



## JAHRESABSCHLUSS ZUM 31. DEZEMBER 2017 BERICHT DES ABSCHLUSSPRÜFERS

ABFALLWIRTSCHAFTSGESELLSCHAFT EMDEN mbH

Emden, den 23. August 2018

# INHALT

1. Auftragsverhältnis
2. Prüfungsansatz und Prüfungsschwerpunkte
3. Bilanz
4. Ertragslage
5. Prüfung gemäß § 158 NKomVG in Verbindung mit § 29 EigBetrVO
6. Prüfung gemäß § 53 HGrG
7. Ausblick
8. Prüfungsergebnis

# 1. AUFTRAGSVERHÄLTNIS

- Die Betriebsleitung hat uns im Einvernehmen mit dem Rechnungsprüfungsamt beauftragt, den Jahresabschluss zum 31. Dezember 2017 unter Einbeziehung der Buchführung sowie den Lagebericht für das Geschäftsjahr 2017 zu prüfen.
- Unsere Prüfung erstreckte sich gemäß § 158 NKomVG in Verbindung mit § 29 EigBetrVO auf die wirtschaftlichen Verhältnisse der Gesellschaft sowie darauf, ob die Gesellschaft wirtschaftlich geführt wurde.
- Nach § 53 HGrG haben wir die Ordnungsmäßigkeit der Geschäftsführung geprüft.
- Unsere Unabhängigkeit als Abschlussprüfer ist gegeben.

## 2. PRÜFUNGSANSATZ UND PRÜFUNGSSCHWERPUNKTE

### PRÜFUNGSANSATZ

- Gegenstand unserer Prüfung waren die Buchführung, der Jahresabschluss und der Lagebericht der Gesellschaft.
- Prüfungspflicht gemäß § 158 NKomVG in Verbindung mit § 29 EigBetrVO Nds. (Jahresabschlussprüfungen bei privatrechtlichen Unternehmen mit mehrheitlichen öffentlichen Gesellschaftern).
- Im Rahmen der Prüfung wurde nach § 53 HGrG die Ordnungsmäßigkeit der Geschäftsführung geprüft.
- Die Prüfung erfolgte gemäß den Bestimmungen der §§ 316 ff. HGB.

### PRÜFUNGSSCHWERPUNKTE

- Umsatzerlöse
- Materialaufwand
- Vollständigkeit der Rückstellungen

### 3. BILANZ

	2017 TEUR	2016 TEUR	+/- TEUR
<b>Anlagevermögen</b>			
Sachanlagen	45	32	13
<b>Umlaufvermögen</b>			
Vorräte	0	0	0
Forderungen im Verbundbereich	400	400	0
Übriges Umlaufvermögen	337	290	47
Liquide Mittel	34	112	-78
Rechnungsabgrenzungs- posten	1	1	0
	<u>817</u>	<u>835</u>	<u>-18</u>

	2017 TEUR	2016 TEUR	+/- TEUR
<b>Eigenkapital</b>			
Gezeichnetes Kapital	25	25	0
Satzungsmäßige Rücklage	54	51	3
Bilanzgewinn	461	433	28
	<u>540</u>	<u>509</u>	<u>31</u>
<b>Rückstellungen</b>	31	37	-6
<b>Verbindlichkeiten</b>			
Verbindlichkeiten im Verbundbereich	138	214	-76
Übrige Verbindlichkeiten	108	75	33
	<u>817</u>	<u>835</u>	<u>-18</u>

