

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

über den Jahresabschluss zum 30. Juni 2015

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
<b>Bilanz zum 30. Juni 2015</b>	12
Gewinn- und Verlustrechnung für die Zeit vom 01.07.2014 bis 30.06.2015	13
<b>7. Erläuterungen zu den Posten der Bilanz und der Gewinn- und Verlustrechnung</b>	14
<b>8. Entwicklung des Anlagevermögens</b>	28
<b>9. Anhang</b>	44
<b>10. Allgemeine Auftragsbedingungen für Steuerberater und Steuerberatungsgesellschaften</b>	48

## **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 2015 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.

Der Durchführung des Auftrags und unserer Verantwortlichkeit, auch im Verhältnis zu Dritten, liegen die vereinbarten und diesem Bericht beigefügten "Allgemeinen Auftragsbedingungen für Steuerberater und Steuerberatungsgesellschaften" in der Fassung vom Dezember 2012 zu Grunde.

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.

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 Dezember 2012 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.

#### **Vollständigkeitserklärung**

Der Vorstand hat uns die angeforderte berufssübliche Vollständigkeitserklärung bezüglich der Buchführung, Belege und Bestandsnachweise sowie der uns erteilten Auskünfte schriftlich erteilt, die wir zu den Akten genommen haben.

Die Einholung der Vollständigkeitserklärung im Zusammenhang mit der Erstellung eines Jahresabschlusses erfolgte in der Weise, dass wir dem zuständigen Organ des Unternehmens als Grundlage seiner Erklärung den Entwurf des Jahresabschlusses, die Abschlussunterlagen und einen Entwurf dieses Erstellungsberichts vorgelegt haben.

## **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 (Allgäu)
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 Holu 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: 392
Mitglieder:	Zum Bilanzstichtag: 78 Vorjahr: 76
Vorstand:	Alexander Streicher (Vorstansvorsitzender) Kerstin Müller-Behrendt (stellvertretende Vorstandsvorsitzende)
Generalversammlung:	Im Berichtsjahr wurden keine Beschlüsse gefasst, mit Ausnahme der am 03.11.2014 stattgefundenen Generalversammlungen mit Feststellung des Jahresabschlusses 2013/2014 und dem Beschluss, dass der Gewinn auf neue Rechnung vorgetragen wird, Rücklagen gebildet wurden und eine Dividende von 1,75% ausgeschüttet werden soll.

### 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:

	2014/2013 T€	2015/2014 T€
Bilanzsumme	1.294	1.227
Gesamtleistung	250	250
Rohhertrag	144	131
Personalkosten	0	0
Jahresüberschuss	-12	2

**3.3.2 Vermögenslage**

Die aus der Bilanz zum 30. Juni 2015 abgeleitete Darstellung der Vermögenslage des Auftraggebers lässt sich im Vergleich zum vorherigen Bilanzstichtag folgendermaßen darstellen:

	Bilanz zum 30.06.2015		Bilanz zum 30.06.2014		Änderung ggü. d. Vorjahr in	
	T€	%	T€	%	T€	%
<b>AKTIVA</b>						
Sachanlagen	1.131,0	92,2	1.198,1	92,6	-67,1	-5,6
Vorräte	20,9	1,7	21,9	1,7	-1,0	-4,6
Forderungen	9,8	0,8	5,9	0,5	3,9	66,1
Sonstige Vermögensgegenstände	2,4	0,2	3,9	0,3	-1,5	-38,5
Flüssige Mittel/Wertpapiere	42,3	3,4	40,0	3,1	2,3	5,8
Rechnungsabgrenzungsposten	20,3	1,7	24,2	1,9	-3,9	-16,1
<b>Summe Aktiva</b>	<b>1.226,8</b>	<b>100,0</b>	<b>1.293,9</b>	<b>100,0</b>	<b>-67,1</b>	<b>-5,2</b>

	Bilanz zum 30.06.2015		Bilanz zum 30.06.2014		Änderung ggü. d. Vorjahr in	
	T€	%	T€	%	T€	%
<b>PASSIVA</b>						
Eigenkapital	408,9	33,3	415,6	32,1	-6,7	-1,6
Rückstellungen	13,0	1,1	17,8	1,4	-4,8	-27,0
Kreditverbindlichkeiten	783,7	63,9	830,8	64,2	-47,1	-5,7
Lieferverbindlichkeiten	6,2	0,5	3,8	0,3	2,4	63,2
Sonstige Verbindlichkeiten	15,0	1,2	25,9	2,0	-10,9	-42,1
<b>Summe Passiva</b>	<b>1.226,8</b>	<b>100,0</b>	<b>1.293,9</b>	<b>100,0</b>	<b>-67,1</b>	<b>-5,2</b>



### 3.3.3 Ertragslage

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

	01.07. bis 30.06.2015		01.07. bis 30.06.2014		Änderung ggü. d. Vorjahr in	
	T€	%	T€	%	T€	%
Umsatzerlöse	250,0	100,0	250,0	100,0	0,0	0,0
- Materialaufwand	118,9	47,6	106,0	42,4	12,9	12,2
- Abschreibungen	78,4	31,4	76,1	30,4	2,3	3,0
- sonst.betriebl.Aufwand	27,2	10,9	21,7	8,7	5,5	25,3
+ Finanzerträge	0,4	0,2	0,6	0,2	-0,2	-33,3
- Finanzaufwand	28,0	11,2	30,4	12,2	-2,4	-7,9
<b>Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit</b>	<b>-2,2</b>	<b>-0,9</b>	<b>16,4</b>	<b>6,6</b>	<b>-18,6</b>	<b>-113,4</b>
+ außerordentl.Ergebnis	0,0	0,0	0,4	0,2	-0,4	-100,0
- EE-Steuern	-1,0	-0,4	4,6	1,8	-5,6	-121,7
- sonstige Steuern	0,8	0,3	0,8	0,3	0,0	0,0
<b>Jahresergebnis</b>	<b>-2,0</b>	<b>-0,8</b>	<b>11,4</b>	<b>4,6</b>	<b>-13,4</b>	<b>-117,5</b>

Die Gesellschaft schloss das Geschäftsjahr 2014 mit einem Jahresergebnis von € -1.957,80 (Vorjahr: € 11.513,73) ab.

