

**Bericht über die Erstellung  
des Jahresabschlusses  
zum 31. Dezember 2021**

der

**Bürger Energie Bremen e.G.**

Bremen

## Inhaltsverzeichnis

<b>A. Auftragsannahme</b>	2
A.I. Auftraggeber und Auftragsabgrenzung	2
A.II. Auftragsdurchführung	2
<b>B. Grundlagen des Jahresabschlusses</b>	4
B.I. Buchführung und Inventar, erteilte Auskünfte	4
B.II. Feststellungen zu den Grundlagen des Jahresabschlusses	4
<b>C. Rechtliche und wirtschaftliche Grundlagen</b>	6
C.I. Rechtliche Verhältnisse	6
C.II. Steuerliche Verhältnisse	6
<b>D. Art und Umfang der Erstellungsarbeiten</b>	7
<b>E. Wiedergabe der Bescheinigung</b>	8
Bilanz zum 31. Dezember 2021	9
Anlagenspiegel zum 31. Dezember 2021	11
Gewinn- und Verlustrechnung vom 1. Januar bis 31. Dezember 2021	12
Erläuterungen zu den Posten der Bilanz und der Gewinn- und Verlustrechnung	13

## **A. Auftragsannahme**

### **A.I. Auftraggeber und Auftragsabgrenzung**

Der Vorstand der **Bürger Energie Bremen e.G., Bremen**, hat uns beauftragt, den Jahresabschluss zum 31. Dezember 2021 zu erstellen.

Auf den folgenden Seiten berichten wir über Auftragsumfang, Grundlagen und Inhalt unserer Tätigkeit. Der Jahresabschluss ist als Anlage beigefügt.

Wir haben laufend die Bücher des Auftraggebers geführt. Darüber hinaus hat uns unser Auftraggeber Belege und Bestandsnachweise vorgelegt, aus denen wir den Jahresabschluss entwickelt haben. Diese Belege, Bücher und Bestandsnachweise haben wir durch Befragungen und analytische Beurteilungen auf ihre Plausibilität hin beurteilt, um mit einer gewissen Sicherheit auszuschließen, dass diese nicht ordnungsgemäß sind (Erstellung mit Plausibilitätsbeurteilungen). Den Auftrag haben wir im März 2022 in unserer Kanzlei durchgeführt.

Die Pflicht zur Aufstellung des Jahresabschlusses oblag der gesetzlichen Vertretung des Auftraggebers. Der Vorstand hat uns mit dessen Erstellung beauftragt. Gleichwohl hat der Vorstand selbst über die Ausübung aller Gestaltungsmöglichkeiten und Rechtsakte zu entscheiden, die mit der Aufstellung verbunden sind. Dazu haben wir unseren Auftraggeber über solche Wahlrechte in Kenntnis gesetzt und von ihm Entscheidungsvorgaben zur Ausübung von materiellen und formellen Gestaltungsmöglichkeiten (Ansatz-, Bewertungs- und Ausweiswahlrechten) sowie Ermessensentscheidungen eingeholt.

### **Allgemeine Auftragsbedingungen**

Für die Durchführung des Auftrags und unsere Verantwortlichkeit sind, auch im Verhältnis zu Dritten, die vereinbarten Allgemeinen Auftragsbedingungen maßgebend. Danach ist unter anderem die Haftung für Vermögensschäden in der Regel auf eine Million Euro beschränkt.

### **A.II. Auftragsdurchführung**

Die Erstellung des Jahresabschlusses umfasst unabhängig von der Art unseres Auftrags die Tätigkeiten, die erforderlich sind, um auf Grundlage der Buchführung und des Inventars sowie der eingeholten Vorgaben zu den anzuwendenden Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden unter Vornahme der Abschlussbuchungen die gesetzlich vorgeschriebene Bilanz und Gewinn- und Verlustrechnung und weitere Abschlussbestandteile zu erstellen.

Wir haben unseren Auftraggeber darüber hinaus über gesetzliche Fristen zur Aufstellung, Feststellung und Offenlegung des Jahresabschlusses aufgeklärt.

Bei der Erstellung des Jahresabschlusses haben wir die Grundsätze der Wirtschaftlichkeit und Wesentlichkeit beachtet.

Die Erstellung des Jahresabschlusses erfolgte unter Beachtung der gesetzlichen Vorschriften des Handels- und Steuerrechts, der Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung sowie der Bestimmungen der Satzung.

Im Rahmen des erteilten Auftrags haben wir die gesetzlichen Vorschriften für die Aufstellung von Jahresabschlüssen sowie die Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung beachtet. Die Beachtung anderer gesetzlicher Vorschriften sowie die Aufdeckung und Aufklärung von Straftaten und außerhalb der Rechnungslegung begangener Ordnungswidrigkeiten waren nicht Gegenstand unseres Auftrags.

Als Erstellungsunterlagen dienten die Buchhaltungsunterlagen, die vollständigen Belege, Kontoauszüge der Kreditinstitute sowie das gesamte Akten- und Schriftgut des Auftraggebers.

