

KOMMUNA - TREUHAND

GMBH ■ ■ WIRTSCHAFTSPRÜFUNGSGESELLSCHAFT

Abwasserentsorgung
Helmstedt (AEH)

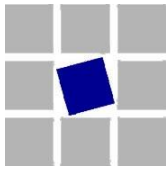


Abwasserentsorgung Helmstedt (AEH) Helmstedt

Jahresabschluss 31. Dezember 2019

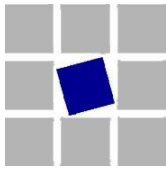
Präsentation in der Sitzung des Betriebsausschusses
am 17. November 2020

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

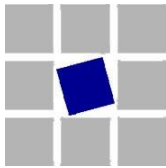
- Risikoorientierter Prüfungsansatz
- Stichprobenhafte Einzelfallprüfung wesentlicher Posten des Jahresabschlusses

▪ Prüfungsdurchführung

- Mai 2020

2. Erläuterungen und Analysen zum Jahresabschluss

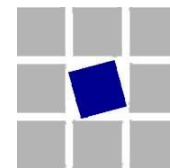
2.1. Ertragslage



	2019 Plan T€	2019 T€	2018 T€	Veränderung T€
Öffentlich-rechtliche Entgelte	5.270	4.856	4.684	172
Aktivierte Eigenleistungen	100	68	81	-13
Übrige ordentliche Erträge	<u>77</u>	<u>79</u>	<u>59</u>	<u>20</u>
Betriebliche Erträge	<u>5.447</u>	<u>5003</u>	<u>4.824</u>	<u>179</u>
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-2.371	-2.108	-1.996	-112
Personalaufwand	-1.061	-1.030	-992	-38
Abschreibungen	-1.175	-1.110	-1.130	20
Sonstige ordentliche Aufwendungen	<u>-259</u>	<u>-222</u>	<u>-209</u>	<u>-13</u>
Betriebsaufwand	<u>-4.866</u>	<u>-4.470</u>	<u>-4.327</u>	<u>-143</u>
Betriebsergebnis	581	533	497	36
Finanzergebnis	-578	-532	-496	-36
Außerordentliches Ergebnis	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Jahresergebnis	<u><u>3</u></u>	<u><u>1</u></u>	<u><u>1</u></u>	<u><u>0</u></u>

2. Erläuterungen und Analysen zum Jahresabschluss

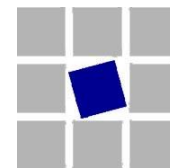
2.2. Vermögenslage



▪ Vermögensstruktur

	31.12.2019	31.12.2018	Veränderung
	T€	T€	T€
Immaterielles Vermögen	13	35	-22
Sachvermögen	31.099	30.637	462
Langfristig gebundenes Vermögen	31.112	30.672	440
Finanzvermögen	2.078	587	1.491
Aktive Rechnungsabgrenzungsposten	0	3	-3
Kurzfristig gebundenes Vermögen	2.078	590	1.488
Bilanzsumme	33.190	31.262	1.928

2. Erläuterungen und Analysen zum Jahresabschluss



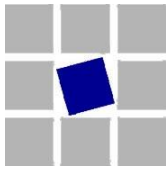
2.2. Vermögenslage

▪ Kapitalstruktur

	31.12.2019	31.12.2018	Veränderung
	T€	T€	T€
Nettoposition	19.577	19.652	-75
Langfristiges Fremdkapital	12.795	10.703	2.092
Sonstige Rückstellungen	128	148	-20
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	656	571	85
Sonstige Verbindlichkeiten	34	188	-154
Kurzfristiges Fremdkapital	818	907	-89
Bilanzsumme	33.190	31.262	1.928

2. Erläuterungen und Analysen zum Jahresabschluss

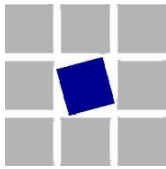
2.3. Finanzrechnung



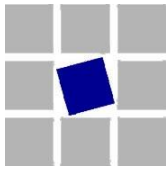
	2019	2018
	<u>T€</u>	<u>T€</u>
Mittelzufluss aus laufender Verwaltungstätigkeit	927	961
Mittelabfluss aus der Investitionstätigkeit	-1.605	-2.212
Mittelzufluss aus der Finanzierungstätigkeit einschließlich haushaltsunwirksame Zahlungen	<u>2.037</u>	<u>2.414</u>
Zahlungswirksame Veränderung des Finanzmittelbestandes *)	1.359	1.163
Finanzmittelbestand *) am Anfang des Haushaltsjahres	<u>303</u>	<u>-860</u>
Finanzmittelbestand *) am Ende des Haushaltsjahres	<u>1.662</u>	<u>303</u>

*) Sonderkasse AEH (Unterkonto) bei der Stadt Helmstedt

3. Voraussichtliche Entwicklung



- Für das Jahr 2020 wird ein Jahresfehlbetrag von € 19.200 erwartet.
- Geplante Investitionen 2019 von T€ 3.175.
- Aufgrund des Alters der Kanäle und der noch nicht flächendeckend vorliegenden Zustandsinformationen 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

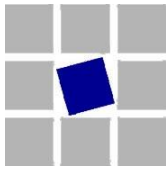
→ Kein Anlass zu Zweifeln an der Ordnungsmäßigkeit der Geschäftsführung

- **Anmerkungen zu den wirtschaftlichen Verhältnissen**

- Ausreichende Eigenkapitalausstattung liegt vor (59,0 %)
- Anlagevermögen ist stichtagsbezogen fristenkongruent finanziert.
- Zahlungsfähigkeit in 2019 stets gegeben

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

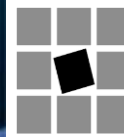
5. Prüfungsergebnis



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 ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens- und Finanzlage des Eigenbetriebs zum 31. Dezember 2019 sowie seiner Ertragslage für das Wirtschaftsjahr vom 1. Januar bis zum 31. Dezember 2019.

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