Die Umsatzerlöse betragen im Berichtszeitraum € 249.958,11. Sie haben sich gegenüber dem Vorjahr 2013 (€ 250.011,27) um 0,0 % vermindert.

Die Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren in 2014 betragen € 118.931,68 gegenüber € 105.987,90 im Vergleichszeitraum 2013. Der relative Anstieg gegenüber 2013 betrug damit 12,2 %.

An Aufwendungen für bezogene Leistungen fielen im Berichtszeitraum € 0,00 an. Im Vorjahr 2013 belief sich der entsprechende Wert auf € 0,00.

Als Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit wurden in 2014 € -2.202,93 erzielt. Im Vorjahr 2013 wurde demgegenüber ein Betrag von € 16.446,11 ausgewiesen. Die Abnahmerate gegenüber 2013 betrug 113,4 %.

Die Umsatzrentabilität betrug 0,0 %. Im Vorjahr 2013 lag dieser Wert bei 4,6 %.

#### **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.

## **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 2014 bis 30. Juni 2015 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 10.05.2016

**6. Anlagen**

**JAHRESABSCHLUSS**

zum 30. Juni 2015

**Energiegenossenschaft-Weitnau eG**

Ritzensonnenhalb 8, 87480 Weitnau

Steuer Nr.: 127/106/20243

**BILANZ** zum 30. Juni 2015

Energiegenossenschaft-Weitnau eG, 87480 Weitnau

## AKTIVA

## PASSIVA

	€	2014/15 €	2013/14 €		€	2014/15 €	2013/14 €
<b>A. Anlagevermögen</b>				<b>A. Eigenkapital</b>			
I. Immaterielle Vermögensgegenstände				I. Geschäftsguthaben		392.000,00	390.000,00
1. entgeltlich erworbene Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten		1,00	1,00	II. Gewinnrücklagen			
II. Sachanlagen				1. gesetzliche Rücklage	3.800,00		3.800,00
1. Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte und Bauten einschließlich der Bauten auf fremden Grundstücken	285.580,30		296.886,05	2. satzungsmäßige Rücklagen	<u>3.800,00</u>	7.600,00	3.800,00
2. technische Anlagen und Maschinen	836.393,00		887.927,00	III. Bilanzgewinn/-verlust		9.253,01	18.035,46
3. andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	<u>9.036,00</u>	1.131.009,30	13.317,00	- davon Gewinnvortrag			
				€ 11.210,81 (€ 11.121,73)			
<b>B. Umlaufvermögen</b>				<b>B. Rückstellungen</b>			
I. Vorräte				1. Steuerrückstellungen	3.156,63		3.818,86
1. Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe		20.885,00	21.860,00	2. Rückstellungen für latente Steuern	4.110,36		5.064,91
II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände				3. sonstige Rückstellungen	<u>5.723,63</u>	12.990,62	8.939,52
1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	9.849,23		5.900,39	<b>C. Verbindlichkeiten</b>			
2. sonstige Vermögensgegenstände	<u>2.444,18</u>	12.293,41	3.872,03	1. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	783.712,64		830.834,14
III. Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks		42.279,60	40.027,71	2. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	6.161,75		3.798,68
<b>C. Rechnungsabgrenzungsposten</b>		20.287,00	24.152,00	- davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr			
- davon Disagio				€ 6.161,75 (€ 3.798,68)			
€ 19.472,00 (€ 23.585,00)				3. sonstige Verbindlichkeiten	<u>15.037,29</u>	804.911,68	25.851,61
				- davon aus Steuern			
				€ 0,00 (€ 615,64)			
				- davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr			
				€ 15.037,29 (€ 25.851,61)			
		<u>1.226.755,31</u>	<u>1.293.943,18</u>			<u>1.226.755,31</u>	<u>1.293.943,18</u>

Weitnau, den

Alexander Streicher

Energiegenossenschaft-Weitnau eG, 87480 Weitnau

	€	2014/2015 €	2013/2014 €
1. Umsatzerlöse		<u>249.958,11</u>	<u>250.011,27</u>
<b>2. Gesamtleistung</b>		249.958,11	250.011,27
3. sonstige betriebliche Erträge		0,00	0,69
4. Materialaufwand Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren		118.931,68	105.987,90
5. Abschreibungen		78.424,38	76.140,94
6. sonstige betriebliche Aufwendungen		27.220,06	21.655,92
7. sonstige Zinsen und ähnliche Erträge		384,08	580,71
8. Zinsen und ähnliche Aufwendungen		<u>27.969,00</u>	<u>30.361,80</u>
<b>9. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit</b>		2.202,93-	16.446,11
10. außerordentliche Erträge		<u>0,00</u>	<u>435,36</u>
<b>11. außerordentliches Ergebnis</b>		0,00	435,36
12. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	1.049,30-		4.563,57
13. sonstige Steuern	<u>804,17</u>		<u>804,17</u>
		245,13-	5.367,74
<b>14. Jahresfehlbetrag</b>		1.957,80	11.513,73-
15. Gewinnvortrag aus dem Vorjahr		11.210,81	11.121,73
16. Einstellungen in Gewinnrücklagen		0,00	4.600,00
<b>17. Vortrag auf neue Rechnung</b>		9.253,01-	18.035,46-
<b>18. Bilanzgewinn</b>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>

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

per 30. Juni 2015

**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**

	2014/15 €	2013/14 €
EDV-Software	1,00	1,00
	<b><u>1,00</u></b>	<b><u>1,00</u></b>
<b><u>Summe immaterielle Vermögensgegenstände</u></b>		

