

Diplom-Kaufmann
Roland Wilm
Steuerberater

Veitsberg 2
97618 Hohenroth



Steuerkanzlei Wilm
Dipl.-Kfm. Roland Wilm
Steuerberater

JAHRESABSCHLUSS

zum 31. Dezember 2018

Friedrich-Wilhelm-Raiffeisen Energie eG

Hohenroth

Hauptstr. 12

97618 Hohenroth

Finanzamt:
Steuer-Nr.:

Bad Kissingen
205/106/20160

Inhaltsverzeichnis

Auftragsannahme	3
Grundlagen des Jahresabschlusses	9
Rechtliche Verhältnisse	11
Wirtschaftliche Verhältnisse	13
Bescheinigung/Vermerk	35

Hauptauswertungen

Anlage 1: Bilanz zum 31. Dezember 2018	23
Anlage 2: Gewinn- und Verlustrechnung für die Zeit vom 01.01.2018 bis 31.12.2018	25
Anlage 3: Anlagenspiegel zum 31. Dezember 2018	27
Anlage 4: Anhang	29

Weitere Auswertungen

Weitere Anlage 1: Bilanz zum 31. Dezember 2018	39
Weitere Anlage 2: Überleitungsrechnung zum 31. Dezember 2018	41
Weitere Anlage 3: Mehrjahresvergleich für die Bilanz zum 31. Dezember 2018	45
Weitere Anlage 4: Mehrjahresvergleich für die GuV zum 31. Dezember 2018	47
Weitere Anlage 5: Kontennachweis zur Bilanz zum 31. Dezember 2018	49
Weitere Anlage 6: Kontennachweis zur GuV für die Zeit vom 01.01.2018 bis 31.12.2018	51
Weitere Anlage 7: Entwicklung des Anlagevermögens vom 1. Januar bis 31. Dezember 2018	53

Auftragsannahme

Auftraggeber und Auftragsabgrenzung

Der Vorstand der

**FWR Energie eG Hohenroth,
Hohenroth**

- nachfolgend auch kurz "FWR Energie eG" oder "Gesellschaft" genannt -

beauftragte mich, den Jahresabschluss zum 31. Dezember 2018 aus den von mir geführten Büchern und den mir darüber hinaus vorgelegten Belegen und Bestandsnachweisen, die ich auftragsgemäß nicht geprüft habe, unter Berücksichtigung der erteilten Auskünfte nach gesetzlichen Vorgaben und nach den innerhalb dieses Rahmens liegenden Anweisungen des Auftraggebers zur Ausübung bestehender Wahlrechte zu entwickeln. Diesen Auftrag zur Erstellung ohne Beurteilungen habe ich im April 2019 in meinen Kanzleiräumen in Hohenroth durchgeführt.

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

Die Pflicht zur Aufstellung des Jahresabschlusses oblag der mich mit dessen Erstellung beauftragenden gesetzlichen Vertretung des Auftraggebers, die über die Ausübung aller mit der Aufstellung verbundener Gestaltungsmöglichkeiten und Rechtsakte zu entscheiden hatte.

Ich habe meinen Auftraggeber über solche Sachverhalte, die zu Wahlrechten führten, in Kenntnis gesetzt und von ihm Entscheidungsvorgaben zur Ausübung von materiellen und formellen Gestaltungsmöglichkeiten (Ansatz-, Bewertungs- und Ausweiswahlrechten) sowie Ermessensentscheidungen eingeholt.

Nach den in § 267a HGB angegebenen Größenklassen ist die Gesellschaft eine Kleinstgesellschaft.

Betrag in Euro	2018	2017	2016
Bilanzsumme	3.369.190,83	3.483.609,97	3.678.998,34
Umsatzerlöse	621.672,79	527.376,91	550.479,47
Anzahl der Arbeitnehmer	0	0	0

Der mir 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 handels-, genossenschafts- und steuerrechtlich vorgeschriebenen Jahresabschluss, bestehend aus Bilanz und Gewinn- und Verlustrechnung nebst Anhang, zu erstellen.

Da die Anfertigung eines Erstellungsberichts vereinbart, jedoch konkrete Festlegungen zu Art und Umfang meiner Berichterstattung in den Auftragsvereinbarungen nicht ausdrücklich getroffen wurden, berichte ich in berufsmäßiger Form im Sinne der *Verlautbarung der Bundessteuerberaterkammer zu den Grundsätzen für die Erstellung von Jahresabschlüssen* vom 12./13. April 2010 über Umfang und Ergebnis meiner Tätigkeit.

Bei der Auftragsannahme habe ich von meinem Auftraggeber ausbedungen, dass mir die für die Auftragsdurchführung benötigten Unterlagen und Aufklärungen vollständig gegeben werden.

Allgemeine Auftragsbedingungen

Für die Durchführung des Auftrags und meine Verantwortlichkeit sind, auch im Verhältnis zu Dritten, die vereinbarten "Allgemeinen Geschäftsbedingungen für Steuerberater und Steuerberatungsgesellschaften" maßgebend.

Auftragsdurchführung

Im Rahmen der Erstellung des Jahresabschlusses und bei meiner Berichterstattung hierüber habe ich die einschlägigen Normen meiner Berufsordnung und meine Berufspflichten beachtet, darunter die Grundsätze der Unabhängigkeit, Gewissenhaftigkeit, Verschwiegenheit und Eigenverantwortlichkeit (§ 57 StBerG).

Die Erstellung des Jahresabschlusses umfasst unabhängig von der Art meines Auftrags die Tätigkeiten, die erforderlich sind, um auf Grundlage der Buchführung und des Inventars sowie der eingeholten Vorgaben zu den anzuwendenden Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden unter Vornahme der Abschlussbuchungen die gesetzlich vorgeschriebene Bilanz und Gewinn- und Verlustrechnung und weitere Abschlussbestandteile zu erstellen.

Nicht zur Erstellung des Jahresabschlusses gehören die erforderlichen Entscheidungen über die Ausübung materieller und formeller Gestaltungsmöglichkeiten (Ansatz-, Bewertungs- und Ausweiswahlrechte sowie Ermessensentscheidungen). Bestehende Gestaltungsmöglichkeiten wurden von mir im Rahmen der Erstellung nach den Vorgaben des Kaufmanns bzw. der gesetzlichen Vertreter ausgeübt.

Ich habe meinen Auftraggeber darüber hinaus über gesetzliche Fristen zur Aufstellung, Feststellung und Offenlegung des Jahresabschlusses aufgeklärt.

Ich habe in meiner Kanzlei 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 habe ich die Grundsätze der Wirtschaftlichkeit und Wesentlichkeit beachtet.

Die Erstellung des Jahresabschlusses erforderte von mir die Kenntnis und Beachtung der hierfür geltenden gesetzlichen Vorschriften einschließlich der Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung, einschlägiger Bestimmungen des Gesellschaftsvertrags sowie der einschlägigen fachlichen Verlautbarungen.

Zur Durchführung des Auftrags hatte ich mir die für die vorliegende Auftragsart erforderlichen Kenntnisse über die Branche, den Rechtsrahmen und die Geschäftstätigkeit des Unternehmens meines Auftraggebers anzueignen.

An erkannten unzulässigen Wertansätzen und Darstellungen im Jahresabschluss darf ich nicht mitwirken. Sofern entsprechende Wertansätze und Darstellungen verlangt oder erforderliche Korrekturen verweigert würden, hätte ich dies in geeigneter Weise in meiner Bescheinigung sowie in meinem Erstellungsbericht zu würdigen oder meinen Auftrag niederzulegen, falls Vermögensgegenstände oder Schulden unter Annahme der Fortführung der Unternehmenstätigkeit bewertet wären, obwohl dem tatsächliche oder rechtliche Gegebenheiten offensichtlich entgegenstünden.

