

BERICHT

über die
Erstellung des Jahresabschlusses
zum 31. Dezember 2017
der Firma

Ökumenische Energiegenossenschaft Baden-Württemberg e.G.

Bad Boll

Inhaltsverzeichnis

| | <u>Seite</u> |
|-------------------------|--------------|
| A. Auftrag | 1 |
| B. Auftragsdurchführung | 3 |
| C. Bescheinigung | 4 |

Anlagen

| | |
|----------|---|
| Anlage 1 | Bilanz zum 31. Dezember 2017 |
| Anlage 2 | Gewinn- und Verlustrechnung für die Zeit vom 1. Januar bis zum 31. Dezember 2017 |
| Anlage 3 | Anhang für das Geschäftsjahr 2017 |
| Anlage 4 | Rechtliche Verhältnisse |
| Anlage 5 | Aufgliederungen und Erläuterungen der Posten des Jahresabschlusses zum 31. Dezember 2017 |

Allgemeine Auftragsbedingungen für Wirtschaftsprüfer und
Wirtschaftsprüfungsgesellschaften vom 01. Januar 2002

A. Auftrag

Der Vorstand der Firma

Ökumenische Energiegenossenschaft Baden-Württemberg e.G., Bad Boll

- im Folgenden auch kurz „Gesellschaft“ genannt -

hat mich beauftragt, den **Jahresabschluss zum 31. Dezember 2017** der Gesellschaft zu erstellen.

Die Gesellschaft ist eine **Kleinstkapitalgesellschaft** i. S. d. § 267a Abs. 1 HGB. Die Gliederung der Bilanz sowie der Gewinn- und Verlustrechnung, die gemäß § 243 Abs. 2 HGB klar und übersichtlich sein muss, wurde in Anlehnung an die gemäß HGB geltenden Gliederungsvorschriften für **große Kapitalgesellschaften** vorgenommen.

Die größenabhängigen Erleichterungen für Kleinstkapitalgesellschaften wurden nicht in Anspruch genommen. Bei Aufstellung des Jahresabschlusses sowie Erweiterung um einen Anhang nach den Größenkriterien der kleinen Kapitalgesellschaft wurden Erleichterungen gemäß § 288 HGB teilweise in Anspruch genommen.

Art und Umfang meiner Erstellungshandlungen richten sich auftragsgemäß nach den Vorschriften der §§ 242 ff. HGB und den „Grundsätzen für die Erstellung von Jahresabschlüssen durch Wirtschaftsprüfer“ (HFA Stellungnahme 4/1996 des Instituts der Wirtschaftsprüfer in Deutschland e.V.), hier Grundfall 2 – **Erstellung mit Plausibilitätsbeurteilungen**.

Mein Auftrag zur Erstellung des Jahresabschlusses umfasst danach sämtliche Tätigkeiten, die erforderlich sind, um aufgrund der mir vorgelegten Bücher und Bestandsnachweise sowie der eingeholten Auskünfte zu den anzuwendenden Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden unter Vornahme der Abschlussbuchungen die gesetzlich vorgeschriebene Bilanz und Gewinn- und Verlustrechnung sowie den Anhang zu erstellen.

Darüber hinaus hatte ich durch geeignete Maßnahmen auch die dem Jahresabschluss zugrunde liegende Buchführung und das Inventar auf ihre Plausibilität zu beurteilen.

Der von mir erstellte Jahresabschluss, bestehend aus Bilanz, Gewinn- und Verlustrechnung sowie Anhang, ist in den **Anlagen 1 bis 3** beigefügt.

Die rechtlichen Verhältnisse werden in **Anlage 4** tabellarisch dargestellt.

Die Posten des Jahresabschlusses zum 31. Dezember 2017 werden in der Anlage 5 aufgegliedert und im Einzelnen erläutert.

Für die Durchführung des Auftrags und meine Verantwortlichkeit, auch im Verhältnis zu Dritten, liegen die vereinbarten und diesem Bericht beigefügten "Allgemeine Auftragsbedingungen für Wirtschaftsprüfer und Wirtschaftsprüfungsgesellschaften vom 01. Januar 2002" zugrunde.

B. Auftragsdurchführung

Ich habe den Auftrag in den Monaten März 2018 bis zum 28. März 2018 – mit Unterbrechungen - in meinem Büro durchgeführt.

Die Erstellung des Jahresabschlusses erfolgte unter Beachtung der hierfür geltenden gesetzlichen Vorschriften des Handels- und des Steuerrechts einschließlich der ergänzenden Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung sowie der einschlägigen Bestimmungen der Satzung.

Sofern steuerliche Sondervorschriften anzuwenden sind, die nicht im Einklang mit dem Handelsrecht stehen, wurden diese im Rahmen einer gesonderten Überleitungsrechnung berücksichtigt.

Als Erstellungsunterlagen dienten mir die Buchhaltungsunterlagen, die Belege, Kontoauszüge der Kreditinstitute sowie das Akten- und Schriftgut der Gesellschaft.

Alle von mir erbetenen **Auskünfte, Aufklärungen und Nachweise** sind mir vom Vorstand bereitwillig erbracht worden.

