

# **B E R I C H T**

über den Jahresabschluss zum 30. Juni 2013

der

**Energiegenossenschaft-Weitnau eG**

87480 Weitnau, Ritzensonnenhalb 8

Steuer Nr. 127/106/20243

## Inhaltsverzeichnis

<b>1. Auftrag und Auftragsdurchführung</b>	2
<b>2. Grundlagen des Jahresabschlusses</b>	4
2.1 Buchführung und Inventar, erteilte Auskünfte	4
2.2 Festlegungen über die Ausübung von Wahlrechten	4
2.3 Feststellungen zu den Grundlagen des Jahresabschlusses	4
<b>3. Rechtliche und wirtschaftliche Grundlagen</b>	5
3.1 Rechtliche Verhältnisse	5
3.2 Steuerliche Verhältnisse	6
3.3 Wirtschaftliche Verhältnisse	6
<b>4. Art und Umfang der Erstellungsarbeiten</b>	9
<b>5. Bescheinigung</b>	10
<b>6. Anlagen</b>	11
Bilanz zum 30. Juni 2013	xxx
Gewinn- und Verlustrechnung für die Zeit vom 01.07.2012 bis 30.06.2013	14
<b>7. Erläuterungen zu den Posten der Bilanz und der Gewinn- und Verlustrechnung</b>	15
<b>8. Entwicklung des Anlagevermögens</b>	31
Verbindlichkeitspiegel	xxx
<b>9. Anhang</b>	46
<b>10. Allgemeine Auftragsbedingungen für Steuerberater und Steuerberatungsgesellschaften</b>	49

## **Bericht über die Erstellung des Jahresabschlusses**

### **1. Auftrag und Auftragsdurchführung**

Der Vorstand der

**Energiegenossenschaft-Weitnau eG,  
Weitnau**

- nachfolgend auch "Vorstand" genannt -

beauftragte uns, den Jahresabschluss zum 30. Juni 2013 aus den uns vorgelegten Belegen, Büchern und Bestandsnachweisen, die wir auftragsgemäß nicht geprüft haben, unter Berücksichtigung der erteilten Auskünfte nach gesetzlichen Vorgaben und nach den innerhalb dieses Rahmens liegenden Anweisungen des Auftraggebers zur Ausübung bestehender Wahlrechte zu entwickeln.

Unser Auftrag zur Erstellung des Jahresabschlusses umfasste keine über die Auftragsart hinausgehenden Tätigkeiten und damit auch keine erweiterten Verantwortlichkeiten als Steuerberater.

Nach den in § 267 HGB angegebenen Größenklassen ist die Gesellschaft eine kleine Kapitalgesellschaft.

Der uns erteilte Auftrag zur Erstellung des Jahresabschlusses umfasste alle Tätigkeiten, die erforderlich waren, um auf der Grundlage der Buchführung und der Inventur sowie der eingeholten Auskünfte zu Ansatz-, Ausweis- und Bewertungsfragen und der Vorgaben zu den anzuwendenden Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden unter Vornahme der Abschlussbuchungen den handelsrechtlich vorgeschriebenen Jahresabschluss, bestehend aus Bilanz, Gewinn- und Verlustrechnung und Anhang, zu erstellen.

Unsere Auftragsvereinbarungen sehen vor, dass eine Bezugnahme auf die Erstellung durch uns nur in Verbindung mit dem vollständigen von uns erstellten Jahresabschluss erfolgen darf.

Im Rahmen der Erstellung des Jahresabschlusses und bei unserer Berichterstattung hierüber haben wir die einschlägigen Normen unserer Berufsordnung und unsere Berufspflichten beachtet, darunter die Grundsätze der Unabhängigkeit, Gewissenhaftigkeit, Verschwiegenheit und Eigenverantwortlichkeit (§ 57 StBerG).

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

Wir haben in unserer Praxis Regelungen eingeführt, die mit hinreichender Sicherheit gewährleisten, dass bei der Auftragsabwicklung zur Erstellung eines Jahresabschlusses einschließlich der Berichterstattung die gesetzlichen Vorschriften und fachlichen Regeln beachtet werden.

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

Energiegenossenschaft-Weitnau eG, 87480 Weitnau

---

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

**Allgemeine Auftragsbedingungen**

Für die Durchführung des Auftrags und unsere Verantwortlichkeit sind, auch im Verhältnis zu Dritten, die diesem Bericht als Anlage beigefügten "Allgemeinen Auftragsbedingungen für Steuerberater und Steuerberatungsgesellschaften" in der Fassung von August 2010 maßgebend.

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 etwaiger Unregelmäßigkeiten waren nicht Gegenstand unseres Auftrags.

## **2. Grundlagen des Jahresabschlusses**

### **2.1 Buchführung und Inventar, erteilte Auskünfte**

Für das Unternehmen besteht nach § 238 HGB Buchführungspflicht.

Die Buchführung wurde auf den EDV-Systemen des Unternehmens erstellt. Die dabei eingesetzte Software Lexware erfüllt die Voraussetzungen für eine ordnungsmäßige Finanzbuchführung und Entwicklung des Jahresabschlusses.

Die Anlagenbuchführung wurde auf unseren EDV-Systemen erstellt. Die dabei eingesetzte Software Anlagenbuchführung pro der DATEV eG erfüllt im Zusammenhang mit einer Bescheinigung der Ernst & Young GmbH vom 04.08.2010 zur Prüfung der Ordnungsmäßigkeit des Programms Kanzlei-Rechnungswesen pro die Voraussetzungen für eine ordnungsmäßige Anlagenbuchführung.

Das Vorratsvermögen wurde von der Gesellschaft bestandsmäßig zum Abschlussstichtag erfasst. An der Erfassung der Vorräte haben wir nicht mitgewirkt.

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

### **2.2 Festlegungen über die Ausübung von Wahlrechten**

Erforderliche Entscheidungen über die Ausübung materieller und formeller Gestaltungsmöglichkeiten (Ansatz-, Bewertungs- und Ausweiswahlrechte sowie Ermessensentscheidungen) gehören nicht zur Erstellung des Jahresabschlusses. Wir haben unseren Auftraggeber jedoch über die Ausübung materieller und formeller Gestaltungsmöglichkeiten (Ansatz-, Bewertungs- und Ausweiswahlrechte sowie Ermessensentscheidungen) in Kenntnis gesetzt, Entscheidungsvorgaben unseres Auftraggebers hierzu eingeholt und diese im Rahmen der Erstellung exakt nach den Vorgaben des Kaufmanns bzw. der gesetzlichen Vertreter ausgeübt.

### **2.3 Feststellungen zu den Grundlagen des Jahresabschlusses**

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 - soweit sie bis zur Aufstellung des Jahresabschlusses erkennbar waren - ist durch die Bildung ausreichender Rückstellungen und Wertberichtigungen Rechnung getragen. Soweit solche Risiken nach dem Bilanzstichtag entstanden sind, wird auf sie im Anhang verwiesen.

Energiegenossenschaft-Weitnau eG , 87480 Weitnau

---

Der Anhang enthält die vorgeschriebenen Erläuterungen zu den einzelnen Posten der Gewinn- und Verlustrechnung - soweit sie nicht bereits dort gemacht wurden - und er gibt die sonstigen Pflichtangaben richtig und vollständig wieder.

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

Auf weitergehende Erläuterungen im Anhang wird hingewiesen.