### **Vollständigkeitserklärung**

Der Vorstand hat uns die angeforderte berufübliche Vollständigkeitserklärung bezüglich der Buchführung, Belege und Bestandsnachweise sowie der uns erteilten Auskünfte schriftlich erteilt, die wir zu den Akten genommen haben.

Von dem Vorstand wurde uns in einer berufüblichen Vollständigkeitserklärung versichert, dass in der Bilanz alle bilanzierungspflichtigen Vermögenswerte, Verbindlichkeiten und Wagnisse des Auftraggebers vollständig und richtig enthalten sind.

Die Einholung der Vollständigkeitserklärung im Zusammenhang mit der Erstellung eines Jahresabschlusses erfolgte in der Weise, dass wir dem zuständigen Organ des Unternehmens als Grundlage seiner Erklärung den Entwurf des Jahresabschlusses, die Abschlussunterlagen und einen Entwurf dieses Erstellungsberichts vorgelegt haben.

## **B. Grundlagen des Jahresabschlusses**

### **B.I. Buchführung und Inventar, erteilte Auskünfte**

Für die Gesellschaft besteht nach § 238 HGB Buchführungspflicht.

Die Buchführung einschließlich der Anlagenbuchführung wurde auf unseren EDV-Systemen erstellt. Die dabei eingesetzte Software Kanzlei-Rechnungswesen der DATEV eG erfüllt nach einer Bescheinigung der Ernst & Young GmbH vom 28.03.2021 die Voraussetzungen für eine ordnungsmäßige Finanzbuchführung und Entwicklung des Jahresabschlusses.

Die Lohn- und Gehaltsbuchführung wurde auf unseren EDV-Systemen erstellt. Die dabei eingesetzte Software Lohn und Gehalt der DATEV eG erfüllt nach einer Bescheinigung der Ernst & Young GmbH vom 01.04.2019 die Voraussetzungen für eine ordnungsmäßige Lohn- und Gehaltsbuchführung.

Die Verfahrensabläufe in der Buchführung haben keine nennenswerten organisatorischen Änderungen erfahren.

Auskünfte erteilte die Geschäftsführung.

Die Geschäftsführung benannte folgende Auskunftspersonen:

- Herrn Tobias Jaletzky, Geschäftsleiter.

Alle erbetenen Auskünfte, Aufklärungen und Nachweise wurden von der Geschäftsführung und von den zur Auskunft benannten Mitarbeitern bereitwillig erbracht.

### **B.II. Feststellungen zu den Grundlagen des Jahresabschlusses**

Die Organisation der Buchhaltung, das interne Kontrollsystem, der Datenfluss und das Belegwesen ermöglichen die vollständige, richtige, zeitgerechte und geordnete Erfassung und Buchung der Geschäftsvorfälle.

Die Buchführung des Auftraggebers ist ordnungsgemäß und beweiskräftig, das Belegwesen ist geordnet. Die Salden des Jahresabschlusses zum 31. Dezember 2020 sind ordnungsgemäß vorgetragen worden.

Der Jahresabschluss wurde auf unseren EDV-Systemen erstellt.

Soweit sich im Rahmen unserer Jahresabschlusserstellung Buchungen ergaben, haben wir diese mit der Geschäftsführung unseres Auftraggebers abgestimmt. Die Abschlussbuchungen wurden bis zum Abschluss unserer Tätigkeit vorgenommen.

Die geltenden handelsrechtlichen Bewertungsvorschriften wurden unter Berücksichtigung der Fortführung der Unternehmenstätigkeit beachtet. Die auf den vorhergehenden Jahresabschluss angewandten Bewertungsmethoden wurden beibehalten.

Allen am Bilanzstichtag bestehenden Risiken ist durch die Bildung ausreichender Rückstellungen und Wertberichtigungen Rechnung getragen, soweit sie bis zur Aufstellung des Jahresabschlusses erkennbar waren.

Die einzelnen Posten der Bilanz und der Gewinn- und Verlustrechnung werden im Erläuterungsteil ausführlich dargestellt.

## **C. Rechtliche und wirtschaftliche Grundlagen**

### **C.I. Rechtliche Verhältnisse**

Firma:	Bürger Energie Bremen e.G.
Gründung am:	23.01.2014
Sitz:	Bremen
Anschrift:	Münchener Straße 146 28215 Bremen
Registereintrag:	Genossenschaftsregister
Registergericht:	Bremen
Register-Nr.:	411
Satzung:	Gültig in der Fassung vom 21.02.2014
Geschäftsjahr:	1. Januar bis 31. Dezember
Vorstand:	Sven Punke Jost Blankenhagen Christian Gutsche Claas Helmers

### **C.II. Steuerliche Verhältnisse**

Zuständiges Finanzamt:	Bremen
Steuernummer:	60 101 01113

Die Gesellschaft unterliegt der Regelbesteuerung des Umsatzsteuergesetzes. Die Voraussetzungen des § 20 UStG liegen vor. Dem Unternehmer wurde durch das Finanzamt gestattet, die Besteuerung nach vereinnahmten Entgelten vorzunehmen.