Ergänzend hierzu hat mir der Vorstand in der berufüblichen **Vollständigkeitserklärung** schriftlich bestätigt, dass in der Buchführung alle bilanzierungspflichtigen Vermögenswerte, Verpflichtungen, Wagnisse und Abgrenzungen berücksichtigt, sämtliche Aufwendungen und Erträge enthalten und alle erforderlichen Angaben gemacht und mir alle bestehenden Haftungsverhältnisse bekannt gegeben worden sind.

Art, Umfang und Ergebnis der von mir vorgenommenen Erstellungshandlungen und Plausibilitätsbeurteilungen sind, soweit nicht in diesem Erstellungsbericht dokumentiert, in meinen **Arbeitspapieren** festgehalten.

C. Bescheinigung

Nach Abschluss des Auftrags erteile ich folgende Bescheinigung:

Vorstehender Jahresabschluss wurde von mir auf der Grundlage der mir vorgelegten Bücher und Bestandsnachweise sowie der erteilten Auskünfte der Firma Ökumenische Energiegenossenschaft Baden-Württemberg e.G., Bad Boll, erstellt. Die Buchführung und das Inventar habe ich auf ihre Plausibilität beurteilt. Dabei sind mir keine Sachverhalte bekannt geworden, die gegen die Ordnungsmäßigkeit des Jahresabschlusses sprechen.

Stuttgart, den 29. März 2018

Hans Joachim Gerlach
Wirtschaftsprüfer

Gewinn- und Verlustrechnung

für die Zeit vom 01. Januar bis 31. Dezember 2017

der Firma

Ökumenische Energiegenossenschaft Baden Württemberg e.G. Bad Boll

| | 2017 | | 2016 | |
|--|-----------------|--------------------|-----------------|--------------------|
| | € | € | € | € |
| 1. Umsatzerlöse | 71.507,73 | | 63.348,54 | |
| 2. sonstige betriebliche Erträge | <u>5.622,85</u> | | <u>243,31</u> | |
| | | 77.130,58 | | 63.591,85 |
| 3. Personalaufwand | | | | |
| a) Löhne und Gehälter | - 1.555,59 | | - 1.711,58 | |
| b) soziale Abgaben | <u>- 423,73</u> | - 1.979,32 | <u>- 601,81</u> | - 2.313,39 |
| 4. Abschreibungen auf Sachanlagen | | - 32.362,43 | | - 29.743,55 |
| 5. sonstige betriebliche Aufwendungen | | <u>- 22.633,51</u> | | <u>- 33.577,12</u> |
| | | 20.155,32 | | - 2.042,21 |
| 6. Erträge aus Beteiligungen | 6.497,59 | | 5.791,07 | |
| 7. sonstige Zinsen und ähnliche Erträge | 0,00 | | 640,62 | |
| 8. Zinsen und ähnliche Aufwendungen | <u>- 949,85</u> | 5.547,74 | <u>- 654,60</u> | 5.777,09 |
| 9. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag | | - 6.380,79 | | - 733,43 |
| 10. Ergebnis nach Steuern / Jahresüberschuss | | <u>19.322,27</u> | | <u>3.001,45</u> |
| 11. Sonstige Steuern | | 0,00 | | 0,00 |
| 12. Jahresüberschuss | | <u>19.322,27</u> | | <u>3.001,45</u> |

Dipl.-Wirtsch.Ing. Hans Joachim Gerlach
Wirtschaftsprüfer Steuerberater

Anhang

für das

Geschäftsjahr 2017

der Firma

Ökumenische Energiegenossenschaft Baden-Württemberg e.G.

Bad Boll

1. **Allgemeine Angaben zum Jahresabschluss**

Die Genossenschaft weist zum Abschlussstichtag die Größenmerkmale einer **Kleinstkapitalgesellschaft** gemäß § 267a Abs. 1 HGB auf. Aufstellung des Jahresabschlusses und Erweiterung um einen Anhang werden freiwillig nach den Größenmerkmalen der kleinen Kapitalgesellschaft vorgenommen.

Der Jahresabschluss ist nach den Bestimmungen der §§ 266 ff HGB gegliedert. Für die Gewinn- und Verlustrechnung wurde das **Gesamtkostenverfahren** gewählt.

Die ergänzenden Vorschriften für eingetragene Genossenschaften gem. §§ 336 ff HGB wurden berücksichtigt.

2. **Angaben zu Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden**

Die Bewertung wurde unter der **Annahme der Fortführung der Unternehmenstätigkeit** (§ 252 Abs. 1 Nr. 2 HGB) vorgenommen.

Das **Anlagevermögen** wurde zu Anschaffungs- oder Herstellungskosten abzüglich planmäßiger Abschreibung bewertet. Grundlage der planmäßigen Abschreibung war die voraussichtliche Nutzungsdauer des jeweiligen Vermögensgegenstandes. Die Abschreibungen wurden linear vorgenommen.

Bei den **Forderungen und sonstigen Vermögensgegenständen** waren keine Wertberichtigungen zu berücksichtigen.

