

BERICHT
über die Erstellung des
JAHRESABSCHLUSSES
zum
31. Dezember 2019
der
pro regionale energie eG
Diez

MNT Revision und Treuhand GmbH
Wirtschaftsprüfungsgesellschaft
Steuerberatungsgesellschaft

Bruder-Kremer-Straße 6 · 65549 Limburg a. d. Lahn
Fon: 06431 969-200 · Fax: 06431 969-222
www.mnt.de · info@mnt.de

Inhaltsverzeichnis

- I Bilanz zum 31. Dezember 2019
- II Gewinn- und Verlustrechnung für die Zeit vom 1. Januar bis 31. Dezember 2019
- III Anhang für das Geschäftsjahr 2019

pro regionale energie eG

Diez

Bilanz

zum

31. Dezember 2019

AKTIVA

PASSIVA

	31.12.2019 €	31.12.2018 €		31.12.2019 €	31.12.2018 €
A. Anlagevermögen			A. Eigenkapital		
I. Immaterielle Vermögensgegenstände			I. Geschäftsguthaben		
1. Entgeltlich erworbene Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten	4.935,00	2.752,00	1. der verbleibenden Mitglieder	1.704.800,00	1.694.400,00
			2. der ausscheidenden Mitglieder	0,00	300,00
II. Sachanlagen				1.704.800,00	1.694.700,00
1. Technische Anlagen und Maschinen	1.193.325,00	1.301.121,00	II. Ergebnisrücklagen		
2. Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	2.169,00	3,00	1. gesetzliche Rücklage	39.603,00	36.099,55
	1.195.494,00	1.301.124,00	2. andere Ergebnisrücklagen	48.743,00	45.239,55
				88.346,00	81.339,10
III. Finanzanlagen			III. Bilanzgewinn	63.062,00	88.172,88
1. Anteile an verbundenen Unternehmen	730.000,00	725.000,00			
2. Ausleihungen an verbundene Unternehmen	0,00	23.546,27	B. Rückstellungen		
3. Beteiligungen	255.913,64	255.913,64	1. Steuerrückstellungen	0,00	36.815,24
4. Genossenschaftsanteile	1.300,00	1.300,00	2. sonstige Rückstellungen	40.440,00	34.254,00
	987.213,64	1.005.759,91		40.440,00	71.069,24
B. Umlaufvermögen			C. Verbindlichkeiten		
I. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände			1. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	38.151,79	165.980,03
1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	62.605,84	25.426,37	2. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	23.216,79	12.577,46
2. Forderungen gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	84.773,87	118.396,42	3. Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	80.869,37	148.000,00
3. Sonstige Vermögensgegenstände	13.828,14	154.451,20	4. Sonstige Verbindlichkeiten	447.175,22	514.289,26
	161.207,85	298.273,99		589.413,17	840.846,75
II. Kassenbestand und Guthaben bei Kreditinstituten	112.048,48	142.333,07			
C. Rechnungsabgrenzungsposten	25.162,20	25.885,00			
	2.486.061,17	2.776.127,97		2.486.061,17	2.776.127,97

pro regionale energie eG

Diez

Gewinn- und Verlustrechnung

für die Zeit vom

1. Januar bis 31. Dezember 2019

	Geschäftsjahr €	Vorjahr €
1. Umsatzerlöse	252.949,29	249.565,36
2. sonstige betriebliche Erträge	2.894,50	3.002,57
3. Abschreibung auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anla- gevermögens und Sachanlagen	109.068,01	108.627,00
4. sonstige betriebliche Aufwendungen	132.866,36	103.058,07
5. Erträge aus Beteiligungen	84.773,87	118.400,04
6. Erträge aus anderen Wertpapieren und Ausleihungen des Finanzanlagevermögens	15,00	15,00
7. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	100,60	4.649,38
8. Sonstige Zinsen und ähnliche Aufwendungen	20.436,56	29.515,32
9. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	<u>29.036,31</u>	<u>42.203,75</u>
10. Ergebnis nach Steuern	49.326,02	92.228,21
11. Jahresüberschuss	49.326,02	92.228,21
12. Gewinnvortrag aus dem Vorjahr	88.172,88	51.679,15
13. Einstellungen in Ergebnisrücklagen		
a) in die gesetzliche Rücklage	3.503,45	4.898,49
b) in andere Ergebnisrücklagen	<u>3.503,45</u>	<u>4.898,49</u>
	7.006,90	9.796,98
14. Ausschüttung	67.430,00	45.937,50
15. Bilanzgewinn	<u>63.062,00</u>	<u>88.172,88</u>