Die Steuererklärungen wurden bis einschließlich 2020 beim Finanzamt eingereicht. Die Bescheide ergingen ohne Vorbehalt der Nachprüfung gem. § 164 AO.

#### **D. Art und Umfang der Erstellungsarbeiten**

Art, Umfang und Ergebnis der während unserer Auftragsdurchführung im Einzelnen vorgenommenen Erstellungshandlungen und Plausibilitätsbeurteilungshandlungen haben wir, soweit sie nicht in diesem Erstellungsbericht dokumentiert sind, in unseren Arbeitspapieren festgehalten.

Der Auftrag zur Erstellung des Jahresabschlusses mit Beurteilungen der Plausibilität der vorgelegten Unterlagen erforderte neben den eigentlichen Erstellungstätigkeiten die Durchführung von Befragungen und analytischen Beurteilungen, die mit einer gewissen Sicherheit die Feststellung ermöglichen, dass keine Umstände bekannt wurden, die gegen die Ordnungsmäßigkeit der vorgelegten Belege, Bücher und Bestandsnachweise in allen für den Jahresabschluss wesentlichen Belangen sprachen.

Weitergehende Beurteilungen von erhaltenen Auskünften und sonstigen Unterlagen wären nur dann erforderlich gewesen, wenn Grund zur Annahme bestanden hätte, dass diese Informationen wesentliche Fehler enthalten oder Hinweise auf falsche Auskünfte vorliegen.

Zur Beurteilung der Plausibilität der für die Erstellung des Jahresabschlusses vorgelegten Unterlagen bedurfte es folgender Maßnahmen:

- Befragung nach den angewandten Verfahren zur Erfassung und Verarbeitung von Geschäftsvorfällen im Rechnungswesen
- Befragung zu allen wesentlichen Abschlusssausagen
- analytische Beurteilungen der einzelnen Abschlusssausagen (Vergleiche mit Vorjahreszahlen, Kennzahlenvergleiche)
- Abgleichung des Gesamteindrucks des Jahresabschlusses mit den im Verlauf der Erstellung erlangten Informationen

Der Umfang der vorgenommenen Plausibilitätsbeurteilungen wurde vom Grad der Wesentlichkeit und vom Fehlerrisiko der betreffenden Abschlusssausage bestimmt.

Die Befragungen waren im Wesentlichen darauf ausgerichtet, die für die Auftragsdurchführung erforderlichen rechnungslegungsbezogenen internen Prozesse zu verstehen. Eigenständige Aufbau- und Funktionsbeurteilungen wurden dabei jedoch nicht vorgenommen.



## **E. Wiedergabe der Bescheinigung**

Nach dem Ergebnis unserer Erstellung haben wir am 14. Juni 2022 dem als Anlagen 1 bis 4 beige-fügten Jahresabschluss der Bürger Energie Bremen e.G., Bremen, zum 31. Dezember 2021 die folgende Bescheinigung erteilt, die von uns an dieser Stelle wiedergegeben wird:

### **Bescheinigung des Steuerberaters über die Erstellung mit Plausibilitätsbeurteilungen**

Wir haben auftragsgemäß den nachstehenden Jahresabschluss – bestehend aus Bilanz und Gewinn- und Verlustrechnung – der Bürger Energie Bremen e.G. für das Geschäftsjahr vom 1. Januar 2021 bis 31. Dezember 2021 unter Beachtung der deutschen handelsrechtlichen Vorschriften und der ergänzenden Bestimmungen der Satzung erstellt.

Grundlage für die Erstellung waren die von uns geführten Bücher und die uns darüber hinaus vorgelegten Belege 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 Gesellschaft.

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 auf Grundlage der Buchführung und des Inventars sowie der Vorgaben zu den anzuwendenden Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden. Zur Beurteilung der Plausibilität der uns vorgelegten Belege und Bestandsnachweise, an deren Zustandekommen wir nicht mitgewirkt haben, 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.