Die **Rückstellungen** werden in Höhe des nach vernünftiger kaufmännischer Beurteilung notwendigen Erfüllungsbetrags passiviert. Bei Rückstellungen mit einer Restlaufzeit von mehr als einem Jahr werden künftige Preis- und Kostensteigerungen berücksichtigt und eine Abzinsung auf den Bilanzstichtag vorgenommen. Als Abzinsungssätze werden die den Restlaufzeiten der Rückstellungen entsprechenden durchschnittlichen Marktzinssätze der vergangenen sieben Geschäftsjahre verwendet, wie sie von der Deutschen Bundesbank gemäß Rückstellungsabzinsungsverordnung monatlich ermittelt und bekannt gegeben werden.

Dipl.-Wirtsch.Ing. Hans Joachim Gerlach
Wirtschaftsprüfer Steuerberater

Ausgewiesene **Verbindlichkeiten** sind mit ihren Erfüllungsbeträgen angesetzt.

3. Angaben zur Bilanz

Anlagevermögen

Der nachfolgende Anlagespiegel enthält die nach § 268 HGB geforderten Angaben.

| | Anschaffungs-, Herstellungskosten | | | Buchwerte | |
|--|-----------------------------------|-------------------|------------------|---------------------|-------------------|
| | 01.01.2017 € | Zugänge € | Abgänge € | 31.12.2017 € | 31.12.2017 € |
| Immaterielle Vermögensgegenstände | | | | | |
| gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte | 2.713,20 | 0,00 | 0,00 | 2.713,20 | 0,00 |
| Sachanlagen | | | | | |
| technische Anlagen | 601.355,58 | 118.470,33 | 0,00 | 719.825,91 | 535.425,00 |
| Finanzanlagen | | | | | |
| Beteiligungen | 356.400,00 | 0,00 | 12.400,00 | 344.000,00 | 344.000,00 |
| Wertpapiere des Anlagevermögens | 10.000,00 | 0,00 | 0,00 | 10.000,00 | 10.000,00 |
| | <u>970.468,78</u> | <u>118.470,33</u> | <u>12.400,00</u> | <u>1.076.539,11</u> | <u>889.425,00</u> |
| | Abschreibungen | | | Buchwerte | |
| | 01.01.2017 € | Zugänge *) € | Abgänge € | 31.12.2017 € | 01.01.2017 € |
| Immaterielle Vermögensgegenstände | | | | | |
| gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte | 2.713,20 | 0,00 | 0,00 | 2.713,20 | 0,00 |
| Sachanlagen | | | | | |
| technische Anlagen | 152.038,48 | 32.362,43 | 0,00 | 184.400,91 | 449.317,10 |
| Finanzanlagen | | | | | |
| Beteiligungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 356.400,00 |
| Wertpapiere des Anlagevermögens | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 10.000,00 |
| | <u>154.751,68</u> | <u>32.362,43</u> | <u>0,00</u> | <u>187.114,11</u> | <u>815.717,10</u> |

Dipl.-Wirtsch.Ing. Hans Joachim Gerlach
Wirtschaftsprüfer Steuerberater

Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände

Es bestehen keine Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände mit einer Restlaufzeit von mehr als einem Jahr.

Aktiver Rechnungsabgrenzungsposten

Der Posten enthält ein Disagio in Höhe von € 340,00.

Eigenkapital/Ergebnisverwendung

Der Bilanzgewinn entwickelte sich wie folgt:

| | € |
|---|------------------|
| - Gewinnvortrag zum 31.12.2016 | 14.581,74 |
| - Gewinnverwendung | 0,00 |
| - Jahresüberschuss 2017 | <u>19.322,27</u> |
| - Zwischensumme | 33.904,01 |
| - Einstellung in die Gesetzliche Rücklage | <u>- 339,00</u> |
| - Bilanzgewinn zum 31.12.2017 | <u>33.565,01</u> |

Verbindlichkeiten

Von den Verbindlichkeiten (€ 15.414,61) haben insgesamt € 0,00 eine Restlaufzeit von mehr als fünf Jahren. Es sind insgesamt € 9.216,00 durch Sicherungsübereignung gesichert.

4. Angaben zur Gewinn- und Verlustrechnung

Die Gewinn- und Verlustrechnung wurde nach dem Gesamtkostenverfahren aufgestellt.

Dipl.-Wirtsch.Ing. Hans Joachim Gerlach
Wirtschaftsprüfer Steuerberater

5. Sonstige Angaben

Anzahl der Mitarbeiter

Im Geschäftsjahr wurde durchschnittlich ein Mitarbeiter im Rahmen eines geringfügigen Beschäftigungsverhältnisses beschäftigt.

Mitgliederbewegung

| | <u>Zahl der Mitglieder</u> | <u>Anzahl der Geschäftsanteile</u> |
|------------------|--------------------------------|--|
| Stand 01.01.2017 | 300 | 9.409 |
| Zugang | 6 | 1.204 |
| Abgang | -2 | -26 |
| Stand 31.12.2017 | <u>304</u> | <u>10.587</u> |

Die Geschäftsguthaben der verbleibenden Mitglieder haben sich im Geschäftsjahr um EUR 117.800,00 vermehrt.

Die Höhe der Haftsumme der Mitglieder beträgt EUR 0,00. Veränderungen haben sich im Geschäftsjahr nicht ergeben.

Die Höhe eines Geschäftsanteils beträgt EUR 100,00.