Zweifel an der Ordnungsmäßigkeit der vorgelegten Unterlagen wären von mir zu klären. Falls sich diese bestätigten und die Mängel nicht beseitigt würden, brächte ich sich daraus ergebende Einwendungen, soweit sie wesentlich für den Jahresabschluss wären, in meiner Bescheinigung zum Ausdruck. Würden Aufklärungen oder die Vorlage von Unterlagen, die zur Klärung erforderlich sind, oder die Durchführung entsprechender Beurteilungen verweigert, hätte ich meinen Auftrag niederzulegen.

Bei schwerwiegenden, in ihren Auswirkungen nicht abgrenzbaren Mängeln in der Buchführung, den Inventuren oder anderen, nicht in den Auftrag eingeschlossenen Teilbereichen des Rechnungswesens, die mein Auftraggeber nicht beheben wollte oder könnte, darf eine Bescheinigung von mir nicht erteilt werden. Ich hätte meinem Auftraggeber in Fällen dieser Art die Mängel schriftlich mitzuteilen und zu entscheiden, ob eine Kündigung des Auftrags angezeigt wäre.

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

Im Rahmen des erteilten Auftrags habe ich die gesetzlichen Vorschriften für die Aufstellung von Jahresabschlüssen sowie die Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung beachtet. Die Beachtung anderer gesetzlicher Vorschriften sowie die Aufdeckung und Aufklärung von Straftaten und außerhalb der Rechnungslegung begangener Ordnungswidrigkeiten waren nicht Gegenstand meines Auftrags.

Vollständigkeitserklärung

Der Vorstand hat mir die angeforderte berufsmäßige Vollständigkeitserklärung bezüglich der Buchführung, Belege und Bestandsnachweise sowie der mir erteilten Auskünfte schriftlich erteilt, die ich zu den Akten genommen habe.

Von dem Auftraggeber wurde mir in einer berufsmäßigen Vollständigkeitserklärung versichert, dass in der Bilanz alle bilanzierungspflichtigen Vermögenswerte, Verbindlichkeiten und Wagnisse des Auftraggebers vollständig und richtig enthalten sind.

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

Grundlagen des Jahresabschlusses

Buchführung und Inventar, erteilte Auskünfte

Für die Gesellschaft besteht nach § 238 HGB Buchführungspflicht.

Die Buchführung wurde auf meinen EDV-Systemen erstellt. Die dabei eingesetzte Software Kanzlei-Rechnungswesen pro der DATEV eG erfüllt nach einer Bescheinigung der Ernst & Young GmbH vom 15.02.2016 die Voraussetzungen für eine ordnungsmäßige Finanzbuchführung und Entwicklung des Jahresabschlusses.

Die Anlagenbuchführung wurde auf meinen EDV-Systemen erstellt. Die dabei eingesetzte Software Anlagenbuchführung pro der DATEV eG erfüllt im Zusammenhang mit einer Bescheinigung der Ernst & Young GmbH vom 15.02.2016 zur Prüfung der Ordnungsmäßigkeit des Programms Kanzlei-Rechnungswesen pro die Voraussetzungen für eine ordnungsmäßige Anlagenbuchführung.

Die Verfahrensabläufe in der Buchführung haben keine nennenswerten organisatorischen Änderungen erfahren.

Die auf den 31. Dezember 2018 durchgeführte Inventur wurde von mir nicht beobachtet. Organisatorische Vorbereitungen und Festlegungen von Durchführungsanweisungen wurden von mir ebenfalls nicht vorgenommen.

Das Vorratsvermögen wurde von dem Auftraggeber bestandsmäßig zum Abschlusstichtag erfasst. Das Inventarverzeichnis ist von der Geschäftsführung unterzeichnet. An der Erfassung der Vorräte habe ich nicht mitgewirkt.

Auskünfte erteilte die Geschäftsführung.

Die Geschäftsführung benannte folgende Auskunftspersonen:

- Georg Straub, 1. Vorsitzender
- Andreas Bauer, 2. Vorsitzender

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

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. Ich habe meinen Auftraggeber jedoch über die Ausübung materieller und formeller Gestaltungsmöglichkeiten (Ansatz-, Bewertungs- und Ausweiswahlrechte sowie Ermessensentscheidungen) in Kenntnis gesetzt, Entscheidungsvorgaben meines Auftragsgebers hierzu eingeholt und diese im Rahmen der Erstellung exakt nach den Vorgaben des Kaufmanns bzw. der gesetzlichen Vertreter ausgeübt.

Ich habe meinen Auftraggeber darüber hinaus über gesetzliche Fristen zur Aufstellung, Feststellung und Offenlegung des Jahresabschlusses aufgeklärt.

Feststellungen zu den Grundlagen des Jahresabschlusses

Die Vorjahreswerte bzw. Saldovorträge wurden von mir gemäß Auftrag ordnungsgemäß zum 01.01. des Berichtsjahres vorgetragen.

Der Jahresabschluss wurde auf meinen EDV-Systemen erstellt. Die dabei eingesetzte Software Kanzlei-Rechnungswesen pro der DATEV eG in Nürnberg erfüllt nach einer Bescheinigung der Ernst & Young GmbH vom 15.02.2016 die Voraussetzungen für eine ordnungsmäßige Finanzbuchführung und Entwicklung des Jahresabschlusses.

Soweit sich im Rahmen meiner Jahresabschlusserstellung Buchungen ergaben, habe ich diese mit der Geschäftsführung meines Auftraggebers abgestimmt. Die Abschlussbuchungen wurden bis zum Abschluss meiner 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.

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

Rechtliche Verhältnisse

Allgemeines

Firma	FWR Energie eG Hohenroth
Rechtsform	e.G.
Anschrift	Hauptstr. 12, 97618 Hohenroth
Bundesland	Bayern
Geschäftsjahr	1. Januar 2018 bis 31. Dezember 2018
Gegenstand des Unternehmens	Energiegenossenschaft

Finanzbehörde

Ort	Bad Kissingen
Steuernummer	205/106/20160
Gewinnermittlungsart	Betriebsvermögensvergleich nach § 5 (1) EStG
Einkunftsart	Einkünfte aus Gewerbebetrieb

Der Gewerbebetrieb unterliegt der Gewerbesteuerpflicht gemäß § 2 Abs. 1 GewStG. Im Rahmen der Abschlussstellung wurde die Berechnung der Gewerbesteuer vorgenommen.

Das Unternehmen unterliegt der Regelbesteuerung gemäß den §§ 16 - 18 des UStG.