Stuhr, den 14. Juni 2022

Dr. Florian Kleinmanns

Rebecca Scholz

**BILANZ zum 31. Dezember 2021**  
**Bürger Energie Bremen e.G., Bremen**

AKTIVA	EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR	PASSIVA	EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
<b>A. Rückständige fällige Einzahlungen auf Geschäftsanteile</b>		1.060,00	0,00	<b>A. Eigenkapital</b>			
<b>B. Anlagevermögen</b>				I. Geschäftsguthaben			
I. Immaterielle Vermögensgegenstände				1. der verbleibenden Mitglieder		1.076.600,00	984.600,00
1. entgeltlich erworbene Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten		624,00	3,00	II. Kapitalrücklage		6.882,00	1.362,00
II. Sachanlagen				III. Ergebnisrücklagen			
1. technische Anlagen und Maschinen	214.171,00		208.852,00	1. gesetzliche Rücklage		60.371,36	44.688,82
2. geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	48.639,99		0,00	IV. Bilanzgewinn		110.873,56	108.766,58
		262.810,99	208.852,00	- davon Gewinnvortrag EUR 108.766,58 (EUR 99.895,78)			
III. Finanzanlagen				<b>Summe Eigenkapital</b>		1.254.726,92	1.139.417,40
1. Anteile an verbundenen Unternehmen	949.986,72		949.986,72	<b>B. Rückstellungen</b>			
2. sonstige Ausleihungen	29.000,00		4.000,00	1. Steuerrückstellungen	38.328,18		40.602,38
3. Genossenschaftsanteile	2.700,00		2.700,00	2. sonstige Rückstellungen	20.477,63		14.078,86
		981.686,72	956.686,72			58.805,81	54.681,24
Summe Anlagevermögen		1.245.121,71	1.165.541,72	<b>C. Verbindlichkeiten</b>			
<b>C. Umlaufvermögen</b>				1. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	41.140,00		45.820,00
I. Vorräte				- davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr EUR 4.680,00 (EUR 4.680,00)			
1. geleistete Anzahlungen		31,13	0,00	- davon mit einer Restlaufzeit von mehr als einem Jahr EUR 36.460,00 (EUR 41.140,00)			
II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände				2. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	7.328,16		6.025,62
1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	9.072,28		5.954,19	- davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr EUR 7.328,16 (EUR 6.025,62)			
2. Forderungen gegen verbundene Unternehmen	90.889,93		81.347,85	3. sonstige Verbindlichkeiten	166.841,87		185.226,07
3. sonstige Vermögensgegenstände	6.107,22		2.096,40	- davon aus Steuern EUR 1.162,86 (EUR 9.761,15)			
- davon mit einer Restlaufzeit von mehr als einem Jahr EUR 2.000,00 (EUR 2.000,00)				- davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr EUR 44.916,87 (EUR 51.626,07)			
		106.069,43	89.398,44	- davon mit einer Restlaufzeit von mehr als einem Jahr EUR 121.925,00 (EUR 133.600,00)			
III. Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks		176.903,98	175.336,22	<b>D. Rechnungsabgrenzungsposten</b>		215.310,03	237.071,69
		176.903,98	175.336,22			1.500,00	0,00
Summe Umlaufvermögen		283.004,54	264.734,66				
<b>D. Rechnungsabgrenzungsposten</b>		1.156,51	893,95				
		<u>1.530.342,76</u>	<u>1.431.170,33</u>			<u>1.530.342,76</u>	<u>1.431.170,33</u>

## Angaben unter der Bilanz

### Angaben zur Identifikation der Gesellschaft laut Registergericht

Firmenname laut Registergericht:	Bürger Energie Bremen eG
Firmensitz laut Registergericht:	Bremen
Registereintrag:	Genossenschaftsregister
Registergericht:	Bremen
Register-Nr.:	411

### Zahlen der Genossenschaftsmitglieder

Die Anzahl der Genossenschaftsmitglieder hat sich während des Geschäftsjahres wie folgt verändert:

<u>Genossenschaftsmitglieder</u>	<u>Zahl</u>
Während des Geschäftsjahres eingetretene Mitglieder	36
Während des Geschäftsjahres ausgeschiedene Mitglieder	1
Mitglieder am Ende des Geschäftsjahres	244

### Angaben zum Geschäftsguthaben und den Haftsummen der Mitglieder

Der Betrag der "Geschäftsguthaben der verbleibenden Mitglieder" hat sich im Geschäftsjahr erhöht um 92.000 EUR.

### Angaben zum zuständigen Prüfungsverband

Zuständiger Prüfungsverband der Genossenschaft ist:

Name des Prüfungsverbandes:	Genossenschaftsverband Weser-Ems e.V.
Anschrift des Prüfungsverbandes:	Oldenburg

