

**JAHRESABSCHLUSS**  
zum  
**31. Dezember 2015**  
der  
**pro regionale energie eG**  
Diez

**MNT Revision und Treuhand GmbH**  
**Wirtschaftsprüfungsgesellschaft**  
**Steuerberatungsgesellschaft**

Holzheimer Straße 1 · 65549 Limburg a. d. Lahn  
Fon: 06431 969-200 · Fax: 06431 969-226  
[www.mnt.de](http://www.mnt.de) · [info@mnt.de](mailto:info@mnt.de)

## **Inhaltsverzeichnis**

- I Bilanz zum 31. Dezember 2015
- II Gewinn- und Verlustrechnung für die Zeit vom 1. Januar bis 31. Dezember 2015
- III Anhang für das Geschäftsjahr 2015

**ANLAGEN**

## pro regionale energie eG

Diez

## Bilanz

zum

31. Dezember 2015

## AKTIVA

## PASSIVA

	31.12.2015 €	31.12.2014 €		31.12.2015 €	31.12.2014 €
<b>A. Anlagevermögen</b>			<b>A. Eigenkapital</b>		
I. Immaterielle Vermögensgegenstände			I. Geschäftsguthaben		
1. Entgeltlich erworbene Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten	3.776,00	4.187,00	1. der verbleibenden Mitglieder	1.278.800,00	1.278.300,00
			2. der ausscheidenden Mitglieder	0,00	200,00
II. Sachanlagen				<u>1.278.800,00</u>	<u>1.278.500,00</u>
1. Technische Anlagen und Maschinen	1.624.511,00	1.734.725,60	II. Ergebnisrücklagen		
2. Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	<u>277,00</u>	<u>460,00</u>	1. gesetzliche Rücklage	22.930,00	21.800,00
	<u>1.624.788,00</u>	<u>1.735.185,60</u>	2. andere Ergebnisrücklagen	<u>31.870,00</u>	<u>29.600,00</u>
III. Finanzanlagen				54.800,00	51.400,00
1. Anteile an verbundenen Unternehmen	725.000,00	725.000,00	III. Gewinnvortrag	53,39	3.451,91
2. Genossenschaftsanteile	<u>300,00</u>	<u>300,00</u>	IV. Jahresüberschuss	49.029,18	19.126,51
	<u>725.300,00</u>	<u>725.300,00</u>			
<b>B. Umlaufvermögen</b>			<b>B. Rückstellungen</b>		
I. Vorräte			1. Steuerrückstellungen	15.153,17	0,00
1. unfertige Erzeugnisse, unfertige Leistungen	0,00	4.140,00	2. sonstige Rückstellungen	<u>27.276,00</u>	<u>13.990,00</u>
II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände				42.429,17	13.990,00
1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	23.944,38	14.996,17	<b>C. Verbindlichkeiten</b>		
2. Forderungen gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	63.370,74	35.655,37	1. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	816.548,43	916.262,15
3. Sonstige Vermögensgegenstände	<u>7.240,05</u>	<u>13.378,67</u>	2. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	10.981,59	13.523,48
	<u>94.555,17</u>	<u>64.030,21</u>	3. Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	149.834,58	149.834,58
III. Kassenbestand und Guthaben bei Kreditinstituten	136.601,33	91.668,81	4. Sonstige Verbindlichkeiten	<u>209.806,56</u>	<u>208.120,35</u>
<b>C. Rechnungsabgrenzungsposten</b>	27.262,40	29.697,36		1.187.171,16	1.287.740,56
			- davon aus Steuern € 4.198,86 (€ 1.602,23)		
	<u>2.612.282,90</u>	<u>2.654.208,98</u>			
				<u>2.612.282,90</u>	<u>2.654.208,98</u>