## 4. ERTRAGSLAGE

1/2

	2017 TEUR	%	2016 TEUR	%	+/- TEUR
Umsatzerlöse	1.485		1.630		-145
Bestandsveränderungen	0		-29		29
<b>Gesamtleistung</b>	<b>1.485</b>	<b>100</b>	<b>1.601</b>	<b>98</b>	<b>-116</b>
Materialaufwand	-486	-33	-607	-37	121
Personalaufwand	-386	-26	-370	-23	-16
Abschreibungen	-11	-1	-9	-1	-2
Sonstige betriebliche Aufwendungen	-572	-39	-566	-35	-6
Sonst. Steuern	-1	0	-1	0	0
<b>Betriebsaufwand</b>	<b>-1.456</b>	<b>-98</b>	<b>-1.553</b>	<b>-95</b>	<b>97</b>
Sonstige betriebliche Erträge	14	1	13	1	1
<b>Betriebsergebnis</b>	<b>43</b>	<b>3</b>	<b>61</b>	<b>4</b>	<b>-18</b>
Finanzergebnis	4		1		3
<b>Ergebnis vor Ertragssteuern</b>	<b>47</b>		<b>62</b>		<b>-15</b>
Ertragssteuern	-16		-19		3
<b>Jahresergebnis</b>	<b>31</b>		<b>43</b>		<b>-12</b>

## 4. ERTRAGSLAGE

2/2

	2017		2016		+/-
	TEUR	%	TEUR	%	TEUR
<b>Umsatzerlöse</b>					
Altpapier	377	25	525	32	-148
Umschlag Abfallmengen	281	19	291	18	-10
Leichtverpackungen (LVP)	229	15	229	14	0
Volkswagen AG, Emden	146	9	142	9	4
R. & J. Beekmann Entsorgung GmbH & Co. KG	73	5	127	8	-54
Duales System Deutschland (DSD)	20	1	19	1	1
Weiterberechnete Kosten	359	24	297	18	62
	<u>1.485</u>	<u>99</u>	<u>1.630</u>	<u>100</u>	<u>-145</u>

# 5. PRÜFUNG GEMÄß § 158 NKomVG IN VERBINDUNG MIT § 29 EigBetrVO

1/2

	Erfolgsplan TEUR	Ist TEUR	+/- TEUR
<b>Erträge</b>			
Umsatzerlöse	1.322	1.485	163
Sonstige Erträge	84	14	-70
	<u>1.406</u>	<u>1.499</u>	<u>93</u>
<b>Aufwendungen</b>			
Materialaufwand	-458	-486	-28
Personalaufwendungen	-372	-386	-14
Abschreibungen	-45	-11	34
Sonstige Aufwendungen	-500	-572	-72
Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	0	4	4
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0	0	0
	<u>-1.375</u>	<u>-1.451</u>	<u>-76</u>
<b>Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit</b>	31	48	17
Steuern vom Einkommen und Ertrag	-16	-16	0
Sonstige Steuern	-1	-1	0
<b>Jahresüberschuss</b>	<u>14</u>	<u>31</u>	<u>-17</u>



- Der Anstieg der Personalkosten um TEUR 16 beruht im Wesentlichen auf tariflichen Lohnerhöhungen sowie Veränderungen in den Rückstellungen für Urlaub und Überstunden.
- Der Rückgang der Umsatzerlöse um TEUR 145 resultiert insbesondere aus rückläufigen Marktpreisen im Bereich Altpapier.
- Den geringeren Erträgen stehen geringere Materialaufwendungen (TEUR -121) gegenüber. Die sonstigen Aufwendungen befinden sich im Wesentlichen auf Vorjahresniveau.

## 6. PRÜFUNG GEMÄß § 53 HGrG

- Keine Zweifel an der Ordnungsmäßigkeit der Geschäftsführung

## 7. AUSBLICK

- Der Vertrag für die Abfuhr der gelben Säcke und Tonnen lief bis Ende 2017. Die Ausschreibung wurde wiedergewonnen, sodass die Abfuhr durch die AWE bis Ende 2020 gesichert ist.
- Der "Altpapiervertrag" wurde zum 01.01.2018 neu abgeschlossen. Der Preis ist gekoppelt an die Marktpreise. Die Marktsituation im Altpapierbereich ist weiterhin stark schwankend, dennoch wird eine positive Entwicklung erhofft.
- In 2018 sind umfangreiche Sanierungsmaßnahmen an der Umschlaghalle in der Eichstraße geplant.