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

	2014/15 €	2013/14 €
Grundstücke	34.641,05	34.641,05
Grundstücksgleiche Rechte	4.554,25	3.923,00
Bauten auf eigenen Grundstücken	225.287,00	235.848,00
Außenanlagen	21.098,00	22.474,00
	<b><u>285.580,30</u></b>	<b><u>296.886,05</u></b>



## 2. technische Anlagen und Maschinen

	2014/15 €	2013/14 €
Heizkraftwerk	250.931,00	272.924,00
Photovoltaikanlage	62.224,00	66.015,00
Maschinen	29.908,00	31.608,00
Leitungsnetz und Übergabestationen	478.383,00	501.517,00
Kamin Heizkraftwerk	14.947,00	15.863,00
	<u><b>836.393,00</b></u>	<u><b>887.927,00</b></u>

Die abgebildeten Werte entsprechen den handelsrechtlichen Bewertungsvorschriften.

Steuerrechtlich wurden für die Photovoltaikanlage für Veranlagungszeitraum 2012 in Höhe von 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

	2014/15 €	2013/14 €
Betriebs- und Geschäftsausstattung	1.073,00	1.301,00
Wärmemengenzähler	6.489,00	10.099,00
Sonstige Betriebs-u.Gesch.ausstattung	1.474,00	1.917,00
	<u><b>9.036,00</b></u>	<u><b>13.317,00</b></u>

## B. Umlaufvermögen

### I. Vorräte

#### 1. Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe

	2014/15 €	2013/14 €
Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	20.885,00	21.860,00
	<u><b>20.885,00</b></u>	<u><b>21.860,00</b></u>

## II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände

### 1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen

	2014/15 €	2013/14 €
Forderungen aus Lieferungen u. Leistung	9.849,23	5.900,39
	<u>9.849,23</u>	<u>5.900,39</u>

### 2. sonstige Vermögensgegenstände

	2014/15 €	2013/14 €
Zinsen Raiffeisenbank	1,57	12,09
Allgäunetz, Abrechnung Photovoltaikanlage	191,52	3.463,74
Umsatzsteuer 2013	0,00	396,20
Umsatzsteuer Vorjahr	-31,03	0,00
Umsatzsteuerguthaben 1. HJ 2015	1.311,98	0,00
Körperschaftsteuerguthaben 2014/2015	582,14	0,00
Gewerbesteuerguthaben 2014/2015	388,00	0,00
	<u>2.444,18</u>	<u>3.872,03</u>

### III. Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks

	2014/15 €	2013/14 €
Kasse	37,85	46,11
# 2530929 Raiba	8.190,51	10.954,82
# 5502530929 Raiba	34.051,24	29.026,78
	<u>42.279,60</u>	<u>40.027,71</u>

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

**C. Rechnungsabgrenzungsposten**

	2014/15 €	2013/14 €
Aktive Rechnungsabgrenzung	815,00	567,00
Damnum/Disagio	<u>19.472,00</u>	<u>23.585,00</u>
	<u><b>20.287,00</b></u>	<u><b>24.152,00</b></u>

Es wurde der Beitrag zur Haftpflichtversicherung für den Zeitraum 07/2015 bis 05/2016 in Höhe von 567,- € und für die Inhaltversicherung für den Zeitraum von 07/2015 bis 11/2015 in Höhe von 248,- € aktiv abgegrenzt.

Damnum/Disagio

Disagio Darlehen Raiba # 222530929	14.556,00	17.630,00
Disagio Darlehen Raiba # 322530929	557,00	684,00
Disagio Darlehen Raiba # 422530929	<u>4.359,00</u>	<u>5.271,00</u>
	<u><b>19.472,00</b></u>	<u><b>23.585,00</b></u>

**A. Eigenkapital****I. Geschäftsguthaben**

	2014/15 €	2013/14 €
Geschäftsguthaben verbleibender Mitglieder	<u>392.000,00</u>	<u>390.000,00</u>
	<b><u>392.000,00</u></b>	<b><u>390.000,00</u></b>

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

	2014/15 €	2013/14 €
Gesetzliche Rücklage	<u>3.800,00</u>	<u>3.800,00</u>
	<b><u>3.800,00</u></b>	<b><u>3.800,00</u></b>

**2. satzungsmäßige Rücklagen**

	2014/15 €	2013/14 €
Satzungsmäßige Rücklagen	<u>3.800,00</u>	<u>3.800,00</u>
	<b><u>3.800,00</u></b>	<b><u>3.800,00</u></b>

**III. Bilanzgewinn/-verlust**

	2014/15 €	2013/14 €
Gewinnvortrag	18.035,46	11.121,73
Ausschüttung 2014	-6.824,65	0,00
Verlust / Jahresüberschuss	-1.957,80	11.513,73
Entnahme aus Rücklagen bzw. Einstellung in Rücklagen	<u>0,00</u>	<u>-4.600,00</u>
	<b><u>9.253,01</u></b>	<b><u>18.035,46</u></b>

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

	2014/15 €	2013/14 €
Rückstellung Gewerbesteuer 2013	1.376,00	1.376,00
Rückstellung Gewerbesteuer 2012	0,00	389,00
Rückstellung Körperschaftsteuer 2013	1.685,00	1.685,00
Rückstellung Solidaritätszuschlag 2013	95,63	95,63
Rückstellung Körperschaftsteuer 2012	0,00	259,00
Rückstellung Solidaritätszuschlag 2012	0,00	14,23
	<u><b>3.156,63</b></u>	<u><b>3.818,86</b></u>

**2. Rückstellungen für latente Steuern**

	2014/15 €	2013/14 €
Rückstellungen für latente Steuern	<u>4.110,36</u>	<u>5.064,91</u>
	<u><b>4.110,36</b></u>	<u><b>5.064,91</b></u>

Aufgrund von Steuerlichen Sonderabschreibungen und der handelsrechtlichen Rückstellung für den Rückbau der Photovoltaikanlage 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 17.425,37. Nach Abzug von Verlustvorträgen ergeben sich dadurch Steuerrückstellungen in Höhe von € 4.110,36.

