

Eigenbetrieb
Stadtwerke Rotenburg a. d. Fulda

Prüfung des Jahresabschlusses und des Lageberichts
zum 31. Dezember 2022

Wesentliche Daten zum Jahresabschluss

Vorlage zur Ausschusssitzung am 31.10.2023



Inhaltsverzeichnis

1. Beauftragung und Durchführung
2. Hervorzuhebende Prüfungsfelder / Prüfungshandlungen
3. Prüfungsergebnis
4. Entwicklung Vermögens- und Kapitalstruktur
5. Aufwands- und Ertragsstruktur
6. Prüfung nach § 53 Haushaltsgrundsätzegesetz (HGrG)



1. Beauftragung und Durchführung

Wahl zum Abschlussprüfer:	22. September 2022 durch die Stadtverordnetenversammlung
Schriftlicher Auftrag:	29. September 2022 durch die Betriebsleitung
Prüfung:	§ 27 Abs. 2 EigBGes i. V. m. §§ 316 ff. HGB
Auftragsannahme:	5. Dezember 2022, da keine Ausschlussgründe vorlagen
Prüfungsumfang:	Jahresabschluss, Lagebericht sowie Prüfung der Ordnungsmäßigkeit der Geschäftsführung nach § 53 Haushaltsgrundsätzegesetz (HGrG)
Prüfungsdurchführung:	Mai 2023 bis Juli 2023
Ergebnis:	uneingeschränkter Bestätigungsvermerk vom 28. Juli 2023



2. Hervorzuhebende Prüfungsfelder / Prüfungshandlungen

- Entwicklung des Anlagevermögens einschließlich der Sonderpostens für Zuschüsse und Zulagen
- Ansatz und Bewertung der Forderungen und Verbindlichkeiten gegenüber der Stadt Rotenburg a. d. Fulda
- Ansatz (Vollständigkeit) und Bewertung der Rückstellungen
- Realisierung der Umsatzerlöse
- Weitere Einzelsachverhalte mit wesentlichen Auswirkungen auf die Darstellung der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage.



3. Prüfungsergebnis

Die Prüfung des Jahresabschlusses und des Lageberichts schließt mit dem

uneingeschränkten Bestätigungsvermerk

mit Datum vom 28. Juli 2023 ab.

Darin wird durch uns erklärt, dass nach unserer Beurteilung aufgrund der bei der Prüfung gewonnenen Erkenntnisse

- der Jahresabschluss in allen wesentlichen Belangen den deutschen, für Kapitalgesellschaften geltenden handelsrechtlichen Vorschriften entspricht und unter Beachtung der Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage vermittelt und
- dass der Lagebericht insgesamt ein zutreffendes Bild von der Lage der Gesellschaft vermittelt und in allen wesentlichen Belangen im Einklang mit dem Jahresabschluss steht sowie die Chancen und Risiken der zukünftigen Entwicklung zutreffend darstellt.



4. Entwicklung Vermögens- und Kapitalstruktur I

Vermögensstruktur

	2022		2021		Veränderung*)	
	TEUR	%	TEUR	%	TEUR	%
Immaterielle Vermögensgegenstände**) <ul style="list-style-type: none"> Sachanlagen 	3	0	0	0	3	0
abzgl. Sonderposten für Zuschüsse und Zulagen	-1.209	-3	-1.200	-3	-9	-1
Langfristig gebundenes Vermögen	<u>37.797</u>	<u>88</u>	<u>36.780</u>	<u>88</u>	<u>1.017</u>	<u>3</u>
Vorräte	349	2	281	1	68	24
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	590	1	409	1	181	44
Forderungen gegen die Stadt Rotenburg a. d. Fulda	230	1	228	1	2	1
Sonstige Vermögensgegenstände	5	0	23	0	-18	-78
Rechnungsabgrenzungsposten	<u>7</u>	<u>0</u>	<u>7</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Kurzfristig gebundenes Vermögen	<u>1.181</u>	<u>4</u>	<u>948</u>	<u>3</u>	<u>233</u>	<u>25</u>
Liquide Mittel	3.461	8	3.882	9	-421	-11
Treuhandvermögen AGLW	<u>206</u>	<u>0</u>	<u>132</u>	<u>0</u>	<u>74</u>	<u>56</u>
	<u>42.645</u>	<u>100</u>	<u>41.742</u>	<u>100</u>	<u>903</u>	<u>2</u>