### Unterschrift der Geschäftsführung

---

Ort, Datum

---

Unterschrift

**ANLAGESPIEGEL zum 31. Dezember 2021**

**Bürger Energie Bremen e.G., Bremen**

	Anschaffungs-, Herstellungskosten 01.01.2021 EUR	Zugänge EUR	Abgänge EUR	Umbuchungen EUR	Anschaffungs-, Herstellungskosten 31.12.2021 EUR	kumulierte Abschreibung 01.01.2021 EUR	Abschreibung Geschäftsjahr EUR	Abgänge EUR	Umbuchungen EUR	kumulierte Abschreibung 31.12.2021 EUR	Zuschreibung Geschäftsjahr EUR	Buchwert 31.12.2021 EUR
<b>A. Anlagevermögen</b>												
I. Immaterielle Vermögensgegenstände												
1. entgeltlich erworbene Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten	1.890,00	895,00			2.785,00	1.887,00	274,00			2.161,00		624,00
<b>Summe Immaterielle Vermögensgegenstände</b>	<b>1.890,00</b>	<b>895,00</b>			<b>2.785,00</b>	<b>1.887,00</b>	<b>274,00</b>			<b>2.161,00</b>		<b>624,00</b>
II. Sachanlagen												
1. technische Anlagen und Maschinen	267.198,60	19.459,06			286.657,66	58.346,60	14.140,06			72.486,66		214.171,00
2. andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	0,00	1.365,87			1.365,87	0,00	1.365,87			1.365,87		0,00
3. geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	0,00	48.639,99			48.639,99	0,00				0,00		48.639,99
<b>Summe Sachanlagen</b>	<b>267.198,60</b>	<b>69.464,92</b>			<b>336.663,52</b>	<b>58.346,60</b>	<b>15.505,93</b>			<b>73.852,53</b>		<b>262.810,99</b>
III. Finanzanlagen												
1. Anteile an verbundenen Unternehmen	949.986,72				949.986,72	0,00				0,00		949.986,72
2. sonstige Ausleihungen	4.000,00	25.000,00			29.000,00	0,00				0,00		29.000,00
3. Genossenschaftsanteile	2.700,00				2.700,00	0,00				0,00		2.700,00
<b>Summe Finanzanlagen</b>	<b>956.686,72</b>	<b>25.000,00</b>			<b>981.686,72</b>	<b>0,00</b>				<b>0,00</b>		<b>981.686,72</b>
<b>Summe Anlagevermögen</b>	<b>1.225.775,32</b>	<b>95.359,92</b>			<b>1.321.135,24</b>	<b>60.233,60</b>	<b>15.779,93</b>			<b>76.013,53</b>		<b>1.245.121,71</b>

**GEWINN- UND VERLUSTRECHNUNG vom 01.01.2021 bis 31.12.2021**

**Bürger Energie Bremen e.G., Bremen**

	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
1. Umsatzerlöse	53.275,66	37.853,27
2. sonstige betriebliche Erträge	968,87	0,10
3. Materialaufwand		
a) Aufwendungen für bezogene Leistungen	1.108,87	661,84
4. Personalaufwand		
a) Löhne und Gehälter	31.240,00	0,00
b) soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung	<u>6.982,20</u>	<u>0,00</u>
	38.222,20	0,00
5. Abschreibungen		
a) auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	15.779,93	13.363,09
6. sonstige betriebliche Aufwendungen	30.973,53	14.269,22
7. Erträge aus Beteiligungen	90.889,93	64.310,55
8. Erträge aus anderen Wertpapieren und Ausleihungen des Finanzanlagevermögens	7,00	7,00
9. sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	430,00	202,78
- davon Zinserträge aus der Abzinsung von Rückstellungen EUR 230,00 (EUR 0,00)		
10. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	5.167,98	5.811,83
- davon Zinsaufwendungen aus der Abzinsung von Rückstellungen EUR 0,00 (EUR 213,33)		
11. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	6.260,18	14.759,51
- davon Erträge aus der Zuführung und Auflösung von latenten Steuern EUR 6.824,00 (EUR 2.298,00)		
<b>12. Ergebnis nach Steuern</b>	<b><u>48.058,77</u></b>	<b><u>53.508,21</u></b>
<b>13. Jahresüberschuss</b>	<b><u>48.058,77</u></b>	<b><u>53.508,21</u></b>
14. Gewinnvortrag aus dem Vorjahr	108.766,58	99.895,78
15. Einstellungen in Ergebnisrücklagen		
a) in die gesetzliche Rücklage	15.682,54	15.340,40
16. Ausschüttung	30.269,25	29.297,01
<b>17. Bilanzgewinn</b>	<b><u><u>110.873,56</u></u></b>	<b><u><u>108.766,58</u></u></b>

## Erläuterungen zu den Posten der Bilanz und der Gewinn- und Verlustrechnung

### **Aktiva**

#### **A. Rückständige fällige Einzahlungen auf Geschäftsanteile**

	31.12.2021 EUR	31.12.2020 EUR
Fällige Einzahlungen auf Geschäftsanteile	<u>1.060,00</u>	<u>0,00</u>

Ein Mitglied ist der Genossenschaft im November 2021 beigetreten und hat die Einzahlung auf die Geschäftsanteile erst im Januar 2022 geleistet.

#### **B. Anlagevermögen**

##### **I. Immaterielle Vermögensgegenstände**

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

	31.12.2021 EUR	31.12.2020 EUR
EDV-Software, entgeltl. erworben	621,00	0,00
Ähnl. Rechte, Werte, entgeltl. erworben	<u>3,00</u>	<u>3,00</u>
	<u>624,00</u>	<u>3,00</u>

##### **II. Sachanlagen**

###### **1. technische Anlagen und Maschinen**

	31.12.2021 EUR	31.12.2020 EUR
Technische Anlagen	<u>214.171,00</u>	<u>208.852,00</u>

## Technische Anlagen

Photovoltaikanlage Benien	102.706,00	110.221,00
Photovoltaikanlage Rotenburger Straße (Mieterstrom)	31.922,00	33.755,00
Photovoltaikanlage Münchener Straße	31.048,00	32.921,00
Windenergieanlage Moorlose Kirche	18.680,00	0,00
Photovoltaikanlage Uphusen	17.371,00	18.708,00
Photovoltaikanlage Blumenthal	12.444,00	13.247,00
	<u>214.171,00</u>	<u>208.852,00</u>

