



JAHRESABSCHLUSS ZUM 31. DEZEMBER 2020 BERICHT DES ABSCHLUSSPRÜFERS

ABFALLWIRTSCHAFTSGESELLSCHAFT EMDEN mbH

Emden, den 9. Dezember 2021

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. Prüfungsergebnis

1. AUFTRAGSVERHÄLTNIS

- Die Betriebsleitung hat uns im Einvernehmen mit dem Rechnungsprüfungsamt beauftragt, den Jahresabschluss zum 31. Dezember 2020 unter Einbeziehung der Buchführung sowie den Lagebericht für das Geschäftsjahr 2020 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

- Gegenstand unserer Prüfung waren die Buchführung, der Jahresabschluss und der Lagebericht der Gesellschaft.
- Prüfungspflicht gemäß § 158 NKomVG i. V. m. § 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 waren
 - die Umsatzerlöse,
 - der Materialaufwand sowie
 - die Vollständigkeit der Rückstellungen.

3. BILANZ

Bilanz

	2020	2019	+/-		2020	2019	+/-
	TEUR	TEUR	TEUR		TEUR	TEUR	TEUR
Anlagevermögen				Eigenkapital			
Sachanlagen	464	473	-9	Gezeichnetes Kapital	25	25	0
				Satzungsmäßige Rücklage	57	57	0
Umlaufvermögen				Bilanzgewinn	438	480	-42
Vorräte	0	0	0		520	562	-42
Forderungen im Verbundbereich	0	0	0	Fremdkapital			
Übriges Umlaufvermögen	328	279	49	Rückstellungen	28	30	-2
Liquide Mittel	47	88	-41	Verbindlichkeiten			
				Verbindlichkeiten im			
Rechnungsabgrenzungsposten	1	1	0	Verbundbereich	188	143	45
				Übrige Verbindlichkeiten	103	106	-3
	840	841	-1		840	841	-1

4. ERTRAGSLAGE

1/2

	2020		2019		+/-
	TEUR	%	TEUR	%	TEUR
Umsatzerlöse	1.592		1.672		-80
Bestandveränderungen	0		0		0
Gesamtleistung	1.592	100	1.672	105	-80
Materialaufwand	-623	-39	-647	-41	24
Personalaufwand	-384	-24	-406	-26	22
Abschreibungen	-42	-3	-39	-2	-3
Sonstige betriebliche Aufwendungen	-601	-38	-583	-37	-18
Sonst. Steuern	-1	0	-1	0	0
Betriebsaufwand	-1.651	-104	-1.676	-105	25
Sonstige betriebliche Erträge	19	1	1	0	18
Betriebsergebnis	-40	-2	-3	0	-37
Finanzergebnis	-2		0		-2
Ergebnis vor Ertragssteuern	-42		-3		-39
Ertragssteuern	0		0		0
Jahresergebnis	-42		-3		-39

4. ERTRAGSLAGE

2/2

	2020		2019		+/-
	<u>TEUR</u>	<u>%</u>	<u>TEUR</u>	<u>%</u>	<u>TEUR</u>
Umsatzerlöse					
Altpapier	316	20	367	22	-51
Umschlag Abfallmengen	293	18	292	17	1
Leichtverpackungen (LVP)	239	15	239	14	0
Volkswagen AG, Emden	122	8	128	8	-6
Nehlsen Ostfriesland GmbH & Co. KG, Südbrookmerland	129	8	144	9	-15
Duales System Deutschland (DSD)	12	1	20	1	-8
Weiterberechnete Kosten	42	3	24	1	18
	<u>439</u>	<u>28</u>	<u>458</u>	<u>27</u>	<u>-19</u>

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

1/2

	Erfolgsplan	Ist	+/-
	TEUR	TEUR	TEUR
Erträge			
Umsatzerlöse	1.565	1.592	27
Sonstige Erträge	0	19	19
	<u>1.565</u>	<u>1.611</u>	<u>46</u>
Aufwendungen			
Materialaufwand	-536	-623	-87
Personalaufwendungen	-410	-384	26
Abschreibungen und Zinsaufwendungen	-37	-44	-7
Sonstige Aufwendungen	-547	-601	-54
	<u>-1.530</u>	<u>-1.676</u>	<u>-122</u>
Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	35	-41	-76
Steuern vom Einkommen und Ertrag	-14	0	14
Sonstige Steuern	-1	-1	0
Jahresüberschuss	<u>20</u>	<u>-42</u>	<u>-62</u>

6. PRÜFUNG GEMÄß § 53 HGrG

- Keine Zweifel an der Ordnungsmäßigkeit der Geschäftsführung

7. 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 2020 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
-

NOTIZEN

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 & 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