

BERICHT
über die Erstellung des
JAHRESABSCHLUSSES
zum
31. Dezember 2022
der
pro regionale energie eG
Diez

Inhaltsverzeichnis

- I Bilanz zum 31. Dezember 2022
- II Gewinn- und Verlustrechnung für die Zeit vom 1. Januar bis 31. Dezember 2022
- III Anhang für das Geschäftsjahr 2022

pro regionale energie eG

Diez

Bilanz

zum

31. Dezember 2022

AKTIVA

PASSIVA

	Geschäftsjahr €	Vorjahr €		Geschäftsjahr €	Vorjahr €
A. Anlagevermögen			A. Eigenkapital		
I. Immaterielle Vermögensgegenstände			I. Geschäftsguthaben		
1. Entgeltlich erworbene Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten	2.832,00	3.533,00	1. der verbleibenden Mitglieder	1.915.500,00	1.717.600,00
II. Sachanlagen			2. der ausscheidenden Mitglieder	6.000,00	100,00
1. Technische Anlagen und Maschinen	878.712,00	987.733,00		1.921.500,00	1.717.700,00
2. Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	1.144,00	20.760,00	II. Ergebnisrücklagen		
	879.856,00	1.008.493,00	1. gesetzliche Rücklage	50.113,57	46.177,97
III. Finanzanlagen			2. andere Ergebnisrücklagen	59.253,57	55.317,97
1. Anteile an verbundenen Unternehmen	725.001,00	725.001,00		109.367,14	101.495,94
2. Beteiligungen	337.001,64	317.366,64	III. Bilanzgewinn	70.840,73	54.906,85
3. Genossenschaftsanteile	26.600,00	16.800,00			
	1.088.602,64	1.059.167,64	Summe Eigenkapital	2.101.707,87	1.874.102,79
Summe Anlagevermögen	1.971.290,64	2.071.193,64	B. Rückstellungen		
B. Umlaufvermögen			1. Steuerrückstellungen	50.315,89	4.576,64
I. Vorräte			2. sonstige Rückstellungen	68.749,30	59.203,00
1. unfertige Erzeugnisse, unfertige Leistungen	2.900,00	15.295,77		119.065,19	63.779,64
2. Fertige Erzeugnisse und Waren	44.090,35	0,00	C. Verbindlichkeiten		
	46.990,35	15.295,77	1. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	20.189,27	25.044,03
II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände			2. Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	215.000,00	131.525,81
1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	10.564,29	5.104,74	3. Sonstige Verbindlichkeiten	652.807,31	811.270,41
2. Forderungen gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	878.585,92	706.958,68		887.996,58	967.840,25
3. Sonstige Vermögensgegenstände	33.419,08	10.545,73			
	922.569,29	722.609,15			
III. Kassenbestand und Guthaben bei Kreditinstituten	149.657,96	77.244,15			
Summe Umlaufvermögen	1.119.217,60	815.149,07			
C. Rechnungsabgrenzungsposten	18.261,40	19.379,97			
	3.108.769,64	2.905.722,68		3.108.769,64	2.905.722,68

pro regionale energie eG
Diez

Gewinn- und Verlustrechnung
für die Zeit vom
1. Januar bis 31. Dezember 2022

	Geschäftsjahr €	Vorjahr €
1. Umsatzerlöse	395.958,99	334.207,07
2. Verminderung des Bestandes an fertigen und unfertigen Erzeugnissen	12.395,77	15.295,77-
3. sonstige betriebliche Erträge	12.518,18	13.659,74
4. Materialaufwand		
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren	118.908,18	40.279,89
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	<u>274,00</u>	<u>65.850,93</u>
	119.182,18	106.130,82
5. Personalaufwand		
a) Löhne und Gehälter	48.232,60	48.003,25
b) Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung	<u>10.565,96</u>	<u>10.809,70</u>
	58.798,56	58.812,95
6. Abschreibungen		
a) auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	114.423,00	116.884,09
7. sonstige betriebliche Aufwendungen	109.285,98	93.866,80
8. Erträge aus Beteiligungen	179.277,05	104.763,97
9. Erträge aus anderen Wertpapieren und Ausleihungen des Finanzanlagevermögens	2.350,25	1.452,75
10. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	22.206,53	0,64
11. Abschreibungen auf Finanzanlagen und auf Wertpapiere des Umlaufvermögens	0,00	3.999,00
12. Sonstige Zinsen und ähnliche Aufwendungen	24.116,59	12.289,88
Übertrag	<u>174.108,92</u>	<u>77.396,40</u>

