



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
Anlagevermögen			
Sachanlagen	45	32	13
Umlaufvermögen			
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
	817	835	-18

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

4. ERTRAGSLAGE

1/2

	2017 TEUR	%	2016 TEUR	%	+/- TEUR
Umsatzerlöse	1.485		1.630		-145
Bestandsveränderungen	0		-29		29
Gesamtleistung	1.485	100	1.601	98	-116
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
Betriebsaufwand	-1.456	-98	-1.553	-95	97
Sonstige betriebliche Erträge	14	1	13	1	1
Betriebsergebnis	43	3	61	4	-18
Finanzergebnis	4		1		3
Ergebnis vor Ertragssteuern	47		62		-15
Ertragssteuern	-16		-19		3
Jahresergebnis	31		43		-12

	2017		2016		+/-
	TEUR	%	TEUR	%	TEUR
Umsatzerlöse					
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>

	Erfolgsplan TEUR	Ist TEUR	+/- TEUR
Erträge			
Umsatzerlöse	1.322	1.485	163
Sonstige Erträge	84	14	-70
	<u>1.406</u>	<u>1.499</u>	<u>93</u>
Aufwendungen			
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>
Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	31	48	17
Steuern vom Einkommen und Ertrag	-16	-16	0
Sonstige Steuern	-1	-1	0
Jahresüberschuss	<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