Wirtschaftliche Verhältnisse

Entwicklung der Vermögenslage und Kapitalstruktur

	Bilanz zum 31.12.2018		Bilanz zum 31.12.2017		Änderung ggü. d. Vorjahr in	
	TEuro	%	TEuro	%	TEuro	%
AKTIVA						
Sachanlagen	2.725,8	80,9	2.964,7	85,1	-238,9	-8,1
Finanzanlagen	21,1	0,6	1,1	0,0	20,0	1.818,2
Forderungen	9,2	0,3	8,0	0,2	1,2	15,0
Sonstige Vermögensgegenstände	6,6	0,2	7,9	0,2	-1,3	-16,5
Flüssige Mittel/Wertpapiere	578,4	17,2	471,1	13,5	107,3	22,8
Rechnungsabgrenzungsposten	28,0	0,8	30,8	0,9	-2,8	-9,1
Summe Aktiva	3.369,2	100,0	3.483,6	100,0	-114,4	-3,3

Rundungsbedingte Differenz 0,1 0,0

	Bilanz zum 31.12.2018		Bilanz zum 31.12.2017		Änderung ggü. d. Vorjahr in	
	TEuro	%	TEuro	%	TEuro	%
PASSIVA						
Eigenkapital	410,8	12,2	314,0	9,0	96,8	30,8
Rückstellungen	48,5	1,4	33,2	1,0	15,3	46,1
Kreditverbindlichkeiten	1.799,4	53,4	2.063,7	59,2	-264,3	-12,8
Lieferverbindlichkeiten	123,4	3,7	102,1	2,9	21,3	20,9
Sonstige Verbindlichkeiten	986,0	29,3	969,0	27,8	17,0	1,8
Rechnungsabgrenzungsposten	1,1	0,0	1,7	0,0	-0,6	-35,3
Summe Passiva	3.369,2	100,0	3.483,6	100,0	-114,4	-3,3

Rundungsbedingte Differenz 0,0 -0,1

Wirtschaftliche Verhältnisse

Entwicklung der Ertragslage

	01.01. bis 31.12.2018		01.01. bis 31.12.2017		Änderung ggü. d. Vorjahr in	
	TEuro	%	TEuro	%	TEuro	%
Umsatzerlöse	621,7	100,0	527,4	100,0	94,3	17,9
+ sonst.betriebl.Erträge	1,6	0,3	22,5	4,3	-20,9	-92,9
- Materialaufwand	6,5	1,0	6,0	1,1	0,5	8,3
- Abschreibungen	238,9	38,4	238,9	45,3	0,0	0,0
- sonst.betriebl.Aufwand	65,6	10,6	63,3	12,0	2,3	3,6
- Finanzaufwand	166,9	26,8	164,0	31,1	2,9	1,8
- EE-Steuern	46,0	7,4	26,1	4,9	19,9	76,2
Ergebnis nach Steuern	99,5	16,0	51,6	9,8	47,9	92,8
Jahresergebnis	99,5	16,0	51,6	9,8	47,9	92,8

Die wichtigsten Kennzahlen

	Euro	Geschäftsjahr Wert	Vorjahr Wert
Kennzahlen zur Erfolgslage			
<u>Jahresüberschuss/-fehlbetrag</u>	99.520,41		51.590,53
Umsatzerlöse	621.672,79		527.376,91
Umsatzrendite in % (Umsatzrendite I in %)		16,01	9,78
<u>Jahresüberschuss/-fehlbetrag</u>	99.520,41		51.590,53
Eigenkapital	410.823,73		313.963,32
Eigenkapitalrendite in %		24,22	16,43
<u>Cashflow</u>	338.402,41		290.472,53
Eigenkapital	410.823,73		313.963,32
Eigenkapitalrendite in % bezogen auf Cashflow		82,37	92,52

	Euro	Geschäftsjahr Wert	Vorjahr Wert
Kennzahlen zur Vermögenslage			
<u>Eigenkapital</u>	410.823,73		313.963,32
Bilanzsumme	3.369.190,83		3.483.609,97
Eigenkapitalquote in %		12,19	9,01
<u>Rückstellungen</u>	48.478,15		33.224,20
Bilanzsumme	3.369.190,83		3.483.609,97
Rückstellungsquote in %		1,44	0,95
<u>Verbindlichkeiten</u>	2.908.838,95		3.134.772,45
Bilanzsumme	3.369.190,83		3.483.609,97
Verbindlichkeitenquote in %		86,34	89,99
Verbindlichkeiten aus <u>Lieferungen und Leistungen</u>	123.417,11		102.084,44
Bilanzsumme	3.369.190,83		3.483.609,97
Verbindlichkeitenquote LuL in %		3,66	2,93
<u>Anlagevermögen</u>	2.746.930,00		2.965.812,00
Bilanzsumme	3.369.190,83		3.483.609,97
Anlagenintensität in %		81,53	85,14

	Euro	Geschäftsjahr Wert	Vorjahr Wert
Kennzahlen zur Liquidität			
Jahresüberschuss/-fehlbetrag + Abschreibungen (auf immat. VGdAV und SAV + VGdUV)	99.520,41		51.590,53
	238.882,00		238.882,00
Cashflow		338.402,41	290.472,53

Art und Umfang der Erstellungsarbeiten

Art, Umfang und Ergebnis der während meiner Auftragsdurchführung im Einzelnen vorgenommenen Erstellungshandlungen habe ich, soweit sie nicht in diesem Erstellungsbericht dokumentiert sind, in meinen Arbeitspapieren festgehalten.

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

Mein Auftrag zur normentsprechenden Entwicklung des Jahresabschlusses aus den vorgelegten Unterlagen unter Berücksichtigung der erhaltenen Informationen und der vorgenommenen Abschlussbuchungen erstreckte sich nicht auf die Beurteilung der Angemessenheit und Funktion interner Kontrollen sowie der Ordnungsmäßigkeit der Buchführung. Insbesondere gehörte die Beurteilung der Inventuren, der Periodenabgrenzung sowie von Ansatz und Bewertung nicht zum Umfang meines Auftrags.

Wurden Abschlussbuchungen vorgenommen, z.B. die Berechnung von Abschreibungen, Wertberichtigungen, Rückstellungen, so bezogen sich diese auf die vorgelegten Unterlagen und erteilten Auskünfte ohne eine Beurteilung ihrer Richtigkeit.

Auch wenn bei der Erstellung ohne Beurteilungen auftragsgemäß keine Beurteilungen der Belege, Bücher und Bestandsnachweise vorgenommen werden, weise ich meinen Auftraggeber auf offensichtliche Unrichtigkeiten in den vorgelegten Unterlagen hin, die mir als Sachverständigen bei der Durchführung des Auftrags unmittelbar auffallen, unterbreite Vorschläge zur Korrektur und achte auf die entsprechende Umsetzung im Jahresabschluss.

Ausführungen zu den vorgelegten Belegen, Büchern und Bestandsnachweisen

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

Ergebnis der Arbeiten und Bescheinigung

Die Bescheinigung zu dem von mir erstellten Jahresabschluss enthält keine Ergänzungen.

Wesentliche Einwendungen gegen einzelne vom Auftraggeber vertretene Wertansätze bzw. gegen die Buchführung waren von mir nicht zu erheben.

Hauptauswertungen

	Geschäftsjahr Euro	Vorjahr Euro
1. Umsatzerlöse	621.672,79	527.376,91
2. sonstige betriebliche Erträge	1.649,50	22.498,52
3. Materialaufwand Aufwendungen für bezogene Leistungen	6.526,48	6.035,02
4. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	238.882,00	238.882,00
5. sonstige betriebliche Aufwendungen	65.551,42	63.263,86
6. Erträge aus anderen Wertpapieren und Aus- leihungen des Finanzanlagevermögens	17,11	0,00
7. sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	0,51	0,51
8. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	166.868,81	164.025,09
9. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	<u>45.990,79</u>	<u>26.079,44</u>
10. Ergebnis nach Steuern	<u>99.520,41</u>	<u>51.590,53</u>
11. Jahresüberschuss	99.520,41	51.590,53
12. Gewinnvortrag aus dem Vorjahr	1.603,32	1.672,79
13. Einstellungen in Ergebnisrücklagen in die gesetzliche Rücklage	80.419,09	49.000,00
14. Bilanzgewinn	<u><u>20.704,64</u></u>	<u><u>4.263,32</u></u>