pro regionale energie eG

Diez

Gewinn- und Verlustrechnung

für die Zeit vom

1. Januar bis 31. Dezember 2022

	Geschäftsjahr €	Vorjahr €
Übertrag	174.108,92	77.396,40
13. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	99.484,59	28.646,87
14. Ergebnis nach Steuern	74.624,33	48.749,53
15. Jahresüberschuss	74.624,33	48.749,53
16. Gewinnvortrag aus dem Vorjahr	54.906,85	63.442,58
17. Einstellungen in Ergebnsrücklagen		
a) in die gesetzliche Rücklage	3.935,60	3.050,38
b) in anderen Ergebnsrücklagen	3.935,60	3.050,38
	7.871,20	6.100,76
18. Ausschüttung	50.819,25	51.184,50
19. Bilanzgewinn	70.840,73	54.906,85

pro regionale energie eG

Diez

Anhang für das Geschäftsjahr 2022

I. Allgemeine Angaben zum Unternehmen

1. Angaben zur Identifikation der Genossenschaft 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 2022 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. Soweit erforderlich, wurde der am Bilanzstichtag vorliegende niedrigere Wert angesetzt.

Die Vorräte wurden zu Anschaffungs- und Herstellungskosten bewertet. Das Prinzip der verlustfreien Bewertung wurde beachtet.

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 aktuelle und das vorherige 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. Gewinn-/Verlustvortrag bei teilweiser Ergebnisverwendung

Bei Aufstellung der Bilanz unter Berücksichtigung der teilweisen Ergebnisverwendung wurde in den Bilanzgewinn ein Gewinnvortrag aus dem Vorjahr von € 54.906,85 einbezogen.

2. Ergebnisrücklagen

	Stand 01.01.2022	Einstellung	Entnahme	Stand 31.12.2022
	€	€	€	€
Gesetzliche Rücklage	46.177,97	3.935,60	0,00	50.113,57
Andere Ergebnisrücklagen	55.317,97	3.935,60	0,00	59.253,57

Die Einstellung in die Rücklagen umfasst die satzungsmäßig bestimmten Zuführungen für das Geschäftsjahr 2022 in Höhe von jeweils 5,0% des Jahresüberschusses zuzüglich eines Gewinnvortrages bzw. abzüglich eines eventuellen Verlustvortrages (jeweils € 3.935,60).

3. 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	10.564,29 (5.104,74)	10.564,29 (5.104,74)	0,00 (0,00)	0,00 (0,00)
Forderungen gegen verbundene Unternehmen	878.585,92 (706.958,68)	491.409,04 (184.966,31)	380.876,88 (366.015,43)	0,00 (155.976,94)
Sonstige Vermögensgegenstände	33.419,08 (10.545,73)	33.419,08 (10.545,73)	0,00 (0,00)	0,00 (0,00)
	922.569,29 #NUM!	535.392,41 #NUM!	380.876,88 (366.015,43)	0,00 (155.976,94)

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 aus Lieferungen und Leistungen	20.189,27 (25.044,03)	20.189,27 (25.044,03)	0,00 (0,00)	0,00 (0,00)
Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen	215.000,00 (131.525,81)	215.000,00 (131.525,81)	0,00 (0,00)	0,00 (0,00)
Sonstige Verbindlichkeiten	652.807,31 (811.270,41)	142.274,98 (157.931,70)	489.087,01 (517.706,80)	21.445,32 (135.631,91)
	#NUM! (967.840,25)	377.464,25 (314.501,54)	489.087,01 (517.706,80)	21.445,32 (135.631,91)

4. Verbindlichkeiten gegenüber Mitgliedern

Der Gesamtbetrag der Verbindlichkeiten gegenüber Mitgliedern beträgt € 645.740,71 (Vj. € 779.253,78).