**3. sonstige Rückstellungen**

	2014/15 €	2013/14 €
Rückstellungen für Rückbau PV-Anlage	1.223,63	839,52
Rückstellungen für Abschluss u. Prüfung	3.000,00	6.600,00
Rückstellungen für Aufbewahrungspflicht	<u>1.500,00</u>	<u>1.500,00</u>
	<u><b>5.723,63</b></u>	<u><b>8.939,52</b></u>

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

	2014/15 €	2013/14 €
# 222530929 Raiffeisenbank Kempten	86.529,82	104.365,82
# 222530929 Raiffeisenbank Kempten	374.928,00	398.364,00
# 322530929 Raiffeisenbank Kempten	18.501,00	19.661,00
# 422530929 Raiffeisenbank Kempten	161.952,00	172.076,00
# 622530929 Raiffeisenbank Kempten	66.901,82	69.767,32
# 522530929 Raiffeisenbank Kempten	66.600,00	66.600,00
# 822530929 Raiffeisenbank Kempten	8.300,00	0,00
	<b><u>783.712,64</u></b>	<b><u>830.834,14</u></b>

Die ausgewiesenen Salden stimmen mit den Kontoauszügen des Kreditinstituts zum Bilanzstichtag überein.

**2. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen**

	2014/15 €	2013/14 €
Verbindl. aus Lieferungen u. Leistungen	<u>6.161,75</u>	<u>3.798,68</u>
	<b><u>6.161,75</u></b>	<b><u>3.798,68</u></b>

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

**3. sonstige Verbindlichkeiten**

	2014/15 €	2013/14 €
Zinsen und Gebühren Raiffeisenbank	16,42	43,57
Kurzfristiges Darlehen Frau Müller-Behrendt	0,00	100,00
Umsatzsteuer II. Quartal 2014	0,00	3.285,70
Umsatzsteuer laufendes Jahr 2014	0,00	615,64
Umsatzsteuer 1/11 2015	1.312,00	0,00
Umsatzsteuer 05/2015	2.784,29	0,00
Umsatzsteuer 06/2015	2.360,73	0,00
Forderungen aus Lieferungen u. Leistung	<u>8.563,85</u>	<u>21.806,70</u>
	<b><u>15.037,29</u></b>	<b><u>25.851,61</u></b>

**1. Umsatzerlöse**

	2014/15 €	2013/14 €
Umsatzerlöse Wärmeverkauf	235.752,36	230.658,21
Umsatzerlöse PV-Anlage	10.205,75	11.353,06
Umsatzerlöse Anschlusskosten	4.000,00	8.000,00
	<u>249.958,11</u>	<u>250.011,27</u>

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

	2014/15 €	2013/14 €
Sonstige betriebliche Erträge	0,00	0,69
	<u>0,00</u>	<u>0,69</u>

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

	2014/15 €	2013/14 €
Einkauf Hackschnitzel	85.035,80	73.092,20
Einkauf Wärme	3.046,00	5.235,04
Energiekosten HKW	14.162,60	13.497,98
Betreuung HKW lfd.	16.616,50	14.128,09
Energiestoffe	70,78	34,59
	<u>118.931,68</u>	<u>105.987,90</u>

**5. Abschreibungen****a) auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen**

	2014/15 €	2013/14 €
Abschreibung immaterielle VermG	0,00	113,00
Abschreibungen auf Sachanlagen	66.187,38	63.896,04
Abschreibungen auf Gebäude	11.937,00	11.937,00
Sofortabschreibung GWG	300,00	194,90
	<u><b>78.424,38</b></u>	<u><b>76.140,94</b></u>

**6. sonstige betriebliche Aufwendungen****a) ordentliche betriebliche Aufwendungen****aa) Raumkosten**

	2014/15 €	2013/14 €
Grundstücksaufwendungen, betrieblich	1.045,43	788,84
	<u><b>1.045,43</b></u>	<u><b>788,84</b></u>

**ab) Versicherungen, Beiträge und Abgaben**

	2014/15 €	2013/14 €
Versicherungen	1.270,93	953,46
Versicherung für Gebäude	131,10	119,98
Beiträge	330,60	371,56
	<u><b>1.732,63</b></u>	<u><b>1.445,00</b></u>

**ac) Reparaturen und Instandhaltungen**

	2014/15 €	2013/14 €
Reparatur/Instandh. Anlagen u. Maschinen	9.217,30	3.558,27
Reparatur/Instandh. andere Anlagen	1.957,78	745,00
	<u><b>11.175,08</b></u>	<u><b>4.303,27</b></u>



**ad) Werbe- und Reisekosten**

	2014/15 €	2013/14 €
Geschenke abzugsfähig ohne § 37b EStG	23,01	0,00
Aufmerksamkeiten	0,00	13,01
	<u>23,01</u>	<u>13,01</u>

**ae) verschiedene betriebliche Kosten**

	2014/15 €	2013/14 €
Sonstige betriebliche Aufwendungen	33,00	0,00
Porto	93,44	31,00
Telefon	301,39	302,73
Bürobedarf	84,34	54,51
Abschluss- und Prüfungskosten	2.877,10	3.000,00
Verwaltungskosten	9.120,00	10.906,00
Werkzeuge und Kleingeräte	0,00	63,40
Sonstiger Betriebsbedarf	525,50	538,92
Nebenkosten des Geldverkehrs	189,14	189,24
	<u>13.223,91</u>	<u>15.085,80</u>

**b) sonstige Aufwendungen im Rahmen der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit**

	2014 €	2013 €
Zuwendg. Spenden wissenschaftl./kult. Zweck	20,00	20,00
	<u>20,00</u>	<u>20,00</u>

