

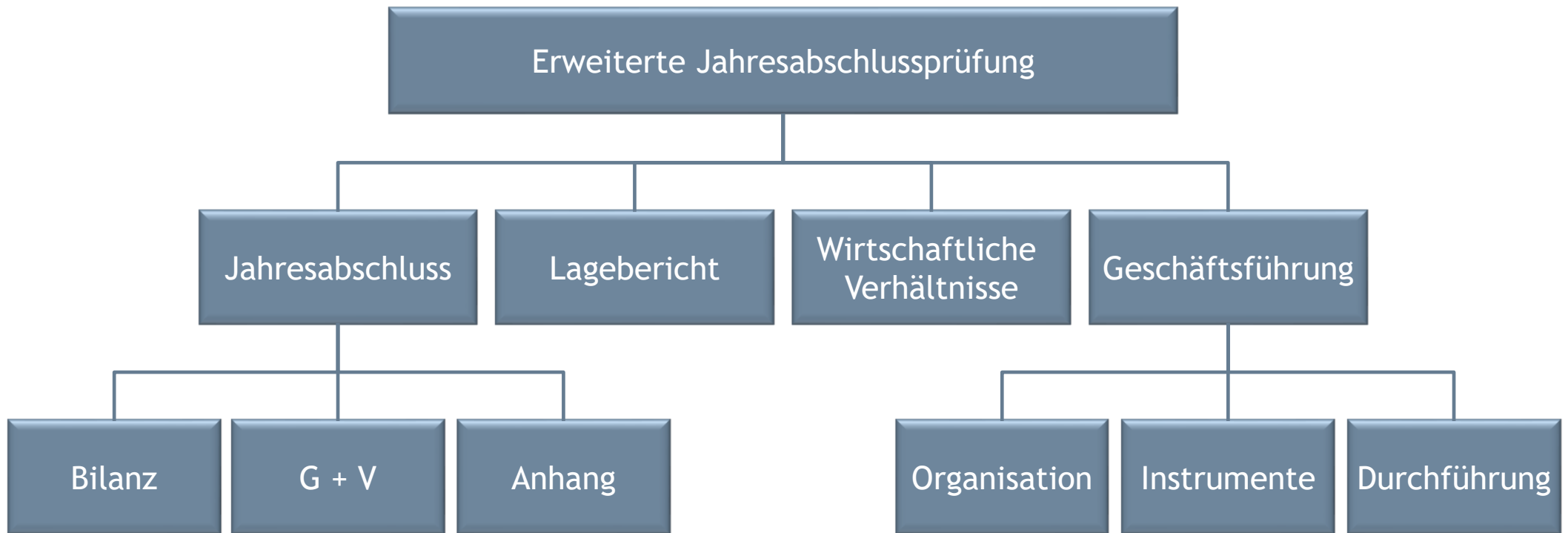


# EUV STADTBETRIEB CASTROP-RAUXEL AÖR

Jahresabschluss 2022

Benjamin Schwalvenberg  
27. September 2023

# JAHRESABSCHLUSS 2022



# PRÜFUNGS DURCHFÜHRUNG

Wir haben ...

- .. bei der Prüfung den risikoorientierten Prüfungsansatz entsprechend den Stellungnahmen des Instituts der Wirtschaftsprüfer angewandt.
- .. auf Grundlage der Kenntnisse der Geschäftstätigkeit sowie des rechtlichen und wirtschaftlichen Umfelds ein Risikoprofil für den Jahresabschluss erstellt.
- .. auf Grundlage unserer Risikobeurteilung relevante Prüffelder und Prüfungsziele sowie Prüfungsschwerpunkte festgelegt und Prüfprogramme entwickelt.
- .. im Rahmen der Prüfprogramme Art und Umfang der jeweiligen Prüfungshandlungen festgelegt. Die Prüfungshandlungen zur Erlangung von Prüfungsnachweisen umfassten Kontrolltests, substantielle analytische Prüfungshandlungen und sonstige substantielle Prüfungshandlungen.
- .. sowohl die Prüfung des rechnungslegungsbezogenen internen Kontrollsystems durch Kontrolltests durchgeführt als auch sonstige substantielle Prüfungshandlungen in Stichproben vorgenommen.
- .. zur Prüfung der Ordnungsmäßigkeit der Geschäftsleitung und der wirtschaftlichen Verhältnisse den Fragenkatalog zur Prüfung nach § 53 HGrG des IDW (PS 720) zugrunde gelegt.