V. Sonstige Angaben

1. Organe

Vorstand

Im Geschäftsjahr 2022 und bis zur Bilanzerstellung waren als Vorstandsmitglieder bestellt:

Herr Stefan Scholz (bis 30. Juni 2023), Vorsitzender

Herr Manfred Vogel, stv. Vorsitzender

Herr Adrian Scherer (ab 15. Mai 2023)

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

Aufsichtsrat

Herr Harald Henn (Vorsitzender)

Herr Lars Rottschäfer, (stv. Vorsitzender, ab 7. Juli 2022)

Herr Ulrich Hahn (bis 7. Juli 2022)

Herr Jochen Königstein (ab 7. Juli 2022)

Herr Jörg Rader (ab 7. Juli 2022)

Frau Sonja Seelbach (ab 7. Juli 2022)

Herr Andreas Wisser (ab 7. Juli 2022)

2. Anzahl der Genossenschaftsmitglieder

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

Genossenschaftsmitglieder	Zahl
Stand zu Beginn des Geschäftsjahres	446
Während des Geschäftsjahres eingetretene Mitglieder	300
Während des Geschäftsjahres ausgeschiedene Mitglieder	5
Mitglieder am Ende des Geschäftsjahres	741

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 01.01.2022	1.717.600,00	100,00
Zugang	221.300,00	23.400,00
Abgang	-23.400,00	17.500,00
Stand 31.12.2022	1.915.500,00	6.000,00

4. 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 31.12.2022 € 1.441.125,00.

5. 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

6. 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 2022 € 1.496.705,91, der Jahresüberschuss 2022 beträgt € 387.705,91.

Zudem ist die Genossenschaft zu 100,0 % an der pro regionale energie Verwaltungsgesellschaft mbH, Diez, beteiligt. Das Eigenkapital der pro regionale energie Verwaltungsgesellschaft mbH beträgt zum 31. Dezember 2022 € 28.728,85, der Jahresüberschuss 2022 beträgt € 2.112,98.

Die Genossenschaft ist zu 100,0 % an der GenoTechnik GmbH & Co. KG, Hahnstätten, beteiligt. Das Eigenkapital der GenoTechnik GmbH & Co. KG beträgt zum 31. Dezember 2021 € -64.564,39, der Jahresfehlbetrag 2021 beträgt € 76.514,87.

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. Dezember 2021 € 995.565,95, der Bilanzgewinn 2021 beträgt € 107.145,84.

7. Vorschlag zur Ergebnisverwendung

Der Vorstand schlägt der Generalversammlung vor, den Jahresüberschuss von € 74.624,33 unter Einbeziehung des Gewinnvortrages des Vorjahres von € 54.906,85 abzüglich der Ausschüttungen für das Vorjahr von € 50.819,25 - und damit einen Bilanzgewinn von € 78.711,93 - wie folgt zu verwenden:

- Ausschüttung einer Dividende von 3,0%	€ 50.625,75
- Zuweisung zu den Ergebnismrücklagen	
a) Gesetzliche Rücklagen	
nach § 38 der Satzung: 5,0 % des Jahresüberschusses	
zuzüglich eines Gewinnvortrages bzw. abzüglich eines	
eventuellen Verlustvortrages	€ 3.935,60
b) andere Ergebnismrücklagen	
nach § 39 der Satzung: 5,0 % des Jahresüberschusses	
zuzüglich eines Gewinnvortrages bzw. abzüglich eines	
eventuellen Verlustvortrages	€ 3.935,60
- Vortrag auf neue Rechnung	€ 20.214,98
Summe	<u>€ 78.711,93</u>

Diez, den 11. Juli 2023

.....
gez. Adrian Scherer
- Vorstand -

.....
gez. Manfred Vogel
- Vorstand -