

Auf Grund des uns durch den Vorstand der

BürgerEnergiegenossenschaft Heilbronn eG
Heilbronn

erteilten Auftrages haben wir den

Jahresabschluss zum 31.12.2019

nach den uns vorgelegten Unterlagen erstellt.

JAHRESABSCHLUSS

zum

31.12.2019

BürgerEnergiegenossenschaft Heilbronn eG

Heilbronn

1. Bilanz zum 31. Dezember 2019

AKTIVSEITE	2019 €	2019 €	2018 €
A. Anlagevermögen			
I. Immaterielle Vermögensgegenstände		1,00	1,00
II. Finanzanlagen			
1. Beteiligungen	1.156.854,00		1.006.854,00
2. Wertpapiere des Anlagevermögens	0,00		34.621,26
3. Andere Finanzanlagen	300,00	1.157.154,00	99.900,00
Anlagevermögen insgesamt		1.157.155,00	1.141.376,26
B. Umlaufvermögen			
I. Flüssige Mittel			
1. Guthaben bei Kreditinstituten		507.936,59	177.246,60
Bilanzsumme		1.665.091,59	1.318.622,86

PASSIVSEITE

	2019 €	2019 €	2018 €
A. Eigenkapital			
I. Geschäftsguthaben			
1. der mit Ablauf des Geschäftsjahres ausgeschiedenen Mitglieder	19.800,00		0,00
2. der verbleibenden Mitglieder	1.501.500,00		1.259.700,00
3. aus gekündigten Geschäftsanteilen	<u>69.900,00</u>	1.591.200,00	16.500,00
II. Ergebnisrücklagen			
1. Gesetzliche Rücklage		1.800,00	1.200,00
davon aus Jahresüberschuss Geschäftsjahr eingestellt:			
€	600,00		
Vorjahr €	300,00		
III. Bilanzgewinn			
1. Gewinnvortrag	3.109,13		357,14
2. Jahresüberschuss	49.243,37		27.699,85
3. Einstellungen in Ergebnisrücklagen	600,00	51.752,50	300,00
Eigenkapital insgesamt		<u>1.644.752,50</u>	<u>1.305.156,99</u>
B. Rückstellungen			
1. Steuerrückstellungen	12.667,97		7.147,67
2. Sonstige Rückstellungen	<u>6.150,00</u>	18.817,97	4.950,00
C. Verbindlichkeiten			
1. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen		<u>1.521,12</u>	<u>1.368,20</u>
Bilanzsumme		<u>1.665.091,59</u>	<u>1.318.622,86</u>

2. Gewinn- und Verlustrechnung für die Zeit vom 1. Januar bis 31. Dezember 2019

	2019 €	2018 €
1. Sonstige betriebliche Erträge	6.727,74	10,00
2. Rohergebnis	6.727,74	10,00
3. Sonstige betriebliche Aufwendungen	9.033,53	8.678,35
4. Erträge aus Beteiligungen	64.465,96	44.677,24
5. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	1.540,00	1.760,00
6. Steuern vom Einkommen und Ertrag	14.456,80	10.069,04
7. Ergebnis nach Steuern	49.243,37	27.699,85
8. Jahresüberschuss	49.243,37	27.699,85
9. Gewinnvortrag	3.109,13	357,14
10. Einstellungen aus dem Jahresüberschuss in Ergebnisrücklagen	600,00	300,00
11. Bilanzgewinn	51.752,50	27.756,99

3. Anhang des Jahresabschlusses 2019

der BürgerEnergiegenossenschaft Heilbronn
mit Sitz in Heilbronn
eingetragen beim Genossenschaftsregister Stuttgart
unter der Nummer GnR 720101

A. Allgemeine Angaben

1. Vorliegender Jahresabschluss wurde nach den Regelungen des 3. Buches des HGB aufgestellt. Für die Gewinn- und Verlustrechnung wurde das Gesamtkostenverfahren gewählt.
2. Unsere Genossenschaft ist eine Kleinstkapitalgesellschaft i. S. d. § 267a HGB.
3. Von den größenabhängigen Erleichterungen für kleine Kapitalgesellschaften wurde Gebrauch gemacht.

B. Erläuterungen zu den Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

Bei der Aufstellung der Bilanz und der Gewinn- und Verlustrechnung wurden folgende Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden angewandt:

Anlagevermögen

Die Finanzanlagen wurden zu den Anschaffungskosten bewertet.

