



JAHRESABSCHLUSS ZUM 31. DEZEMBER 2018 BERICHT DES ABSCHLUSSPRÜFERS

ABFALLWIRTSCHAFTSGESELLSCHAFT EMDEN mbH

Emden, den 20. November 2019

INHALT

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

1. AUFTRAGSVERHÄLTNIS, PRÜFUNGSANSATZ UND PRÜFUNGSSCHWERPUNKTE

AUFTRAGSVERHÄLTNIS

- Die Betriebsleitung hat uns im Einvernehmen mit dem Rechnungsprüfungsamt beauftragt, den Jahresabschluss zum 31. Dezember 2018 unter Einbeziehung der Buchführung sowie den Lagebericht für das Geschäftsjahr 2018 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.

PRÜFUNGSANSATZ

- Die Prüfung erfolgte gemäß den Bestimmungen der §§ 316 ff. HGB (risikoorientierter Prüfungsansatz)

PRÜFUNGSSCHWERPUNKTE

- Vollständigkeit und Abgrenzung Umsatzerlöse der Umsatzerlöse und des Materialaufwands
- Vollständigkeit und Bewertung der Rückstellungen

2. BILANZ

Bilanz

	2018 TEUR	2017 TEUR	+/- TEUR
Anlagevermögen			
Sachanlagen	411	45	366
Umlaufvermögen			
Vorräte	0	0	0
Forderungen im Verbundbereich	0	400	-400
Übriges Umlaufvermögen	357	337	20
Liquide Mittel	132	34	98
Rechnungsabgrenzungs- posten	1	1	0
	901	817	84

	2018 TEUR	2017 TEUR	+/- TEUR
Eigenkapital			
Gezeichnetes Kapital	25	25	0
Satzungsmäßige Rücklage	57	54	3
Bilanzgewinn	483	461	22
	565	540	25
Rückstellungen	33	31	2
Verbindlichkeiten			
Verbindlichkeiten im			
Verbundbereich	195	138	57
Übrige Verbindlichkeiten	108	108	0
	901	817	84

3. ERTRAGSLAGE

1/2

	2018		2017		+/-
	TEUR	%	TEUR	%	TEUR
Umsatzerlöse	1.569		1.485		84
Bestandveränderungen	0		0		0
Gesamtleistung	1.569	100	1.485	100	84
Materialaufwand	-544	-35	-486	-33	-58
Personalaufwand	-401	-26	-386	-26	-15
Abschreibungen	-17	-1	-11	-1	-6
Sonstige betriebliche Aufwendungen	-568	-36	-572	-39	4
Sonst. Steuern	-1	0	-1	0	0
Betriebsaufwand	-1.531	-98	-1.456	-99	-75
Sonstige betriebliche Erträge	0	0	14	1	-14
Betriebsergebnis	38	2	43	2	-5
Finanzergebnis	1		4		-3
Ergebnis vor Ertragssteuern	39		47		-8
Ertragssteuern	-14		-16		2
Jahresergebnis	25		31		-6

3. ERTRAGSLAGE

2/2

	2018		2017		+/-
	<u>TEUR</u>	<u>%</u>	<u>TEUR</u>	<u>%</u>	<u>TEUR</u>
Umsatzerlöse					
Altpapier	406	26	377	25	29
Umschlag Abfallmengen	293	19	281	19	12
Leichtverpackungen (LVP)	238	15	229	16	9
Volkswagen AG, Emden	132	8	146	9	-14
Nehlsen Ostfriesland GmbH & Co. KG	139	9	73	5	66
Duales System Deutschland (DSD)	21	1	20	1	1
Weiterberechnete Kosten	<u>340</u>	<u>22</u>	<u>359</u>	<u>24</u>	<u>-19</u>
	<u>1.569</u>	<u>100</u>	<u>1.485</u>	<u>100</u>	<u>84</u>

4. PRÜFUNG GEMÄß § 158 NKomVG IN VERBINDUNG MIT § 29 EigBetrVO

	Erfolgsplan TEUR	Ist TEUR	+/- TEUR
Erträge			
Umsatzerlöse	1.550	1.569	19
Sonstige Erträge	5	0	-5
	<u>1.555</u>	<u>1.569</u>	<u>14</u>
Aufwendungen			
Materialaufwand	-495	-544	-49
Personalaufwendungen	-382	-401	-19
Abschreibungen	-46	-17	29
Sonstige Aufwendungen	-558	-568	-10
Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	0	1	1
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0	0	0
	<u>-1.481</u>	<u>-1.529</u>	<u>-48</u>
Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	74	40	-34
Steuern vom Einkommen und Ertrag	-23	-14	9
Sonstige Steuern	-1	-1	0
Jahresüberschuss	<u>50</u>	<u>25</u>	<u>25</u>

5. AUSBLICK

- Es besteht ein Vertrag für die Abfuhr der gelben Säcke und Tonnen, sodass die Abfuhr durch die AWE bis Ende 2020 gesichert ist.
- Der "Altpapiervertrag" wurde zum 1. Januar 2018 neu abgeschlossen. Der Preis ist gekoppelt an die Marktpreise. Die Marktsituation im Altpapierbereich ist weiterhin stark schwankend, dennoch wird eine positive Entwicklung erhofft.
- Im Berichtsjahr sind umfangreiche Sanierungsmaßnahmen an der Umschlaghalle in der Eichstraße begonnen worden.

6. PRÜFUNGSERGEBNIS, EINSCHLIEßLICH DER PRÜFUNG GEMÄß § 53 HGRG

- 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 2018 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.



Dr. Jörn Obermann

POSITION BEI FIDES

Prüfungsleiter

KONTAKTDATEN

Telefon: +49 (421) 3013-213

E-Mail: j.obermann@fides-online.de

KURZVITA

- Banklehre 2003 - 2006
- Tätigkeiten in Sparkassen (u. a. Risikocontrolling, Restrukturierung) 2006 - 2014
- Dozenten- und Autorentätigkeiten seit 2012
- Eintritt FIDES 2016

QUALIFIKATION

Dr. rer. pol., Master of Arts, Sparkassenfachwirt

TÄTIGKEITSSCHWERPUNKTE

- Abschlussprüfungen
- Prüfungen und Tätigkeiten im Finanzbereich

WESENTLICHE MANDATE

- Maritime Wirtschaft
 - Öffentliche Einrichtungen und Betriebe
 - Unternehmen der Finanzbranche
-

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 & STOEVE SANDT

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