**pro regionale energie eG**

Diez

**Gewinn- und Verlustrechnung**

für die Zeit vom

**1. Januar bis 31. Dezember 2015**

	Geschäftsjahr €	Vorjahr €
1. Umsatzerlöse	245.098,54	237.265,25
2. sonstige betriebliche Erträge	252,88	2.371,73
3. Abschreibung		
a) auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	108.392,00	108.302,78
4. sonstige betriebliche Aufwendungen	86.582,74	97.461,72
5. Erträge aus Beteiligungen	64.518,99	36.789,36
6. Erträge aus anderen Wertpapieren und Ausleihungen des Finanzanlagevermögens	18,00	18,00
7. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	959,54	2.351,06
8. Sonstige Zinsen und ähnliche Aufwendungen	<u>45.728,97</u>	<u>49.002,51</u>
<b>9. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit</b>	70.144,24	24.028,39
10. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	21.115,06	4.901,88
<b>11. Jahresüberschuss</b>	<u>49.029,18</u>	<u>19.126,51</u>

**pro regionale energie eG**

Diez

**Anhang  
für das Geschäftsjahr 2015****A. Angaben zum Jahresabschluss****I. Allgemein**

Der Jahresabschluss der pro regionale energie eG zum 31. Dezember 2015 wurde auf der Grundlage der Rechnungslegungsvorschriften des Handelsgesetzbuches erstellt.

Ergänzend zu diesen Vorschriften waren die Regelungen des Genossenschaftsgesetzes zu beachten.

Soweit für Pflichtangaben ein Wahlrecht besteht, diese in der Bilanz bzw. Gewinn- und Verlustrechnung oder im Anhang darzustellen, sind diese im Anhang aufgeführt.

Die Gewinn- und Verlustrechnung ist nach dem Gesamtkostenverfahren gegliedert.

**II. Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden**

Die Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden wurden gegenüber dem Vorjahr beibehalten.

Die Bewertung der Vermögens- und Schuldposten trägt im Rahmen der Grundsätze ordnungsgemäßer Bilanzierung allen erkennbaren Risiken nach den Grundsätzen vorsichtiger kaufmännischer Beurteilung Rechnung.

Die immateriellen Vermögensgegenstände und Sachanlagen werden zu Anschaffungskosten bewertet. Der Umfang der Anschaffungskosten entspricht den Vorschriften des § 255 Abs. 1 HGB.

Leistungsbedingter Werteverzehr wird durch planmäßige Abschreibungen entsprechend der betriebsgewöhnlichen Nutzungsdauer erfasst, die auf der Grundlage steuerlich anerkannter Sätze und unter Zugrundelegung der linearen Methode ermittelt werden.

Geringwertige Wirtschaftsgüter, deren Anschaffungskosten € 410,00 nicht übersteigen, wurden im Berichtsjahr gemäß § 6 Abs. 2 EStG durch Sofortabzug geltend gemacht.

Die Finanzanlagen werden zu Anschaffungskosten angesetzt.

Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände sind zum Nennwert unter Abzug gebotener Abwertungen angesetzt.

Die flüssigen Mittel sind zum Nennwert angesetzt.

Der aktive Rechnungsabgrenzungsposten enthält Ausgaben für zukünftige Geschäftsjahre.

Die Steuerrückstellungen beinhalten die das Geschäftsjahr betreffenden, noch nicht veranlagten Steuern.

Der Wertansatz der Rückstellungen berücksichtigt alle erkennbaren Risiken und erfolgte zu dem nach vernünftiger kaufmännischer Beurteilung notwendigen Erfüllungsbetrag.

Die Verbindlichkeiten sind mit ihren Erfüllungsbeträgen bewertet.

### **III. Erläuterungen zur Bilanz**

#### **1. Anlagevermögen**

Die gesamten Anschaffungskosten, die Zugänge, Abgänge, Umbuchungen und Abschreibungen des Geschäftsjahres sowie die kumulierten Abschreibungen je einzelnen Posten des Anlagevermögens ergeben sich aus nachstehendem Anlagenspiegel auf Seite 3.