## **2. andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung**

	<u>31.12.2021</u> EUR	<u>31.12.2020</u> EUR
Geringwertige Wirtschaftsgüter	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>

## **3. geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau**

	<u>31.12.2021</u> EUR	<u>31.12.2020</u> EUR
Technische Anlagen und Maschinen im Bau	<u>48.639,99</u>	<u>0,00</u>
<u>Technische Anlagen und Maschinen im Bau</u>		
Photovoltaikanlage Stedorf/Dörverden	22.773,11	0,00
Photovoltaikanlage Mischhaus	13.025,21	0,00
Photovoltaikanlage Waller Mitte	12.841,67	0,00
	<u>48.639,99</u>	<u>0,00</u>

### III. Finanzanlagen

#### 1. Anteile an verbundenen Unternehmen

	<u>31.12.2021</u> EUR	<u>31.12.2020</u> EUR
Windpark Langwedel GmbH & Co. dritte KG, Neustadt am Rübenberge	924.986,72	924.986,72
BEGeno GmbH, Bremen	<u>25.000,00</u>	<u>25.000,00</u>
	<u>949.986,72</u>	<u>949.986,72</u>

#### 2. sonstige Ausleihungen

	<u>31.12.2021</u> EUR	<u>31.12.2020</u> EUR
Sonstige Ausleihungen	<u>29.000,00</u>	<u>4.000,00</u>

Die Genossenschaft ist an den Bürgerwerken e.G., Heidelberg, mit Genossenschaftsanteilen in Höhe von EUR 2.000,00 und zwei Nachrangdarlehen in Höhe von insgesamt EUR 29.000,00 beteiligt. Eines der Nachrangdarlehen mit einem Betrag von EUR 25.000,00 ist am 31.01.2023 zur Rückzahlung fällig.

#### 3. Genossenschaftsanteile

	<u>31.12.2021</u> EUR	<u>31.12.2020</u> EUR
Genossenschaftsanteile	<u>2.700,00</u>	<u>2.700,00</u>



## C. Umlaufvermögen

### I. Vorräte

#### 1. geleistete Anzahlungen

	31.12.2021 EUR	31.12.2020 EUR
Geleistete Anzahlungen auf Vorräte	<u>31,13</u>	<u>0,00</u>

### II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände

#### 1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen

	31.12.2021 EUR	31.12.2020 EUR
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	<u>9.072,28</u>	<u>5.954,19</u>

Es handelt sich im Wesentlichen um Forderungen aus der Einspeisung von Strom durch die Windenergieanlage Moorlose Kirche im Dezember 2021.

#### 2. Forderungen gegen verbundene Unternehmen

	31.12.2021 EUR	31.12.2020 EUR
Forderungen gegen verbundene Unternehmen	<u>90.889,93</u>	<u>81.347,85</u>

Die Genossenschaft hat eine Forderung gegen die Windpark Langwedel GmbH & Co. dritte KG auf Auszahlung eines Gewinnanteils für das jeweils abgeschlossene Jahr.

### 3. sonstige Vermögensgegenstände

- davon mit einer Restlaufzeit von mehr  
als einem Jahr EUR 2.000,00  
(EUR 2.000,00)

	31.12.2021	31.12.2020
	<u>EUR</u>	<u>EUR</u>
Umsatzsteuer laufendes Jahr	7.062,28	0,00
Kautionen (größer 1 J)	2.000,00	2.000,00
Vorsteuer im Folgejahr abziehbar	479,03	96,40
Forderung aus Gewerbesteuerüberzahlung	416,00	0,00
Umsatzsteuer Vorjahr	<u>-3.850,09</u>	<u>0,00</u>
	<u>6.107,22</u>	<u>2.096,40</u>

### III. Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks

	31.12.2021	31.12.2020
	<u>EUR</u>	<u>EUR</u>
GLS Gemeinschaftsbank eG	<u>176.903,98</u>	<u>175.336,22</u>

### D. Rechnungsabgrenzungsposten

	31.12.2021	31.12.2020
	<u>EUR</u>	<u>EUR</u>
Aktive Rechnungsabgrenzung	<u>1.156,51</u>	<u>893,95</u>

## **Passiva**

### **A. Eigenkapital**

#### **I. Geschäftsguthaben**

##### **1. der verbleibenden Mitglieder**

	<u>31.12.2021</u> EUR	<u>31.12.2020</u> EUR
Geschäftsguthaben verbleib. Mitglieder	<u>1.076.600,00</u>	<u>984.600,00</u>

#### **II. Kapitalrücklage**

	<u>31.12.2021</u> EUR	<u>31.12.2020</u> EUR
Kapitalrücklage aufgrund der Ausgabe von Anteilen über dem Nennbetrag	<u>6.882,00</u>	<u>1.362,00</u>

Die Mitglieder, die neu in die Genossenschaft eintreten oder ihr Geschäftsguthaben erhöhen, zahlen ein Aufgeld von 6 % auf neue Geschäftsanteile.