### 3. Rechtliche und wirtschaftliche Grundlagen

#### 3.1 Rechtliche Verhältnisse

Firma:	Energiegenossenschaft-Weitnau eG
Rechtsform:	e.G.
Sitz:	87480 Weitnau
Anschrift:	Ritzensonnenhalb 8 87480 Weitnau
Registereintrag:	Genossenschaftsregister
Registergericht:	Kempton
Registergerichts Nummer:	1106
Geschäftsjahr:	1. Juli bis 30. Juni
Gegenstand des Unternehmens:	Energiegenossenschaft  Einrichtung und Betrieb von Energieerzeugungsanlagen (z. B. Hackschnitzelverbrennung, Biomasseverwertung, Biogasanlage, Photovoltaikanlage) und eines Wärmenetzes, sowie Verwertung der von Mitgliedern angelieferten nachwachsenden Rohstoffe, insbesondere Hölz und Holzprodukte.  Die Genossenschaft darf alle mit dem Genossenschaftszweck im Zusammenhang stehenden Geschäfte betreiben.  Die Genossenschaft darf andere Unternehmen gleicher oder ähnlicher Art übernehmen, vertreten und sich an solchen Unternehmen der persönlichen Haftung.  Sie darf auch Zweigniederlassungen errichten.
Dauer der Gesellschaft:	Die Gesellschaft ist auf unbestimmte Zeit geschlossen.

Energiegenossenschaft-Weitnau eG , 87480 Weitnau

---

Geschäftsanteil:	1.000,00 €
Gezeichnete Anteile:	Zum Bilanzstichtag: 390
Mitglieder:	Zum Bilanzstichtag: 76 Vorjahr: 68
Vorstand:	Alexander Streicher (Vorstansvorsitzender ab 12.05.2011) Kerstin Müller-Behrendt (stellvertretende Vorstandsvorsitzende)
Generalversammlung:	Im Berichtsjahr wurden keine Beschlüsse gefasst, mit Ausnahme der am 18.04.2012 stattgefundenen Generalversammlung mit Feststellung der Jahresabschlüsse 2008/2009, 2009/2010 und 2010/2011 und dem Beschluss, dass die Verluste auf neue Rechnung vorgetragen werden.

### 3.2 Steuerliche Verhältnisse

Zuständiges Finanzamt:	Kempton (Allgäu)
Steuernummer:	127/106/20243

Die Gesellschaft unterliegt auf Grund der Tätigkeit der Körperschaft-, Gewerbe- und Umsatzsteuer.

Die Gesellschaft unterliegt der Regelbesteuerung gemäß den §§ 16 - 18 des UStG.

Im Rahmen der Abschlusserstellung wurde die Berechnung der Gewerbesteuer vorgenommen.

### 3.3 Wirtschaftliche Verhältnisse

#### 3.3.1 Allgemeines

Wichtige Angaben über den Geschäftsablauf sind aus folgenden Zahlen der letzten Geschäftsjahre zu entnehmen:

	2012/2011 T€	2013/2012 T€
Bilanzsumme	1.688	1.339
Gesamtleistung	127	270
Rohhertrag	80	159
Personalkosten	0	0
Jahresüberschuss	5	16

### 3.3.2 Vermögenslage

Die aus der Bilanz zum 30. Juni 2013 abgeleitete Darstellung der Vermögenslage des Auftraggebers lässt sich im Vergleich zum vorherigen Bilanzstichtag folgendermaßen darstellen:

	Bilanz zum 30.06.2013		Bilanz zum 30.06.2012		Änderung ggü. d. Vorjahr in	
	T€	%	T€	%	T€	%
<b>AKTIVA</b>						
Immaterielles Anlagevermögen	0,1	0,0	0,2	0,0	-0,1	-50,0
Sachanlagen	1.230,1	91,9	1.195,3	70,8	34,8	2,9
Vorräte	12,4	0,9	4,7	0,3	7,7	163,8
Forderungen	45,5	3,4	23,7	1,4	21,8	92,0
Sonstige Vermögensgegenstände	5,2	0,4	427,0	25,3	-421,8	-98,8
Flüssige Mittel/Wertpapiere	17,5	1,3	0,3	0,0	17,2	5.733,3
Rechnungsabgrenzungsposten	27,9	2,1	37,1	2,2	-9,2	-24,8
<b>Summe Aktiva</b>	<b>1.338,7</b>	<b>100,0</b>	<b>1.688,4</b>	<b>100,0</b>	<b>-349,7</b>	<b>-20,7</b>

	Bilanz zum 30.06.2013		Bilanz zum 30.06.2012		Änderung ggü. d. Vorjahr in	
	T€	%	T€	%	T€	%
<b>PASSIVA</b>						
Eigenkapital	404,1	30,2	297,6	17,6	106,5	35,8
Rückstellungen	11,4	0,9	5,6	0,3	5,8	103,6
Kreditverbindlichkeiten	818,8	61,2	1.198,8	71,0	-380,0	-31,7
Lieferverbindlichkeiten	72,3	5,4	159,6	9,5	-87,3	-54,7
Sonstige Verbindlichkeiten	32,0	2,4	26,8	1,6	5,2	19,4
<b>Summe Passiva</b>	<b>1.338,7</b>	<b>100,0</b>	<b>1.688,4</b>	<b>100,0</b>	<b>-349,7</b>	<b>-20,7</b>



### 3.3.3 Ertragslage

Die Ertragslage hat sich im Vergleich zum Vorjahr wie folgt entwickelt:

	01.07. bis 30.06.2013		01.07. bis 30.06.2012		Änderung ggü. d. Vorjahr in	
	T€	%	T€	%	T€	%
Umsatzerlöse	269,7	100,0	126,8	100,0	142,9	112,7
- Materialaufwand	111,0	41,2	46,5	36,7	64,5	138,7
- Abschreibungen	70,8	26,3	26,4	20,8	44,4	168,2
- sonst.betriebl.Aufwand	20,0	7,4	14,6	11,5	5,4	37,0
+ Finanzerträge	0,7	0,3	0,4	0,3	0,3	75,0
- Finanzaufwand	45,3	16,8	34,5	27,2	10,8	31,3
<b>Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit</b>	<b>23,3</b>	<b>8,6</b>	<b>5,2</b>	<b>4,1</b>	<b>18,1</b>	<b>348,1</b>
+/- außerordentl.Ergebnis	-0,7	-0,3	0,0	0,0	-0,7	0,0
- EE-Steuern	5,8	2,2	-0,0	0,0	5,8	0,0
- sonstige Steuern	1,2	0,4	0,0	0,0	1,2	0,0
<b>Jahresergebnis</b>	<b>15,6</b>	<b>5,8</b>	<b>5,2</b>	<b>4,1</b>	<b>10,4</b>	<b>200,0</b>

Die Gesellschaft schloss das Geschäftsjahr 2012 mit einem Jahresergebnis von € 15.505,84 (Vorjahr: € 5.225,26) ab.

Die Umsatzerlöse betrugen im Berichtszeitraum € 269.697,19. Sie haben sich gegenüber dem Vorjahr 2011 (€ 126.840,71) um 112,6 % erhöht.

Die Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren in 2012 betrugen € 110.964,41 gegenüber € 46.506,48 im Vergleichszeitraum 2011. Der relative Anstieg gegenüber 2011 betrug damit 138,6 %.

An Aufwendungen für bezogene Leistungen fielen im Berichtszeitraum € 81,40 an. Im Vorjahr 2011 belief sich der entsprechende Wert auf € 0,00.

Als Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit wurden in 2012 € 23.261,69 erzielt. Im Vorjahr 2011 wurde demgegenüber ein Betrag von € 5.224,50 ausgewiesen. Die Steigerungsrate gegenüber 2011 betrug 345,2 %.

Die Umsatzrentabilität betrug 5,8 %. Im Vorjahr 2011 lag dieser Wert bei 4,1 %.

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

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

Gegenstand der Erstellung ohne Beurteilungen ist die Entwicklung der Bilanz und der Gewinn- und Verlustrechnung sowie die Erstellung des Anhangs und weiterer Abschlussbestandteile auf Grundlage der Buchführung und des Inventars sowie der Vorgaben zu den anzuwendenden Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden.