Umlaufvermögen

Das Umlaufvermögen wurde zu Anschaffungskosten abzüglich Kapitalrückzahlungen bewertet.

Rückstellungen

Die Bildung der Rückstellung erfolgte in Höhe des voraussichtlich notwendigen Erfüllungsbetrages. Die erwarteten künftigen Preis- und Kostensteigerungen wurden bei der Bewertung berücksichtigt.

Die Fristigkeiten der Verbindlichkeiten sowie die zur Sicherheit gewährten Pfandrechte o. ä. Rechte stellen sich wie folgt dar:

Verbindlichkeiten	Insgesamt	Davon			Art der Sicherung	
		Restlaufzeit				gesichert
		unter 1 Jahr	1 bis 5 Jahre	über 5 Jahre		
€	€	€	€	€		
Bei den Angaben in Klammern handelt es sich um die Vorjahreszahlen						
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	1.521,12 (1.368,20)	1.521,12 (1.368,20)				
Gesamtbetrag	1.521,12 (1.368,20)	1.521,12 (1.368,20)	0,00 (0,00)	0,00 (0,00)	0,00 (0,00)	

C. Sonstige Angaben

1. Mitgliederbewegung

Anfang	2019	179
Zugang	2019	6
Abgang	2019	10
Ende	2019	175

2. Die Geschäftsguthaben der verbleibenden Mitglieder haben sich im Laufe des Geschäftsjahres um € 241.800,00 erhöht.

3. Name und Anschrift des zuständigen Prüfungsverbandes:

vbw Verband baden-württembergischer Wohnungs- und Immobilienunternehmen e.V.
Herdweg 52/54, 70174 Stuttgart

4. Mitglieder des Vorstandes:

Alexander Nickel	Bankkaufmann Master of science
Dominik Buchta	Geschäftsführer

5. Mitglieder des Aufsichtsrates:

Wilfried Hajek	Bürgermeister	(Aufsichtsratsvorsitzender)
Timoslav Boras	Angestellter	(stellvertretender Aufsichtsratsvorsitzender)
Thomas Lang	Elektro-Meister	
Klaus Schellenberger	Ingenieur	(bis 20.10.2019)
Brigitte Trudow	Dipl.-Ingenieurin	

Heilbronn, den

Der Vorstand:



Nickel



Buchta

Inventar zum 31. Dezember 2019

A K T I V S E I T E

Anlagevermögen

<u>Immaterielle Vermögensgegenstände</u>	31.12.2019	€	1,00
	31.12.2018	€	1,00

Erläuterungen:

Der Bilanzausweis bleibt unverändert.

Bilanz

- 2 -

Finanzanlagen

<u>Beteiligungen</u>	31.12.2019	€	1.156.854,00
	31.12.2018	€	1.006.854,00
Stand 1.1.2019		€	1.006.854,00
<u>Zugang</u>			
EE Bürgerenergie Ilshofen GmbH		€	150.000,00
<u>Bilanzausweis</u>		€	1.156.854,00

Erläuterungen:

Der Ausweis betrifft einmal den Kommanditanteil an der EE Bürgerenergie Heilbronn GmbH & Co. KG (Haftsumme € 530.000,00), den Kommanditanteils an der EE Bürgerenergie Ilshofen GmbH & Co. KG (Haftsumme € 350.000,00), sowie der Zugang einen weiteren Kommanditanteil an der EE Bürgerenergie Ilshofen GmbH & Co. KG (Haftsumme € 150.000,00).

<u>Wertpapiere des Anlagevermögens</u>	31.12.2019	€	0,00
	31.12.2018	€	34.621,26
Stand 1.1.2019		€	34.621,26
<u>Abgang</u>			
Kapitalrückzahlung		€	34.621,26
<u>Bilanzausweis</u>		€	0,00

Bilanz
- 3 -

<u>Andere Finanzanlagen</u>	31.12.2019	€	300,00
	31.12.2018	€	99.900,00
Stand 1.1.2019		€	99.900,00
<u>Abgang</u>			
332 Anteile der BürgerEnergiegenossenschaft Hardthausen eG		€	99.600,00
<u>Bilanzausweis</u>		€	300,00

Erläuterungen:

Der Ausweis betrifft 1 Geschäftsanteil an der BürgerEnergiegenossenschaft Hardthausen eG.