#### **III. Ergebnisrücklagen**

##### **1. gesetzliche Rücklage**

	<u>31.12.2021</u> EUR	<u>31.12.2020</u> EUR
Gesetzliche Rücklage	<u>60.371,36</u>	<u>44.688,82</u>

#### IV. Bilanzgewinn

- davon Gewinnvortrag EUR 108.766,58  
(EUR 99.895,78)

	31.12.2021 EUR	31.12.2020 EUR
Bilanzgewinn	<u>110.873,56</u>	<u>108.766,58</u>

#### B. Rückstellungen

##### 1. Steuerrückstellungen

	01.01.2021 EUR	Verbrauch EUR	Auflösung EUR	Zuführung EUR	31.12.2021 EUR
Rückstellungen für latente Steuern	34.114,00	6.824,00	0,00	0,00	27.290,00
Körperschaftsteuerrückstellung	4.156,06	0,00	0,00	4.233,02	8.389,08
Gewerbsteuerrückstellung § 4 (5b) EStG	1.578,00	0,00	0,00	0,00	1.578,00
Umsatzsteuer nicht fällig 19%	578,33	10.626,63	0,00	11.119,08	1.070,78
Umsatzsteuer nicht fällig 16%	175,99	937,90	0,00	762,23	0,32
	<b><u>40.602,38</u></b>	<b><u>18.388,53</u></b>	<b><u>0,00</u></b>	<b><u>16.114,33</u></b>	<b><u>38.328,18</u></b>

##### 2. sonstige Rückstellungen

	01.01.2021 EUR	Verbrauch EUR	Auflösung EUR	Zuführung EUR	31.12.2021 EUR
Sonstige Rückstellungen	9.136,61	125,01	0,00	6.966,03	15.747,63
Rückstellungen für Abschluss u. Prüfung	4.942,25	2.828,50	0,00	2.616,25	4.730,00
	<b><u>14.078,86</u></b>	<b><u>2.953,51</u></b>	<b><u>0,00</u></b>	<b><u>9.582,28</u></b>	<b><u>20.477,63</u></b>

Die sonstigen Rückstellungen enthalten im Wesentlichen Rückbauverpflichtungen.

## C. Verbindlichkeiten

### 1. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten

	31.12.2021 <u>EUR</u>	31.12.2020 <u>EUR</u>
Restlaufzeit bis zu einem Jahr	4.680,00	4.680,00
Restlaufzeit über 1 Jahr bis 5 Jahre	18.720,00	18.720,00
Restlaufzeit über 5 Jahre	<u>17.740,00</u>	<u>22.420,00</u>
	<u>41.140,00</u>	<u>45.820,00</u>

### 2. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen

	31.12.2021 <u>EUR</u>	31.12.2020 <u>EUR</u>
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen gegenüber Mitgliedern (Zinsen auf Nachrangdarlehen)	4.093,50	4.416,38
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	<u>3.234,66</u>	<u>1.609,24</u>
	<u>7.328,16</u>	<u>6.025,62</u>

### 3. sonstige Verbindlichkeiten

	31.12.2021 EUR	31.12.2020 EUR
Nachrangdarlehen	133.600,00	145.275,00
Verbindlichkeiten gegenüber Mitgliedern aus offener Gewinnausschüttung	30.269,25	29.298,00
Kreditorische Debitoren	1.809,76	891,92
Verbindlichkeiten aus Steuern	1.162,86	5.911,06
Umsatzsteuer laufendes Jahr	<u>0,00</u>	<u>3.850,09</u>
	<u>166.841,87</u>	<u>185.226,07</u>

- davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem  
Jahr EUR 44.916,87 (EUR 51.626,07)

- davon mit einer Restlaufzeit von mehr  
als einem Jahr EUR 121.925,00  
(EUR 133.600,00)

### D. Rechnungsabgrenzungsposten

	31.12.2021 EUR	31.12.2020 EUR
Passive Rechnungsabgrenzung	<u>1.500,00</u>	<u>0,00</u>

## **Gewinn- und Verlustrechnung**

### **1. Umsatzerlöse**

	<u>2021</u> EUR	<u>2020</u> EUR
Miete und Service PV-Anlagen	22.950,56	25.215,29
Stromeinspeisung Windenergie	17.956,31	0,00
Provision Energievertrieb	5.358,56	4.242,75
Stromeinspeisung PV-Anlagen	4.553,68	7.042,55
Direktverkauf	1.947,27	1.121,25
Nicht steuerbare Umsätze (Marktprämie)	<u>509,28</u>	<u>231,43</u>
	<u>53.275,66</u>	<u>37.853,27</u>

### **2. sonstige betriebliche Erträge**

	<u>2021</u> EUR	<u>2020</u> EUR
Sonstige Erträge unregelmäßig	696,00	0,00
Erstattungen AufwendungsausgleichsG	272,19	0,00
Sonstige betriebliche Erträge	<u>0,68</u>	<u>0,10</u>
	<u>968,87</u>	<u>0,10</u>