pro regionale energie eG

Diez

Anhang**für das Geschäftsjahr 2019****I. Allgemeine Angaben zum Unternehmen****1. Angaben zur Identifikation der Gesellschaft laut Registergericht**

Firmenname laut Registergericht: pro regionale energie eG

Firmensitz laut Registergericht: Diez

Registereintrag: Genossenschaftsregister

Registergericht: Montabaur

Register-Nr.: GnR 20007

II. Allgemeine Angaben zu Inhalt und Gliederung des Jahresabschlusses

Der Jahresabschluss der pro regionale energie eG zum 31. Dezember 2019 wurde auf der Grundlage der Rechnungslegungsvorschriften des Handelsgesetzbuches erstellt.

Ergänzend zu diesen Vorschriften waren die Regelungen des Genossenschaftsgesetzes zu beachten.

Soweit für Pflichtangaben ein Wahlrecht besteht, diese in der Bilanz bzw. Gewinn- und Verlustrechnung oder im Anhang darzustellen, sind diese im Anhang aufgeführt.

Die Gewinn- und Verlustrechnung ist nach dem Gesamtkostenverfahren gegliedert.

III. Angaben zu Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden**1. Bilanzierungs- und Bewertungsgrundsätze**

Die Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden wurden gegenüber dem Vorjahr beibehalten.

Die Bewertung der Vermögens- und Schuldposten trägt im Rahmen der Grundsätze ordnungsgemäßer Bilanzierung allen erkennbaren Risiken nach den Grundsätzen vorsichtiger kaufmännischer Beurteilung Rechnung.

Die immateriellen Vermögensgegenstände und Sachanlagen werden zu Anschaffungskosten bewertet. Der Umfang der Anschaffungskosten entspricht den Vorschriften des § 255 Abs. 1 HGB.

Leistungsbedingter Werteverzehr wird durch planmäßige Abschreibungen entsprechend der betriebsgewöhnlichen Nutzungsdauer erfasst, die auf der Grundlage steuerlich anerkannter Sätze und unter Zugrundelegung der linearen Methode ermittelt werden.

Geringwertige Wirtschaftsgüter, deren Anschaffungskosten € 800,00 nicht übersteigen, wurden im Berichtsjahr gemäß § 6 Abs. 2 EStG durch Sofortabzug geltend gemacht.

Die Finanzanlagen werden zu Anschaffungskosten angesetzt.

Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände sind zum Nennwert unter Abzug gebotener Abwertungen angesetzt.

Die flüssigen Mittel sind zum Nennwert angesetzt.

Der aktive Rechnungsabgrenzungsposten enthält Ausgaben für zukünftige Geschäftsjahre.

Die Steuerrückstellungen beinhalten die das Geschäftsjahr betreffenden, noch nicht veranlagten Steuern.

Die sonstigen Rückstellungen wurden für alle weiteren ungewissen Verbindlichkeiten gebildet. Der Wertansatz berücksichtigt alle erkennbaren Risiken und erfolgte zu dem nach vorsichtiger kaufmännischer Beurteilung notwendigen Erfüllungsbetrag.

Verbindlichkeiten wurden zum Erfüllungsbetrag angesetzt.

2. Gegenüber dem Vorjahr abweichende Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

Beim Jahresabschluss konnten die bisher angewandten Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden im Wesentlichen übernommen werden.

Ein grundlegender Wechsel von Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden gegenüber dem Vorjahr fand nicht statt.