# JAHRESABSCHLUSS 2022

## Prüfungsschwerpunkte

- ▶ Prüfung des Prozesses der Jahresabschlusserstellung
- ▶ Ansatz und Bewertung des Anlagevermögens
- ▶ Periodenabgrenzung in der Umsatzrealisierung

Prüfungsergebnisse: -> keine Prüfungsfeststellungen

# JAHRESABSCHLUSS 2022

## I. Wirtschaftliche Verhältnisse

### 1. Vermögenslage

VERMÖGEN	31.12.2022 TEUR	Vorjahr TEUR	Veränderung TEUR
Immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	158.790	152.870	5.920
Finanzanlagevermögen	2.092	2.164	-72
Anlagevermögen	160.882	155.034	5.848
Vorräte	85	92	-7
Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	5.159	5.764	-605
Flüssige Mittel und Rechnungsabgrenzungsposten	3.420	12.558	-9.138
Umlaufvermögen	8.665	18.414	-9.749
Vermögen insgesamt	169.547	173.448	-3.903

# JAHRESABSCHLUSS 2022

## I. Wirtschaftliche Verhältnisse

### 1. Vermögenslage

KAPITAL	TEUR	31.12.2022 TEUR	Vorjahr TEUR	Veränderung TEUR
Eigenkapital		17.528	16.208	1.321
Sonderposten		14.693	14.736	-43
Rückstellungen		26.449	24.206	2.243
Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten		103.300	110.410	-7.110
Sonstige Verbindlichkeiten und Rechnungsabgrenzungsposten		7.576	7.888	-312
Kapital insgesamt		169.547	173.448	-3.903

# JAHRESABSCHLUSS 2022

## I. Wirtschaftliche Verhältnisse

### 1. Vermögenslage

Entwicklung Eigenkapital	2022 TEUR	Vorjahr TEUR	Veränderung TEUR
Gezeichnetes Kapital	5.000	5.000	0
Rücklagen	10.220	10.220	0
Bilanzgewinn	2.309	988	1.321
Eigenkapital i. e. S.	17.528	16.208	1.321
zzgl. Sonderposten (50 %)	7.346	7.368	-22
Eigenkapital i. w. S.	24.874	23.576	1.298

# JAHRESABSCHLUSS 2022

## I. Wirtschaftliche Verhältnisse

## 2. Finanzlage

	2022 TEUR	Vorjahr TEUR
Mittelzufluss aus laufender Geschäftstätigkeit	+9.746	+10.075
Auszahlungen für Investitionen in das Anlagevermögen	-10.534	-11.915
Einzahlungen aus Abgängen von Sachanlagen, Tilgungen von Ausleihungen, Zinsen	+145	+173
Mittelabfluss aus der Investitionstätigkeit	-10.389	-11.742
Mittelzu-/-abfluss aus der Finanzierungstätigkeit	-8.592	7.662
Zahlungswirksame Veränderungen des Finanzmittelbestands	-9.235	+5.995
Finanzmittelfonds am Anfang der Periode	+12.346	+6.351
Finanzmittelfonds am Ende der Periode	3.111	12.346



# JAHRESABSCHLUSS 2022

## I. Wirtschaftliche Verhältnisse

### 3. Ertragslage

	2022 TEUR	Vorjahr TEUR	Veränderung TEUR
Umsatzerlöse	41.888	40.238	1.650
Aktiviertete Eigenleistungen /s. b. Erträge	1.009	1.649	-640
Betriebsleistung	42.897	41.887	1.010
Materialaufwand	22.154	21.342	812
Personalaufwand	10.517	10.891	-374
Abschreibungen	4.602	4.581	21
Sonstige betriebliche Aufwendungen und Steuern	2.391	1.822	569
Betriebsaufwand	39.664	38.636	1.028
Betriebsergebnis	3.233	3.251	-18
Finanzergebnis	-1.912	-2.042	130
Neutrales Ergebnis	271	679	-408
Jahresergebnis	1.321	1.209	112

# JAHRESABSCHLUSS 2022

## II. Ordnungsmäßigkeit der Geschäftsführung

- ▶ Ordnungsmäßigkeit der Organisation - Übereinstimmung mit gesetzlichen und satzungsmäßigen Vorgaben
- ▶ Ordnungsmäßigkeit des vorhandenen Instrumentariums - Angemessenheit von Rechnungs- und Planungswesen
- ▶ Ordnungsmäßigkeit der Geschäftsführungstätigkeit - Beachtung von Zustimmungsvorbehalten und Berichtspflichten

Gesamturteil: keine Beanstandungen

Dokumentation: Fragenkatalog nach § 53 HGrG - Anlage III

# JAHRESABSCHLUSS 2022

## III. Ordnungsmäßigkeit von Rechnungswesen und Jahresabschluss

- ▶ Das Rechnungswesen ist auf die betrieblichen Belange abgestellt. Eine klare und übersichtliche Ordnung des Buchungstoffes ist gegeben
- ▶ Der Jahresabschluss ließ sich ordnungsgemäß aus der Buchführung ableiten. Ansatz-, Bewertungs- und Gliederungsvorschriften wurden beachtet
- ▶ Erforderliche Auskünfte wurden erschöpfend erteilt



# JAHRESABSCHLUSS 2022

## IV. Gesamturteil

Jahresabschluss zum 31. Dezember 2022 und Lagebericht 2022 vermitteln unter Beachtung der Grundsätze ordnungsgemäßer Buchführung ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der AöR.