Das Mindestkapital der Genossenschaft, das durch Rückzahlungen eines Auseinandersetzungsguthabens an ausgeschiedene Mitglieder oder durch Kündigung einzelner Anteile nicht unterschritten werden darf, beträgt mindestens 60% des Anlagevermögens des letzten Bilanzstichtags.

Name und Anschrift des zuständigen Prüfungsverbandes:

Baden-Württembergischer Genossenschaftsverband e.V., Am Rüppurrer Schloss 40,
76199 Karlsruhe

Dipl.-Wirtsch.Ing. Hans Joachim Gerlach
Wirtschaftsprüfer Steuerberater

Mitglieder des Vorstands

Jobst Kraus, Sprecher
Peter Wabitsch (bis 31.12.2017)
Reiner Glock
Nikolas Reid
Manfred Kauffmann (ab 23.05.2017)

Mitglieder des Aufsichtsrat

Ernst-Ludwig Vatter - Vorsitzender - (bis 17.06.2017)
Paul Hell - Vorsitzender - (ab 17.06.2017)
Roland Helber - stellv. Vorsitzender - (ab 17.06.2017)
Dr. Eberhard Müller (bis 17.06.2017)
Dr. Martin Schöffthaler
Gordon Detka
Matthias Hiller (ab 17.06.2017)
Uli Mach (ab 17.06.2017)

Bad Boll, den 28. März 2018

Ökumenische Energiegenossenschaft Baden-Württemberg e.G.
Der Vorstand

Jobst Kraus

Reiner Glock

Nikolas Reid

Manfred Kauffmann

Dipl.-Wirtsch.Ing. Hans Joachim Gerlach
Wirtschaftsprüfer Steuerberater

Ökumenische Energiegenossenschaft Baden-Württemberg e.G.

Bad Boll

Rechtliche Verhältnisse

| | |
|---|---|
| - Firma | Ökumenische Energiegenossenschaft Baden-Württemberg e.G. Die ursprüngliche Firma lautete: Ökumenische Energiegenossenschaft Bad Boll eG. Die Umbenennung erfolgte auf der ersten General- versammlung am 24. April 2010. |
| - Rechtsform | eingetragene Genossenschaft |
| - Gründung | in der Gründungsversammlung am 13. November 2009 |
| - Sitz | Bad Boll |
| - Eintragung ins Genossenschaftsregister | Registergericht beim Amtsgericht Ulm unter der Nummer 720035 am 25. März 2010 |
| - Satzung | Gültig i. d. F. vom 4. Juni 2016 |
| - Geschäftsjahr | Kalenderjahr |
| - Gegenstand des Unternehmens | ist die Förderung einer nachhaltigen Energieerzeugung und -nutzung überwiegend im Bereich kirchlicher Liegenschaften |
| - Geschäftsguthaben (Stand 31.12.2017) | € 1.058.700,00 (vollständig einbezahlt) |

Wesentliche Veränderungen der rechtlichen Verhältnisse nach dem Abschlussstichtag liegen nicht vor.

Dipl.-Wirtsch.Ing. Hans Joachim Gerlach
Wirtschaftsprüfer Steuerberater

**Aufgliederungen und Erläuterungen
der Posten des
Jahresabschlusses**

zum
31. Dezember 2017

der Firma

Ökumenische Energiegenossenschaft Baden-Württemberg e.G.

Bad Boll

Dipl.-Wirtsch.Ing. Hans Joachim Gerlach
Wirtschaftsprüfer Steuerberater

BILANZ

Aktiva

Anlagevermögen

Die Entwicklung des Anlagevermögens ist in einem gesondert erstellten Anlagespiegel dargestellt. Er ist Bestandteil des Anhangs gemäß § 268 Abs 2 HGB und in der Anlage 3 diesem Bericht beigefügt.

Der **Bestand** des Anlagevermögens wird in einer Anlagenbuchhaltung geführt, die alle erforderlichen Angaben enthält.

Die **Zugänge** sind mit Anschaffungskosten oder Herstellungskosten bewertet. Fremdbezüge sind durch Eingangsrechnungen, Herstellungskosten durch Nachkalkulationen belegt.

Die handelsrechtlich und steuerlich erforderlichen Kostenbestandteile sind aktiviert.

Die planmäßig angewandten **Abschreibungsmethoden** bemessen sich auf der Grundlage der betriebsgewöhnlichen Nutzungsdauer.

Abgänge von Gegenständen des Anlagevermögens werden durch Ausgangsrechnungen oder durch Verschrottungsmeldungen belegt.

Dipl.-Wirtsch.Ing. Hans Joachim Gerlach
Wirtschaftsprüfer Steuerberater

Immaterielle Vermögensgegenstände

entgeltlich erworbene Konzessionen, gewerbliche
Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte
sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten

| | |
|-----------|------|
| € | 0,00 |
| Vorjahr € | 0,00 |

| | Anschaffungs- Herstellungs- kosten € | kumulierte Abschrei- bungen € | Buchwert € |
|------------|---|--|---------------|
| 01.01.2017 | 2.713,20 | 2.713,20 | 0,00 |
| Zugänge | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Abgänge | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 31.12.2017 | <u>2.713,20</u> | <u>2.713,20</u> | <u>0,00</u> |

Die **Abschreibungen** erfolgen planmässig nach der linearen Methode. Sie sind in 2016 ausgelaufen.

Der **Bestand** betrifft die Software WinEV eG.