Beim erteilten Auftrag zur Erstellung ohne Beurteilungen sind Ausführungen zu den vorgelegten Belegen, Büchern und Bestandsnachweisen nicht erforderlich, weil keine Besonderheiten festgestellt wurden.

## **5. Bescheinigung**

### **Bescheinigung der Steuerberatungsgesellschaft über die Erstellung**

Wir haben auftragsgemäß den nachstehenden Jahresabschluss – bestehend aus Bilanz, Gewinn- und Verlustrechnung sowie Anhang – der Energiegenossenschaft-Weitnau eG für das Geschäftsjahr vom 1. Juli 2012 bis 30. Juni 2013 unter Beachtung der deutschen handelsrechtlichen Vorschriften und der ergänzenden Bestimmungen der Satzung erstellt.

Grundlage für die Erstellung waren die uns vorgelegten Belege, Bücher und Bestandsnachweise, die wir auftragsgemäß nicht geprüft 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 sowie des Anhangs auf Grundlage der Buchführung und des Inventars sowie der Vorgaben zu den anzuwendenden Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden.

Leutkirch, den 27.09.2013

**6. Anlagen**

**J A H R E S A B S C H L U S S**

zum 30. Juni 2013

**Energiegenossenschaft-Weitnau eG**

Ritzensonnenhalb 8, 87480 Weitnau

Steuer Nr.: 127/106/20243



**BILANZ** zum 30. Juni 2013

Energiegenossenschaft-Weitnau eG, 87480 Weitnau

Weitnau, den

Alexander Streicher

Energiegenossenschaft-Weitnau eG, 87480 Weitnau

	€	2012/2013 €	%	2011/2012 €
1. Umsatzerlöse		<u>269.697,19</u>	100,00	<u>126.840,71</u>
<b>2. Gesamtleistung</b>		269.697,19	100,00	126.840,71
3. sonstige betriebliche Erträge		0,53	0,00	0,12
4. Materialaufwand				
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren	110.964,41			46.506,48
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	<u>81,40</u>			<u>0,00</u>
		111.045,81	41,17	46.506,48
5. Abschreibungen		70.841,37	26,27	26.352,47
6. sonstige betriebliche Aufwendungen		19.988,71	7,41	14.624,64
7. sonstige Zinsen und ähnliche Erträge		720,84	0,27	357,33
8. Zinsen und ähnliche Aufwendungen		<u>45.280,98</u>	16,79	<u>34.490,07</u>
<b>9. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit</b>		23.261,69	8,63	5.224,50
10. außerordentliche Aufwendungen		<u>711,00</u>	0,26	<u>0,00</u>
<b>11. außerordentliches Ergebnis</b>		711,00-	0,26	0,00
12. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	5.838,60			0,76-
13. sonstige Steuern	<u>1.206,25</u>			<u>0,00</u>
		7.044,85	2,61	0,76-
<b>14. Jahresüberschuss</b>		15.505,84	5,75	5.225,26
15. Verlustvortrag aus dem Vorjahr		1.384,11	0,51	0,00
16. Einstellungen in Gewinnrücklagen		3.000,00	1,11	0,00
<b>17. Vortrag auf neue Rechnung</b>		11.121,20-	4,12	0,00
<b>18. Bilanzgewinn</b>		<u>0,53</u>	0,00	<u>0,00</u>

**7. Erläuterungen zu den Posten der Bilanz und der Gewinn- und Verlustrechnung**

per 30. Juni 2013

**Energiegenossenschaft-Weitnau eG**

Ritzensonnenhalb 8, 87480 Weitnau

Steuer Nr.: 127/106/20243



**A. Anlagevermögen****I. Immaterielle Vermögensgegenstände****1. entgeltlich erworbene Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten**

	2012/13 €	2011/12 €
EDV-Software	114,00	227,00
	<b><u>114,00</u></b>	<b><u>227,00</u></b>
<b><u>Summe immaterielle Vermögensgegenstände</u></b>		

**II. Sachanlagen****1. Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte und Bauten einschließlich der Bauten auf fremden Grundstücken**

	2012/13 €	2011/12 €
Grundstücke	33.571,55	25.912,50
Grundstücksgleiche Rechte	3.923,00	1.736,00
Bauten auf eigenen Grundstücken	246.409,00	255.132,00
Außenanlagen	23.850,00	9.372,00
	<b><u>307.753,55</u></b>	<b><u>292.152,50</u></b>

## 2. technische Anlagen und Maschinen

	2012/13 €	2011/12 €
Heizkraftwerk	294.917,00	316.910,00
Photovoltaikanlage	68.146,00	71.847,00
Leitungsnetz und Übergabestationen	481.738,00	487.586,00
Kamin Heizkraftwerk	16.779,00	17.695,00
	<b><u>861.580,00</u></b>	<b><u>894.038,00</u></b>

Die abgebildeten Werte entsprechen den handelsrechtlichen Bewertungsvorschriften.

Steuerrechtlich wurden für die Photovoltaikanlage 14.801,00€ und für den Kamin 3.661,00€ Sonderabschreibungen nach § 7g EStG vorgenommen. Aus diesen Differenzen wurden passive latente Steuern gebildet (siehe Passiva B Nr. 2).

## 3. andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung

	2012/13 €	2011/12 €
Betriebs- und Geschäftsausstattung	1.529,00	468,00
Wärmemengenzähler	12.217,00	8.659,00
	<b><u>13.746,00</u></b>	<b><u>9.127,00</u></b>

## 4. geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau

	2012/13 €	2011/12 €
Geleistete Anzahlungen u. Anlagen im Bau	47.040,00	0,00
	<b><u>47.040,00</u></b>	<b><u>0,00</u></b>

Die Anzahlung betreffen die Erweiterung des Leitungsnetzes für neue Kunden.

**B. Umlaufvermögen****I. Vorräte****1. Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe**

	2012/13 €	2011/12 €
Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	<u>12.390,00</u>	<u>4.725,00</u>
	<b><u>12.390,00</u></b>	<b><u>4.725,00</u></b>

**II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände****1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen**

	2012/13 €	2011/12 €
Forderungen aus Lieferungen u. Leistung	<u>40.459,74</u>	<u>23.696,69</u>
	<b><u>40.459,74</u></b>	<b><u>23.696,69</u></b>

**2. eingeforderte, noch ausstehende Kapitaleinlagen**

	2012/13 €	2011/12 €
Ausstehende Einlage eingefordert	<u>5.000,00</u>	<u>0,00</u>
	<b><u>5.000,00</u></b>	<b><u>0,00</u></b>

**3. sonstige Vermögensgegenstände**

	2012/13 €	2011/12 €
Körperschaftsteuerrückforderung	95,18	369,23
Verbindl. aus Lieferungen u. Leistungen	0,00	2.245,46
Zinsen Raiffeisenbank	1,31	0,42
Kfw-Zuschüsse	0,00	380.890,00
Allgäunetz, Abrechnung Photovoltaikanlage	1.105,93	4.237,57
Umsatzsteuer II. Quartal 2012/2011	3.611,49	38.888,16
Umsatzsteuer 2012	356,68	0,00
Umsatzsteuer 2011	<u>0,00</u>	<u>356,15</u>
	<b><u>5.170,59</u></b>	<b><u>426.986,99</u></b>

### III. Kassenbestand, Bundesbank- guthaben, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks

	2012/13 €	2011/12 €
Kasse	224,52	9,78
# 2530929 Raiba	17.172,38	293,72
# 5502530929 Raiba	<u>56,89</u>	<u>0,00</u>
	<b><u>17.453,79</u></b>	<b><u>303,50</u></b>

Die ausgewiesenen Salden stimmen mit dem Ausweis des Kassenbuches bzw. dem Auszug des Kreditinstitutes zum Bilanzstichtag überein.

