



Abwasserentsorgung
Helmstedt (AEH)

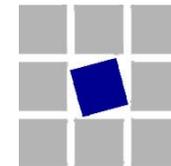


Abwasserentsorgung Helmstedt (AEH) Helmstedt

Jahresabschluss 31. Dezember 2020

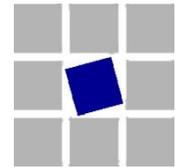
Präsentation in der Sitzung des Betriebsausschusses
am 25. November 2021

Referent WP/StB Dipl.-Oec. Steffen Klein



Index

- 1. Prüfungsauftrag und Prüfungsdurchführung**
- 2. Erläuterungen und Analysen zum Jahresabschluss**
 1. Ertragslage
 2. Vermögenslage
 3. Finanzrechnung
- 3. Voraussichtliche Entwicklung**
- 4. Feststellungen aus Erweiterung des Prüfungsauftrags nach § 53 HGrG**
- 5. Prüfungsergebnis**



1. Prüfungsauftrag und Prüfungsdurchführung

▪ Prüfungsgegenstand

- Jahresabschluss (Bilanz, Ergebnisrechnung, Finanzrechnung, Anhang einschließlich Rechenschaftsbericht) und Buchführung
- Ordnungsmäßigkeit der Geschäftsführung sowie Stellungnahme zu den wirtschaftlichen Verhältnissen (gemäß § 53 HGrG)

▪ Art und Umfang der Prüfung

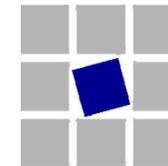
- Risikoorientierter Prüfungsansatz
- Stichprobenhafte Einzelfallprüfung wesentlicher Posten des Jahresabschlusses

▪ Prüfungsdurchführung

- Mai 2021

2. Erläuterungen und Analysen zum Jahresabschluss

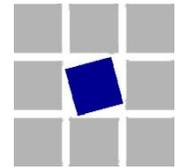
2.1. Ertragslage



	2020 Plan T€	2020 T€	2019 T€	Veränderung T€
Öffentlich-rechtliche Entgelte	5.241	4.680	4.856	-176
Aktiviertete Eigenleistungen	100	86	68	18
Übrige ordentliche Erträge	<u>72</u>	<u>98</u>	<u>79</u>	<u>19</u>
Betriebliche Erträge	<u>5.413</u>	<u>4.864</u>	<u>5.003</u>	<u>-139</u>
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-2.453	-2.111	-2.108	-3
Personalaufwand	-1.101	-1.078	-1.030	-48
Abschreibungen	-1.090	-1.081	-1.110	29
Sonstige ordentliche Aufwendungen	<u>-239</u>	<u>-204</u>	<u>-222</u>	<u>18</u>
Betriebsaufwand	<u>-4.883</u>	<u>-4.474</u>	<u>-4.470</u>	<u>-4</u>
Betriebsergebnis	530	390	533	-143
Finanzergebnis	-549	-454	-532	78
Außerordentliches Ergebnis	<u>0</u>	<u>65</u>	<u>0</u>	<u>65</u>
Jahresergebnis	<u>-19</u>	<u>1</u>	<u>1</u>	<u>0</u>

2. Erläuterungen und Analysen zum Jahresabschluss

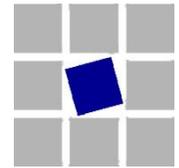
2.2. Vermögenslage



▪ Vermögensstruktur

	31.12.2020	31.12.2019	Veränderung
	T€	T€	T€
Immaterielles Vermögen	7	13	-6
Sachvermögen	31.252	31.099	153
Langfristig gebundenes Vermögen	31.259	31.112	147
Finanzvermögen	3.531	2.078	1.453
Kurzfristig gebundenes Vermögen	3.531	2.078	1.453
Bilanzsumme	34.790	33.190	1.600

2. Erläuterungen und Analysen zum Jahresabschluss



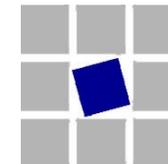
2.2. Vermögenslage

▪ Kapitalstruktur

	31.12.2020	31.12.2019	Veränderung
	T€	T€	T€
Nettoposition	19.900	19.577	323
Langfristiges Fremdkapital	13.950	12.795	1.155
Sonstige Rückstellungen	150	128	22
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	763	656	107
Sonstige Verbindlichkeiten	27	34	-7
Kurzfristiges Fremdkapital	940	818	122
Bilanzsumme	34.790	33.190	1.600