Sachanlagen

technische Anlagen

| | |
|-----------|------------|
| € | 535.425,00 |
| Vorjahr € | 449.317,10 |

| | Anschaffungs-/ Herstellungs- kosten € | kumulierte Abschrei- bungen € | Buchwert € |
|------------|--|--|-------------------|
| 01.01.2017 | 601.355,58 | 152.038,48 | 449.317,10 |
| Zugänge | 118.470,33 | 32.362,43 | 86.107,90 |
| Abgänge | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 31.12.2017 | <u>719.825,91</u> | <u>184.400,91</u> | <u>535.425,00</u> |

Der **Zugänge** betreffen die Neuanlagen in Eislingen (TEUR 13) sowie in Münsingen (TEUR 105).

Der **Bestand** betrifft 13 Fotovoltaikanlagen. Die **Abschreibungen** erfolgen linear auf Basis einer Nutzungsdauer von 20 Jahren.

Dipl.-Wirtsch.Ing. Hans Joachim Gerlach
Wirtschaftsprüfer Steuerberater

Finanzanlagen

Beteiligungen

| | € | 344.000,00 |
|---|------------|------------|
| Vorjahr | € | 356.400,00 |
| 31.12.2017 | € | 31.12.2016 |
| | € | € |
| Solar-Park Engstingen-Haid GmbH & Co. KG | 144.000,00 | 156.400,00 |
| Solarcomplex GmbH & Co. KG Windpark Länge | 200.000,00 | 200.000,00 |
| | 344.000,00 | 356.400,00 |

Mit Vertrag vom 06.04. 2016 hat die Ökumenische Energiegenossenschaft Baden-Württemberg e.G. einen Anteil von 2% des Kommanditkapitals an der Solar-Park Engstingen-Haid GmbH & Co. KG mit Wirkung zum 01.01.2016 erworben. Die Beteiligungsgesellschaft ist aktiv und hat erste Ausschüttungen ausbezahlt. In 2017 erfolgte eine Kapitalrückzahlung in Höhe von EUR 12.400,00.

Mit Zeichnungsschein vom 12.07.2016 hat sich die Ökumenische Energiegenossenschaft Baden-Württemberg e.G. mit einer Kommanditeinlage in Höhe von € 200.000,00 entsprechend 1,67% an der Solarcomplex GmbH & Co. KG Windpark Länge beteiligt. Gegenstand des Unternehmens ist der Bau und der Betrieb eines Windparks im Gewinn "Länge" auf dem Gebiet der Gemeinden Hüfingen und Donaueschingen. Mit dem Bau des Windparks wurde zwischenzeitlich begonnen.

Wertpapiere des Anlagevermögens

| | € | 10.000,00 |
|---------|---|-----------|
| Vorjahr | € | 10.000,00 |

Mit Vertrag vom 29.06.2016 hat die Ökumenische Energiegenossenschaft Baden-Württemberg e.G. 4.000 Namensaktien am Grundkapital der Solarcomplex AG, Singen erworben. Der Nennwert je Aktie beträgt € 1,00. Die Eintragung im Aktienbuch erfolgte am 25.07.2016.

Dipl.-Wirtsch.Ing. Hans Joachim Gerlach
Wirtschaftsprüfer Steuerberater

Umlaufvermögen

Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände

| Forderungen aus Lieferungen und Leistungen | € | 6.923,14 |
|---|-----------------|-----------------|
| | Vorjahr € | 3.244,49 |
| | 31.12.2017 € | 31.12.2016 € |
| Forderungen laut Offene Posten | 6.923,14 | 3.244,49 |
| Einzelwertberichtigungen | 0,00 | 0,00 |
| | <u>6.923,14</u> | <u>3.244,49</u> |

Die Forderungen betreffen offene Beträge für Einspeisevergütungen 2017.
Der Ausgleich erfolgt im Folgejahr.

| Forderungen gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht | € | 2.368,66 |
|--|-----------|----------|
| | Vorjahr € | 831,07 |

Die Forderungen betrifft einen Restanspruch aus Ausschüttungen für 2016 und 2017
gegenüber der Solar-Park Engstingen-Haid GmbH & Co. KG

Dipl.-Wirtsch.Ing. Hans Joachim Gerlach
Wirtschaftsprüfer Steuerberater

| sonstige Vermögensgegenstände | € | 230,03 |
|--|---------------|-----------------|
| | Vorjahr € | 5.993,54 |
| | 31.12.2017 | 31.12.2016 |
| | € | € |
| Anrechenbare KapEst 2017 | 3,19 | 0,00 |
| Anrechenbarer Solidaritätszuschlag 2017 | 0,18 | 0,00 |
| Gewerbsteuer 2016 | 0,00 | 2.169,00 |
| Körperschaftsteuer 2016 | 0,00 | 2.165,00 |
| Solidaritätszuschlag 2016 | 0,00 | 119,08 |
| Anrechenbare KapEst 2016 | 0,00 | 12,93 |
| Anrechenbarer Solidaritätszuschlag 2016 | 0,00 | 0,66 |
| Erstattung KapEst/KiSt (Vorjahre) | 0,00 | 185,45 |
| Umsatzsteuervoranmeldung Nov+Dez/2016 | 0,00 | 1.341,42 |
| Übrige | 226,66 | 0,00 |
| | <u>230,03</u> | <u>5.993,54</u> |
| | | |
| -davon mit einer Restlaufzeit von mehr als 1 Jahr: | 0,00 | 0,00 |

| Rückständige fällige Einzahlungen auf Geschäftsanteile | € | 0,00 |
|---|-----------|--------|
| | Vorjahr € | 500,00 |

Die Einzahlung erfolgte in 2017.