	Anschaffungs-, Herstellungs- kosten 01.01.2018 Euro	Zugänge Euro	kumulierte Abschreibungen 31.12.2018 Euro	Abschreibungen Euro	Buchwert 31.12.2018 Euro	Buchwert 31.12.2017 Euro
Anlagevermögen						
I. Sachanlagen						
andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	<u>4.760.990,46</u>	0,00	<u>2.035.160,46</u>	<u>238.882,00</u>	<u>2.725.830,00</u>	<u>2.964.712,00</u>
Summe Sachanlagen	4.760.990,46	0,00	2.035.160,46	238.882,00	2.725.830,00	2.964.712,00
II. Finanzanlagen						
Beteiligungen	<u>1.100,00</u>	20.000,00	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>21.100,00</u>	<u>1.100,00</u>
Summe Finanzanlagen	1.100,00	20.000,00	0,00	0,00	21.100,00	1.100,00
Summe Anlagevermögen	<u>4.762.090,46</u>	20.000,00	<u>2.035.160,46</u>	<u>238.882,00</u>	<u>2.746.930,00</u>	<u>2.965.812,00</u>

Allgemeine Angaben zum Jahresabschluss

Angaben zur Identifikation der Gesellschaft laut Registergericht

Firmenname laut Registergericht: Friedrich-Wilhelm Raiffeisen Energie eG Hohenroth

Firmensitz laut Registergericht: Hohenroth

Registereintrag: Genossenschaftsregister

Registergericht: Schweinfurt

Register-Nr.: 212

Angaben zu Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

Bilanzierungs- und Bewertungsgrundsätze

Erworbene immaterielle Anlagewerte wurden zu Anschaffungskosten angesetzt und, sofern sie der Abnutzung unterlagen, um planmäßige Abschreibungen vermindert.

Das Sachanlagevermögen wurde zu Anschaffungs- bzw. Herstellungskosten angesetzt und, soweit abnutzbar, um planmäßige Abschreibungen vermindert.

Die planmäßigen Abschreibungen wurden nach der voraussichtlichen Nutzungsdauer der Vermögensgegenstände linear vorgenommen.

Die Finanzanlagen wurden wie folgt angesetzt und bewertet:

- Beteiligungen zu Anschaffungskosten
- Anteile an verbundenen Unternehmen zu Anschaffungskosten
- Ausleihungen zum Nennwert
- unverzinsliche und niedrig verzinsliche Ausleihungen zum Barwert
- sonstige Wertpapiere zu Anschaffungskosten

Soweit erforderlich, wurde der am Bilanzstichtag vorliegende niedrigere Wert angesetzt.

Die Vorräte wurden zu Anschaffungs- bzw. Herstellungskosten angesetzt. Sofern die Tageswerte am Bilanzstichtag niedriger waren, wurden diese angesetzt.

Forderungen und Wertpapiere wurden unter Berücksichtigung aller erkennbaren Risiken bewertet.

Die Steuerrückstellungen beinhalten die das Geschäftsjahr betreffenden, noch nicht veranlagten Steuern.

Die sonstigen Rückstellungen wurden für alle weiteren ungewissen Verbindlichkeiten gebildet. Dabei wurden alle erkennbaren Risiken berücksichtigt.

Die Rückstellungen für Rückbauverpflichtung wurden handelsrechtlich nach den Vorschriften des BilMoG angesetzt.

Steuerrechtlich wurde der Ansatz der Rückstellung für die Rückbauverpflichtung der Freiflächenanlage (Projekt 001) unterlassen, da sich aufgrund der voraussichtlichen Schrotterlöse ein Gesamtbetrag an zukünftigen Erlösen ergibt, der den Betrag der Rückbaukosten übersteigt. Somit ist die Rückstellung für Rückbauverpflichtung steuerlich gem. § 6 Abs. 1 Nr. 3a lit. c) EStG i. V. m. § 8 KStG mit einem Wert von 0,00 € zu bewerten.

Analog wurde der steuerrechtliche Ansatz der Rückstellungen für die Rückbauverpflichtungen bei den Photovoltaikanlagen der Projekte 002 (Bauhof) und 003 (Haus für Kinder) um die voraussichtlichen Schrotterlöse vermindert.

Verbindlichkeiten wurden zum Erfüllungsbetrag angesetzt.

Gegenüber dem Vorjahr abweichende Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

Beim Jahresabschluss konnten die bisher angewandten Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden im Wesentlichen übernommen werden.

Ein grundlegender Wechsel von Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden gegenüber dem Vorjahr fand nicht statt.

Angaben zur Bilanz

Betrag der Verbindlichkeiten mit einer Restlaufzeit > 5 Jahre und der Sicherungsrechte

Der Gesamtbetrag der bilanzierten Verbindlichkeiten mit einer Restlaufzeit von mehr als 5 Jahren beträgt Euro 2.752.743,16 (Vorjahr: Euro 3.024.272,64).

Darin enthalten sind 953.301,60 Euro Nachrang-Darlehen der Mitglieder an die Genossenschaft (gesamte Darlehenslaufzeit pro Nachrangdarlehen 20 Jahre).

Im Geschäftsjahr 2018 wurden der Genossenschaft keine zusätzlichen Nachrangdarlehen gewährt.

Der Gesamtbetrag der bilanzierten Verbindlichkeiten, die durch Pfandrechte oder ähnliche Rechte gesichert sind, beträgt Euro 0,00.

Angabe zu Restlaufzeitvermerken

Der Betrag der Forderungen mit einer Restlaufzeit größer einem Jahr beträgt Euro 0,00 (Vorjahr: Euro 0,00).

Der Betrag der Verbindlichkeiten mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr beträgt Euro 123.417,11 (Vorjahr: Euro 102.084,44).

Sonstige Angaben

Zahlen der Genossenschaftsmitglieder

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

<u>Genossenschaftsmitglieder</u>	<u>Zahl</u>
Mitglieder am Anfang des Geschäftsjahres	106
Während des Geschäftsjahres eingetretene Mitglieder	0
Während des Geschäftsjahres ausgeschiedene Mitglieder	0
Mitglieder am Ende des Geschäftsjahres	106

Angaben zum Geschäftsguthaben und den Haftsummen der Mitglieder

Die Höhe eines Geschäftsanteils beträgt 100,00 Euro, das Geschäftsguthaben beträgt 53.200,00 €. Die Höhe der Haftsumme beträgt 0,00 Euro (keine Nachschusspflicht).

Die Höhe der Geschäftsguthaben der verbleibenden Mitglieder haben sich im Geschäftsjahr 2018 um 0,00 Euro erhöht.

Die Haftsummen haben sich im Geschäftsjahr 2018 nicht verändert.

Angaben zum zuständigen Prüfungsverband

Zuständiger Prüfungsverband der Genossenschaft ist:

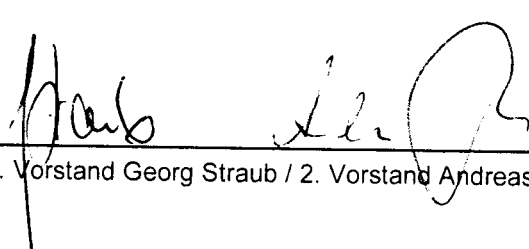
Name des Prüfungsverbandes: Genossenschaftsverband Bayern e.V.
Anschrift des Prüfungsverbandes: Türkenstraße 22-24, 80333 München

Feststellung des Jahresabschlusses:

Dieser Jahresabschluss wurde auf der Generalversammlung am 06.06.19 in Hohenroth festgestellt.