2. Erläuterungen und Analysen zum Jahresabschluss

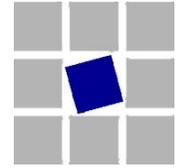
2.3. Finanzrechnung



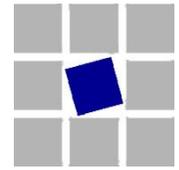
	2020	2019
	<u>T€</u>	<u>T€</u>
Mittelzufluss aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.234	927
Mittelabfluss aus der Investitionstätigkeit	-960	-1.605
Mittelzufluss aus der Finanzierungstätigkeit	<u>1.154</u>	<u>2.037</u>
Zahlungswirksame Veränderung des Finanzmittelbestandes *)	1.428	1.359
Finanzmittelbestand *) am Anfang des Haushaltsjahres	<u>1.662</u>	<u>303</u>
Finanzmittelbestand *) am Ende des Haushaltsjahres	<u>3.090</u>	<u>1.662</u>

*) Sonderkasse AEH (Unterkonto) bei der Stadt Helmstedt

3. Voraussichtliche Entwicklung



- Für das Jahr 2021 wird ein Jahresüberschuss von € 15.050 erwartet.
- Geplante Investitionen 2021 von rd. T€ 3.000.
- Aufgrund des Alters der Kanäle und der noch nicht flächendeckend vorliegenden Zustandsinformationen sowie konjunktureller, personeller und finanzieller Engpässe in der Abarbeitung von Schwachstellen bestehen Instandhaltungsrisiken, sodass Überschreitungen der Planansätze für unvorhergesehene Schadensbeseitigungen nicht ausgeschlossen werden können.
- Für die Entsorgung von Klärschlamm wird tendenziell mit deutlich steigenden Kosten gerechnet. Vor dem Hintergrund der derzeit praktizierten Schlammbehandlung und den vorhandenen Lagerkapazitäten bestehen allerdings Handlungsspielräume für ein maßvolles Vorgehen.



4. Feststellungen aus Erweiterung des Prüfungsauftrags nach § 53 HGrG

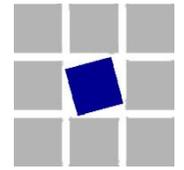
- **Ordnungsmäßigkeit der Geschäftsführung**
 - Geschäftsführungsorganisation
 - Geschäftsführungsinstrumentarium
 - Geschäftsführungstätigkeit

→ Kein Anlass zu Zweifeln an der Ordnungsmäßigkeit der Geschäftsführung

- **Anmerkungen zu den wirtschaftlichen Verhältnissen**
 - Ausreichende Eigenkapitalausstattung liegt vor (57,2 %)
 - Anlagevermögen ist stichtagsbezogen fristenkongruent finanziert.
 - Zahlungsfähigkeit in 2020 stets gegeben

→ Keine Besonderheiten, die Anlass zu Beanstandungen an der Entwicklung der Vermögens- und Ertragslage, der Liquidität und der Rentabilität geben könnten

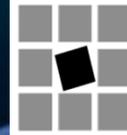
5. Prüfungsergebnis



Bestätigungsvermerk des unabhängigen Wirtschaftsprüfers

Nach unserer Beurteilung aufgrund der bei der Prüfung gewonnenen Erkenntnisse entspricht der beigefügte Jahresabschluss in allen wesentlichen Belangen den Vorschriften der Eigenbetriebsverordnung des Bundeslandes Niedersachsen (EigBetrVO) i. V. m. den einschlägigen deutschen für Kapitalgesellschaften geltenden handelsrechtlichen Vorschriften (zusammen die Rechtsvorschriften) und vermittelt unter Beachtung der deutschen Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung sowie der landesrechtlichen Vorschriften ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens- und Finanzlage des Eigenbetriebs zum 31. Dezember 2020 sowie seiner Ertragslage für das Wirtschaftsjahr vom 1. Januar bis zum 31. Dezember 2020.

Gemäß § 322 Abs. 3 S. 1 HGB erklären wir, dass unsere Prüfung zu keinen Einwendungen gegen die Ordnungsmäßigkeit des Jahresabschlusses geführt hat.



KOMMUNA - TREUHAND

GMBH ■ ■ WIRTSCHAFTSPRÜFUNGSGESELLSCHAFT

Vielen Dank für Ihre Aufmerksamkeit

KOMMUNA-TREUHAND GmbH
WIRTSCHAFTSPRÜFUNGSGESELLSCHAFT

Königstraße 4
30175 Hannover
Tel. (0511) 34 86 40
Fax (0511) 15 10 100

kontakt@kommuna-treuhand.de
www.kommuna-treuhand.de