Dipl.-Wirtsch.Ing. Hans Joachim Gerlach
Wirtschaftsprüfer Steuerberater

| Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten | € | |
|--|-------------------|-------------------|
| | Vorjahr | 31.12.2016 |
| | 231.198,69 | 159.573,28 |
| | 31.12.2017 | 31.12.2016 |
| | € | € |
| Kreissparkasse Göppingen | 231.198,69 | 159.460,64 |
| Umweltbank | 0,00 | 112,64 |
| | <u>231.198,69</u> | <u>159.573,28</u> |

Für die **Guthaben bei Kreditinstituten** liegen zum Abschlussstichtag Kontoauszüge der Banken vor.

Zinsen und Gebühren sind in alter Rechnung gebucht.

| Rechnungsabgrenzungsposten | € | |
|----------------------------|---------------|---------------|
| | Vorjahr | 31.12.2016 |
| | 340,00 | 510,00 |
| | 31.12.2017 | 31.12.2016 |
| | € | € |
| Disagio | 340,00 | 510,00 |
| | 0,00 | 0,00 |
| | <u>340,00</u> | <u>510,00</u> |

Der Ausweis betrifft das Disagio des Darlehens bei der Kreissparkasse Göppingen.

Dipl.-Wirtsch.Ing. Hans Joachim Gerlach
Wirtschaftsprüfer Steuerberater

Passiva

Eigenkapital

| | | |
|--------------------------|-------|--------------|
| Geschäftsguthaben | € | 1.058.700,00 |
| | <hr/> | |
| Vorjahr | € | 940.900,00 |

Ergebnisrücklagen

| | | |
|-----------------------------|-------|----------|
| Gesetzliche Rücklage | € | 1.584,00 |
| | <hr/> | |
| Vorjahr | € | 1.245,00 |

Satzungsgemäß wurde der Mindestbetrag von 1% des Jahresüberschusses zuzüglich Gewinnvortrag in die gesetzliche Rücklage eingestellt.

| | | |
|---------------------|-------|-----------|
| Bilanzgewinn | € | 33.565,01 |
| | <hr/> | |
| Vorjahr | € | 14.581,74 |

| | 31.12.2017 | 31.12.2016 |
|---|------------------|------------------|
| | € | € |
| | <hr/> | <hr/> |
| Gewinnvortrag | 14.581,74 | 24.081,67 |
| Gewinnverwendung | 0,00 | -12.353,38 |
| Jahresüberschuss | 19.322,27 | 3.001,45 |
| Einstellung in die gesetzliche Rücklage | -339,00 | -148,00 |
| | <hr/> | <hr/> |
| | <u>33.565,01</u> | <u>14.581,74</u> |

Gemäß Beschluss der Generalversammlung vom 17. Juni 2017 wurde keine Ausschüttung beschlossen.

✓

Dipl.-Wirtsch.Ing. Hans Joachim Gerlach
Wirtschaftsprüfer Steuerberater

Rückstellungen

Steuerrückstellungen

| | | |
|---------|---|----------|
| | € | 4.638,00 |
| Vorjahr | € | 0,00 |

| | 01.01.2017 | Verbrauch | Auflösung | Zuführung | 31.12.2017 |
|--------------------------------------|-------------|-------------|-------------|-----------------|-----------------|
| | € | € | € | € | € |
| Körperschaftsteuer 2017 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1.739,00 | 1.739,00 |
| Solidaritätszuschlag 2017 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 95,00 | 95,00 |
| Gewerbsteuer 2017 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2.468,00 | 2.468,00 |
| Ungewisse Steuer- verpflichtungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 336,00 | 336,00 |
| | <u>0,00</u> | <u>0,00</u> | <u>0,00</u> | <u>2.500,00</u> | <u>4.638,00</u> |

Die ungewissen Steuerverpflichtungen ergeben sich aus unterschiedlichen Wertansätzen in Handels- und Steuerbilanz.

Dipl.-Wirtsch.Ing. Hans Joachim Gerlach
Wirtschaftsprüfer Steuerberater

| | | | | | € | 15.994,55 |
|---|------------------|-----------------|---------------|------------------|------------------|-----------|
| | | | | | Vorjahr | € |
| | 01.01.2017 | Verbrauch | Auflösung | Zuführung | 31.12.2017 | |
| | € | € | € | € | € | |
| Buchhaltung, Jahresabschluss, Steuererklärung und | | | | | | |
| Beratungskosten | 5.200,00 | 5.200,00 | 0,00 | 8.230,00 | 8.230,00 | |
| Prüfungskosten | 2.400,00 | 2.400,00 | 0,00 | 1.200,00 | 1.200,00 | |
| Ausstehende Rechnungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 73,55 | 73,55 | |
| Miete Dachflächen | 1.300,00 | 1.017,03 | 282,97 | 1.200,00 | 1.200,00 | |
| Rückbauverpflichtung | | | | | | |
| Fotovoltaikanlagen | 3.716,00 | 0,00 | 0,00 | 1.575,00 | 5.291,00 | |
| | <u>12.616,00</u> | <u>8.617,03</u> | <u>282,97</u> | <u>12.278,55</u> | <u>15.994,55</u> | |