Unterschrift der Geschäftsführung

Hohenroth, 08.04.2019


1. Vorstand Georg Straub / 2. Vorstand Andreas Bauer

Diplom-Kaufmann
Roland Wilm
Steuerberater

Veitsberg 2
97618 Hohenroth

Bescheinigung des Steuerberaters über die Erstellung

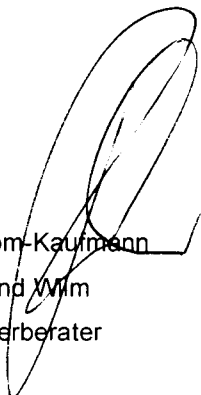
Ich habe auftragsgemäß den vorstehenden Jahresabschluss – bestehend aus Bilanz und Gewinn- und Verlustrechnung – der eingetragenen Genossenschaft FWR Energie eG Hohenroth für das Geschäftsjahr vom 1. Januar 2018 bis 31. Dezember 2018 unter Beachtung der deutschen handelsrechtlichen Vorschriften und der ergänzenden Bestimmungen der Satzung erstellt.

Grundlage für die Erstellung waren die von mir geführten Bücher und die mir darüber hinaus vorgelegten Belege und Bestandsnachweise, die ich auftragsgemäß nicht geprüft habe, sowie die mir erteilten Auskünfte.

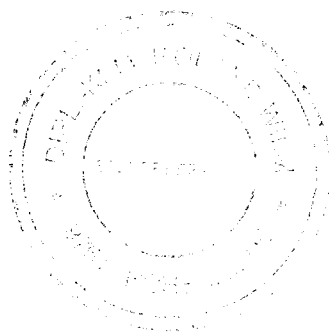
Die Buchführung sowie die Aufstellung des Inventars und des Jahresabschlusses nach den deutschen handelsrechtlichen Vorschriften und den ergänzenden Bestimmungen der Satzung liegen in der Verantwortung der gesetzlichen Vertreter der Gesellschaft.

Ich habe meinen 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 auf Grundlage der Buchführung und des Inventars sowie der Vorgaben zu den anzuwendenden Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden.

Hohenroth, den 03.04.2019



Diplom-Kaufmann
Roland Wilm
Steuerberater



Weitere Anlagen

AKTIVA

	Handelsrecht Euro	Geschäftsjahr Steuerrecht Euro	Abweichung Euro	Handelsrecht Euro	Vorjahr Steuerrecht Euro	Abweichung Euro	Gewinnkorrektur Euro
A. Anlagevermögen							
I. Sachanlagen							
andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	2.725.830,00	2.725.830,00	0,00	2.964.712,00	2.964.712,00	0,00	0,00
II. Finanzanlagen							
Beteiligungen	21.100,00	21.100,00	0,00	1.100,00	1.100,00	0,00	0,00
B. Umlaufvermögen							
I. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände							
1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	9.242,93	9.242,93	0,00	7.986,64	7.986,64	0,00	0,00
2. sonstige Vermögensgegenstände	6.602,39	6.602,39	0,00	7.938,18	7.938,18	0,00	0,00
II. Kassenbestand, Bundesbank- guthaben, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks	578.402,26	578.402,26	0,00	471.070,26	471.070,26	0,00	0,00
C. Rechnungsabgrenzungsposten	28.013,25	28.013,25	0,00	30.802,89	30.802,89	0,00	0,00

PASSIVA

	Handelsrecht Euro	Geschäftsjahr Steuerrecht Euro	Abweichung Euro	Handelsrecht Euro	Vorjahr Steuerrecht Euro	Abweichung Euro	Gewinnkorrektur Euro
A. Eigenkapital							
I. Geschäftsguthaben der verbleibenden Mitglieder	53.200,00	53.200,00		53.200,00	53.200,00		
II. Ergebnsrücklagen							
gesetzliche Rücklage	336.919,09	336.919,09		256.500,00	256.500,00		
III. Bilanzgewinn	20.704,64	43.764,90		4.263,32	23.319,26		
B. Rückstellungen							
1. Steuerrückstellungen	19.920,29	19.920,29	0,00	4.389,91	4.389,91	0,00	0,00
2. sonstige Rückstellungen	28.557,86	5.497,60	23.060,26	28.834,29	9.778,35	19.055,94	4.004,32
C. Verbindlichkeiten							
1. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	1.799.441,56	1.799.441,56	0,00	2.063.672,44	2.063.672,44	0,00	0,00
davon mit einer Restlaufzeit von mehr als einem Jahr	1.799.441,56	1.799.441,56	0,00	2.063.672,44	2.063.672,44	0,00	0,00
2. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	123.417,11	123.417,11	0,00	102.084,44	102.084,44	0,00	0,00
davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr	123.417,11	123.417,11	0,00	102.084,44	102.084,44	0,00	0,00
3. sonstige Verbindlichkeiten	985.980,28	985.980,28	0,00	969.015,57	969.015,57	0,00	0,00
davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr	84.400,28	84.400,28	0,00	63.831,57	63.831,57	0,00	0,00
davon mit einer Restlaufzeit von mehr als einem Jahr	901.580,00	901.580,00	0,00	905.184,00	905.184,00	0,00	0,00
D. Rechnungsabgrenzungsposten	1.050,00	1.050,00	0,00	1.650,00	1.650,00	0,00	0,00
Saldo			23.060,26			19.055,94	4.004,32

PASSIVA

	Handelsrecht Euro	Geschäftsjahr Steuerrecht Euro	Abweichung Euro	Handelsrecht Euro	Vorjahr Steuerrecht Euro	Abweichung Euro	Gewinnkorrektur Euro
Ermittlung Steuerbilanz- ergebnis Geschäftsjahr nach § 60 Abs. 2 Satz 1 EStDV							
Jahresüberschuss lt. GuV Handelsbilanz Geschäftsjahr		99.520,41					
+ Gewinnkorrektur aus Bilanzpostenabweichungen		4.004,32					
Steuerbilanzergebnis Geschäftsjahr		<u>103.524,73</u>					

AKTIVA

	31.12.2018		31.12.2017			31.12.2016		
	Euro	%	Euro	%	Index	Euro	%	Index
	(Index = 100)							
A. Anlagevermögen								
I. Sachanlagen								
1. andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	2.725.830,00	80,90	2.964.712,00	85,10	108,76	3.203.594,00	87,08	117,53
II. Finanzanlagen								
1. Beteiligungen	21.100,00	0,63	1.100,00	0,03	5,21	100,00	0,00	0,47
B. Umlaufvermögen								
I. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände								
1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	9.242,93	0,27	7.986,64	0,23	86,41	10.934,25	0,30	118,30
2. sonstige Vermögensgegenstände	<u>6.602,39</u>	0,20	<u>7.938,18</u>	0,23	120,23	<u>19.117,97</u>	0,52	289,56
	15.845,32	0,47	15.924,82	0,46	100,50	30.052,22	0,82	189,66
II. Kassenbestand, Bundesbank- guthaben, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks								
	578.402,26	17,17	471.070,26	13,52	81,44	411.659,59	11,19	71,17
C. Rechnungsabgrenzungsposten								
	28.013,25	0,83	30.802,89	0,88	109,96	33.592,53	0,91	119,92
	<u>3.369.190,83</u>	100,00	<u>3.483.609,97</u>	100,00	103,40	<u>3.678.998,34</u>	100,00	109,20
	<u><u>3.369.190,83</u></u>		<u><u>3.483.609,97</u></u>			<u><u>3.678.998,34</u></u>		