### **3. Materialaufwand**

#### **a) Aufwendungen für bezogene Leistungen**

	<u>2021</u> EUR	<u>2020</u> EUR
Messung der eingespeisten Energie	1.108,87	760,33
Fremdleistungen ohne Vorsteuer	<u>0,00</u>	<u>-98,49</u>
	<u>1.108,87</u>	<u>661,84</u>

#### 4. Personalaufwand

##### a) Löhne und Gehälter

	<u>2021</u> EUR	<u>2020</u> EUR
Gehälter	<u>31.240,00</u>	<u>0,00</u>

##### b) soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung

	<u>2021</u> EUR	<u>2020</u> EUR
Gesetzliche Sozialaufwendungen	6.932,20	0,00
Freiwillige soziale Aufwendungen, lohnsteuerfrei	<u>50,00</u>	<u>0,00</u>
	<u>6.982,20</u>	<u>0,00</u>

#### 5. Abschreibungen

##### a) auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen

	<u>2021</u> EUR	<u>2020</u> EUR
Abschreibungen auf Sachanlagen	14.140,06	13.361,09
Sofortabschreibung GWG	1.365,87	0,00
Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	<u>274,00</u>	<u>2,00</u>
	<u>15.779,93</u>	<u>13.363,09</u>



## 6. sonstige betriebliche Aufwendungen

	2021 EUR	2020 EUR
Zuführung zu Rückstellungen für Rückbauverpflichtungen	6.252,52	1.559,96
Reparatur/Instandhaltung von Anlagen und Maschinen	5.058,30	519,00
Werbung und Veranstaltungskosten	4.476,46	1.509,13
Abschluss- und Prüfungskosten	3.728,50	2.747,95
Buchführungskosten	2.314,00	1.234,40
Miete, unbewegliche Wirtschaftsgüter	2.250,00	0,00
Versicherungen	1.958,59	1.907,73
Spenden für ökologische oder soziokulturelle Projekte	1.200,00	2.500,00
Rechts- und Beratungskosten	980,10	812,05
Telefax und Internetkosten	532,61	318,98
Beiträge	396,70	575,00
Nebenkosten des Geldverkehrs	360,29	210,04
Aufwendungen für Lizenzen, Konzessionen	322,40	249,96
Gas, Strom, Wasser	283,29	0,00
Fortbildungskosten	190,00	40,00
Pacht, unbewegliche Wirtschaftsgüter	187,50	0,00
Bürobedarf	172,18	25,21
Porto	81,43	0,00
Reisekosten	80,82	59,81
Sonstige Abgaben	78,00	0,00
Zeitschriften, Bücher (Fachliteratur)	36,27	0,00
Sonstiger Betriebsbedarf	33,57	0,00
	<u>30.973,53</u>	<u>14.269,22</u>
 <u>Werbung und Veranstaltungskosten</u>		
Werbekosten	3.246,11	875,34
Raumkosten	621,43	560,34
Repräsentationskosten	523,92	73,45
Sonstige Raumkosten	85,00	0,00
	<u>4.476,46</u>	<u>1.509,13</u>

## 7. Erträge aus Beteiligungen

	2021 EUR	2020 EUR
Gewinnanteile Mitunternehmerschaften	<u>90.889,93</u>	<u>64.310,55</u>

## 8. Erträge aus anderen Wertpapieren und Ausleihungen des Finanzanlagevermögens

	2021 EUR	2020 EUR
Zins- und Dividenderträge	<u>7,00</u>	<u>7,00</u>

## 9. sonstige Zinsen und ähnliche Erträge

	2021 EUR	2020 EUR
Zinsertrag Abzinsung Rückstellungen	230,00	0,00
Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	<u>200,00</u>	<u>202,78</u>
	<u>430,00</u>	<u>202,78</u>

## 10. Zinsen und ähnliche Aufwendungen

	2021 EUR	2020 EUR
Zinsen für Nachrangdarlehen der Mitglieder	4.093,50	4.416,38
Zinsen zur Finanzierung Anlagevermögen	1.004,52	1.112,16
Kreditprovision, Verwaltungskosten	69,96	69,96
Zinsaufwand Abzinsung Rückstellungen	<u>0,00</u>	<u>213,33</u>
	<u>5.167,98</u>	<u>5.811,83</u>

## 11. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag

	2021 EUR	2020 EUR
Körperschaftsteuer und Solidaritätszuschlag laufendes Jahr	13.084,18	13.008,29
Steuern für Vorjahre	0,00	1.524,22
Gewerbsteuer laufendes Jahr	0,00	2.525,00
Erträge/Aufwendungen aus der Zuführung zu / Auflösung von latenten Steuern	<u>-6.824,00</u>	<u>-2.298,00</u>
	<u>6.260,18</u>	<u>14.759,51</u>

## 15. Einstellungen in Ergebnisrücklagen

### a) in die gesetzliche Rücklage

	2021 EUR	2020 EUR
Einstellungen gesetzliche Rücklage	<u>15.682,54</u>	<u>15.340,40</u>

Die Genossenschaft stellt 10 % der Summe von Jahresüberschuss und Gewinnvortrag in die gesetzliche Rücklage ein (§ 38 der Satzung).