Die **sonstigen Rückstellungen** enthalten die zum Zeitpunkt der Bilanzerstellung ermittelbaren Risiken und Zahlungsverpflichtungen. Der Ansatz erfolgte in Höhe des nach vernünftiger kaufmännischer Beurteilung notwendigen Erfüllungsbetrags. Die Rückstellung für Rückbauverpflichtung berücksichtigt Kostensteigerungen und wegen ihrer langen Laufzeit Abzinsungen.

| | € | 9.216,00 | |
|---|---------|----------|-----------|
| | Vorjahr | € | 13.828,00 |
| Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten | | | |

Der Ausweis betrifft ein KfW-Darlehen bei der Kreissparkasse Göppingen. Die Verbindlichkeiten sind durch Kontoauszüge zum Bilanzstichtag nachgewiesen. Zinsen und Gebühren wurden in alter Rechnung gebucht.

Dipl.-Wirtsch.Ing. Hans Joachim Gerlach
Wirtschaftsprüfer Steuerberater

| | | |
|---|----------------|-----------------|
| Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen | € | 2.996,46 |
| | <u>Vorjahr</u> | <u>€ 543,73</u> |

Der Ausweis betrifft im Wesentlichen die Verbindlichkeit gegenüber dem Prüfungsverband: der Baden-Württembergischer Genossenschaftsverband e.V. in Höhe von EUR 2.701,30.

**Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen, mit
denen ein Beteiligungsverhältnis besteht**

| | | |
|--|----------------|---------------|
| | € | 3,37 |
| | <u>Vorjahr</u> | <u>€ 0,00</u> |

| | 31.12.2017 | 31.12.2016 |
|----------------------------|-------------|-------------|
| | € | € |
| Solarcomplex GmbH & Co. KG | | |
| Windpark Länge | 3,37 | 0,00 |
| | <u>3,37</u> | <u>0,00</u> |

Die Verbindlichkeit resultiert aus der Entnahme von anrechenbaren Steuern.

Dipl.-Wirtsch.Ing. Hans Joachim Gerlach
Wirtschaftsprüfer Steuerberater

| sonstige Verbindlichkeiten | € | 3.198,78 |
|-----------------------------------|-----------------|-----------------|
| | Vorjahr € | 2.065,66 |
| | 31.12.2017 € | 31.12.2016 € |
| kreditorische Debitoren | 0,00 | 1.848,65 |
| Umsatzsteuer 2017 | | |
| 4. Quartal 2017 | 2.554,04 | 0,00 |
| Jahreserklärung 2017 | 644,74 | 0,00 |
| Umsatzsteuer 2016 | 0,00 | 217,01 |
| | <u>3.198,78</u> | <u>2.065,66</u> |
| - davon aus Steuern: | 3.198,78 | 217,01 |

| Rechnungsabgrenzungsposten | € | 589,35 |
|-----------------------------------|-----------|--------|
| | Vorjahr € | 589,35 |

Der Ausweis betrifft vorausgezahlte Mieten.

Dipl.-Wirtsch.Ing. Hans Joachim Gerlach
Wirtschaftsprüfer Steuerberater

Gewinn- und Verlustrechnung

| | | |
|---------------------|-------|-----------|
| Umsatzerlöse | € | 71.507,73 |
| | <hr/> | |
| - Vorjahr | € | 63.348,54 |

Es handelt sich um Vergütungen für eingespeisten Solarstrom sowie um Mieten.

| | | |
|--------------------------------------|-------|----------|
| sonstige betriebliche Erträge | € | 5.622,85 |
| | <hr/> | |
| Vorjahr | € | 243,31 |

| | 2017 | 2016 |
|--|----------|--------|
| | € | € |
| | <hr/> | <hr/> |
| Förderzuschuss aus BUND Regionalstromprojekt | 5.000,00 | 0,00 |
| Ertrag aus der Ausbuchung von Debitoren-Habenposten | 339,71 | 0,00 |
| Ertrag aus der Auflösung von Rückstellungen | 282,97 | 243,31 |
| Umsatzsteuer-Differenzen | 0,17 | 0,00 |
| | <hr/> | <hr/> |
| | 5.622,85 | 243,31 |

Personalaufwand

| | | |
|---------------------------|-------|----------|
| Löhne und Gehälter | € | 1.555,59 |
| | <hr/> | |
| Vorjahr | € | 1.711,58 |

| | | |
|------------------------|-------|--------|
| soziale Abgaben | € | 423,73 |
| | <hr/> | |
| Vorjahr | € | 601,81 |

Dipl.-Wirtsch.Ing. Hans Joachim Gerlach
Wirtschaftsprüfer Steuerberater

**Abschreibungen auf immaterielle
Vermögensgegenstände und Sachanlagen**

| | | |
|-----------------------------------|------------------|------------------|
| | € | 32.362,43 |
| Vorjahr | € | 29.743,55 |
| | | |
| | 2017 | 2016 |
| | € | € |
| immaterielle Vermögensgegenstände | 0,00 | 74,00 |
| technische Anlagen | 32.362,43 | 29.669,55 |
| | | |
| | <u>32.362,43</u> | <u>29.743,55</u> |