PASSIVA

	31.12.2018 Euro (Index = 100)	%	31.12.2017 Euro	%	Index	31.12.2016 Euro	%	Index
A. Eigenkapital								
I. Geschäftsguthaben								
1. der verbleibenden Mitglieder	53.200,00	1,58	53.200,00	1,53	100,00	53.200,00	1,45	100,00
II. Ergebnisrücklagen								
1. gesetzliche Rücklage	336.919,09	10,00	256.500,00	7,36	76,13	207.500,00	5,64	61,59
III. Bilanzgewinn	20.704,64	0,61	4.263,32	0,12	20,59	4.112,32	0,11	19,86
B. Rückstellungen								
1. Steuerrückstellungen	19.920,29	0,59	4.389,91	0,13	22,04	0,00	0,00	0,00
2. sonstige Rückstellungen	<u>28.557,86</u>	0,85	<u>28.834,29</u>	0,83	100,97	<u>26.157,22</u>	0,71	91,59
	48.478,15	1,44	33.224,20	0,95	68,53	26.157,22	0,71	53,96
C. Verbindlichkeiten								
1. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	1.799.441,56	53,41	2.063.672,44	59,24	114,68	2.327.903,32	63,28	129,37
2. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	123.417,11	3,66	102.084,44	2,93	82,71	82.163,65	2,23	66,57
3. sonstige Verbindlichkeiten	<u>985.980,28</u>	29,26	<u>969.015,57</u>	27,82	98,28	<u>975.711,83</u>	26,52	98,96
	2.908.838,95	86,34	3.134.772,45	89,99	107,77	3.385.778,80	92,03	116,40
D. Rechnungsabgrenzungsposten	1.050,00	0,03	1.650,00	0,05	157,14	2.250,00	0,06	214,29
	<u>3.369.190,83</u>	100,00	<u>3.483.609,97</u>	100,00	103,40	<u>3.678.998,34</u>	100,00	109,20
	<u><u>3.369.190,83</u></u>		<u><u>3.483.609,97</u></u>			<u><u>3.678.998,34</u></u>		

	31.12.2018 Euro (Index = 100)	%	31.12.2017 Euro	%	Index	31.12.2016 Euro	%	Index
1. Umsatzerlöse	621.672,79	100,00	527.376,91	100,00	84,83	550.479,47	100,00	88,55
2. sonstige betriebliche Erträge	1.649,50	0,27	22.498,52	4,27	*	6.091,43	1,11	369,29
3. Materialaufwand								
a) Aufwendungen für bezogene Leistungen	6.526,48	1,05	6.035,02	1,14	92,47	6.122,85	1,11	93,82
4. Abschreibungen								
a) auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	238.882,00	38,43	238.882,00	45,30	100,00	238.115,50	43,26	99,68
5. sonstige betriebliche Aufwendungen	65.551,42	10,54	63.263,86	12,00	96,51	71.779,32	13,04	109,50
6. Erträge aus anderen Wertpapieren und Ausleihungen des Finanzanlagevermögens	17,11	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7. sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	0,51	0,00	0,51	0,00	100,00	1,29	0,00	252,94
8. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	166.868,81	26,84	164.025,09	31,10	98,30	179.843,94	32,67	107,78
9. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	<u>45.990,79</u>	7,40	<u>26.079,44</u>	4,95	56,71	<u>21.653,90</u>	3,93	47,08
10. Ergebnis nach Steuern	<u>99.520,41</u>	16,01	<u>51.590,53</u>	9,78	51,84	<u>39.056,68</u>	7,10	39,24
11. Jahresüberschuss	<u>99.520,41</u>	16,01	<u>51.590,53</u>	9,78	51,84	<u>39.056,68</u>	7,10	39,24
Übertrag	99.520,41		51.590,53			39.056,68		

	31.12.2018 Euro (Index = 100)	%	31.12.2017 Euro	%	Index	31.12.2016 Euro	%	Index
Übertrag	99.520,41		51.590,53			39.056,68		
12. Gewinnvortrag aus dem Vorjahr	1.603,32	0,26	1.672,79	0,32	104,33	2.055,64	0,37	128,21
13. Einstellungen in Ergebnisrücklagen								
a) in die gesetzliche Rücklage	80.419,09	12,94	49.000,00	9,29	60,93	37.000,00	6,72	46,01
14. Bilanzgewinn	<u>20.704,64</u>	<u>3,33</u>	<u>4.263,32</u>	<u>0,81</u>	<u>20,59</u>	<u>4.112,32</u>	<u>0,75</u>	<u>19,86</u>

AKTIVA

Konto	Bezeichnung	Geschäftsjahr Euro	Vorjahr Euro
andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung			
0500	Betriebs- und Geschäftsausstattung	768,00	1.606,00
0511	Photovoltaik-Freiflächenanlage	2.637.851,00	2.868.904,00
0512	Photovoltaikanlage - Bauhof	43.372,00	46.865,00
0513	Photovoltaikanlage - Haus für Kinder	41.620,00	44.781,00
0514	Weitere Anlagen, z.B. Direktvermarktung	2.219,00	2.556,00
0670	Geringwertige Wirtschaftsgüter	0,00	0,00
		<u>2.725.830,00</u>	<u>2.964.712,00</u>
Beteiligungen			
0820	Geschäftsanteil Regionalstrom Franken	100,00	100,00
0821	Genossenschaftsanteil GLS-Bank	<u>21.000,00</u>	<u>1.000,00</u>
		21.100,00	1.100,00
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen			
1200	Forderungen aus Lieferungen u. Leistung	9.242,93	7.986,64
sonstige Vermögensgegenstände			
1401	Abziehbare Vorsteuer 7%	0,98	0,00
1406	Abziehbare Vorsteuer 19%	24.079,10	26.028,41
1434	Vorst. in Folgeperiode /-jahr abziehbar	1.224,33	181,31
3806	Umsatzsteuer 19%	20.978,72-	13.986,74-
3820	Umsatzsteuer-Vorauszahlungen	3.404,50-	10.947,11-
3840	Umsatzsteuer laufendes Jahr	<u>5.681,20</u>	<u>6.662,31</u>
		6.602,39	7.938,18
Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks			
1800	VR-Bank # 805904	127.725,37	79.351,22
1801	VR-Bank Spar # 40805904	5.067,45	5.067,07
1802	VR-Bank # 9500805904	28,24	28,24
1820	GLS-Bank # 6016256200	214.893,73	90.936,26
1821	GLS-Bank # 6016256201	65.920,95	130.920,95
1822	GLS Bank # 6016256202	64.508,61	64.508,61
1823	GLS-Bank # 6016 256 267	<u>100.257,91</u>	<u>100.257,91</u>
		578.402,26	471.070,26
Rechnungsabgrenzungsposten			
1901	Aktive Rechnungsabgrenzung Einmalpacht	18.255,67	19.831,63
1902	Aktive Rechnungsabgrenzung VR-Darlehen	2.497,59	2.794,23
1903	Aktive Rechnungsabgrenzung GLS-Darlehen	<u>7.259,99</u>	<u>8.177,03</u>
		28.013,25	30.802,89
	Summe Aktiva	<u>3.369.190,83</u>	<u>3.483.609,97</u>

