

Eigenbetrieb Energieversorgung und Bäder der Stadt Beckum

Sitzung des Betriebsausschusses am 11. September 2025

Bilanzsitzung

- **Prüfung des Jahresabschlusses des Eigenbetriebes Energieversorgung und Bäder der Stadt Beckum zum 31. Dezember 2024**

Referentin

- **Nicole Lichy-Kresken**

Wirtschaftsprüferin
Steuerberaterin
Geschäftsführerin

- **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 31.12.2024**
 - Bilanz
 - Gewinn- und Verlustrechnung
 - Anhang
- **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

	<u>2023</u> TEUR	<u>2024</u> TEUR	<u>+/- Vj.</u> TEUR
Anlagevermögen			
Immaterielle Vermögensgegenstände	22	16	-6
Sachanlagen	1.468	1.395	-73
Finanzanlagen	22.692	22.692	0
	24.182	24.103	-79
Umlaufvermögen			
Vorräte	3	3	0
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	22	14	-8
Forderungen gegen verbundene Unternehmen	2.128	1.951	-177
Forderungen an die Stadt und andere Eigenbetriebe	13	626	+613
sonstige Vermögensgegenstände	222	100	-122
Geldmittel	6	0	-6
Rechnungsabgrenzung	1	0	-1
	2.395	2.694	+299
Bilanzsumme	26.577	26.797	+220

Eigenbetrieb Energieversorgung und Bäder der Stadt Beckum

Bilanzaufbau: Entwicklung der Passiva

	<u>2023</u> TEUR	<u>2024</u> TEUR	<u>+/- Vj.</u> TEUR
Eigenkapital			
Stammkapital	1.790	1.790	0
Rücklagen	1.734	1.734	0
Gewinnvortrag	9.732	10.372	+640
Jahresüberschuss/-fehlbetrag	640	-324	-964
Bilanzielles Eigenkapital	13.896	13.572	-324
Investitionszuschüsse	75	73	-2
Wirtschaftliches Eigenkapital	13.971	13.645	-326
Rückstellungen			
Steuerrückstellungen	48	23	-25
Sonstige Rückstellungen	65	83	+18
	113	106	-7
Verbindlichkeiten			
Bankverbindlichkeiten	12.211	12.302	+91
Lieferungs- und Leistungsverbindlichkeiten	39	21	-18
Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen	109	78	-31
Verbindlichkeiten gegenüber der Stadt und anderen Eigenbetrieben	102	78	-24
sonstige Verbindlichkeiten	9	544	+535
Rechnungsabgrenzungsposten	23	23	0
	12.493	13.046	+553
Bilanzsumme	26.577	26.797	+220

Eigenbetrieb Energieversorgung und Bäder der Stadt Beckum

Zusammensetzung der Rückstellungen

	01.01.2024	Verbrauch	Auflösung	Zuführung	31.12.2024
	TEUR	TEUR	TEUR	TEUR	TEUR
Altersteilzeit	1	-1	0	0	0
Energieaudit	5	0	0	0	5
Urlaub	23	-23	0	36	36
Mehrarbeit	30	-30	0	37	37
Jahresabschlussprüfung	6	-5	0	5	6
	65	-59	0	78	84

Eigenbetrieb Energieversorgung und Bäder der Stadt Beckum

Kennzahlen zur Vermögens-, Finanz- und Liquiditätsstruktur

	<u>2023</u> <u>TEUR</u>	<u>2024</u> <u>TEUR</u>	<u>Diff.</u> <u>TEUR</u>
<u>Anlagevermögen</u>	24.182	24.103	-79
Gesamtvermögen	26.577	26.797	+220
Anlagenintensität in %	91,0	89,9	-1,0
 <u>Wirtschaftliches Eigenkapital</u>	 13.971	 13.645	 -326
Gesamtkapital	26.577	26.797	+220
Eigenkapitalquote in %	52,6	50,9	-1,6
 <u>Wirtschaftliches Fremdkapital</u>	 12.606	 13.152	 +546
Gesamtkapital	26.577	26.797	+220
Verschuldungsgrad in %	47,4	49,1	+1,6
 <u>Wirtschaftliches Eigenkapital</u>	 13.971	 13.645	 -326
Anlagevermögen	24.182	24.103	-79
Anlagendeckungsgrad I in %	57,8	56,6	-1,2
 <u>Wirtschaftliches Eigenkapital + Langfr.</u> <u>Fremdkapital</u>	 22.554	 22.379	 -175
Anlagevermögen	24.182	24.103	-79
Anlagendeckungsgrad II in %	93,3	92,8	-0,4
 <u>Forderungen + Geldmittel</u>	 2.391	 2.691	 +300
Kurzfristiges Fremdkapital	1.328	1.570	+242
Liquidität 2. Grades in %	180,0	171,4	-8,6

