

Eigenbetrieb Energieversorgung und Bäder der Stadt Beckum

Sitzung des Betriebsausschusses am 27. September 2022

Bilanzsitzung

- **Prüfung des Jahresabschlusses und des Lageberichts des Eigenbetriebes Energieversorgung und Bäder der Stadt Beckum zum 31. Dezember 2021**

Referent

- **Dirk Abts**
Rechtsanwalt
Wirtschaftsprüfer
Steuerberater
Geschäftsführer

- **Dr. Heilmaier & Partner GmbH**

Wirtschaftsprüfungsgesellschaft Steuerberatungsgesellschaft
Campus Fichtenhain 57a
47807 Krefeld
Telefon: (0 21 51) 63 90-0
Telefax: (0 21 51) 63 90-90
E-Mail: hp@heilmaier-partner.de
Internet: www.heilmaier-partner.de

Inhaltsübersicht

- 1 Gegenstand, Art und Umfang der Prüfung
- 2 Darstellung der Vermögens- und Finanzlage
- 3 Darstellung der Ertragslage
- 4 Prüfungsfeststellungen
- 5 Prüfungsergebnis

Gegenstand der Prüfung nach § 317 HGB i. V. m. § 106 GO NRW

- **Buchführung**
- **Jahresabschluss zum 31.12.2021**
 - Bilanz
 - Gewinn- und Verlustrechnung
 - Anhang
- **Lagebericht für das Wirtschaftsjahr 2021**
- **Prüfung nach § 53 HGrG**
 - Darstellung der wirtschaftlichen Verhältnisse
 - Prüfung der Ordnungsmäßigkeit der Geschäftsführung
 - Geschäftsführungsinstrumentarium
 - Geschäftsführungsorganisation
 - Formelle Abwicklung der Geschäfte

Inhaltsübersicht

- 1 Gegenstand, Art und Umfang der Prüfung
- 2 Darstellung der Vermögens- und Finanzlage**
- 3 Darstellung der Ertragslage
- 4 Prüfungsfeststellungen
- 5 Prüfungsergebnis

Eigenbetrieb Energieversorgung und Bäder der Stadt Beckum

Bilanzaufbau: Entwicklung der Aktiva

Aktiva	31.12.2020 TEUR	31.12.2021 TEUR	Veränderung TEUR
Anlagevermögen			
Sachanlagen	1.318	1.202	-116
Finanzanlagen	22.692	22.692	0
	24.010	23.894	-116
Umlaufvermögen			
Vorräte	3	3	0
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	6	5	-1
Forderungen an die Stadt und andere Eigenbetriebe	30	29	-1
Forderungen gegen verbundene Unternehmen	777	1.445	+668
sonstige Vermögensgegenstände	207	202	-5
Geldmittel	84	22	-62
Rechnungsabgrenzung	0	0	0
	1.107	1.706	+599
Bilanzsumme	25.117	25.600	+483

Entwicklung des Anlagevermögens

	TEUR
Stand 1.1.	24.010
Anlagenzugänge	
Sachanlagen	+55
Anlagenabgänge	0
Abschreibungen	-171
Stand 31.12.	23.894

Eigenbetrieb Energieversorgung und Bäder der Stadt Beckum

Bilanzaufbau: Entwicklung der Passiva

Passiva	31.12.2020 TEUR	31.12.2021 TEUR	Veränderung TEUR
Eigenkapital			
Stammkapital	1.790	1.790	0
Rücklagen	1.734	1.734	0
Gewinnvortrag	8.866	8.778	-88
Bilanzgewinn	-87	111	+198
Bilanzielles Eigenkapital	12.302	12.413	+111
Investitionszuschüsse	72	62	-10
Wirtschaftliches Eigenkapital	12.374	12.475	+101
Rückstellungen			
Steuerrückstellungen	22	21	-1
Sonstige Rückstellungen	56	80	+24
	78	101	+23
Verbindlichkeiten			
Bankverbindlichkeiten	12.570	12.885	+315
Lieferungs- und Leistungsverbindlichkeiten	23	24	+1
Verbindlichkeiten gegenüber der Stadt und anderen Eigenbetrieben	50	57	+7
Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen	4	33	+29
sonstige Verbindlichkeiten	12	10	-2
Rechnungsabgrenzungsposten	7	15	+8
	12.666	13.024	+358
Bilanzsumme	25.117	25.600	+483