**7. sonstige Zinsen und ähnliche Erträge**

	2014/15 €	2013/14 €
Sonstiger Zinsertrag	23,19	192,44
Zinsertrag Abzinsung Rückstellungen	360,89	388,27
	<u>384,08</u>	<u>580,71</u>

### 8. Zinsen und ähnliche Aufwendungen

	2014/15 €	2013/14 €
Zinsaufwendungen f.kfr.Verbindlichkeit.	0,00	2,53
# 222530929 Darlehen Raiba	4.108,00	4.839,50
# 822530929 Darlehen Raiba	23,06	0,00
# 322530929 Darlehen Raiba	524,88	556,53
# 622530929 Darlehen Raiba	2.738,50	2.850,69
# 422530929 Darlehen Raiba	4.594,03	4.870,42
# 222530929 Darlehen Raiba	10.635,41	11.275,22
# 522530929 Darlehen Raiba	1.232,12	1.605,91
Abschreibg. Disagio zur Finanzierung	4.113,00	4.361,00
	<u><b>27.969,00</b></u>	<u><b>30.361,80</b></u>

### 10. außerordentliche Erträge

	2014/15 €	2013/14 €
Außerordentliche Erträge	0,00	435,36
	<u><b>0,00</b></u>	<u><b>435,36</b></u>

### 11. außerordentliches Ergebnis

### 12. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag

	2014/15 €	2013/14 €
Kapitalertragsteuer 25%	0,00	50,75
Körperschaftsteuer	0,00	2.415,00
Solidaritätszuschlag	0,00	135,77
Gewerbesteuer	0,00	2.066,00
Erträge Zuführg/Auflösg latente Steuern	-954,55	-103,95
Körperschaftsteuer für Vorjahre	40,00	0,00
Solidaritätszuschlag für Vorjahre	2,25	0,00
Auflösung GewSt-Rückstellg. § 4/5b	-137,00	0,00
	<u><b>-1.049,30</b></u>	<u><b>4.563,57</b></u>

**13. sonstige Steuern**

	2014/15 €	2013/14 €
Grundsteuer	804,17	804,17
	<b>804,17</b>	<b>804,17</b>

**15. Gewinnvortrag aus dem Vorjahr**

	2014/15 €	2013/14 €
Gewinnvortrag nach Verwendung	11.210,81	11.121,73
	<b>11.210,81</b>	<b>11.121,73</b>

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

	2014/15 €	2013/14 €
Einstellungen gesetzliche Rücklage	0,00	2.300,00
	<b>0,00</b>	<b>2.300,00</b>

**b) in satzungsmäßige Rücklagen**

	2014/15 €	2013/14 €
Einstellungen satzungsmäß.Rücklage	0,00	2.300,00
	<b>0,00</b>	<b>2.300,00</b>

**17. Vortrag auf neue  
Rechnung**

	2014/15 €	2013/14 €
Vortrag auf neue Rechnung (GuV)	<u>-9.253,01</u>	<u>-18.035,46</u>
	<u><b>-9.253,01</b></u>	<u><b>-18.035,46</b></u>

**18. Bilanzgewinn**

	2014/15 €	2013/14 €
Bilanzgewinn	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
	<u><b>0,00</b></u>	<u><b>0,00</b></u>

## **8. Entwicklung des Anlagevermögens**

zum Jahresabschluss

per 30. Juni 2015

**Energiegenossenschaft-Weitnau eG**

Ritzensonnenhalb 8, 87480 Weitnau

Steuer Nr.: 127/106/20243

Energiegenossenschaft-Weitnau eG, 87480 Weitnau

Bezeichnung	Entwicklung der	Stand zum 01.07.2014 €	Zugang Abgang- €	Umbuchung €	Abschreibung Zuschreibung- €	Stand zum 30.06.2015 €
EDV-Software	Ansch-/Herst-K Abschreibung <b>Buchwerte</b>	340,42 339,42 <b>1,00</b>				340,42 339,42 <b>1,00</b>
Grundstücke	Ansch-/Herst-K Abschreibung <b>Buchwerte</b>	34.641,05  <b>34.641,05</b>				34.641,05 0,00 <b>34.641,05</b>
Grundstücksgleiche Rechte	Ansch-/Herst-K Abschreibung <b>Buchwerte</b>	3.923,00  <b>3.923,00</b>	631,25  <b>631,25</b>			4.554,25 0,00 <b>4.554,25</b>
Bauten auf eigenen Grundstücken	Ansch-/Herst-K Abschreibung <b>Buchwerte</b>	263.960,25 28.112,25 <b>235.848,00</b>	10.561,00		<b>10.561,00</b>	263.960,25 38.673,25 <b>225.287,00</b>
Außenanlagen	Ansch-/Herst-K Abschreibung <b>Buchwerte</b>	25.567,25 3.093,25 <b>22.474,00</b>	1.376,00		<b>1.376,00</b>	25.567,25 4.469,25 <b>21.098,00</b>
Heizkraftwerk	Ansch-/Herst-K Abschreibung <b>Buchwerte</b>	329.733,35 56.809,35 <b>272.924,00</b>	21.993,00		<b>21.993,00</b>	329.733,35 78.802,35 <b>250.931,00</b>
Photovoltaikanlage	Ansch-/Herst-K Abschreibung <b>Buchwerte</b>	75.665,99 9.650,99 <b>66.015,00</b>	3.791,00		<b>3.791,00</b>	75.665,99 13.441,99 <b>62.224,00</b>
Maschinen	Ansch-/Herst-K Abschreibung <b>Buchwerte</b>	32.983,34 1.375,34 <b>31.608,00</b>	1.150,63 2.850,63 <b>1.150,63</b>		<b>2.850,63</b>	34.133,97 4.225,97 <b>29.908,00</b>
Leitungsnetz und Übergabestationen	Ansch-/Herst-K Abschreibung <b>Buchwerte</b>	563.772,97 62.255,97 <b>501.517,00</b>	8.937,56 32.071,56 <b>8.937,56</b>		<b>32.071,56</b>	572.710,53 94.327,53 <b>478.383,00</b>
Kamin Heizkraftwerk	Ansch-/Herst-K Abschreibung <b>Buchwerte</b>	18.305,50 2.442,50 <b>15.863,00</b>	916,00		<b>916,00</b>	18.305,50 3.358,50 <b>14.947,00</b>
Betriebs- und Geschäftsausstattung	Ansch-/Herst-K Abschreibung <b>Buchwerte</b>	1.782,78 481,78 <b>1.301,00</b>	228,00		<b>228,00</b>	1.782,78 709,78 <b>1.073,00</b>
Wärmemengenzähler	Ansch-/Herst-K Abschreibung <b>Buchwerte</b>	17.839,57 7.740,57 <b>10.099,00</b>	284,19 3.894,19 <b>284,19</b>		<b>3.894,19</b>	18.123,76 11.634,76 <b>6.489,00</b>
Geringwertige Wirtschaftsgüter	Ansch-/Herst-K Abschreibung <b>Buchwerte</b>	  <b>0,00</b>	300,00 300,00- 300,00 300,00- <b>300,00</b>		<b>300,00</b>	0,00 0,00 <b>0,00</b>
Sonstige Betriebs-u.Gesch.ausstattung	Ansch-/Herst-K Abschreibung <b>Buchwerte</b>	2.212,00 295,00 <b>1.917,00</b>	443,00		<b>443,00</b>	2.212,00 738,00 <b>1.474,00</b>
<b>Summe</b>	Ansch-/Herst-K Abschreibung <b>Buchwerte</b>	1.370.727,47 172.596,42 <b>1.198.131,05</b>	11.303,63 300,00- 78.424,38 300,00- <b>11.303,63</b>		<b>78.424,38</b>	1.381.731,10 250.720,80 <b>1.131.010,30</b>

