-23
9. Betriebsergebnis	-166	-152	-56
10. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	49	68	25
11. Unternehmensergebnis	-15	-4	-1
Rundungsdifferenzen können enthalten sein.	34	12	64
	24	24	-30
	-47	-47	-30



	<u>2022</u>	<u>2021</u>	<u>Veränderung</u>	
Umsatzerlöse	(TEUR)	265	257	8
verkaufte Wärmemenge	(Mwh)	2.391	2.791	-400

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 2022 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