IV. Angaben zur Bilanz**1. Anlagevermögen**

Die gesamten Anschaffungskosten, die Zugänge, Abgänge, Umbuchungen und Abschreibungen des Geschäftsjahres sowie die kumulierten Abschreibungen je einzelnen Posten des Anlagevermögens ergeben sich aus nachstehendem Anlagenspiegel auf Seite 4.

pro regionale energie eG
Diez

Anlagenspiegel zum 31. Dezember 2019

	Anschaffungskosten/Herstellungskosten				Abschreibungen			Buchwerte	
	Stand	Zugänge	Abgänge	Stand	Stand	Geschäftsjahr	Stand	Stand	
	01.01.2019			31.12.2019	01.01.2019		31.12.2019	31.12.2019	31.12.2018
	€	€	€	€	€	€	€	€	
Anlagevermögen									
I. Immaterielle Vermögensgegenstände									
Entgeltlich erworbene Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten	7.510,00	2.900,00	0,00	10.410,00	4.758,00	717,00	5.475,00	4.935,00	2.752,00
Summe immaterielle Vermögensgegenstände	7.510,00	2.900,00	0,00	10.410,00	4.758,00	717,00	5.475,00	4.935,00	2.752,00
II. Sachanlagen									
1. Technische Anlagen und Maschinen	2.155.386,03	0,00	0,00	2.155.386,03	854.265,03	107.796,00	962.061,03	1.193.325,00	1.301.121,00
2. Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	2.854,21	2.721,01	0,00	5.575,22	2.851,21	555,01	3.406,22	2.169,00	3,00
Summe Sachanlagen	2.158.240,24	2.721,01	0,00	2.160.961,25	857.116,24	108.351,01	965.467,25	1.195.494,00	1.301.124,00
III. Finanzanlagen									
1. Anteile an verbundenen Unternehmen	725.000,00	5.000,00	0,00	730.000,00	0,00	0,00	0,00	730.000,00	725.000,00
2. Ausleihungen an verbundene Unternehmen	23.546,27	0,00	23.546,27	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	23.546,27
3. Beteiligungen	255.913,64	0,00	0,00	255.913,64	0,00	0,00	0,00	255.913,64	255.913,64
4. Genossenschaftsanteile	1.300,00	0,00	0,00	1.300,00	0,00	0,00	0,00	1.300,00	1.300,00
Summe Finanzanlagen	1.005.759,91	5.000,00	23.546,27	987.213,64	0,00	0,00	0,00	987.213,64	1.005.759,91
Summe Anlagevermögen	3.171.510,15	10.621,01	23.546,27	3.158.584,89	861.874,24	109.068,01	970.942,25	2.187.642,64	2.309.635,91

2. Gewinn-/Verlustvortrag bei teilweiser Ergebnisverwendung

Bei Aufstellung der Bilanz unter Berücksichtigung der teilweisen Ergebnisverwendung wurde in den Bilanzgewinn ein Gewinnvortrag von € 88.172,88 einbezogen.

3. Ergebnisrücklagen

	Stand 01.01.2019	Einstellung	Entnahme	Stand 31.12.2019
	€	€	€	€
Gesetzliche Rücklage	36.099,55	3.503,45	0,00	39.603,00
Andere Ergebnisrücklagen	45.239,55	3.503,45	0,00	48.743,00

Die Einstellung in die Rücklagen umfasst die satzungsmäßig bestimmten Zuführungen für das Geschäftsjahr 2019 in Höhe von jeweils 5,0% des Jahresüberschusses zuzüglich eines Gewinnvortrages bzw. abzüglich eines eventuellen Verlustvortrages (jeweils € 3.503,45).

4. Betrag der Verbindlichkeiten mit Sicherungsrechten

Der Gesamtbetrag der bilanzierten Verbindlichkeiten, die durch Pfandrechte oder ähnliche Rechte gesichert sind, beträgt € 38.151,79.

Die Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten sind vollumfänglich wie folgt besichert:

- Sicherungsübereignung der im Eigentum der Genossenschaft stehenden Photovoltaikanlagen;
- persönlich beschränkte Dienstbarkeiten;
- Abtretung der gegenwärtigen und künftigen Rechte und Forderungen der Genossenschaft aus dem Stromliefervertrag mit dem Energieversorgungsunternehmen in Höhe der jeweiligen eingespeisten Strommenge;
- Abtretung der gegenwärtigen und künftigen Rechte und Ansprüche aus Versicherungsverträgen (Betriebsausfall der Photovoltaikanlage, Elektronik-Versicherung zur Photovoltaikanlage).