## 8. PRÜFUNGSERGEBNIS

- Jahresabschluss, Lagebericht und Buchführung entsprechen den gesetzlichen Vorschriften.
- Prüfung nach § 53 HGrG: Die Geschäftsführung erfolgt ordnungsgemäß.
- Prüfung gemäß § 158 NKomVG in Verbindung mit § 29 EigBetrVO: Die Gesellschaft wurde wirtschaftlich geführt.
- Uneingeschränkter Bestätigungsvermerk zum Jahresabschluss 2017 wurde daher erteilt.
- Über alle wesentlichen Sachverhalte, die nach unserer Auffassung für die Gesellschafterversammlung von Bedeutung sind, haben wir im vorliegenden Prüfungsbericht berichtet.

# EIN GESPRÄCH BEWEGT MEHR. IHR ANSPRECHPARTNER.



## Ernst-Wilhelm Hoppe

---

POSITION BEI FIDES Partner

---

KONTAKTDATEN  
Telefon: +49 (421) 3013-140  
E-Mail: e.hoppe@fides-online.de

---

KURZVITA

- Eintritt FIDES 1986
- Steuerberaterexamen 1991
- Wirtschaftsprüferexamen 1993
- Partner FIDES seit 1999

---

QUALIFIKATION Wirtschaftsprüfer, Steuerberater

---

TÄTIGKEITSSCHWERPUNKTE

- Abschlussprüfungen
- Sonderprüfungen und Bestätigungsleistungen
- Interne Revision
- Compliance-Prüfungen

---

# EIN GESPRÄCH BEWEGT MEHR. IHR ANSPRECHPARTNER.



## Rolf Söhle

---

POSITION BEI FIDES                      Prokurist, Prüfungsleiter

---

KONTAKTDATEN                              Telefon: +49 (421) 3013-140  
E-Mail: r.soehle@fides-online.de

---

KURZVITA                                      • Eintritt FIDES 1993  
    • Steuerberaterexamen 1998  
    • Wirtschaftsprüferexamen 2004

---

QUALIFIKATION                              Wirtschaftsprüfer, Steuerberater

---

TÄTIGKEITSSCHWERPUNKTE              • Abschlussprüfungen  
    • Unternehmensbewertungen  
    • Prüfungen im Finanzbereich

---

# NOTIZEN

## **FIDES TREUHAND GMBH & CO. KG**

Wirtschaftsprüfungsgesellschaft  
Steuerberatungsgesellschaft

### **HAUPTNIEDERLASSUNG**

Birkenstraße 37  
28195 Bremen  
Postfach 10 57 27  
28057 Bremen  
Telefon +49 (421) 3013-0  
Fax +49 (421) 3013-100  
bremen@fides-online.de  
www.fides-online.de

### **ZWEIGNIEDERLASSUNGEN**

Hamburg  
Hannover  
Bremerhaven  
Osnabrück  
Düsseldorf  
Leer  
Berlin  
Rostock

## **FIDES IT CONSULTANTS GMBH**

### **HAUPTNIEDERLASSUNG**

Birkenstraße 37  
28195 Bremen  
Telefon +49 (421) 3013-400  
Fax +49 (421) 3013-449  
bremen@fides-online.de  
www.fides-online.de

### **ZWEIGNIEDERLASSUNG**

Hamburg

## **FIDES CORPORATE FINANCE GMBH**

Wirtschaftsprüfungsgesellschaft  
Birkenstraße 37  
28195 Bremen  
Telefon +49 (421) 3013-0  
Fax +49 (421) 3013-100  
bremen@fides-online.de  
www.fides-online.de

## **FIDES FINANCIAL SERVICES GMBH**

Wirtschaftsprüfungsgesellschaft  
Darmstädter Landstraße 108  
60598 Frankfurt am Main  
Telefon +49 (69) 9622-0498  
Fax +49 (69) 9622-0420  
frankfurt@fides-online.de  
www.fides-online.de

## **NÖLLE & STOEVESANDT**

Rechtsanwälte  
Partnerschaftsgesellschaft  
Birkenstraße 37  
28195 Bremen  
Telefon +49 (421) 3013-165  
Telefax +49 (421) 3013-166  
info@noelle-stoevesandt.de  
www.noelle-stoevesandt.de