PASSIVA

Konto	Bezeichnung	Geschäftsjahr Euro	Vorjahr Euro
	Geschäftsguthaben		
	der verbleibenden Mitglieder		
2907	Geschäftsguth.verbl.M(eG)	53.200,00	53.200,00
	gesetzliche Rücklage		
2930	Gesetzliche Rücklage	336.919,09	256.500,00
	Bilanzgewinn		
	Bilanzgewinn	20.704,64	4.263,32
	Steuerrückstellungen		
3035	Gewerbesteuerrückstellung § 4 Abs. 5b	9.151,00	1.718,00
3040	Körperschaftsteuerrückstellung	<u>10.769,29</u>	<u>2.671,91</u>
		19.920,29	4.389,91
	sonstige Rückstellungen		
3070	Sonstige Rückstellungen	0,00	5.000,00
3085	Rückstellungen für Rückbauverpflichtung	24.757,86	20.234,29
3095	Rückstellungen für Jahresabschluss	2.200,00	2.000,00
3097	Rückstellungen für Prüfung durch Verband	<u>1.600,00</u>	<u>1.600,00</u>
		28.557,86	28.834,29
	Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten		
3200	Darlehen GLS # 6016256220	1.347.761,10	1.546.203,90
3201	Darlehen VR # 2080590	<u>451.680,46</u>	<u>517.468,54</u>
		1.799.441,56	2.063.672,44
	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen		
3300	Verbindl. aus Lieferungen u. Leistungen	123.417,11	102.084,44
	sonstige Verbindlichkeiten		
1370	Durchlaufende Posten	25.386,27	0,00
3500	Sonstige Verbindlichkeiten	7.292,41	8.415,37
3503	Nachrangdarlehen Mitgl. "Haus f. Kinder"	51.721,60	55.416,20
3507	Nachrangdarl. Mitglieder "Grabigter Weg"	855.000,00	855.000,00
3508	Nachrangdarlehen Mitglieder "Bauhof"	<u>46.580,00</u>	<u>50.184,00</u>
		985.980,28	969.015,57
	Rechnungsabgrenzungsposten		
3900	Passive Rechnungsabgrenzung	1.050,00	1.650,00
	Summe Passiva	<u>3.369.190,83</u>	<u>3.483.609,97</u>

Konto	Bezeichnung	Geschäftsjahr Euro	Vorjahr Euro
Umsatzerlöse			
4000	Managementprämie PV (ÜWR)	8.365,93	7.084,85
4339	nicht stb. Umsätze Marktwertprämie	502.892,66	446.677,73
4400	Erlöse Einspeisung Freifläche 19 % USt	91.715,39	56.876,13
4401	Erlöse Einspeisung Bauhof 19 % USt	9.228,72	8.151,53
4402	Erlöse Einspeisung Haus f. Kinder 19%USt	<u>9.470,09</u>	<u>8.586,67</u>
		621.672,79	527.376,91
sonstige betriebliche Erträge			
4835	Pachterträge für Holzplätze	600,00	600,00
4839	Entschädigung Wechselrichterausfall	0,00	4.502,67
4930	Erträge Auflösung von Rückstellungen	903,40	1.581,66
4932	Erträge Herabsetzung Verbindlichkeit	146,10	0,00
4970	Versich.entschädigung, Schadenersatz	<u>0,00</u>	<u>15.814,19</u>
		1.649,50	22.498,52
Aufwendungen für bezogene Leistungen			
5900	Fremdleistungen (Agrokraft)	5.491,46	5.000,00
5901	Messentgelte	<u>1.035,02</u>	<u>1.035,02</u>
		6.526,48	6.035,02
Abschreibungen			
auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen			
6220	Abschreibungen auf Sachanlagen	238.882,00	238.882,00
sonstige betriebliche Aufwendungen			
6300	Sonstige betriebliche Aufwendungen	4.522,89	4.135,70
6303	Fremdleistungen und Fremdarbeiten	1.811,50	1.811,50
6315	Pacht (unbewegliche Wirtschaftsgüter)	9.295,45	9.028,60
6325	Strom	1.763,48	1.781,60
6400	Versicherungen	5.386,32	5.373,39
6420	Beiträge	1.524,54	1.751,34
6460	Reparatur/Instandh. Anlagen u. Maschinen	24.236,90	22.996,31
6625	Geschenke ausschl.betrieblich genutzt	26,59	0,00
6805	Telefon	412,44	413,27
6825	Rechts- und Beratungskosten	411,00	100,00
6827	Abschlusskosten	5.444,75	5.212,35
6828	Prüfungskosten	1.600,00	1.600,00
6830	Buchführungskosten	360,00	360,00
6837	Aufwendungen für Lizenzen, Konzessionen	0,00	630,25
6855	Nebenkosten Geldverk. GLS # 6016256200	387,13	476,92
6856	Nebenkosten Geldverk. 19% VR # 208059	10,00	11,00
6876	Abziehbare Aufsichtsratsvergütung	250,00	250,00
6992	Verwaltungskosten	6.448,96	5.791,84
6994	Vertriebskosten / Direktvermarktung	<u>1.659,47</u>	<u>1.539,79</u>
		65.551,42	63.263,86
Erträge aus anderen Wertpapieren und Ausleihungen des Finanzanlagevermögens			
7020	Zins- und Dividendenerträge	17,11	0,00
sonstige Zinsen und ähnliche Erträge			
7100	Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	<u>0,51</u>	<u>0,51</u>
Übertrag		312.380,01	241.695,06

Konto	Bezeichnung	Geschäftsjahr Euro	Vorjahr Euro
Übertrag		312.380,01	241.695,06
	Zinsen und ähnliche Aufwendungen		
7300	Zinsen und ähnl. Aufw. GLS # 6016256220	58.064,52	65.982,37
7307	Zinsen, ähnl. Aufw. 19% VR # 20805904	19.443,90	22.068,85
7320	Zinsaufw. Nachrangdarl. Grabigter Weg	81.225,00	68.400,00
7321	Zinsaufw. Nachrangdarl. Bauhof	3.280,66	3.022,94
7322	Zinsaufw. Nachrangdarl. Haus f. Kinder	3.641,05	3.337,25
7326	Zinsen / Disagio, GLS Bank	917,04	917,04
7327	Zinsen / Disagio, VR-Bank	<u>296,64</u>	<u>296,64</u>
		166.868,81	164.025,09
	Steuern vom Einkommen und vom Ertrag		
7600	Körperschaftsteuer	22.460,00	12.253,00
7608	Solidaritätszuschlag	1.235,15	673,51
7610	Gewerbsteuer	22.291,00	13.140,00
7611	Gewerbsteuer Vorjahr	0,00	12,80
7630	Kapitalertragsteuer 25%	4,41	0,13
7633	SoIz auf Kapitalertragsteuer 25%	<u>0,23</u>	<u>0,00</u>
		45.990,79	26.079,44
	Jahresüberschuss		
	Jahresüberschuss	99.520,41	51.590,53
	Gewinnvortrag aus dem Vorjahr		
7700	Gewinnvortrag nach Verwendung	1.603,32	1.672,79
	Einstellungen in Ergebnismrücklagen		
	in die gesetzliche Rücklage		
7765	Einstellungen gesetzliche Rücklage	80.419,09	49.000,00
	Bilanzgewinn		
	Bilanzgewinn	<u>20.704,64</u>	<u>4.263,32</u>

Konto	Bezeichnung	Entwicklung der	Stand zum 01.01.2018 Euro	Zugang -Abgang Euro	Umbuchung Euro	Abschreibung -Zuschreibung Euro	Stand zum 31.12.2018 Euro
500	Betriebs- und Geschäftsausstattung	Ansch-/Herst-K Abschreibung Buchwerte	2.514,50 908,50 1.606,00	838,00		838,00	2.514,50 1.746,50 768,00
511	Photovoltaik-Freiflächenanlage	Ansch-/Herst-K Abschreibung Buchwerte	4.621.847,25 1.752.943,25 2.868.904,00	231.053,00		231.053,00	4.621.847,25 1.983.996,25 2.637.851,00
512	Photovoltaikanlage - Bauhof	Ansch-/Herst-K Abschreibung Buchwerte	69.865,33 23.000,33 46.865,00	3.493,00		3.493,00	69.865,33 26.493,33 43.372,00
513	Photovoltaikanlage - Haus für Kinder	Ansch-/Herst-K Abschreibung Buchwerte	63.221,78 18.440,78 44.781,00	3.161,00		3.161,00	63.221,78 21.601,78 41.620,00
514	Weitere Anlagen, z.B. Direktvermarktung	Ansch-/Herst-K Abschreibung Buchwerte	3.372,60 816,60 2.556,00	337,00		337,00	3.372,60 1.153,60 2.219,00
670	Geringwertige Wirtschaftsgüter	Ansch-/Herst-K Abschreibung Buchwerte	169,00 169,00 0,00				169,00 169,00 0,00
820	Geschäftsanteil Regionalstrom Franken	Ansch-/Herst-K Abschreibung Buchwerte	100,00 100,00				100,00 0,00 100,00
821	Genossenschaftsanteil GLS-Bank	Ansch-/Herst-K Abschreibung Buchwerte	1.000,00 1.000,00	20.000,00 20.000,00			21.000,00 0,00 21.000,00
Summe		Ansch-/Herst-K Abschreibung Buchwerte	4.762.090,46 1.796.278,46 2.965.812,00	20.000,00 238.882,00 20.000,00		238.882,00	4.782.090,46 2.035.160,46 2.746.930,00