5. Angabe zu Restlaufzeitvermerken

Die Forderungen und sonstigen Vermögensgegenstände setzen sich wie folgt zusammen:

	davon mit einer Restlaufzeit			
	Gesamtbetrag	bis zu 1 Jahr	2 - 5 Jahre	mehr als 5 Jahre
	€ (Vorjahr)	€ (Vorjahr)	€ (Vorjahr)	€ (Vorjahr)
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	62.605,84 (25.426,37)	62.605,84 (25.426,37)	0,00 (0,00)	0,00 (0,00)
Forderungen gegen verbundene Unternehmen	84.773,87 (118.396,42)	84.773,87 (118.396,42)	0,00 (0,00)	0,00 (0,00)
Sonstige Vermögensgegenstände	13.828,14 (154.451,20)	13.828,14 (154.451,20)	0,00 (0,00)	0,00 (0,00)
	161.207,85 (298.273,99)	161.207,85 (298.273,99)	0,00 (0,00)	0,00 (0,00)

Die Laufzeiten der Verbindlichkeiten zeigt der folgende Verbindlichkeitspiegel:

	davon mit einer Restlaufzeit			
	Gesamtbetrag	bis zu 1 Jahr	2 - 5 Jahre	mehr als 5 Jahre
	€ (Vorjahr)	€ (Vorjahr)	€ (Vorjahr)	€ (Vorjahr)
Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	38.151,79 (165.980,03)	6.575,10 (81.699,97)	13.256,16 (48.753,49)	18.320,53 (35.526,57)
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	23.216,79 (12.577,46)	23.216,79 (12.577,46)	0,00 (0,00)	0,00 (0,00)
Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen	80.869,37 148.000,00	80.869,37 (148.000,00)	0,00 (0,00)	0,00 (0,00)
Sonstige Verbindlichkeiten	447.175,22 (514.289,26)	70.868,86 (68.531,66)	296.156,92 (293.413,56)	80.149,44 (152.344,04)
	589.413,17 (840.846,75)	181.530,12 (310.809,09)	309.413,08 (342.167,05)	98.469,97 (187.870,61)

6. Verbindlichkeiten gegenüber Mitgliedern

Der Gesamtbetrag der Verbindlichkeiten gegenüber Mitgliedern beträgt € 447.175,22 (Vj. € 514.289,26).

V. Sonstige Angaben**1. Organe****Vorstand**

Im Geschäftsjahr 2019 und bis zur Bilanzerstellung waren als Vorstandsmitglieder bestellt:

Herr Stefan Scholz, Bankkaufmann
Herr Lutz Sand, Unternehmensberater

Der Vorstand ist von den Beschränkungen des § 181 BGB befreit.

Aufsichtsrat

Herr Harald Henn (Vorsitzender)
Herr Ulrich Hahn
Herr Axel Gasteyer
Herr Dr. Thorsten Janning (ab 9. Mai 2019)
Herr Sascha Schnee
Herr Jörg Steiner
Herr Manfred Vogel

2. Anzahl der Genossenschaftsmitglieder

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

Genossenschaftsmitglieder	Zahl
Stand zu Beginn des Geschäftsjahres	330
Während des Geschäftsjahres eingetretene Mitglieder	16
Während des Geschäftsjahres ausgeschiedene Mitglieder	3
Mitglieder am Ende des Geschäftsjahres	343

3. Angaben zum Geschäftsguthaben und den Haftsummen der Mitglieder

Die Geschäftsguthaben der verbleibenden Mitglieder haben sich im Geschäftsjahr wie folgt entwickelt:

	Geschäftsguthaben der	
	verbleibenden Mitglieder	ausscheidenden Mitglieder
	€	€
Stand 01.01.2019	1.694.400,00	300,00
Zugang	26.500,00	0,00
Abgang	-16.100,00	-300,00
Stand 31.12.2019	1.704.800,00	0,00

4. Rückständige und fällige Einzahlungen auf Geschäftsanteile

Die zum 31.12.2019 rückständigen und fälligen Einzahlungen auf Geschäftsanteile betragen € 100,00.