Flüssige Mittel und Bausparguthaben

<u>Guthaben bei Kreditinstituten</u>	31.12.2019	€	507.936,59
	31.12.2018	€	177.246,60

Guthaben bei Kreditinstituten

Kreissparkasse Heilbronn Girokonto 323457	€	505.375,66
Kreissparkasse Heilbronn Tagesgeldkonto 226061380	€	96,64
GLS Bank Girokonto 7044 510 100	€	2.430,86
S Broker AG & Co. KG Girokonto13/7859/009	€	33,43

<u>Bilanzausweis</u>	€	<u>507.936,59</u>
-----------------------------	---	-------------------

Erläuterungen:

Abschlussbestätigungen zum 31.12.2019 liegen vor.

P A S S I V S E I T E

Eigenkapital

<u>Geschäftsguthaben</u>	31.12.2019	€	1.591.200,00
	31.12.2018	€	1.276.200,00

<u>der mit Ablauf des Geschäftsjahres ausgeschiedenen Mitglieder</u>	31.12.2019	€	19.800,00
	31.12.2018	€	0,00

<u>der verbleibenden Mitglieder</u>	31.12.2019	€	1.501.500,00
	31.12.2018	€	1.259.700,00

<u>aus gekündigten Geschäftsanteilen</u>	31.12.2019	€	69.900,00
	31.12.2018	€	16.500,00

davon Ausscheiden zum	31.12.2020	€	16.500,00
	31.12.2021	€	53.400,00

Erläuterungen:

1. Entwicklung der Geschäftsguthaben der verbleibenden Mitglieder:

Stand 1.1.2019	€	1.259.700,00
<u>Zugang</u>		
Einzahlungen	€	315.000,00
<u>Abgang</u>		
Aus gekündigten Geschäftsanteilen	€	73.200,00
<u>Stand 31.12.2019</u>	€	<u>1.501.500,00</u>

2. Mitgliederbewegung:

	<u>Mitglieder</u>	<u>Anteile</u>
Stand 1.1.2019	179	4.254
<u>Zugang</u>		
durch Beitritte	5	374
durch Übertragungen	1	66
durch weitere Anteile	0	676
	<u>185</u>	<u>5.370</u>
<u>Abgang</u>		
durch Übertragungen	1	66
durch Kündigungen	9	299
<u>Stand 1.1.2020</u>	<u>175</u>	<u>5.005</u>

3. Die Geschäftsguthaben der verbleibenden Mitglieder haben sich im Laufe des Geschäftsjahres um € 241.800,00 erhöht.

4. Außerordentlich gekündigt wurde im Geschäftsjahr 2019 zum 31.12.2019 Geschäftsguthaben von € 18.000,00.

Bilanz
- 7 -

<u>Gesetzliche Rücklage</u>	31.12.2019	€	1.800,00
	31.12.2018	€	1.200,00
Stand 1.1.2019		€	1.200,00
Einstellungen aus dem Jahresüberschuss 2019		€	600,00
<u>Bilanzausweis</u>		€	<u>1.800,00</u>

Erläuterungen:

Nach § 38 Abs. 2 der Satzung ist die gesetzliche Rücklage mit mindestens 1 Prozent des Jahresüberschusses zuzüglich eines eventuellen Gewinnvortrags abzüglich eines eventuellen Verlustvortrages zu dotieren bis sie 1 Prozent der Bilanzsumme erreicht.

<u>Bilanzgewinn</u>	31.12.2019	€	51.752,50
	31.12.2018	€	27.756,99
 <u>Gewinnvortrag</u>	 31.12.2019	 €	 3.109,13
	31.12.2018	€	357,14
 <u>Jahresüberschuss</u>	 31.12.2019	 €	 49.243,37
	31.12.2018	€	27.699,85
 <u>Einstellungen in Ergebnismrücklagen</u>	 31.12.2019	 €	 600,00
	31.12.2018	€	300,00

Rückstellungen

Steuerrückstellungen

31.12.2019	€	12.667,97
31.12.2018	€	7.147,67

	Stand 01.01.2019	Verwendung	Auflösung	Zuweisung	Stand 31.12.2019
Körperschaftsteuer 2017	1.331,00	1.331,00			0,00
Solidaritätszuschlag 2017	73,22	73,22			0,00
Körperschaftsteuer 2018	5.444,00				5.444,00
Solidaritätszuschlag 2018	299,45				299,45
Körperschaftsteuer 2019	0,00			6.524,00	6.524,00
Solidaritätszuschlag 2019	0,00			400,52	400,52
Gesamt	7.147,67	1.404,22	0,00	6.924,52	12.667,97