### C. Rechnungsabgrenzungsposten

	2012/13 €	2011/12 €
Aktive Rechnungsabgrenzung	0,00	236,32
Damnum/Disagio	<u>27.946,00</u>	<u>36.860,80</u>
	<b><u>27.946,00</u></b>	<b><u>37.097,12</u></b>

#### Damnum/Disagio

Disagio Darlehen Raiba # 222530929	20.890,00	€
Disagio Darlehen Raiba # 322530929	860,00	€
Disagio Darlehen Raiba # 422530929	<u>6.196,00</u>	€
	<b><u>27.946,00</u></b>	€

**A. Eigenkapital****I. Gezeichnetes Kapital**

	2012/13 €	2011/12 €
Gezeichnetes Kapital	<u>390.000,00</u>	<u>299.000,00</u>
	<b><u>390.000,00</u></b>	<b><u>299.000,00</u></b>

**II. Gewinnrücklagen****1. gesetzliche Rücklage**

	2012/13 €	2011/12 €
Gesetzliche Rücklage	<u>1.500,00</u>	<u>0,00</u>
	<b><u>1.500,00</u></b>	<b><u>0,00</u></b>

**2. satzungsmäßige Rücklagen**

	2012/13 €	2011/12 €
Satzungsmäßige Rücklagen	<u>1.500,00</u>	<u>0,00</u>
	<b><u>1.500,00</u></b>	<b><u>0,00</u></b>

**III. Gewinnvortrag**

	2012/13 €	2011/12 €
Gewinnvortrag vor Verwendung	11.121,20	0,00
Verlustvortrag vor Verwendung	<u>0,00</u>	<u>-6.609,37</u>
	<b><u>11.121,20</u></b>	<b><u>-6.609,37</u></b>

**IV. Jahresüberschuss**

	2012/13 €	2011/12 €
Jahresüberschuss	<u>0,00</u>	<u>5.225,26</u>
	<b><u>0,00</u></b>	<b><u>5.225,26</u></b>

**V. Bilanzgewinn**

	2012/13 €	2011/12 €
Bilanzgewinn	<u>0,53</u>	<u>0,00</u>
	<u><b>0,53</b></u>	<u>0,00</u>

**B. Rückstellungen****1. Steuerrückstellungen**

	2012/13 €	2011/12 €
Gewerbesteuerrückstellung 2013	389,00	0,00
Rückstellung Körperschaftsteuer 2013	259,00	0,00
Rückstellung Solidaritätszuschlag 2013	<u>14,23</u>	<u>0,00</u>
	<u><b>662,23</b></u>	<u>0,00</u>

**2. Rückstellungen für latente Steuern**

	2012/13 €	2011/12 €
Rückstellungen für latente Steuern	<u>5.168,86</u>	<u>0,00</u>
	<u><b>5.168,86</b></u>	<u>0,00</u>

Aufgrund von Steuerlichen Sonderabschreibungen ergeben sich Differenzen zwischen dem handelsrechtlichen und steuerrechtlichen Gewinn. (Siehe Erläuterung zur Photovoltaikanlage und Kamin; Aktiva A. II Nr. 2).

Es wurden daher Rückstellungen für latente Steuern gebildet.

Diese latenten Steuern betreffen die Gewerbe- und Körperschaftsteuer einschl. Solidaritätszuschlag. Insgesamt beträgt der Zuschlagssatz für alle drei Steuerarten 28,425%.

Sie stellen die Steuerzahlungen dar, die in Zukunft anfallen werden, wenn der steuerrechtliche Gewinn größer als der handelsrechtliche ist.

Die Differenz bezüglich des zur Besteuerung zugrundeliegenden Gewinns beträgt 18.462,00. Nach Abzug von Verlustvorträgen ergeben sich dadurch Steuerrückstellungen in Höhe von € 5.168,86.

**3. sonstige Rückstellungen**

	2012/13 €	2011/12 €
Rückstellungen für Rückbau PV-Anlage	482,79	205,00
Rückstellungen für Abschluss u. Prüfung	3.600,00	5.350,00
Rückstellungen für Aufbewahrungspflicht	<u>1.500,00</u>	<u>0,00</u>
	<b><u>5.582,79</u></b>	<b><u>5.555,00</u></b>

**C. Verbindlichkeiten****1. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten**

	2012/13 €	2011/12 €
# 22530929 Raiffeisenbank Kempten	121.470,32	115.000,00
# 222530929 Raiffeisenbank Kempten	421.800,00	775.000,00
# 322530929 Raiffeisenbank Kempten	20.821,00	30.000,00
# 422530929 Raiffeisenbank Kempten	182.200,00	200.000,00
# 622530929 Raiffeisenbank Kempten	72.520,63	75.166,19
Raiffeisenbank Kempten, Girokonto #2530929	<u>0,00</u>	<u>3.619,25</u>
	<b><u>818.811,95</u></b>	<b><u>1.198.785,44</u></b>

Der ausgewiesene Saldo stimmt mit dem Kontoauszug des Kreditinstituts zum Bilanzstichtag überein.

**2. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen**

	2012/13 €	2011/12 €
Verbindl. aus Lieferungen u. Leistungen	<u>72.273,22</u>	<u>159.643,22</u>
	<b><u>72.273,22</u></b>	<b><u>159.643,22</u></b>

Für die Lieferantenverbindlichkeiten besteht eine Saldenliste, deren Einzelausweise mit den Konten der Buchhaltung übereinstimmen.

**3. sonstige Verbindlichkeiten**

	2012/13 €	2011/12 €
Forderungen aus Lieferungen u. Leistung	6.932,98	2.503,71
Darlehen Müller wg. Grundstückskauf	24.588,00	24.000,00
Zinsen und Gebühren Raiffeisenbank	<u>81,62</u>	<u>250,54</u>
Übertrag	31.602,60	26.754,25

Energiegenossenschaft-Weitnau eG , 87480 Weitnau

---

	<u>2012/13</u> €	<u>2011/12</u> €
Übertrag	31.602,60	26.754,25
Zinsen Darlehen Müller	<u>430,29</u>	<u>0,00</u>
	<u><b>32.032,89</b></u>	<u><b>26.754,25</b></u>



**1. Umsatzerlöse**

	2012/13 €	2011/12 €
Umsatzerlöse Wärmeverkauf	197.000,28	66.809,15
Umsatzerlöse PV-Anlage	7.696,91	6.031,56
Umsatzerlöse Anschlusskosten	65.000,00	54.000,00
	<b><u>269.697,19</u></b>	<b><u>126.840,71</u></b>

**3. sonstige betriebliche Erträge****a) sonstige Erträge im Rahmen der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit**

	2012/13 €	2011/12 €
Sonstige betriebliche Erträge	0,53	0,12
	<b><u>0,53</u></b>	<b><u>0,12</u></b>

**4. Materialaufwand****a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren**

	2012/13 €	2011/12 €
Einkauf Hackschnitzel	89.706,68	28.936,97
Einkauf Wärme	5.451,76	1.296,00
Energiekosten HKW	10.287,10	6.479,96
Betreuung HKW lfd.	13.139,00	9.564,39
Energiestoffe	44,87	229,16
Bestandsveränderung RHB-Stoffe / Waren	-7.665,00	0,00
	<b><u>110.964,41</u></b>	<b><u>46.506,48</u></b>

