

BERICHT
über die Erstellung des
JAHRESABSCHLUSSES
zum
31. Dezember 2023
der
pro regionale energie eG
Diez

Inhaltsverzeichnis

- I Bilanz zum 31. Dezember 2023
- II Gewinn- und Verlustrechnung für die Zeit vom 1. Januar bis 31. Dezember 2023
- III Anhang für das Geschäftsjahr 2023

ANLAGEN

pro regionale energie eG

Diez

Bilanz

zum

31. Dezember 2023

AKTIVA

PASSIVA

	€	Geschäftsjahr €	EB-Wert €		€	Geschäftsjahr €	EB-Wert €
A. Anlagevermögen				A. Eigenkapital			
I. Immaterielle Vermögensgegenstände				I. Geschäftsguthaben			
1. entgeltlich erworbene Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten		2.131,00	2.832,00	1. der verbleibenden Mitglieder	1.735.400,00		1.915.500,00
II. Sachanlagen				2. der ausscheidenden Mitglieder	141.200,00	1.876.600,00	1.921.500,00
1. technische Anlagen und Maschinen	769.691,00		878.712,00	II. Ergebnismrücklagen			
2. andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	4,00		1.144,00	1. gesetzliche Rücklage	55.029,66		50.113,57
		769.695,00	879.856,00	2. andere Ergebnismrücklagen	64.169,66	119.199,32	109.367,14
III. Finanzanlagen				III. Bilanzgewinn		88.489,67	70.840,73
1. Anteile an verbundenen Unternehmen	785.000,00		725.001,00	- davon Gewinnvortrag € 70.840,73 (€ 54.906,85)			
2. Beteiligungen	343.301,64		337.001,64	Summe Eigenkapital		2.084.288,99	2.101.707,87
3. Genossenschaftsanteile	26.600,00		26.600,00	B. Rückstellungen			
		1.154.901,64	1.088.602,64	1. Steuerrückstellungen	50.315,89		50.315,89
Summe Anlagevermögen		1.926.727,64	1.971.290,64	2. sonstige Rückstellungen	70.221,60	120.537,49	68.749,30
B. Umlaufvermögen							119.065,19
I. Vorräte				C. Verbindlichkeiten			
1. unfertige Erzeugnisse, unfertige Leistungen	0,00		2.900,00	1. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	25.494,72		20.189,27
2. fertige Erzeugnisse und Waren	18.568,35		44.090,35	- davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr € 25.494,72 (€ 20.189,27)			
3. geleistete Anzahlungen	2.736,00		0,00	2. Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	146.559,93		215.000,00
		21.304,35	46.990,35	- davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr € 146.559,93 (€ 215.000,00)			
II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände				3. sonstige Verbindlichkeiten	518.032,56		652.807,31
1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	9.148,97		10.564,29	- davon aus Steuern € 5.803,86 (€ 4.225,56)			
2. Forderungen gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	583.808,53		878.585,92	- davon im Rahmen der sozialen Sicherheit € 965,09 (€ 646,81)			
3. sonstige Vermögensgegenstände	35.571,35		33.419,08	- davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr € 13.683,09 (€ 7.096,96)			
- davon mit einer Restlaufzeit von mehr als einem Jahr € 0,00 (€ 550,00)						690.087,21	887.996,58
		628.528,85	922.569,29				
Übertrag		2.576.560,84	2.940.850,28	Übertrag		2.894.913,69	3.108.769,64

pro regionale energie eG
Diez
Bilanz
zum
31. Dezember 2023

AKTIVA

PASSIVA

	€	Geschäftsjahr €	EB-Wert €		€	Geschäftsjahr €	EB-Wert €
Übertrag		2.576.560,84	2.940.850,28	Übertrag		2.894.913,69	3.108.769,64
III. Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks		304.074,55	149.657,96				
Summe Umlaufvermögen		953.907,75	1.119.217,60				
C. Rechnungsabgrenzungsposten		14.278,30	18.261,40				
		2.894.913,69	3.108.769,64			2.894.913,69	3.108.769,64