Sonstige Rückstellungen

31.12.2019	€	6.150,00
31.12.2018	€	4.950,00

	Stand 01.01.2019	Verwendung	Auflösung	Zuweisung	Stand 31.12.2019
Prüfungskosten 2018	600,00				600,00
Prüfungskosten 2019	0,00			600,00	600,00
Buchhaltungskosten 2017	250,00				250,00
Buchhaltungskosten 2018	400,00				400,00
Buchhaltungskosten 2019	0,00			400,00	400,00
Steuerberatung 2018	1.400,00	1.400,00			0,00
Steuerberatung 2019	0,00			1.500,00	1.500,00
Bilanzierungskosten 2018	2.300,00	2.300,00			0,00
Bilanzierungskosten 2019	0,00			2.400,00	2.400,00
Gesamt	4.950,00	3.700,00	0,00	4.900,00	6.150,00

Verbindlichkeiten

**Verbindlichkeiten aus Lieferungen
und Leistungen**

31.12.2019	€	<u>1.521,12</u>
31.12.2018	€	1.368,20

Erläuterungen zur Gewinn- und Verlustrechnung
für das Geschäftsjahr 2019

<u>Sonstige betriebliche Erträge</u>	2019	€	6.727,74
	2018	€	10,00
	2019	€	2018
	€	€	
Auflösung von Rückstellungen	0,00		10,00
Erträge aus Wertpapierabgänge	6.727,74		0,00
	6.727,74		10,00

Sonstige betriebliche Aufwendungen

2019	€	9.033,53
2018	€	8.678,35

	2019	2018
	€	€
<u>Sächliche Verwaltungskosten:</u>		
Post-, Telefon- und Fernschreibkosten	267,05	233,70
Büromaterial, Drucksachen, Zeitschriften, Bücher	15,40	30,53
Sachversicherungen	1.062,07	1.062,07
Kosten des Zahlungsverkehrs	324,78	352,12
EDV-Kosten	585,71	561,77
Steuerberatungs-, Prüfungs-, Bilanzierungskosten	5.456,33	5.206,29
Beiträge	535,00	545,00
Gebühren	83,30	87,80
Rechts- und Beratungskosten	381,23	256,81
Kosten der Veröffentlichung	277,87	279,35
Sonstige Kosten des Unternehmens	44,79	62,91
	9.033,53	8.678,35

Erträge aus Beteiligungen

2019	€	64.465,96
2018	€	44.677,24

	2019	2018
	€	€
Gewinnanteil EE Bürgerenergie Heilbronn GmbH & Co.KG	55.206,45	43.678,24
Gewinnanteil EE Bürgerenergie Ilshofen GmbH & Co.KG	7.761,01	0,00
Gewinnanteil EE Bürgerenergie Hardthausen eG	1.498,50	999,00
	<u>64.465,96</u>	<u>44.677,24</u>

Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge

2019	€	1.540,00
2018	€	1.760,00

Erläuterungen:

Hierbei handelt es sich um Wertpapierzinsen.

Steuern vom Einkommen und Ertrag

2019	€	14.456,80
2018	€	10.069,04

	2019	2018
	€	€
Körperschaftsteuer 2018	0,00	9.547,75
Körperschaftsteuer 2019	6.380,00	0,00
Körperschaftsteuerrückstellung 2019	6.524,00	0,00
Kapitalertragsteuer 2019	759,63	0,00
Solidaritatzuschlag 2018	0,00	525,14
Solidaritatzuschlag 2019	350,88	0,00
Solidaritatzuschlagrückstellung 2019	400,52	0,00
Solidaritatzuschlag auf Kapitalertragsteuer 2019	41,77	0,00
Erstattungen:		
Körperschaftsteuer 2016	0,00	3,00
Solidaritatzuschlag 2016	0,00	0,26
Körperschaftsteuer 2017	0,00	0,59
	<u>14.456,80</u>	<u>10.069,04</u>

Ergebnis nach Steuern

2019	€	49.243,37
2018	€	27.699,85

<u>Jahresüberschuss</u>	2019	€	49.243,37
	2018	€	27.699,85

<u>Gewinnvortrag</u>	2019	€	3.109,13
	2018	€	357,14

<u>Einstellungen aus dem Jahresüberschuss in Ergebnisrücklagen</u>	2019	€	600,00
	2018	€	300,00