**Bestandsveränderung**

Warenbestand 1. Juli 2012	4.725,00 €
Warenbestand 30. Juni 2013	<u>12.390,00 €</u>
	<b><u>-7.665,00 €</u></b>

b) Aufwendungen für bezogene Leistungen

	2012/13 €	2011/12 €
Fremdleistungen	81,40	0,00
	<b>81,40</b>	<b>0,00</b>

5. Abschreibungena) auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen

	2012/13 €	2011/12 €
Abschreibung immaterielle VermG	113,00	113,42
Abschreibungen auf Sachanlagen	58.650,30	18.846,40
Abschreibungen auf Gebäude	11.937,13	6.990,13
Sofortabschreibung GWG	140,94	402,52
	<b>70.841,37</b>	<b>26.352,47</b>

6. sonstige betriebliche Aufwendungena) ordentliche betriebliche Aufwendungenaa) Raumkosten

	2012/13 €	2011/12 €
Grundstücksaufwendungen, betrieblich	553,69	330,00
Sonstige Raumkosten	1.500,00	0,00
	<b>2.053,69</b>	<b>330,00</b>

ab) Versicherungen, Beiträge und Abgaben

	2012/13 €	2011/12 €
Versicherungen	1.657,40	1.450,52
Versicherung für Gebäude	116,83	0,00
Beiträge	350,00	490,00
Übertrag	2.124,23	1.940,52

Energiegenossenschaft-Weitnau eG , 87480 Weitnau

	2012/13 €	2011/12 €
Übertrag	2.124,23	1.940,52
Sonstige Abgaben	<u>158,00</u>	<u>392,00</u>
	<b><u>2.282,23</u></b>	<b><u>2.332,52</u></b>

**ac) Reparaturen und Instandhaltungen**

	2012/13 €	2011/12 €
Reparatur/Instandh. Anlagen u. Maschinen	1.677,59	643,96
Reparatur/Instandh. andere Anlagen	<u>979,55</u>	<u>702,40</u>
	<b><u>2.657,14</u></b>	<b><u>1.346,36</u></b>

**ad) Werbe- und Reisekosten**

	2012/13 €	2011/12 €
Werbekosten	0,00	415,66
Aufmerksamkeiten	<u>95,90</u>	<u>421,77</u>
	<b><u>95,90</u></b>	<b><u>837,43</u></b>

**ae) verschiedene betriebliche Kosten**

	2012/13 €	2011/12 €
Porto	40,50	29,00
Telefon	477,63	126,00
Bürobedarf	15,51	213,15
Rechts- und Beratungskosten	111,00	761,00
Abschluss- und Prüfungskosten	3.956,70	3.550,00
Verwaltungskosten	7.777,70	4.261,74
Sonstiger Betriebsbedarf	343,17	590,61
Nebenkosten des Geldverkehrs	177,54	225,82
Aufwand Abraum-/Abfallbeseitigung	<u>0,00</u>	<u>21,01</u>
	<b><u>12.899,75</u></b>	<b><u>9.778,33</u></b>

**7. sonstige Zinsen und ähnliche Erträge**

	2012/13 €	2011/12 €
Sonstiger Zinsertrag	19,08	357,33
Zinsertrag Abzinsung Rückstellungen	701,76	0,00
	<b><u>720,84</u></b>	<b><u>357,33</u></b>

**8. Zinsen und ähnliche Aufwendungen**

	2012/13 €	2011/12 €
Zinsaufwendungen f.kfr.Verbindlichkeit.	769,66	644,89
# 22530929 Darlehen Raiba	5.201,56	0,00
# 322530929 Darlehen Raiba	819,00	0,00
# 622530929 Darlehen Raiba	2.958,44	0,00
# 422530929 Darlehen Raiba	5.460,00	0,00
# 222530929 Darlehen Raiba	21.157,52	0,00
Abschreibg. Disagio zur Finanzierung	8.914,80	3.339,20
Bereitstellungsprovisionen	0,00	10.239,17
Darlehenszinsen Vorjahr	0,00	20.266,81
	<b><u>45.280,98</u></b>	<b><u>34.490,07</u></b>

**10. außerordentliche Aufwendungen**

	2012/13 €	2011/12 €
Außerordentliche Aufwendungen	711,00	0,00
	<b><u>711,00</u></b>	<b><u>0,00</u></b>

Auflösung zu hoch gebildeter Kfw-Zuschuss

**11. außerordentliches Ergebnis****12. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag**

	2012/13 €	2011/12 €
Kapitalertragsteuer 25%	7,11	0,00
Körperschaftsteuer	259,00	-95,00
Übertrag	266,11	-95,00

Energiegenossenschaft-Weitnau eG , 87480 Weitnau

	2012/13 €	2011/12 €
Übertrag	266,11	-95,00
Solidaritätszuschlag	14,23	0,00
Gewerbsteuer	389,00	0,00
Kapitalertragsteuer 20%	0,00	94,24
SolZ auf Kapitalertragsteuer 25%	0,40	0,00
Aufw. Zufühhg/Auflösung latente Steuern	5.168,86	0,00
	<b><u>5.838,60</u></b>	<b><u>-0,76</u></b>

**13. sonstige Steuern**

	2012/13 €	2011/12 €
Grundsteuer	1.206,25	0,00
	<b><u>1.206,25</u></b>	<b><u>0,00</u></b>

**15. Verlustvortrag aus dem Vorjahr**

	2012/13 €	2011/12 €
Verlustvortrag nach Verwendung	1.384,11	0,00
	<b><u>1.384,11</u></b>	<b><u>0,00</u></b>

**16. Einstellungen in Gewinnrücklagen****a) in die gesetzliche Rücklage**

	2012/13 €	2011/12 €
Einstellungen gesetzliche Rücklage	1.500,00	0,00
	<b><u>1.500,00</u></b>	<b><u>0,00</u></b>

**b) in satzungsmäßige Rücklagen**

Energiegenossenschaft-Weitnau eG , 87480 Weitnau

---

	<u>2012/13</u> €	<u>2011/12</u> €
Einstellungen satzungsmäß.Rücklage	<u>1.500,00</u>	<u>0,00</u>
	<u><b>1.500,00</b></u>	<u><b>0,00</b></u>

**17. Vortrag auf neue  
Rechnung**

	2012/13 €	2011/12 €
Vortrag auf neue Rechnung (GuV)	<u>-11.121,20</u>	<u>0,00</u>
	<u><b>-11.121,20</b></u>	<u><b>0,00</b></u>

**18. Bilanzgewinn**

	2012/13 €	2011/12 €
Bilanzgewinn	<u>0,53</u>	<u>0,00</u>
	<u><b>0,53</b></u>	<u><b>0,00</b></u>