Energiegenossenschaft-Weitnau eG, 87480 Weitnau

Bezeichnung Inventarbezeichnung	Datum AfA-Art ND AfA-%	Entw. der	Stand zum 01.07.2014 €	Zugang Abgang- €	Umbuchung €	Abschreibung Zuschreibung- €	Stand zum 30.06.2015 €
<b>EDV-Software</b>							
EDV-Software Haufe Lexware	25.07.2011 Immat.WG <b>03/00 / 33,33</b>	AHK Abschr. <b>BW</b>	340,42 339,42 <b>1,00</b>				340,42 339,42 <b>1,00</b>
Summe EDV-Software	Ansch-/Herst-K Abschreibung <b>Buchwerte</b>		340,42 339,42 <b>1,00</b>				340,42 339,42 <b>1,00</b>

Energiegenossenschaft-Weitnau eG, 87480 Weitnau

Bezeichnung Inventarbezeichnung	Datum AfA-Art ND AfA-%	Entw. der	Stand zum 01.07.2014 €	Zugang Abgang- €	Umbuchung €	Abschreibung Zuschreibung- €	Stand zum 30.06.2015 €
<b>Grundstücke</b>							
Grundstück Ritzensonnehalb 8A	24.08.2011 Keine AfA	AHK Abschr. <b>BW</b>	34.641,05 <b>34.641,05</b>				34.641,05 0,00 <b>34.641,05</b>
Summe Grundstücke	Ansch-/Herst-K Abschreibung <b>Buchwerte</b>		34.641,05 <b>34.641,05</b>				34.641,05 0,00 <b>34.641,05</b>



Energiegenossenschaft-Weitnau eG, 87480 Weitnau

Bezeichnung Inventarbezeichnung	Datum		Entw. der	Stand zum 01.07.2014 €	Zugang Abgang- €	Umbuchung €	Abschreibung Zuschreibung- €	Stand zum 30.06.2015 €
	AfA-Art ND	AfA-%						
<b>Grundstücksgleiche Rechte</b>								
Grunddienstbarkeiten Kath. Pfarrpfundestiftung Pfarrwe	30.11.2011		AHK Abschr. <b>BW</b>	75,00  <b>75,00</b>				75,00 0,00 <b>75,00</b>
Grunddienstbarkeiten Brack Pelagius, 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>
Grunddienstbarkeit Oberhofer	16.02.2015		AHK Abschr. <b>BW</b>		631,25			631,25 0,00 <b>631,25</b>
Summe Grundstücksgleiche Rechte	Ansch-/Herst-K Abschreibung <b>Buchwerte</b>			3.923,00  <b>3.923,00</b>	631,25  <b>631,25</b>			4.554,25 0,00 <b>4.554,25</b>

Energiegenossenschaft-Weitnau eG, 87480 Weitnau

Bezeichnung Inventarbezeichnung	Datum AfA-Art ND AfA-%	Entw. der	Stand zum 01.07.2014 €	Zugang Abgang- €	Umbuchung €	Abschreibung Zuschreibung- €	Stand zum 30.06.2015 €
<b>Bauten auf eigenen Grundstücken</b>							
Gebäude Ritzensonnenhalb 8A	30.11.2011 Linear <b>25/00 / 4,00</b>	AHK Abschr. <b>BW</b>	263.960,25 28.112,25 <b>235.848,00</b>	10.561,00		<b>10.561,00</b>	263.960,25 38.673,25 <b>225.287,00</b>
Summe Bauten auf eigenen Grund- stücken	Ansch-/Herst-K Abschreibung <b>Buchwerte</b>		263.960,25 28.112,25 <b>235.848,00</b>	10.561,00		<b>10.561,00</b>	263.960,25 38.673,25 <b>225.287,00</b>