<u>Bilanzgewinn</u>	2019	€	51.752,50
	2018	€	27.756,99

BürgerEnergiegenossenschaft Heilbronn eG
Heilbronn

Bilanzkennzahlen
für das Geschäftsjahr 2019

Kennzahlen 2019

Rentabilitätskennzahlen

		€	%	% Vorjahr
Gesamtkapitalrentabilität	Jahresüberschuss + Fremdkapitalzinsen	49.243	2,96	2,10
	Bilanzsumme	1.665.092		
Eigenkapitalrentabilität	Jahresüberschuss	49.243	2,99	2,12
	Eigenkapital + 50% Sonderposten	1.644.753		
Return On Investment	Jahresüberschuss	49.243	2,96	2,10
	Bilanzsumme	1.665.092		

Vermögens- und Finanzierungskennzahlen

		€	%	% Vorjahr
Anlagenintensität	Anlagevermögen	1.157.155	69,49	86,56
	Gesamtvermögen (Bilanzsumme)	1.665.092		
Sachanlagenintensität	Sachanlagevermögen	0	0,00	0,00
	Gesamtvermögen (Bilanzsumme)	1.665.092		
Umlaufintensität	Umlaufvermögen	507.937	30,51	13,44
	Gesamtvermögen (Bilanzsumme)	1.665.092		
Langfristiger Verschuldungsgrad	Langfristiges Fremdkapital	0	0,00	0,00
	Eigenkapital + 50% Sonderposten	1.644.753		
Langfristiger Fremdkapitalanteil	Langfristiges Fremdkapital	0	0,00	0,00
	Bilanzsumme	1.665.092		
Anlagendeckungsgrad	Eigenkapital + 50% Sonderposten + langfristige Rückstellungen + langfristiges Fremdkapital	1.644.753	142,14	114,35
	Anlagevermögen	1.157.155		
Sachanlagendeckungsgrad	Eigenkapital + 50% Sonderposten + langfristige Rückstellungen + langfristiges Fremdkapital	1.644.753	0,00	0,00
	Sachanlagevermögen	0		
Eigenkapitalquote	Eigenkapital + 50% Sonderposten	1.644.753	98,78	98,98
	Bilanzsumme	1.665.092		
Cash Flow	Jahresüberschuss + Abschreibungen - Zuschreibungen - akt. Eigenleistungen + Veränderung langfristige Rückstellungen + Veränderungen Sonderposten	49.243		12.428

Bescheinigung

Wir haben auftragsgemäß den vorstehenden Jahresabschluss – bestehend aus Bilanz, Gewinn- und Verlustrechnung sowie Anhang – der

BürgerEnergiegenossenschaft Heilbronn eG
Heilbronn

für das Geschäftsjahr vom 01.01.2019 bis 31.12.2019 unter Beachtung der deutschen handelsrechtlichen Vorschriften und der ergänzenden Bestimmungen der Satzung erstellt. Grundlage für die Erstellung waren die uns vorgelegten Belege, Bücher und Bestandsnachweise, die wir auftragsgemäß nicht geprüft, wohl aber auf Plausibilität beurteilt haben, sowie die uns erteilten Auskünfte. Die Buchführung sowie die Aufstellung des Inventars und des Jahresabschlusses nach den deutschen handelsrechtlichen Vorschriften und den ergänzenden Bestimmungen der Satzung liegen in der Verantwortung der gesetzlichen Vertreter der Genossenschaft. Wir haben unseren Auftrag unter Beachtung der Verlautbarung der Bundessteuerberaterkammer zu den Grundsätzen für die Erstellung von Jahresabschlüssen durchgeführt. Dieser umfasst die Entwicklung der Bilanz und der Gewinn- und Verlustrechnung sowie des Anhangs auf Grundlage der Buchführung und des Inventars sowie der Vorgaben zu den anzuwendenden Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden. Zur Beurteilung der Plausibilität der uns vorgelegten Belege, Bücher und Bestandsnachweise haben wir Befragungen und analytische Beurteilungen vorgenommen, um mit einer gewissen Sicherheit auszuschließen, dass diese nicht ordnungsgemäß sind. Hierbei sind uns keine Umstände bekannt geworden, die gegen die Ordnungsmäßigkeit der uns vorgelegten Unterlagen und des auf dieser Grundlage von uns erstellten Jahresabschlusses sprechen.

Stuttgart, den 30. Juni 2020

WTS
Wohnungswirtschaftliche
Treuhand Stuttgart GmbH



Schmidt