Dipl.-Wirtsch.Ing. Hans Joachim Gerlach
Wirtschaftsprüfer Steuerberater

| sonstige betriebliche Aufwendungen | € | 22.633,51 |
|---|------------------|------------------|
| | Vorjahr € | 33.577,12 |
| | 2017 € | 2016 € |
| Betriebsaufwendungen | | |
| Zuführung zur Rückstellung für Rückbauverpflichtung Fotovoltaikanlagen | 1.146,00 | 2.069,00 |
| Miete von Dachflächen | 1.200,00 | 1.300,00 |
| Messstellenkosten | 151,78 | 66,29 |
| Versicherungen | 1.823,39 | 1.589,33 |
| Instandhaltungen/Schadensreparatur | 4.197,05 | 14.075,32 |
| Übriges | 224,56 | 417,90 |
| | <u>8.742,78</u> | <u>19.517,84</u> |
| Vertriebsaufwendungen | | |
| Werbekosten | 0,00 | 244,74 |
| Geschenke bis € 35,00 | 25,00 | 17,74 |
| Geschenke über € 35,00 | 0,00 | 75,00 |
| Bewirtungskosten | 0,00 | 9,75 |
| Reisekosten | 220,98 | 179,89 |
| | <u>245,98</u> | <u>527,12</u> |
| Verwaltungsaufwendungen | | |
| Jahresabschluss-, Steuererklärungs- und Beratungskosten | 8.636,00 | 7.747,32 |
| Prüfungskosten | 1.200,00 | 1.200,00 |
| Buchführungskosten | 1.990,00 | 1.830,00 |
| Handelsregister/Notar/LOK | 259,35 | 743,33 |
| Musterverträge | 150,00 | 0,00 |
| Bürobedarf | 305,45 | 572,69 |
| Beiträge | 309,37 | 351,94 |
| Nebenkosten Geldverkehr | 46,98 | 72,72 |
| Miete Versammlungsraum | 0,00 | 45,00 |
| EDV-Kosten | 360,00 | 360,00 |
| Fortbildungskosten | 230,00 | 398,00 |
| Porto/Telefon/Internet | 157,60 | 211,16 |
| | <u>13.644,75</u> | <u>13.532,16</u> |
| | <u>22.633,51</u> | <u>33.577,12</u> |

Dipl.-Wirtsch.Ing. Hans Joachim Gerlach
Wirtschaftsprüfer Steuerberater

| | | |
|----------------------------------|-----------|----------|
| Erträge aus Beteiligungen | € | 6.497,59 |
| | <hr/> | |
| | Vorjahr € | 5.791,07 |

Der Ausweis betrifft Beteiligungserträge der Solar-Park Engstingen-Haid GmbH & Co. KG für 2017. Der Betrag setzt sich zusammen aus einer Vorab-ausschüttung von EUR 4.960,00 und dem Restgewinnanteil von EUR 1.537,59.

| | | |
|---|-----------|--------|
| Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge | € | 0,00 |
| | <hr/> | |
| | Vorjahr € | 640,62 |

Dipl.-Wirtsch.Ing. Hans Joachim Gerlach
Wirtschaftsprüfer Steuerberater

| Zinsen und ähnliche Aufwendungen | € | 949,85 |
|--|---------------|---------------|
| | Vorjahr € | 654,60 |
| | 2017 € | 2016 € |
| Darlehenszinsen Kreissparkasse Göppingen | 350,85 | 484,60 |
| Auflösung Disagio | 170,00 | 170,00 |
| Aufzinsung Rückstellung für Rückbau PV-Anlagen | 429,00 | 0,00 |
| | <u>949,85</u> | <u>654,60</u> |

| Steuern vom Einkommen und vom Ertrag | € | 6.380,79 |
|---|-----------------|---------------|
| | Vorjahr € | 733,43 |
| | 2017 € | 2016 € |
| Körperschaftsteuer 2017 | 3.491,00 | 0,00 |
| Körperschaftsteuer 2016 | -100,07 | 697,00 |
| Körperschaftsteuer 2015 | 0,00 | -0,95 |
| Solidaritätszuschlag 2017 | 191,36 | 0,00 |
| Solidaritätszuschlag 2016 | -5,50 | 38,33 |
| Solidaritätszuschlag 2015 | 0,00 | 0,45 |
| Gewerbsteuer 2017 | 2.468,00 | 0,00 |
| Gewerbsteuer 2016 | 0,00 | 0,00 |
| Gewerbsteuer 2015 | 0,00 | -1,40 |
| Ungewisse Steuerverpflichtungen | 336,00 | 0,00 |
| | <u>6.380,79</u> | <u>733,43</u> |

| Ergebnis nach Steuern | € | 19.322,27 |
|------------------------------|-----------|-----------|
| | Vorjahr € | 3.001,45 |

| Jahresüberschuss | € | 19.332,27 |
|-------------------------|-----------|-----------|
| | Vorjahr € | 3.001,45 |