Energiegenossenschaft-Weitnau eG, 87480 Weitnau

Bezeichnung Inventarbezeichnung	Datum AfA-Art ND AfA-%	Entw. der	Stand zum 01.07.2014 €	Zugang Abgang- €	Umbuchung €	Abschreibung Zuschreibung- €	Stand zum 30.06.2015 €
<b>Außenanlagen</b>							
Außenanlagen	30.11.2011 Linear <b>19/00 / 5,26</b>	AHK Abschr. <b>BW</b>	25.567,25 3.093,25 <b>22.474,00</b>	1.376,00		<b>1.376,00</b>	25.567,25 4.469,25 <b>21.098,00</b>
Summe Außenanlagen	Ansch-/Herst-K Abschreibung <b>Buchwerte</b>		25.567,25 3.093,25 <b>22.474,00</b>	1.376,00		<b>1.376,00</b>	25.567,25 4.469,25 <b>21.098,00</b>

Energiegenossenschaft-Weitnau eG, 87480 Weitnau

Bezeichnung Inventarbezeichnung	Datum AfA-Art ND AfA-%	Entw. der	Stand zum 01.07.2014 €	Zugang Abgang- €	Umbuchung €	Abschreibung Zuschreibung- €	Stand zum 30.06.2015 €
<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 56.809,35 <b>272.924,00</b>	21.993,00		<b>21.993,00</b>	329.733,35 78.802,35 <b>250.931,00</b>
Summe Heizkraftwerk	Ansch-/Herst-K Abschreibung <b>Buchwerte</b>		329.733,35 56.809,35 <b>272.924,00</b>	21.993,00		<b>21.993,00</b>	329.733,35 78.802,35 <b>250.931,00</b>

Energiegenossenschaft-Weitnau eG, 87480 Weitnau

Bezeichnung Inventarbezeichnung	Datum AfA-Art ND AfA-%	Entw. der	Stand zum 01.07.2014 €	Zugang Abgang- €	Umbuchung €	Abschreibung Zuschreibung- €	Stand zum 30.06.2015 €
<b>Photovoltaikanlage</b>							
PV-Anlage	30.12.2011 Linear <b>20/00 / 5,00</b>	AHK Abschr. <b>BW</b>	75.665,99 9.650,99 <b>66.015,00</b>	3.791,00		<b>3.791,00</b>	75.665,99 13.441,99 <b>62.224,00</b>
Summe Photovoltaikanlage	Ansch-/Herst-K Abschreibung <b>Buchwerte</b>		75.665,99 9.650,99 <b>66.015,00</b>	3.791,00		<b>3.791,00</b>	75.665,99 13.441,99 <b>62.224,00</b>

Energiegenossenschaft-Weitnau eG, 87480 Weitnau

Bezeichnung Inventarbezeichnung	Datum AfA-Art ND AfA-%	Entw. der	Stand zum 01.07.2014 €	Zugang Abgang- €	Umbuchung €	Abschreibung Zuschreibung- €	Stand zum 30.06.2015 €
<b>Maschinen</b>							
Notheizung	08.01.2014 Linear <b>12/00 / 8,33</b>	AHK Abschr. <b>BW</b>	32.983,34 1.375,34 <b>31.608,00</b>	1.150,63 2.850,63 <b>1.150,63</b>		<b>2.850,63</b>	34.133,97 4.225,97 <b>29.908,00</b>
Summe Maschinen	Ansch-/Herst-K Abschreibung <b>Buchwerte</b>		32.983,34 1.375,34 <b>31.608,00</b>	1.150,63 2.850,63 <b>1.150,63</b>		<b>2.850,63</b>	34.133,97 4.225,97 <b>29.908,00</b>

Energiegenossenschaft-Weitnau eG, 87480 Weitnau

Bezeichnung Inventarbezeichnung	Datum AfA-Art ND AfA-%	Entw. der	Stand zum 01.07.2014 €	Zugang Abgang- €	Umbuchung €	Abschreibung Zuschreibung- €	Stand zum 30.06.2015 €
<b>Leitungsnetz und Übergabestationen</b>							
Leitungsnetz und Übergabe- stationen	30.06.2012 Linear <b>18/00 / 5,56</b>	AHK Abschr. <b>BW</b>	563.772,97 62.255,97 <b>501.517,00</b>	8.937,56 32.071,56 <b>8.937,56</b>		<b>32.071,56</b>	572.710,53 94.327,53 <b>478.383,00</b>
Summe Leitungsnetz und Übergabe- stationen	Ansch-/Herst-K Abschreibung <b>Buchwerte</b>		563.772,97 62.255,97 <b>501.517,00</b>	8.937,56 32.071,56 <b>8.937,56</b>		<b>32.071,56</b>	572.710,53 94.327,53 <b>478.383,00</b>

Energiegenossenschaft-Weitnau eG, 87480 Weitnau

Bezeichnung Inventarbezeichnung	Datum AfA-Art ND AfA-%	Entw. der	Stand zum 01.07.2014 €	Zugang Abgang- €	Umbuchung €	Abschreibung Zuschreibung- €	Stand zum 30.06.2015 €
<b>Kamin Heizkraftwerk</b>							
Kamin Heizkraftwerk	30.11.2011 Linear <b>20/00 / 5,00</b>	AHK Abschr. <b>BW</b>	18.305,50 2.442,50 <b>15.863,00</b>	916,00		<b>916,00</b>	18.305,50 3.358,50 <b>14.947,00</b>
Summe Kamin Heizkraftwerk	Ansch-/Herst-K Abschreibung <b>Buchwerte</b>		18.305,50 2.442,50 <b>15.863,00</b>	916,00		<b>916,00</b>	18.305,50 3.358,50 <b>14.947,00</b>