Konto Inventar	Bezeichnung Inventarbezeichnung	Datum AfA-Art R-ND R-%	Entw. der	Stand zum 01.01.2018 Euro	Zugang Abgang- Euro	Umbuchung Euro	Abschreibung Zuschreibung- Euro	Stand zum 31.12.2018 Euro
500	Betriebs- und Geschäftsausstattung							
500001	Industrie-PC	15.12.2016 Linear 03/00 / 33,33	AHK Abschr. BW	2.514,50 908,50 1.606,00	838,00		838,00	2.514,50 1.746,50 768,00
Summe	Betriebs- und Geschäftsaus- stattung	Ansch-/Herst-K Abschreibung Buchwerte		2.514,50 908,50 1.606,00	838,00		838,00	2.514,50 1.746,50 768,00

Konto Inventar	Bezeichnung Inventarbezeichnung	Datum AfA-Art R-ND R-%	Entw. der	Stand zum 01.01.2018 Euro	Zugang Abgang- Euro	Umbuchung Euro	Abschreibung Zuschreibung- Euro	Stand zum 31.12.2018 Euro
511	Photovoltaik-Freiflächenanlage							
511001	Photovoltaik-Freiflächenanlage Hohenroth	20.06.2010 Linear 19/05 / 5,15	AHK Abschr. BW	4.621.847,25 1.752.943,25 2.868.904,00		231.053,00		4.621.847,25 1.983.996,25 2.637.851,00
Summe	Photovoltaik-Freiflächenanlage	Ansch-/Herst-K Abschreibung Buchwerte		4.621.847,25 1.752.943,25 2.868.904,00		231.053,00		4.621.847,25 1.983.996,25 2.637.851,00

Konto Inventar	Bezeichnung Inventarbezeichnung	Datum		Entw. der	Stand zum 01.01.2018 Euro	Zugang Abgang- Euro	Umbuchung Euro	Abschreibung Zuschreibung- Euro	Stand zum 31.12.2018 Euro
		AfA-Art R-ND	R-%						
512	Photovoltaikanlage - Bauhof								
512001	Photovoltaikanlage Bauhof - 2. BSA	17.06.2011 Linear 20/00 / 5,00		AHK Abschr. BW	69.865,33 23.000,33 46.865,00	3.493,00		3.493,00	69.865,33 26.493,33 43.372,00
Summe	Photovoltaikanlage - Bauhof	Ansch-/Herst-K Abschreibung Buchwerte			69.865,33 23.000,33 46.865,00	3.493,00		3.493,00	69.865,33 26.493,33 43.372,00

Konto Inventar	Bezeichnung Inventarbezeichnung	Datum AfA-Art R-ND R-%	Entw. der	Stand zum 01.01.2018 Euro	Zugang Abgang- Euro	Umbuchung Euro	Abschreibung Zuschreibung- Euro	Stand zum 31.12.2018 Euro
513	Photovoltaikanlage - Haus für Kinder							
513001	Photovoltaikanlage Haus für Kinder	24.03.2012 Linear 20/00 / 5,00	AHK Abschr. BW	63.221,78 18.440,78 44.781,00	3.161,00		3.161,00	63.221,78 21.601,78 41.620,00
Summe	Photovoltaikanlage - Haus für Kinder	Ansch-/Herst-K Abschreibung Buchwerte		63.221,78 18.440,78 44.781,00	3.161,00		3.161,00	63.221,78 21.601,78 41.620,00

Konto Inventar	Bezeichnung Inventarbezeichnung	Datum		Entw. der	Stand zum 01.01.2018 Euro	Zugang Abgang- Euro	Umbuchung Euro	Abschreibung Zuschreibung- Euro	Stand zum 31.12.2018 Euro
		AfA-Art R-ND	R-%						
514	Weitere Anlagen, z.B. Direktvermarktung								
514001	Fernwirkbox Direktvermarkter	04.08.2015		AHK	3.372,60				3.372,60
		Linear		Abschr.	816,60	337,00			1.153,60
		10/00 / 10,00		BW	2.556,00			337,00	2.219,00
Summe	Weitere Anlagen, z.B. Direktvermarktung	Ansch-/Herst-K		Abschreibung	3.372,60	337,00			3.372,60
		Buchwerte			816,60			337,00	1.153,60
					2.556,00				2.219,00

Konto Inventar	Bezeichnung Inventarbezeichnung	Datum		Entw. der	Stand zum 01.01.2018 Euro	Zugang Abgang- Euro	Umbuchung Euro	Abschreibung Zuschreibung- Euro	Stand zum 31.12.2018 Euro
		AfA-Art R-ND	R-%						
670	Geringwertige Wirtschaftsgüter								
670001	Mobilfunkset	03.06.2015		AHK	169,00				169,00
		GWG/voll		Abschr.	169,00				169,00
		01/00 / 100,00		BW	0,00				0,00
Summe	Geringwertige Wirtschaftsgüter	Ansch-/Herst-K			169,00				169,00
		Abschreibung			169,00				169,00
		Buchwerte			0,00				0,00

Konto Inventar	Bezeichnung Inventarbezeichnung	Datum		Entw. der	Stand zum 01.01.2018 Euro	Zugang Abgang- Euro	Umbuchung Euro	Abschreibung Zuschreibung- Euro	Stand zum 31.12.2018 Euro
		AfA-Art R-ND	R-%						
820	Geschäftsanteil Regionalstrom Franken								
820001	Geschäftsanteil Regionalstrom Franken	27.04.2015		AHK Abschr. BW	100,00				100,00 0,00 100,00
Summe	Geschäftsanteil Regionalstrom Franken	Ansch-/Herst-K Abschreibung Buchwerte			100,00 100,00				100,00 0,00 100,00

Konto Inventar	Bezeichnung Inventarbezeichnung	Datum		Entw. der	Stand zum 01.01.2018 Euro	Zugang Abgang- Euro	Umbuchung Euro	Abschreibung Zuschreibung- Euro	Stand zum 31.12.2018 Euro
		AfA-Art R-ND	R-%						
821	Genossenschaftsanteil GLS-Bank								
821001	Geschäftsguth. wegen Beitritt 6016256280	22.02.2017 Keine AfA		AHK Abschr. BW	1.000,00 1.000,00				1.000,00 0,00 1.000,00
821002	Beteiligungserhöhung 200 Gesch.anteile a' 100,00€	22.11.2018 Keine AfA		AHK Abschr. BW		20.000,00			20.000,00 0,00 20.000,00
Summe	Genossenschaftsanteil GLS- Bank	Ansch-/Herst-K Abschreibung Buchwerte			1.000,00 1.000,00	20.000,00 20.000,00			21.000,00 0,00 21.000,00