**pro regionale energie eG**  
Diez  
**Anlagenspiegel zum 31. Dezember 2015**

	Anschaffungskosten/Herstellungskosten				Abschreibungen					Zuschreibungen Geschäftsjahr	Buchwerte		
	Stand 01.01.2015	Zugänge	Abgänge	Umbuchungen	Stand 31.12.2015	Stand 01.01.2015	Zugänge	Abgänge	Umbuchungen		Stand 31.12.2015	Stand 31.12.2015	Stand 31.12.2014
	€	€	€	€	€	€	€	€	€		€	€	€
<b>A. Anlagevermögen</b>													
I. Immaterielle Vermögensgegenstände													
Entgeltlich erworbene Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten	6.950,00	0,00	0,00	0,00	6.950,00	2.763,00	411,00	0,00	0,00	3.174,00	0,00	3.776,00	4.187,00
Summe immaterielle Vermögensgegenstände	6.950,00	0,00	0,00	0,00	6.950,00	2.763,00	411,00	0,00	0,00	3.174,00	0,00	3.776,00	4.187,00
II. Sachanlagen													
1. Technische Anlagen und Maschinen	2.157.802,63	0,00	2.416,60	0,00	2.155.386,03	423.077,03	107.798,00	0,00	0,00	530.875,03	0,00	1.624.511,00	1.734.725,60
2. Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	2.619,76	0,00	0,00	0,00	2.619,76	2.159,76	183,00	0,00	0,00	2.342,76	0,00	277,00	460,00
Summe Sachanlagen	2.160.422,39	0,00	2.416,60	0,00	2.158.005,79	425.236,79	107.981,00	0,00	0,00	533.217,79	0,00	1.624.788,00	1.735.185,60
III. Finanzanlagen													
1. Anteile an verbundenen Unternehmen	725.000,00	0,00	0,00	0,00	725.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	725.000,00	725.000,00
2. Genossenschaftsanteile	300,00	0,00	0,00	0,00	300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	300,00	300,00
Summe Finanzanlagen	725.300,00	0,00	0,00	0,00	725.300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	725.300,00	725.300,00
Summe Anlagevermögen	2.892.672,39	0,00	2.416,60	0,00	2.890.255,79	427.999,79	108.392,00	0,00	0,00	536.391,79	0,00	2.353.864,00	2.464.672,60



## 2. Forderungen

Die Forderungen und sonstigen Vermögensgegenstände setzen sich wie folgt zusammen:

	Gesamt- betrag	davon mit einer Restlaufzeit		
		bis zu 1 Jahr	2 - 5 Jahre	mehr als 5 Jahre
	€ (Vorjahr)	€ (Vorjahr)	€ (Vorjahr)	€ (Vorjahr)
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	23.944,38 (14.996,17)	23.944,38 (14.996,17)	0,00 (0,00)	0,00 (0,00)
Forderungen gegen Unternehmen mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	63.370,74 (35.655,37)	63.370,74 (35.655,37)	0,00 (0,00)	0,00 (0,00)
Sonstige Vermögensgegenstände	7.240,05 (13.378,67)	7.240,05 (13.378,67)	0,00 (0,00)	0,00 (0,00)
	<b>94.555,17</b> (64.030,21)	<b>94.555,17</b> (64.030,21)	<b>0,00</b> (0,00)	<b>0,00</b> (0,00)

## 3. Verbindlichkeiten

Die Laufzeiten der Verbindlichkeiten zeigt der folgende Verbindlichkeitspiegel:

	Gesamt- betrag	davon mit einer Restlaufzeit		
		bis zu 1 Jahr	2 - 5 Jahre	mehr als 5 Jahre
	€ (Vorjahr)	€ (Vorjahr)	€ (Vorjahr)	€ (Vorjahr)
Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	816.548,43 (916.262,15)	103.478,93 (99.740,79)	449.361,26 (437.522,88)	263.708,24 (378.998,48)
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	10.981,59 (13.523,48)	10.981,59 (13.523,48)	0,00 (0,00)	0,00 (0,00)
Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	149.834,58 (149.834,58)	149.834,58 (149.834,58)	0,00 (0,00)	0,00 (0,00)
Sonstige Verbindlichkeiten	209.806,56 (208.120,35)	4.806,56 (2.120,35)	0,00 (0,00)	205.000,00 (206.000,00)
	<b>1.187.171,16</b> (1.287.740,56)	<b>269.101,66</b> (265.219,20)	<b>449.361,26</b> (437.522,88)	<b>468.708,24</b> (584.998,48)

In den sonstigen Verbindlichkeiten sind Verbindlichkeiten gegenüber Mitgliedern i. H. v. T€ 205,1 (Vj. T€ 206,1) enthalten.