Energiegenossenschaft-Weitnau eG, 87480 Weitnau

Bezeichnung Inventarbezeichnung	Datum		Entw. der	Stand zum 01.07.2014 €	Zugang Abgang- €	Umbuchung €	Abschreibung Zuschreibung- €	Stand zum 30.06.2015 €
	AfA-Art ND	AfA-%						
<b>Betriebs- und Geschäftsausstattung</b>								
Staub-Aschesauger, Baywa	12.04.2012		AHK	493,70				493,70
	Linear		Abschr.	223,70	99,00			322,70
	<b>05/00 / 20,00</b>		<b>BW</b>	<b>270,00</b>			<b>99,00</b>	<b>171,00</b>
Fahrbares Gerüst Mauderer, Baywa	30.07.2012		AHK	1.289,08				1.289,08
	Linear		Abschr.	258,08	129,00			387,08
	<b>10/00 / 10,00</b>		<b>BW</b>	<b>1.031,00</b>			<b>129,00</b>	<b>902,00</b>
Summe Betriebs- und Geschäftsaus- stattung	Ansch-/Herst-K			1.782,78				1.782,78
	Abschreibung			481,78	228,00			709,78
	<b>Buchwerte</b>			<b>1.301,00</b>			<b>228,00</b>	<b>1.073,00</b>

Energiegenossenschaft-Weitnau eG, 87480 Weitnau

Bezeichnung Inventarbezeichnung	Datum AfA-Art ND AfA-%	Entw. der	Stand zum 01.07.2014 €	Zugang Abgang- €	Umbuchung €	Abschreibung Zuschreibung- €	Stand zum 30.06.2015 €
<b>Wärmemengenzähler</b>							
Wärmemengenzähler	31.03.2012 Linear <b>05/00 / 20,00</b>	AHK Abschr. <b>BW</b>	17.839,57 7.740,57 <b>10.099,00</b>	284,19 3.894,19 <b>284,19</b>		<b>3.894,19</b>	18.123,76 11.634,76 <b>6.489,00</b>
Summe Wärmemengenzähler	Ansch-/Herst-K Abschreibung <b>Buchwerte</b>		17.839,57 7.740,57 <b>10.099,00</b>	284,19 3.894,19 <b>284,19</b>		<b>3.894,19</b>	18.123,76 11.634,76 <b>6.489,00</b>

Energiegenossenschaft-Weitnau eG, 87480 Weitnau

Bezeichnung Inventarbezeichnung	Datum		Entw. der	Stand zum 01.07.2014 €	Zugang Abgang- €	Umbuchung €	Abschreibung Zuschreibung- €	Stand zum 30.06.2015 €
	AfA-Art ND	AfA-%						
<b>Geringwertige Wirtschaftsgüter</b>								
Öltanks Stöhr	05.05.2015		AHK		300,00			0,00
					300,00-			
	GWG/voll		Abschr.		300,00			0,00
	<b>01/00 / 100,00</b>		<b>BW</b>	<b>0,00</b>	<b>300,00</b>		<b>300,00</b>	<b>0,00</b>
<hr/>								
Summe Geringwertige Wirtschaftsgüter			Ansch-/Herst-K		300,00			0,00
			Abschreibung		300,00-			0,00
			<b>Buchwerte</b>		<b>0,00</b>	<b>300,00</b>		<b>300,00</b>

Energiegenossenschaft-Weitnau eG, 87480 Weitnau

Bezeichnung Inventarbezeichnung	Datum AfA-Art ND AfA-%	Entw. der	Stand zum 01.07.2014 €	Zugang Abgang- €	Umbuchung €	Abschreibung Zuschreibung- €	Stand zum 30.06.2015 €
<b>Sonstige Betriebs-u.Gesch.ausstattung</b>							
Putzmaus Hackschnitzelhei- zung	18.11.2013 Linear <b>05/00 / 20,00</b>	AHK Abschr. <b>BW</b>	2.212,00 295,00 <b>1.917,00</b>	443,00		<b>443,00</b>	2.212,00 738,00 <b>1.474,00</b>
Summe Sonstige Betriebs-u.Gesch. ausstattung	Ansch-/Herst-K Abschreibung <b>Buchwerte</b>		2.212,00 295,00 <b>1.917,00</b>	443,00		<b>443,00</b>	2.212,00 738,00 <b>1.474,00</b>

**9. Anhang**

zum Jahresabschluss

per 30. Juni 2015

**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.

Das Vorratsvermögen wurde mit dem Durchschnittspreis bewertet.

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 536.634,59 €.

Von den Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten sind insgesamt 783.712,64 € durch Grundschulden, Sicherungsübereignung, Sicherheitsabtretung von Forderungen und einer Bürgschaft besichert.

Die Verbindlichkeiten gegenüber den Mitgliedern des Vorstands und des Aufsichtsrates betragen 275,49 €.

**Umlaufvermögen**

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

Forderungen gegenüber den Mitgliedern des Vorstands und des Aufsichtsrats betragen 0,00 €

**Aktive Rechnungsabgrenzungsposten**

In den Aktiven Rechnungsabgrenzungsposten befindet sich ein Disagio/Damnum in Höhe von 19.472,00 €.

**Rücklagenspiegel zum 30.06.2015**

	Stand 01.07.2014 in €	Entnahme in €	Zuführung in €	Stand 30.06.2015 in €
Gesetzliche Rücklage	3.800,00	0,00	0,00	3.800,00
Gewinn-Rücklage	3.800,00	0,00	0,00	3.800,00
	7.600,00	0,00	0,00	7.600,00

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

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

Alexander Streicher	Vorstandsvorsitzender
Kerstin Müller-Behrendt	stellvertretende Vorstandsvorsitzende

**Dem Aufsichtsrat gehörten folgende Personen an:**

Karl-Heinz Krug	Aufsichtsratsvorsitzender
Peter Danner	stellvertretender Aufsichtsrat
Alois Weber	Mitglied des Aufsichtsrats
Christian Müller-Faßbender	Mitglied des Aufsichtsrats
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 €
01.07.2014	76	390	390.000	0
Zugang	2	2	2.000	
Abgang	0	0	0	
Veränderungen	0	0	0	
30.06.2015	78	392	392.000	
Höhe des Geschäftsanteils		€ 1.000,00		
Höhe der Haftsumme		€ 0,00		

Energiegenossenschaft-Weitnau eG, 87480 Weitnau

---

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



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

anstelle dieser Seite Auftragsbedingungen einfügen