pro regionale energie eG

Diez

Gewinn- und Verlustrechnung
für die Zeit vom
1. Januar bis 31. Dezember 2023

	€	Geschäftsjahr €	EB-Wert €
1. Umsatzerlöse		460.881,75	395.958,99
2. Verminderung des Bestandes an fertigen und unfertigen Erzeugnissen		2.900,00	12.395,77
3. sonstige betriebliche Erträge		317,23	12.518,18
4. Materialaufwand			
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren	176.214,94		118.908,18
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	0,00		274,00
		176.214,94	119.182,18
5. Personalaufwand			
a) Löhne und Gehälter	138.135,92		48.232,60
b) soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung	31.665,34		10.565,96
		169.801,26	58.798,56
6. Abschreibungen			
a) auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen		110.520,39	114.423,00
7. sonstige betriebliche Aufwendungen		105.177,78	109.285,98
8. Erträge aus Beteiligungen		313.218,94	179.277,05
9. Erträge aus anderen Wertpapieren und Ausleihungen des Finanzanlagevermögens		3.670,24	2.350,25
10. sonstige Zinsen und ähnliche Erträge		18.579,67	22.206,53
- davon Zinserträge aus der Abzinsung von Rückstellungen € 1.167,00 (€ 0,00)			
11. Abschreibungen auf Finanzanlagen und auf Wertpapiere des Umlaufvermögens		115.001,00	0,00
- davon außerplanmäßige Abschreibungen auf Finanzanlagen € 115.001,00 (€ 0,00)			
12. Zinsen und ähnliche Aufwendungen		19.209,02	24.116,59
- davon Zinsaufwendungen aus der Abzinsung von Rückstellungen € 0,00 (€ -232,00)			
Übertrag		97.843,44	174.108,92

pro regionale energie eG

Diez

Gewinn- und Verlustrechnung
für die Zeit vom
1. Januar bis 31. Dezember 2023

	€	Geschäftsjahr €	EB-Wert €
Übertrag		97.843,44	174.108,92
13. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag		19.736,57	99.484,59
14. Ergebnis nach Steuern		78.106,87	74.624,33
15. Jahresüberschuss		78.106,87	74.624,33
16. Gewinnvortrag aus dem Vorjahr		70.840,73	54.906,85
17. Einstellungen in Ergebnisrücklagen			
a) in die gesetzliche Rücklage	4.916,09		3.935,60
b) in anderen Ergebnisrücklagen	4.916,09		3.935,60
		9.832,18	7.871,20
18. Ausschüttung		50.625,75	50.819,25
19. Bilanzgewinn		88.489,67	70.840,73

pro regionale energie eG

Diez

Anhang**für das Geschäftsjahr 2023****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 2023 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 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. Ergebnisrücklagen**

	Stand 01.01.2023	Einstellung	Entnahme	Stand 31.12.2023
	€	€	€	€
Gesetzliche Rücklage	50.113,57	4.916,09	0,00	55.029,66
Andere Ergebnisrücklagen	59.253,57	4.916,09	0,00	64.169,66

Die Einstellung in die Rücklagen umfasst die satzungsmäßig bestimmten Zuführungen für das Geschäftsjahr 2023 in Höhe von jeweils 5,0% des Jahresüberschusses zuzüglich eines Gewinnvortrages bzw. abzüglich eines eventuellen Verlustvortrages (jeweils € 4.916,09).

2. Angabe zu Restlaufzeitvermerken

Die Forderungen und sonstigen Vermögensgegenstände setzen sich wie folgt zusammen:

	davon mit einer Restlaufzeit			
	Gesamtbetrag	bis zu 1 Jahr	mehr als 1 Jahr	mehr als 5 Jahre
	€ (Vorjahr)	€ (Vorjahr)	€ (Vorjahr)	€ (Vorjahr)
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	9.148,97 (10.564,29)	9.148,97 (10.564,29)	0,00 (0,00)	0,00 (0,00)
Forderungen gegen verbundene Unternehmen	583.808,53 (878.585,92)	479.919,65 (381.409,04)	103.888,88 (490.876,88)	73.333,28 (79.444,40)
Sonstige Vermögensgegenstände	35.571,35 (33.419,08)	34.543,35 (33.419,08)	0,00 (0,00)	0,00 (0,00)
	628.528,85 (922.569,29)	523.611,97 (425.392,41)	103.888,88 (490.876,88)	73.333,28 (79.444,40)