## **8. Entwicklung des Anlagevermögens**

zum Jahresabschluss

per 30. Juni 2013

**Energiegenossenschaft-Weitnau eG**

Ritzensonnenhalb 8, 87480 Weitnau

Steuer Nr.: 127/106/20243



Energiegenossenschaft-Weitnau eG, 87480 Weitnau

Bezeichnung	Entwicklung der	Stand zum 01.07.2012 €	Zugang Abgang- €	Umbuchung €	Abschreibung Zuschreibung- €	Stand zum 30.06.2013 €
EDV-Software	Ansch-/Herst-K	340,42				340,42
	Abschreibung	113,42	113,00			226,42
	<b>Buchwerte</b>	<b>227,00</b>			<b>113,00</b>	<b>114,00</b>
Grundstücke	Ansch-/Herst-K	25.912,50	7.659,05			33.571,55
	Abschreibung					0,00
	<b>Buchwerte</b>	<b>25.912,50</b>	<b>7.659,05</b>			<b>33.571,55</b>
Grundstücksgleiche Rechte	Ansch-/Herst-K	1.736,00	2.187,00			3.923,00
	Abschreibung					0,00
	<b>Buchwerte</b>	<b>1.736,00</b>	<b>2.187,00</b>			<b>3.923,00</b>
Bauten auf eigenen Grundstücken	Ansch-/Herst-K	262.122,13	1.838,12			263.960,25
	Abschreibung	6.990,13	10.561,12			17.551,25
	<b>Buchwerte</b>	<b>255.132,00</b>	<b>1.838,12</b>		<b>10.561,12</b>	<b>246.409,00</b>
Außenanlagen	Ansch-/Herst-K	9.713,24	15.854,01			25.567,25
	Abschreibung	341,24	1.376,01			1.717,25
	<b>Buchwerte</b>	<b>9.372,00</b>	<b>15.854,01</b>		<b>1.376,01</b>	<b>23.850,00</b>
Heizkraftwerk	Ansch-/Herst-K	329.733,35				329.733,35
	Abschreibung	12.823,35	21.993,00			34.816,35
	<b>Buchwerte</b>	<b>316.910,00</b>			<b>21.993,00</b>	<b>294.917,00</b>
Photovoltaikanlage	Ansch-/Herst-K	74.005,02				74.005,02
	Abschreibung	2.158,02	3.701,00			5.859,02
	<b>Buchwerte</b>	<b>71.847,00</b>			<b>3.701,00</b>	<b>68.146,00</b>
Leitungsnetz und Übergabestationen	Ansch-/Herst-K	489.854,19	22.630,53			512.484,72
	Abschreibung	2.268,19	28.478,53			30.746,72
	<b>Buchwerte</b>	<b>487.586,00</b>	<b>22.630,53</b>		<b>28.478,53</b>	<b>481.738,00</b>
Kamin Heizkraftwerk	Ansch-/Herst-K	18.305,50				18.305,50
	Abschreibung	610,50	916,00			1.526,50
	<b>Buchwerte</b>	<b>17.695,00</b>			<b>916,00</b>	<b>16.779,00</b>
Betriebs- und Geschäftsausstattung	Ansch-/Herst-K	493,70	1.289,08			1.782,78
	Abschreibung	25,70	228,08			253,78
	<b>Buchwerte</b>	<b>468,00</b>	<b>1.289,08</b>		<b>228,08</b>	<b>1.529,00</b>
Wärmemengenzähler	Ansch-/Herst-K	9.278,40	6.891,69			16.170,09
	Abschreibung	619,40	3.333,69			3.953,09
	<b>Buchwerte</b>	<b>8.659,00</b>	<b>6.891,69</b>		<b>3.333,69</b>	<b>12.217,00</b>
Geringwertige Wirtschaftsgüter	Ansch-/Herst-K		140,94			0,00
	Abschreibung		140,94-			0,00
	<b>Buchwerte</b>	<b>0,00</b>	<b>140,94</b>		<b>140,94</b>	<b>0,00</b>
Geleistete Anzahlungen u. Anlagen im Bau	Ansch-/Herst-K		47.040,00			47.040,00
	Abschreibung					0,00
	<b>Buchwerte</b>	<b>0,00</b>	<b>47.040,00</b>			<b>47.040,00</b>
<b>Summe</b>	Ansch-/Herst-K	1.221.494,45	105.530,42			1.326.883,93
	Abschreibung	25.949,95	70.841,37			96.650,38
	<b>Buchwerte</b>	<b>1.195.544,50</b>	<b>105.530,42</b>		<b>70.841,37</b>	<b>1.230.233,55</b>

Energiegenossenschaft-Weitnau eG, 87480 Weitnau

Bezeichnung Inventarbezeichnung	Datum AfA-Art ND AfA-%	Entw. der	Stand zum 01.07.2012 €	Zugang Abgang- €	Umbuchung €	Abschreibung Zuschreibung- €	Stand zum 30.06.2013 €
<b>EDV-Software</b>							
EDV-Software Haufe Lexware	25.07.2011 Immat.WG <b>03/00 / 33,33</b>	AHK Abschr. <b>BW</b>	340,42 113,42 <b>227,00</b>	113,00		<b>113,00</b>	340,42 226,42 <b>114,00</b>
Summe EDV-Software	Ansch-/Herst-K Abschreibung <b>Buchwerte</b>		340,42 113,42 <b>227,00</b>	113,00		<b>113,00</b>	340,42 226,42 <b>114,00</b>

Energiegenossenschaft-Weitnau eG, 87480 Weitnau

Bezeichnung Inventarbezeichnung	Datum AfA-Art ND AfA-%	Entw. der	Stand zum 01.07.2012 €	Zugang Abgang- €	Umbuchung €	Abschreibung Zuschreibung- €	Stand zum 30.06.2013 €
<b>Grundstücke</b>							
Grundstück Ritzensonnehalb 8A	24.08.2011 Keine AfA	AHK Abschr. <b>BW</b>	25.912,50 <b>25.912,50</b>	7.659,05 <b>7.659,05</b>			33.571,55 0,00 <b>33.571,55</b>
Summe Grundstücke	Ansch-/Herst-K Abschreibung <b>Buchwerte</b>		25.912,50 <b>25.912,50</b>	7.659,05 <b>7.659,05</b>			33.571,55 0,00 <b>33.571,55</b>

Energiegenossenschaft-Weitnau eG, 87480 Weitnau

Bezeichnung Inventarbezeichnung	Datum		Entw. der	Stand zum 01.07.2012 €	Zugang Abgang- €	Umbuchung €	Abschreibung Zuschreibung- €	Stand zum 30.06.2013 €
	AfA-Art ND	AfA-%						
<b>Grundstücksgleiche Rechte</b>								
Grunddienstbarkeiten Kath. Pfarrpfundestiftung Pfarwe	30.11.2011		AHK Abschr. <b>BW</b>	75,00  <b>75,00</b>				75,00 0,00 <b>75,00</b>
Grunddienstbarkeiten Brack Pe- lagius, Kaplaneiweg 11	06.10.2011		AHK Abschr. <b>BW</b>	116,50  <b>116,50</b>				116,50 0,00 <b>116,50</b>
Grunddienstbarkeiten Held, Am Bahnhof 11	06.10.2011		AHK Abschr. <b>BW</b>	521,50  <b>521,50</b>				521,50 0,00 <b>521,50</b>
Grunddienstbarkeiten, Fromm- knecht	27.10.2011		AHK Abschr. <b>BW</b>	371,50  <b>371,50</b>				371,50 0,00 <b>371,50</b>
Grunddienstbarkeiten Strobe, Widmannweg 12	04.11.2011		AHK Abschr. <b>BW</b>	445,00  <b>445,00</b>				445,00 0,00 <b>445,00</b>
Grunddienstbarkeiten Dr. Koll- mann, Widmannweg 7	17.11.2011		AHK Abschr. <b>BW</b>	206,50  <b>206,50</b>				206,50 0,00 <b>206,50</b>
Dienstbarkeiten	30.06.2013		AHK Abschr. <b>BW</b>		2.187,00  <b>2.187,00</b>			2.187,00 0,00 <b>2.187,00</b>
Summe Grundstücksgleiche Rechte	Ansch-/Herst-K Abschreibung <b>Buchwerte</b>			1.736,00  <b>1.736,00</b>	2.187,00  <b>2.187,00</b>			3.923,00 0,00 <b>3.923,00</b>

Energiegenossenschaft-Weitnau eG, 87480 Weitnau

Bezeichnung Inventarbezeichnung	Datum AfA-Art ND AfA-%	Entw. der	Stand zum 01.07.2012 €	Zugang Abgang- €	Umbuchung €	Abschreibung Zuschreibung- €	Stand zum 30.06.2013 €
<b>Bauten auf eigenen Grundstücken</b>							
Gebäude Ritzensonnenhalb 8A	30.11.2011	AHK	262.122,13	1.838,12			263.960,25
	Linear	Abschr.	6.990,13	10.561,12			17.551,25
	<b>25/00 / 4,00</b>	<b>BW</b>	<b>255.132,00</b>	<b>1.838,12</b>		<b>10.561,12</b>	<b>246.409,00</b>
Summe	Ansch-/Herst-K		262.122,13	1.838,12			263.960,25
Bauten auf eigenen Grundstücken	Abschreibung		6.990,13	10.561,12			17.551,25
	<b>Buchwerte</b>		<b>255.132,00</b>	<b>1.838,12</b>		<b>10.561,12</b>	<b>246.409,00</b>