Eigenbetrieb Energieversorgung und Bäder der Stadt Beckum

Zusammensetzung der Rückstellungen

Rückstellungen	31.12.2020 TEUR	31.12.2021 TEUR	Veränderung TEUR
Steuerrückstellungen	22	21	-1
Sonstige Rückstellungen			
Energieaudit	5	5	0
Jahresabschlussprüfung	6	5	-1
Urlaub	22	30	+8
Gleitzeitüberhang	18	35	+17
Rückstellung für Altersteilzeit	5	5	0
	56	80	+24
	78	101	+23

Eigenbetrieb Energieversorgung und Bäder der Stadt Beckum

Kennzahlen zur Vermögens-, Finanz- und Liquiditätsstruktur

Kennzahlen

	2020	2021
<u>Anlagevermögen</u>	24.010	23.894
Gesamtvermögen	25.117	25.600
Anlagenintensität in %	95,6	93,3
<u>Wirtschaftliches Eigenkapital</u>	12.374	12.475
Gesamtkapital	25.117	25.600
Eigenkapitalquote in %	49,3	48,7
<u>Wirtschaftliches Fremdkapital</u>	12.743	13.125
Gesamtkapital	25.117	25.600
Fremdkapitalquote in %	50,7	51,3
<u>Wirtschaftliches Eigenkapital</u>	12.374	12.475
Anlagevermögen	24.010	23.894
Anlagendeckungsgrad I in %	51,5	52,2
<u>Wirtschaftliches Eigenkapital + langfristiges Fremdkapital</u>	20.305	19.898
Anlagevermögen	24.010	23.894
Anlagendeckungsgrad II in %	84,6	83,3
<u>Forderungen + Geldmittel</u>	1.104	1.703
Kurzfristiges Fremdkapital	1.365	2.652
Liquidität 2. Grades in %	80,9	64,2
Liquidität 2. Grades in TEUR	-261	-949

Eigenbetrieb Energieversorgung und Bäder der Stadt Beckum

Kapitalflussrechnung

	2020 TEUR	2021 TEUR
Jahresergebnis	-87	111
+ Abschreibungen	190	171
- übrige Aufwendunge/Erträge	-1.492	-1.497
- Veränderungen übrige Aktiva und Passiva	-94	70
Cashflow aus laufender Geschäftstätigkeit (1)	-1.483	-1.145
- Anlagenzugänge	-110	-55
+ Einzahlung aus Anlagenabgängen	4	0
+ Erhaltene Zinsen	0	0
+ Erhaltene Gewinnausschüttungen	1.513	1.088
Cashflow aus Investitionstätigkeit (2)	1.407	1.033
+ Darlehensaufnahmen	1.040	1.010
- Darlehenstilgungen	-1.323	-1.214
- Gezahlte Zinsen	-294	-268
+ Zugang Investitionszuschüsse	14	3
Cashflow aus Finanzierungstätigkeit (3)	-563	-467
Veränderung Finanzmittelfonds	-639	-579
Finanzmittelbestand am 1.1.	723	84
Finanzmittelbestand am 31.12.	84	-495
Zusammensetzung des Finanzmittelfonds zum 31.12.	<u>2020</u>	<u>2021</u>
Kassenbestand, Bankguthaben	84	22
Kontokorrentkredite	0	-517
Summe	84	-495

Inhaltsübersicht

- 1 Gegenstand, Art und Umfang der Prüfung
- 2 Darstellung der Vermögens- und Finanzlage
- 3 Darstellung der Ertragslage**
- 4 Prüfungsfeststellungen
- 5 Prüfungsergebnis

Eigenbetrieb Energieversorgung und Bäder der Stadt Beckum

Ertragslage Gesamtbetrieb

	2020	2021	Veränderung	
	TEUR	TEUR	TEUR	%
Umsatzerlöse	199	237	+38	+19,1
Sonstige betriebliche Erträge	39	17	-22	-56,4
Materialaufwand	-496	-449	-47	-9,5
Personalaufwand	-898	-880	-18	-2,0
Abschreibungen	-190	-171	-19	-10,0
Sonstige betriebliche Aufwendungen	-184	-153	-31	-16,8
Ordentliches Betriebsergebnis	-1.530	-1.400	+130	+8,5
Erträge aus Beteiligungen	1.778	1.752	-26	-1,5
Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	0	0	0	--
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-300	-268	-32	-10,7
Finanzergebnis	1.479	1.484	+5	+0,3
Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	-36	27	+63	+175,0
Ergebnis nach Steuern	-87	111	+198	+227,6
Jahresüberschuss	-87	111	+198	+227,6