Die Laufzeiten der Verbindlichkeiten zeigt der folgende Verbindlichkeitspiegel:

	davon mit einer Restlaufzeit			
	Gesamtbetrag	bis zu 1 Jahr	mehr als 1 Jahr	mehr als 5 Jahre
	€ (Vorjahr)	€ (Vorjahr)	€ (Vorjahr)	€ (Vorjahr)
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	25.494,72 (20.189,27)	25.494,72 (20.189,27)	0,00 (0,00)	0,00 (0,00)
Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen	146.559,93 (215.000,00)	146.559,93 (215.000,00)	0,00 (0,00)	0,00 (0,00)
Sonstige Verbindlichkeiten	518.032,56 (652.807,31)	146.778,70 (142.274,98)	371.253,86 (510.532,33)	15.000,01 (21.445,32)
	690.087,21 (887.996,58)	318.833,35 (377.464,25)	371.253,86 (510.532,33)	15.000,01 (21.445,32)

3. Verbindlichkeiten gegenüber Mitgliedern

Der Gesamtbetrag der Verbindlichkeiten gegenüber Mitgliedern beträgt € 504.349,47 (Vj. € 645.740,71).

V. Sonstige Angaben

1. Organe

Vorstand

Im Geschäftsjahr 2023 und bis zur Abschlusserstellung waren als Vorstandsmitglieder bestellt:

Herr Adrian Scherer (ab 15. Mai 2023), Vorsitzender (ab 13. April 2024)

Frau Inga Vergin (ab 13. April 2024), stv. Vorsitzende

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

Herr Manfred Vogel, (stv. Vorsitzender bis 30. Juni 2023, Vorsitzender vom 1. Juli 2023 bis 13. April 2024)

Die Vorstandsmitglieder sind bzw. waren von den Beschränkungen des § 181 BGB befreit.

Aufsichtsrat

Herr Lars Rottschäfer (stv. Vorsitzender, bis 20. Juli 2023, Vorsitzender ab 20. Juli 2023)

Frau Sonja Seelbach (stv. Vorsitzende, ab 20. Juli 2023)

Herr Harald Henn (Vorsitzender, bis 20. Juli 2023)

Herr Andreas Wisser

Herr Jochen Königstein (bis 14. April 2024)

Herr Jörg Rader (bis 3. Juni 2024)

Herr Eike Becker (ab 20. Juli 2023 bis 26. Mai 2024)

2. Anzahl der Genossenschaftsmitglieder

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

Genossenschaftsmitglieder	Anzahl
Stand zu Beginn des Geschäftsjahres	741
Während des Geschäftsjahres eingetretene Mitglieder	183
Während des Geschäftsjahres ausgeschiedene Mitglieder	11
Mitglieder am Ende des Geschäftsjahres	913

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 01.01.2023	1.915.500,00	6.000,00
Zugang	23.400,00	137.200,00
Abgang	-203.500,00	-2.000,00
Stand 31.12.2023	1.735.400,00	141.200,00

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 31.12.2023 € 1.301.550,00.

5. Angaben zum zuständigen Prüfungsverband

Zuständiger Prüfungsverband der Genossenschaft ist:

Name des Prüfungsverbandes: Genoverband e. V. (vormals:
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 2023 € 1.805.558,93, der Jahresüberschuss 2023 beträgt € 430.153,02.

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 2023 € 30.031,16, der Jahresüberschuss 2023 beträgt € 1.302,31.

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 2023 € 71.810,60, der Jahresüberschuss 2023 beträgt € 75.168,27.

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 2022 1.342.857,15, der Bilanzgewinn 2022 beträgt € 307.249,75.

7. Vorschlag zur Ergebnisverwendung

Der Vorstand schlägt der Generalversammlung vor, den Jahresüberschuss von € 78.106,87 unter Einbeziehung des Gewinnvortrages des Vorjahres von € 70.840,73 abzüglich der Ausschüttungen für das Vorjahr von € 50.625,75 und damit einen Bilanzgewinn von € 98.321,85 - wie folgt zu verwenden:

- Ausschüttung einer Dividende von 4,15%	€ 77.290,64
- Zuweisung zu den Ergebnisrücklagen	
a) Gesetzliche Rücklagen	
nach § 38 der Satzung: 5,0 % des Jahresüberschusses zuzüglich eines Gewinnvortrages bzw. abzüglich eines eventuellen Verlustvortrages	€ 4.916,09
b) andere Ergebnisrücklagen	
nach § 39 der Satzung: 5,0 % des Jahresüberschusses zuzüglich eines Gewinnvortrages bzw. abzüglich eines eventuellen Verlustvortrages	€ 4.916,09
- Vortrag auf neue Rechnung	<u>€ 11.199,03</u>
Summe	<u>€ 98.321,85</u>

Diez, den 12. Juni 2024

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

.....
gez. Inga Vergin
- Vorstand -