Energiegenossenschaft-Weitnau eG, 87480 Weitnau

Bezeichnung Inventarbezeichnung	Datum AfA-Art ND AfA-%	Entw. der	Stand zum 01.07.2012 €	Zugang Abgang- €	Umbuchung €	Abschreibung Zuschreibung- €	Stand zum 30.06.2013 €
<b>Außenanlagen</b>							
Außenanlagen	30.11.2011	AHK	9.713,24	15.854,01			25.567,25
	Linear	Abschr.	341,24	1.376,01			1.717,25
	<b>19/00 / 5,26</b>	<b>BW</b>	<b>9.372,00</b>	<b>15.854,01</b>		<b>1.376,01</b>	<b>23.850,00</b>
Summe Außenanlagen	Ansch-/Herst-K Abschreibung <b>Buchwerte</b>		9.713,24 341,24 <b>9.372,00</b>	15.854,01 1.376,01 <b>15.854,01</b>		<b>1.376,01</b>	25.567,25 1.717,25 <b>23.850,00</b>

Energiegenossenschaft-Weitnau eG, 87480 Weitnau

Bezeichnung Inventarbezeichnung	Datum AfA-Art ND AfA-%	Entw. der	Stand zum 01.07.2012 €	Zugang Abgang- €	Umbuchung €	Abschreibung Zuschreibung- €	Stand zum 30.06.2013 €
<b>Heizkraftwerk</b>							
Heizkraftwerk incl. Steuerung, Puffer, Hydraulik	06.12.2011 Linear <b>15/00 / 6,67</b>	AHK Abschr. <b>BW</b>	329.733,35 12.823,35 <b>316.910,00</b>	21.993,00		<b>21.993,00</b>	329.733,35 34.816,35 <b>294.917,00</b>
Summe Heizkraftwerk	Ansch-/Herst-K Abschreibung <b>Buchwerte</b>		329.733,35 12.823,35 <b>316.910,00</b>	21.993,00		<b>21.993,00</b>	329.733,35 34.816,35 <b>294.917,00</b>

Energiegenossenschaft-Weitnau eG, 87480 Weitnau

Bezeichnung Inventarbezeichnung	Datum AfA-Art ND AfA-%	Entw. der	Stand zum 01.07.2012 €	Zugang Abgang- €	Umbuchung €	Abschreibung Zuschreibung- €	Stand zum 30.06.2013 €
<b>Photovoltaikanlage</b>							
PV-Anlage	30.12.2011 Linear <b>20/00 / 5,00</b>	AHK Abschr. <b>BW</b>	74.005,02 2.158,02 <b>71.847,00</b>	3.701,00		<b>3.701,00</b>	74.005,02 5.859,02 <b>68.146,00</b>
Summe Photovoltaikanlage	Ansch-/Herst-K Abschreibung <b>Buchwerte</b>		74.005,02 2.158,02 <b>71.847,00</b>	3.701,00		<b>3.701,00</b>	74.005,02 5.859,02 <b>68.146,00</b>



Energiegenossenschaft-Weitnau eG, 87480 Weitnau

Bezeichnung Inventarbezeichnung	Datum AfA-Art ND AfA-%	Entw. der	Stand zum 01.07.2012 €	Zugang Abgang- €	Umbuchung €	Abschreibung Zuschreibung- €	Stand zum 30.06.2013 €
<b>Leitungsnetz und Übergabestationen</b>							
Leitungsnetz und Übergabe- stationen	30.06.2012	AHK	489.854,19	22.630,53			512.484,72
	Linear	Abschr.	2.268,19	28.478,53			30.746,72
	<b>18/00 / 5,56</b>	<b>BW</b>	<b>487.586,00</b>	<b>22.630,53</b>		<b>28.478,53</b>	<b>481.738,00</b>
Summe	Ansch-/Herst-K		489.854,19	22.630,53			512.484,72
Leitungsnetz und Übergabe- stationen	Abschreibung		2.268,19	28.478,53			30.746,72
	<b>Buchwerte</b>		<b>487.586,00</b>	<b>22.630,53</b>		<b>28.478,53</b>	<b>481.738,00</b>

Energiegenossenschaft-Weitnau eG, 87480 Weitnau

Bezeichnung Inventarbezeichnung	Datum AfA-Art ND AfA-%	Entw. der	Stand zum 01.07.2012 €	Zugang Abgang- €	Umbuchung €	Abschreibung Zuschreibung- €	Stand zum 30.06.2013 €
<b>Kamin Heizkraftwerk</b>							
Kamin Heizkraftwerk	30.11.2011	AHK	18.305,50				18.305,50
	Linear	Abschr.	610,50	916,00			1.526,50
	<b>20/00 / 5,00</b>	<b>BW</b>	<b>17.695,00</b>			<b>916,00</b>	<b>16.779,00</b>
Summe Kamin Heizkraftwerk	Ansch-/Herst-K Abschreibung <b>Buchwerte</b>		18.305,50 610,50 <b>17.695,00</b>	916,00		<b>916,00</b>	18.305,50 1.526,50 <b>16.779,00</b>

Energiegenossenschaft-Weitnau eG, 87480 Weitnau

Bezeichnung Inventarbezeichnung	Datum		Entw. der	Stand zum 01.07.2012 €	Zugang Abgang- €	Umbuchung €	Abschreibung Zuschreibung- €	Stand zum 30.06.2013 €
	AfA-Art	AfA-%						
<b>Betriebs- und Geschäftsausstattung</b>								
Staub-Aschesauger, Baywa	12.04.2012		AHK	493,70				493,70
	Linear		Abschr.	25,70	99,00			124,70
	<b>05/00 / 20,00</b>		<b>BW</b>	<b>468,00</b>			<b>99,00</b>	<b>369,00</b>
Fahrbares Gerüst Mauderer, Baywa	30.07.2012		AHK		1.289,08			1.289,08
	Linear		Abschr.		129,08			129,08
	<b>10/00 / 10,00</b>		<b>BW</b>	<b>0,00</b>	<b>1.289,08</b>		<b>129,08</b>	<b>1.160,00</b>
Summe	Ansch-/Herst-K			493,70	1.289,08			1.782,78
Betriebs- und Geschäftsaus-	Abschreibung			25,70	228,08			253,78
stattung	<b>Buchwerte</b>			<b>468,00</b>	<b>1.289,08</b>		<b>228,08</b>	<b>1.529,00</b>

Energiegenossenschaft-Weitnau eG, 87480 Weitnau

Bezeichnung Inventarbezeichnung	Datum AfA-Art ND AfA-%	Entw. der	Stand zum 01.07.2012 €	Zugang Abgang- €	Umbuchung €	Abschreibung Zuschreibung- €	Stand zum 30.06.2013 €
<b>Wärmemengenzähler</b>							
Wärmemengenzähler	31.03.2012 Linear <b>05/00 / 20,00</b>	AHK Abschr. <b>BW</b>	9.278,40 619,40 <b>8.659,00</b>	6.891,69 3.333,69 <b>6.891,69</b>		<b>3.333,69</b>	16.170,09 3.953,09 <b>12.217,00</b>
Summe Wärmemengenzähler	Ansch-/Herst-K Abschreibung <b>Buchwerte</b>		9.278,40 619,40 <b>8.659,00</b>	6.891,69 3.333,69 <b>6.891,69</b>		<b>3.333,69</b>	16.170,09 3.953,09 <b>12.217,00</b>