Eigenbetrieb Energieversorgung und Bäder der Stadt Beckum

Umsatzerlöse

Umsatzerlöse	2020	2021	Veränderung	
	TEUR	TEUR	TEUR	%
<u>Erlöse öffentliche Nutzung*</u>				
Hallenbad Beckum	32	29	-3	-9,4
Freibad Beckum	29	47	+18	+62,1
Freibad Neubeckum	44	49	+5	+11,4
	105	125	+20	+19,0
<u>Erlöse Schul- und Vereinsschwimmen</u>				
Hallenbad Beckum	20	24	+4	+20,0
Freibad Beckum	6	9	+3	+50,0
Freibad Neubeckum	1	5	4	+400,0
	27	38	+11	+40,7
<u>Erlöse Sonderveranstaltungen</u>	15	15	0	0,0
<u>Übrige Umsatzerlöse</u>	52	59	+7	+13,5
	199	237	+38	+19,1
<i>* Entwicklung Besucherzahlen</i>	77.595	89.427	+11.832	+15,2

Eigenbetrieb Energieversorgung und Bäder der Stadt Beckum

Beteiligungserträge

Beteiligungserträge	2020 TEUR	2021 TEUR	Veränderung TEUR
Energieversorgung Beckum GmbH & Co. KG	1.449	1.423	-26
Wasserversorgung Beckum GmbH	329	329	0
	1.778	1.752	-26

Inhaltsübersicht

- 1 Gegenstand, Art und Umfang der Prüfung
- 2 Darstellung der Vermögens- und Finanzlage
- 3 Darstellung der Ertragslage
- 4 Prüfungsfeststellungen**
- 5 Prüfungsergebnis

Rechnungswesen

- Das Rechnungswesen entspricht den Grundsätzen ordnungsmäßiger Buchführung.

Jahresabschluss und Lagebericht 2021

- Der Jahresabschluss entspricht den gesetzlichen Vorschriften und den ergänzenden Bestimmungen in der Betriebssatzung und vermittelt unter Beachtung der Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage.
- Die Prüfung des Lageberichts für das Wirtschaftsjahr 2021 hat ergeben, dass der Lagebericht mit dem Jahresabschluss und den bei der Prüfung gewonnenen Erkenntnissen im Einklang steht und insgesamt eine zutreffende Vorstellung von der Lage des Eigenbetriebs vermittelt. Auch die wesentlichen Chancen und Risiken der zukünftigen Entwicklung sind im Lagebericht zutreffend dargestellt und die Angaben nach § 289 Abs. 2 HGB sind vollständig und zutreffend.

Ordnungsmäßigkeit der Geschäftsführung

- Die Prüfung der Ordnungsmäßigkeit der Geschäftsführung gab für das Wirtschaftsjahr 2021 keinen Anlass zu Beanstandungen.

Inhaltsübersicht

- 1 Gegenstand, Art und Umfang der Prüfung
- 2 Darstellung der Vermögens- und Finanzlage
- 3 Darstellung der Ertragslage
- 4 Prüfungsfeststellungen
- 5 **Prüfungsergebnis**

Uneingeschränkter Bestätigungsvermerk

Nach dem abschließenden Ergebnis unserer Prüfung haben wir

- für den Jahresabschluss zum 31. Dezember 2021 und
- für den Lagebericht für das Geschäftsjahr 2021

des Eigenbetriebs Energieversorgung und Bäder der Stadt Beckum am 05. August 2022 einen uneingeschränkten Bestätigungsvermerk erteilt.

**Vielen Dank
für Ihre Aufmerksamkeit!**

Kontaktaufnahme

Dr. Heilmaier & Partner GmbH

Wirtschaftsprüfungsgesellschaft
Steuerberatungsgesellschaft

Campus Fichtenhain 57a

47807 Krefeld

Telefon: (0 21 51) 63 90-0

Telefax: (0 21 51) 63 90-90

E-Mail: hp@heilmaier-partner.de

Internet: www.heilmaier-partner.de

Dr. Heilmaier & Kollegen

Rechtsanwaltsgesellschaft mbH

Campus Fichtenhain 57a

47807 Krefeld

Telefon: (0 21 51) 6 58 08 - 0

Telefax: (0 21 51) 6 58 08 - 18

E-Mail: hc@heilmaier-collegen.de

Internet: www.heilmaier-collegen.de