Eigenbetrieb Energieversorgung und Bäder der Stadt Beckum

Kapitalflussrechnung

	<u>2023</u> TEUR	<u>2024</u> TEUR
Jahresergebnis	640	-324
Abschreibungen	123	127
Zinserträge/Zinsaufwendungen	281	242
Beteiligungserträge	-2.463	-2.205
Auflösung Investitionszuschüsse	-20	-14
Ertragsteueraufwand/-ertrag	75	755
Ertragsteuererstattungen/-zahlungen	-75	-755
Veränderung Forderungen	-43	-502
Veränderung aktive Rechnungsabgrenzung	-2	1
Veränderung Rückstellungen	-13	-6
Veränderung Verbindlichkeiten	78	461
Veränderung passive Rechnungsabgrenzung	5	0
Cashflow aus laufender Geschäftstätigkeit	-1.414	-2.220
Anlagenzugänge	-149	-48
Erhaltene Gewinnausschüttungen	2.530	2.401
Cashflow aus Investitionstätigkeit	2.381	2.353

Darlehensaufnahmen	456	976
Darlehenstilgungen	-560	-661
Gezahlte Zinsen	-255	-253
Zugang Investitionszuschüsse	12	12
Cashflow aus Finanzierungstätigkeit	-347	74

Veränderung Finanzmittelfonds	-620	207
Finanzmittelfonds 1.1.	-827	-207
Finanzmittelfonds 31.12.	-207	0

Zusammensetzung Finanzmittelfonds:	<u>2023</u>	<u>2024</u>
Kassenbestand, Bankguthaben	6	0
Kontokorrentkredite	-213	0
Summe	-207	0

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

	<u>2023</u>		<u>2024</u>		<u>+/- Vj.</u>
	TEUR	%	TEUR	%	TEUR
Umsatzerlöse	448	66,1	429	94,7	-19
Sonstige betriebliche Erträge	230	33,9	24	5,3	-206
	678	100,0	453	100,0	-225
Materialaufwand	-915	-135,0	-647	-142,8	-268
Personalaufwand	-836	-123,3	-955	-210,8	+119
Abschreibungen auf Anlagevermögen	-123	-18,1	-127	-28,0	+4
Sonstige betriebliche Aufwendungen	-257	-37,9	-275	-60,7	+18
	-2.131	-314,3	-2.004	-442,4	-127
Ordentliches Betriebsergebnis	-1.453		-1.551		-98
Erträge aus Beteiligungen	2.463		2.211		-252
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-281		-242		-39
Finanzergebnis	2.182		1.969		-213
Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	729		418		-311
Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	-75		-755		+680
Ergebnis nach Steuern	655		-337		-992
Sonstige Steuern	-15		13		-2
Jahresüberschuss/-fehlbetrag	640		-324		-964

Eigenbetrieb Energieversorgung und Bäder der Stadt Beckum

Umsatzerlöse

	2023 TEUR	2024 TEUR	+/- Vj. TEUR
Erlöse öffentliche Nutzung Hallenbad Beckum	62	66	+4
Erlöse öffentliche Nutzung Freibad Beckum	90	82	-8
Erlöse öffentliche Nutzung Freibad Neubeckum	93	94	+1
Erlöse Schul- und Vereinsschwimmen Hallenbad Beckum	80	87	+7
Erlöse Schul- und Vereinsschwimmen Freibad Beckum	12	9	-3
Erlöse Schul- und Vereinsschwimmen Freibad Neubeckum	10	8	-2
Erlöse Sonderveranstaltungen	20	21	+1
Erlöse aus Stromverkauf BHKW	45	26	-19
Steuererstattung für Erdgaseinsatz BHKW	11	10	-1
Förderung Stromerzeugung BHKW	17	15	-2
Übrige Umsatzerlöse	8	11	+3
	448	429	-19

Eigenbetrieb Energieversorgung und Bäder der Stadt Beckum

Beteiligungserträge

Energieversorgung Beckum GmbH & Co. KG
Wasserversorgung Beckum GmbH

2023	2024	+/- Vj.
TEUR	TEUR	TEUR
2.060	1.919	-141
403	292	-111
2.463	2.211	-252

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 2024

- 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.

Ordnungsmäßigkeit der Geschäftsführung

- Die Prüfung der Ordnungsmäßigkeit der Geschäftsführung gab für das Wirtschaftsjahr 2024 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 2024

des Eigenbetriebs Energieversorgung und Bäder der Stadt Beckum am 21. August 2025 einen uneingeschränkten Bestätigungsvermerk erteilt.

**Vielen Dank
für Ihre Aufmerksamkeit!**

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 Rechtsanwalts-gesellschaft 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