5. Mindestkapital nach § 37 Abs. 7 der Satzung

Das Mindestkapital der Genossenschaft, das durch die Auszahlung eines Auseinandersetzungsguthabens an die Mitglieder, die ausgeschieden sind oder einzelne Geschäftsanteile gekündigt haben, nicht unterschritten werden darf, beträgt 75 % des Gesamtbetrags der Geschäftsguthaben. Das Mindestkapital der Genossenschaft beträgt somit zum 31.12.2019 € 1.278.600,00.

6. Angaben zum zuständigen Prüfungsverband

Zuständiger Prüfungsverband der Genossenschaft ist:

Name des Prüfungsverbandes: Genossenschaftsverband - Verband der Regionen e. V.

Anschrift des Prüfungsverbandes: Wilhelm-Haas-Platz, 63263 Neu-Isenburg

7. Angaben zum Anteilsbesitz

Gemäß § 285 Nr. 11 HGB sind folgende Angaben zu erteilen:

Die Genossenschaft ist zu 100,0 % an der pro regionale energie Solarpark Waldsolms GmbH & Co. KG, Waldsolms, beteiligt. Das Eigenkapital der pro regionale energie Solarpark Waldsolms GmbH & Co. KG beträgt zum 31. Dezember 2019 € 1.081.773,87, der Jahresüberschuss 2019 beträgt € 187.773,87.

Zudem ist die Genossenschaft zu 100,0 % an der pro regionale energie Verwaltungs-

gesellschaft mbH, Diez, beteiligt. Das Eigenkapital der pro regionale energie Verwaltungsgesellschaft mbH beträgt zum 31. Dezember 2019 € 23.211,46, der Jahresüberschuss 2019 beträgt € 859,59.

Seit der Gründung im Jahre 2019 der pro regionale energie Service GmbH & Co. KG, Hahnstätten ist die Genossenschaft zu 100,0 % an dieser beteiligt. Das Eigenkapital der pro regionale energie Service GmbH & Co. KG beträgt zum 31. Dezember 2019 € -2.163,87, der Jahresfehlbetrag 2019 beträgt € 7.163,87.

Des Weiteren ist die Genossenschaft zu 24,7 % an der Erneuerbare Energien Rheingau-Taunus GmbH, Bad Schwalbach, beteiligt. Das Eigenkapital der Erneuerbare Energien Rheingau-Taunus GmbH beträgt zum 31.12.2018 € 601.198,37, der Jahresüberschuss 2018 beträgt € 74.868,24. Der Jahresabschluss zum 31. Dezember 2019 lag bei Erstellung des Jahresabschlusses der Genossenschaft noch nicht vor.

8. Vorschlag zur Ergebnisverwendung

Der Vorstand schlägt der Generalversammlung vor, den Jahresüberschuss von € 49.326,02 unter Einbeziehung des Gewinnvortrages von € 20.742,88 - und damit einen Bilanzgewinn von € 70.068,90 - wie folgt zu verwenden:

- Ausschüttung einer Dividende von 3,0%	€ 50.972,25
- Zuweisung zu den Ergebnisrücklagen	
a) Gesetzliche Rücklagen	
nach § 38 der Satzung: 5,0 % des Jahresüberschusses	
zuzüglich eines Gewinnvortrages bzw. abzüglich eines	
eventuellen Verlustvortrages	€ 3.503,45
b) andere Ergebnisrücklagen	
nach § 39 der Satzung: 5,0 % des Jahresüberschusses	
zuzüglich eines Gewinnvortrages bzw. abzüglich eines	
eventuellen Verlustvortrages	€ 3.503,45
- Vortrag auf neue Rechnung	€ 12.089,75
Summe	€ 70.068,90

Diez, den 18. März 2020

.....
Stefan Scholz
- Vorstand -

.....
Lutz Sand
- Vorstand -