## Besicherung der Verbindlichkeiten

Die Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten sind vollumfänglich wie folgt besichert:

- Sicherungsübereignung der im Eigentum der Genossenschaft stehenden Photovoltaikanlagen;
- persönlich beschränkte Dienstbarkeiten;
- Abtretung der gegenwärtigen und künftigen Rechte und Forderungen der Genossenschaft aus dem Stromliefervertrag mit dem Energieversorgungsunternehmen in Höhe der jeweiligen eingespeisten Strommenge;
- Abtretung der gegenwärtigen und künftigen Rechte und Ansprüche aus Versicherungsverträgen (Betriebsausfall der Photovoltaikanlage, Elektronik-Versicherung zur Photovoltaikanlage).

## 4. Ergebnisrücklagen

Die Ergebnisrücklagen haben sich im Geschäftsjahr wie folgt entwickelt:

	<b>Stand 01.01.2015</b>	<b>Einstellung</b>	<b>Entnahme</b>	<b>Stand 31.12.2015</b>
	€	€	€	€
Gesetzliche Rücklage	21.800,00	1.130,00	0,00	22.930,00
Andere Ergebnisrücklagen	29.600,00	2.270,00	0,00	31.870,00

## B. Sonstige Angaben

### I. Organe

#### Vorstand

Im Geschäftsjahr 2015 und bis zur Bilanzerstellung waren als Vorstandsmitglieder bestellt:

Herr Stefan Scholz

Herr Lutz Sand

Der Vorstand ist von den Beschränkungen des § 181 BGB befreit.

**Aufsichtsrat**

Herr Dietmar Basta (Vorsitzender)

Herr Harald Henn

Herr Peter Kupetz (ab dem 09.06.2015)

Herr Heinz F. Meffert

Herr Jörg Steiner

Herr Manfred Vogel

Herr Georg Weisenfeld

**II. Entwicklung der Zahl der Mitglieder**

	<b>Mitglieder</b>
Stand 01.01.2015	305
Zugang	3
Abgang	-1
<b>Stand 31.12.2015</b>	<b>307</b>

**III. Geschäftsguthaben und Haftsumme der Mitglieder**

	Geschäftsguthaben der	
	verbleibenden Mitglieder	auscheidenden Mitglieder
	€	€
Stand 01.01.2015	1.278.300,00	200,00
Zugang	1.000,00	500,00
Abgang	-500,00	-700,00
<b>Stand 31.12.2015</b>	<b>1.278.800,00</b>	<b>0,00</b>

**IV. Prüfungsverband**

Der zuständige Prüfungsverband ist der Genossenschaftsverband e.V., Wilhelm-Haas-Platz, 63263 Neu-Isenburg.

**V. Angaben zum Anteilsbesitz**

Gemäß § 285 Nr. 11 HGB sind folgende Angaben zu erteilen:

Die Genossenschaft ist zu 100,0 % an der pro regionale energie Solarpark Waldsolms GmbH & Co. KG, Waldsolms, beteiligt. Das Eigenkapital der pro regionale energie Solarpark Waldsolms GmbH & Co. KG beträgt zum 31. Dezember 2015 € 789.518,99, der Jahresüberschuss 2015 beträgt € 89.518,99.

Zudem ist die Genossenschaft zu 100,0 % an der pro regionale energie Verwaltungsgesellschaft mbH, Diez, beteiligt. Das Eigenkapital der pro regionale energie Verwaltungsgesellschaft mbH beträgt zum 31. Dezember 2015 € 22.959,59, der Jahresüberschuss 2015 beträgt € 89,25.

## **VI. Vorschlag zur Ergebnisverwendung**

Der Bilanzgewinn beläuft sich - einschließlich des Gewinnvortrages aus dem Vorjahr - auf € 49.082,57. Der Vorstand schlägt der Generalversammlung vor, € 3.200,00 der gesetzlichen Rücklage und € 3.200,00 der satzungsmäßigen, anderen Ergebnisrücklage zuzuführen sowie eine Dividende von € 3,0 % der dividendenberechtigten Geschäftsguthaben an die Mitglieder auszuschütten. Der hiernach verbleibende Bilanzgewinn wird auf neue Rechnung vorgetragen.

Diez, den .....

.....  
Stefan Scholz  
(Vorstand)

.....  
Lutz Sand  
(Vorstand)