Energiegenossenschaft-Weitnau eG, 87480 Weitnau

Bezeichnung Inventarbezeichnung	Datum		Entw. der	Stand zum 01.07.2012 €	Zugang Abgang- €	Umbuchung €	Abschreibung Zuschreibung- €	Stand zum 30.06.2013 €
	AfA-Art ND	AfA-%						
<b>Geringwertige Wirtschaftsgüter</b>								
Zugang 2012	18.10.2012		AHK		140,94			0,00
	GWG/voll		Abschr.		140,94-			0,00
					140,94-			
	<b>01/00 / 100,00</b>		<b>BW</b>	<b>0,00</b>	<b>140,94</b>		<b>140,94</b>	<b>0,00</b>
Summe	Ansch-/Herst-K				140,94			0,00
Geringwertige Wirtschaftsgüter	Abschreibung				140,94-			0,00
					140,94-			
	<b>Buchwerte</b>			<b>0,00</b>	<b>140,94</b>		<b>140,94</b>	<b>0,00</b>

Energiegenossenschaft-Weitnau eG, 87480 Weitnau

Bezeichnung Inventarbezeichnung	Datum AfA-Art ND AfA-%	Entw. der	Stand zum 01.07.2012 €	Zugang Abgang- €	Umbuchung €	Abschreibung Zuschreibung- €	Stand zum 30.06.2013 €
<b>Geleistete Anzahlungen u. Anlagen im Bau</b>							
Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	30.06.2013 Anlag./Bau	AHK Abschr. <b>BW</b>	<b>0,00</b>	47.040,00 <b>47.040,00</b>			47.040,00 0,00 <b>47.040,00</b>
Summe Geleistete Anzahlungen u. Anla- gen im Bau	Ansch-/Herst-K Abschreibung <b>Buchwerte</b>		<b>0,00</b>	47.040,00 <b>47.040,00</b>			47.040,00 0,00 <b>47.040,00</b>

## **9. Anhang**

zum Jahresabschluss

per 30. Juni 2013

**Energiegenossenschaft-Weitnau eG**

Ritzensonnenhalb 8, 87480 Weitnau

Steuer Nr.: 127/106/20243

**Angaben zu Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden ( § 284 Abs. 2 Nr. 1 HGB)**

Der vorliegende Jahresabschluss ist nach den §§ 242 ff. und den §§ 264 ff. des Handelsgesetzbuches (HGB) und den Vorschriften des Genossenschaftsgesetzes (GenG) sowie den einschlägigen Bestimmungen der Satzung aufgestellt.

Die Gesellschaft ist eine kleine Kapitalgesellschaft im Sinne des § 267 Abs. 1 HGB.

Die Gewinn- und Verlustrechnung ist entsprechend § 275 Abs. 2 HGB nach dem Gesamtkostenverfahren aufgestellt.

Die Gesellschaft nimmt die für kleine Kapitalgesellschaften geltenden Angabenerleichterungen der §§ 274a, 276 und 288 HGB in Anspruch.

Die Gesellschaft hat von der Befreiungsvorschrift nach § 264 Abs. 1 Satz 4 HGB Gebrauch gemacht und auf die Aufstellung eines Lageberichts verzichtet.

Es wurde der Grundsatz der Wesentlich- und Wirtschaftlichkeit beachtet.

Die Bewertung wurde unter der Annahme der Fortführung der Unternehmenstätigkeit (§ 252 Abs. 1 Nr. 2 HGB) vorgenommen.

Die Vermögensgegenstände sind mit den Anschaffungs- oder Herstellungskosten bewertet worden. Bei abnutzbaren Vermögensgegenständen sind planmäßige Abschreibungen vorgenommen worden. Soweit erforderlich, wurden die niedrigeren beizulegenden Werte angesetzt.

Geringwertige abnutzbare Vermögensgegenstände mit Anschaffungskosten bis 150 € bzw. 410 € wurden im Anschaffungsjahr grundsätzlich aktiviert und in voller Höhe abgeschrieben.

Die Rückstellungen berücksichtigen alle erkennbaren Risiken und ungewissen Verpflichtungen.

Die langfristigen, unverzinslichen Verbindlichkeiten wurden nach § 253 Abs. 2 HGB abgezinst.

Die kurzfristigen, sowie die verzinslichen Verbindlichkeiten sind mit ihrem Rückzahlungsbetrag angesetzt.

Die langfristigen, unverzinslichen Verbindlichkeiten wurden nach § 253 Abs. 2 HGB abgezinst.

**Verbindlichkeiten mit einer Restlaufzeit von mehr als fünf Jahren ( § 285 Nr. 1a HGB)**

Der Gesamtbetrag der Verbindlichkeiten mit einer Restlaufzeit von mehr als fünf Jahren beträgt 606.229,95 €.

Von den Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten sind insgesamt € 818.811,95 durch Grundschulden, Sicherungsübereignung, Sicherheitsabtretung von Forderungen und einer Bürgschaft besichert.

Die Verbindlichkeiten gegenüber den Mitgliedern betragen 14.846,28 €.

**Umlaufvermögen**

Die Forderungen mit einer Laufzeit von mehr als einem Jahr betragen 0,00 €.

Die Forderungen gegenüber den Mitgliedern betragen 45.459,74 €.



**Aktive Rechnungsabgrenzungsposten**

In den Aktiven Rechnungsabgrenzungsposten befindet sich ein Disagio/Damnum in Höhe von 27.946,00 €.

**Namen der Mitglieder des Vorstands und des Aufsichtsrats**

Während des abgelaufenen Geschäftsjahrs gehörten die folgenden Personen dem Vorstand an:

Alexander Streicher	Vorstandsvorsitzender ab 12.05.2011
Kerstin Müller-Behrendt	stellvertretende Vorstandsvorsitzende

**Dem Aufsichtsrat gehörten folgende Personen an:**

Karl-Heinz Krug	Aufsichtsratsvorsitzender ab 12.05.2011
Peter Danner	stellvertretender Aufsichtsrat ab 12.05.2011
Alois Weber	Mitglied des Aufsichtsrats
Christian Müller-Faßbender	Mitglied des Aufsichtsrats ab 12.05.2011
Erwin Keller	Mitglied des Aufsichtsrats

**Name und Anschrift des zuständigen Prüfungsverbandes**

Genossenschaftsverband Bayern e. V.  
 Türkenstr. 22 – 24  
 80333 München

**Mitgliederentwicklung**

	Mitglieder	Geschäftsanteile Anzahl	Geschäftsguthaben in €	Haftsumme in €
01.07.2012	68	305	299.000	0
Zugang	8	85	86.000	
Abgang	0	0	0	
Veränderungen	+ 8	+ 85	+ 86.000	
30.06.2013	76	390	385.000	
Höhe des Geschäftsanteils		€ 1.000,00		
Höhe der Haftsumme		€ 0,00		

Von den Einlagen sind eingefordert: 5.000€  
 Dies sind rückständig fällige Pflichteinlagen.

Die Voraussetzungen des § 264 Abs. 2 Satz 2 HGB liegen hinsichtlich dieses Jahresabschlusses nicht vor.

Soweit dieser Anhang keine Angaben über sonstige, nach den §§ 264 ff., 284 ff. HGB angabepflichtige Sachverhalte enthält, haben diese im Geschäftsjahr nicht vorgelegen.

Weitnau, den

Energiegenossenschaft-Weitnau eG , 87480 Weitnau

---

## **10. Allgemeine Auftragsbedingungen für Steuerberater und Steuerberatungsgesellschaften**

anstelle dieser Seite Auftragsbedingungen einfügen