*) nur soweit als sinnvoll dargestellt

**) betrug zum Stichtag 31. Dezember 2021: EUR 1,00



4. Entwicklung Vermögens- und Kapitalstruktur II

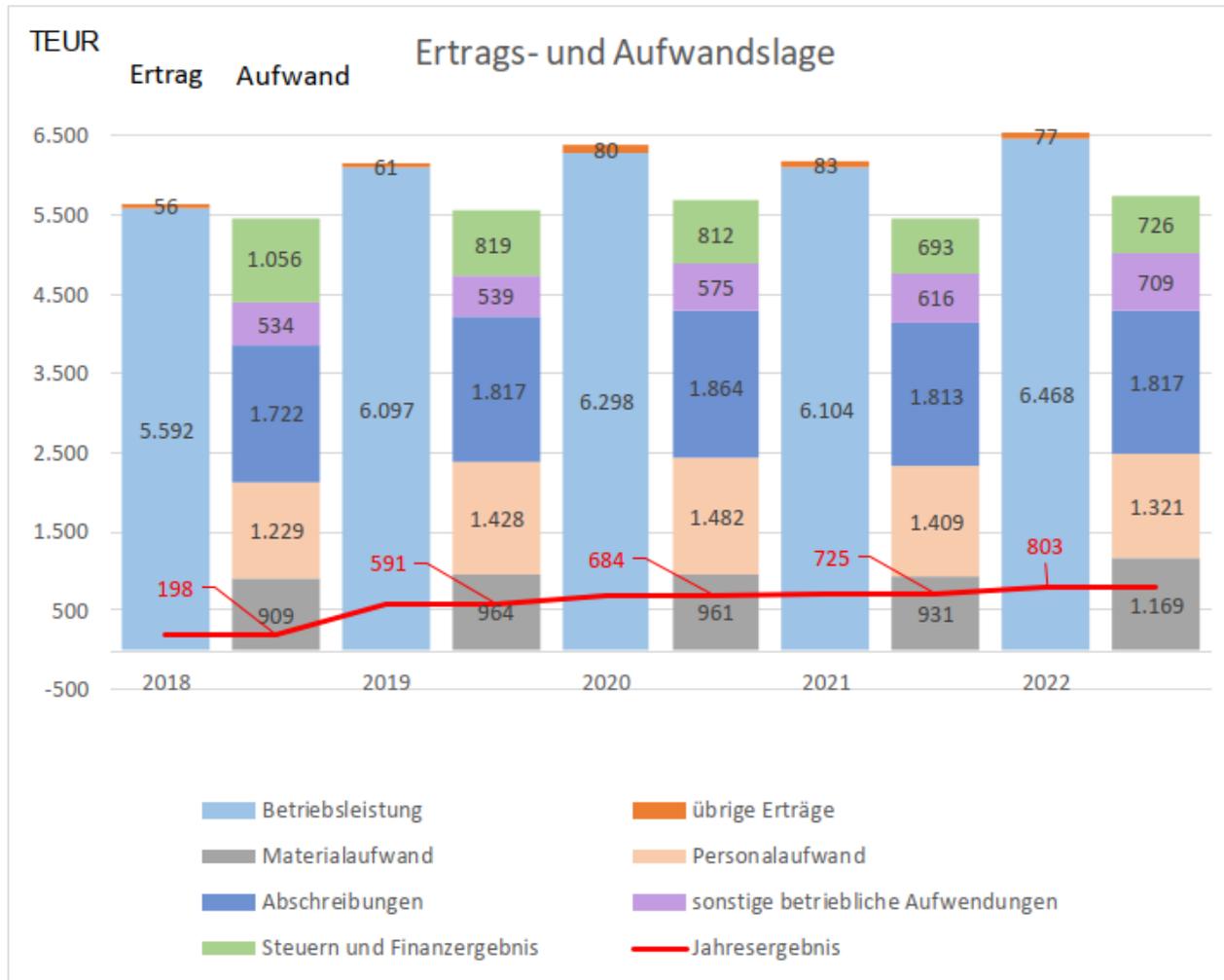
Kapitalstruktur

	2022		2021		Veränderung*)	
	TEUR	%	TEUR	%	TEUR	%
Eigenkapital	<u>10.376</u>	24	<u>10.186</u>	25	<u>190</u>	2
Pensionsrückstellungen	1.710	5	1.608	4	102	6
Langfristige Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	<u>26.922</u>	63	<u>26.506</u>	63	<u>416</u>	2
Langfristiges Fremdkapital	<u>28.632</u>	68	<u>28.114</u>	67	<u>518</u>	2
Steuerrückstellungen	92	0	78	0	14	18
Kurzfristige Sonstige Rückstellungen	1.110	3	823	2	287	35
Kurzfristige Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	1.727	4	1.625	4	102	6
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	457	1	659	2	-202	-31
Kurzfristige Verbindlichkeiten gegenüber der Stadt Rotenburg a. d. Fulda	23	0	118	0	-95	-81
Übrige Verbindlichkeiten und Rechnungsabgrenzungsposten	<u>22</u>	0	<u>7</u>	0	<u>15</u>	-
Kurzfristiges Fremdkapital	<u>3.431</u>	8	<u>3.310</u>	8	<u>121</u>	4
Treuhandverpflichtungen AGLW	<u>206</u>	0	<u>132</u>	0	<u>74</u>	56
	<u>42.645</u>	100	<u>41.742</u>	100	<u>903</u>	2

*) nur soweit als sinnvoll dargestellt



5. Aufwands- und Ertragsstruktur



6. Prüfung nach § 53 Haushaltsgrundsätzegesetz (HGrG)

Bei unserer Prüfung haben wir auftragsgemäß die Vorschriften des § 53 Abs. 1 Nr. 1 und 2 HGrG beachtet. Dementsprechend haben wir auch geprüft, ob die Geschäfte ordnungsgemäß, d. h. mit der erforderlichen Sorgfalt im Hinblick auf Organisation, Instrumentarium und Tätigkeit sowie den einschlägigen handelsrechtlichen Vorschriften und den Bestimmungen der Satzung geführt worden sind.

Über die in Anlage 8 des Prüfungsberichtes getroffenen Feststellungen hinaus hat unsere Prüfung keine Besonderheiten ergeben, die nach unserer Auffassung für die Beurteilung der Ordnungsmäßigkeit der Geschäftsführung und der wirtschaftlichen Verhältnisse von Bedeutung sind.



Vielen Dank für Ihre Aufmerksamkeit!

Haben Sie noch Fragen?

Verantwortlicher Wirtschaftsprüfer:

Prof. Dr. Thomas Olbrich
Wirtschaftsprüfer / Steuerberater

Die Präsentation zur Prüfung des Jahresabschlusses
erfolgte durch:

Manuel Wiedemann
Wirtschaftsprüfer / Steuerberater

m.wiedemann@htw-wpg.de

Telefon 0561 / 7 00 02 – 0
Telefax 0561 / 7 00 02 – 50

Adresse: Fünffensterstraße 6
34117 Kassel

