



**Treukontax
Steuerberatung**

Unternehmens- und
Steuerberatung
für Dienstleistung,
Produktion und Handel

Vorläufiger Steuerlicher Jahresabschluss

für das Geschäftsjahr
01.01.2022 bis 31.12.2022

laufendes Jahr mit Stand: 12/2022
vorheriges Jahr mit Stand: 12/2021

F.W.R. Energie eG Großbardorf
Jahnstr. 12
97633 Großbardorf

Steuernummer: 9205/106/20152

Angaben in Euro soweit nicht anders angegeben



Vorläufiger Steuerlicher Jahresabschluss zum 31.12.2022

F.W.R. Energie eG Großbardorf · Jahnstr. 12 · 97633 Großbardorf

1. Bilanz

Aktiva

| | Geschäftsjahr | Vorjahr |
|--|----------------------------|--------------|
| A. Anlagevermögen | | |
| I. Sachanlagen | | |
| 1. Technische Anlagen und Maschinen | 2.224.067,00 | 2.181.112,00 |
| 2. Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau | 22.638,58 | |
| | <u>2.246.705,58</u> | 2.181.112,00 |
| Anlagevermögen | 2.246.705,58 | 2.181.112,00 |
| B. Umlaufvermögen | | |
| I. Vorräte | | |
| 1. Fertige Erzeugnisse und Waren | 13.483,75 | 4.605,60 |
| | <u>13.483,75</u> | 4.605,60 |
| II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände | | |
| 1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen | 57.153,69 | 64.765,60 |
| 2. Sonstige Vermögensgegenstände | 41.382,29 | 13.010,24 |
| | <u>98.535,98</u> | 77.775,84 |
| III. Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks | <u>126.124,16</u> | 109.433,81 |
| Umlaufvermögen | 238.143,89 | 191.815,25 |
| C. Rechnungsabgrenzungsposten | <u>61.263,92</u> | 68.150,29 |
| Aktiva | <u>2.546.113,39</u> | 2.441.077,54 |

Vorläufiger Steuerlicher Jahresabschluss zum 31.12.2022

F.W.R. Energie eG Großbardorf · Jahnstr. 12 · 97633 Großbardorf

Passiva

| | Geschäftsjahr | Vorjahr |
|---|---------------------|--------------|
| A. Eigenkapital | | |
| I. Geschäftsguthaben | | |
| 1. Geschäftsguthaben der verbleibenden Mitglieder | 863.500,00 | 810.100,00 |
| | 863.500,00 | 810.100,00 |
| II. Verlustvortrag | 321.738,37- | 360.537,56- |
| III. Jahresüberschuss | 32.667,88 | 38.799,19 |
| Eigenkapital | 574.429,51 | 488.361,63 |
| B. Rückstellungen | | |
| 1. Sonstige Rückstellungen | 33.757,94 | 29.315,94 |
| | 33.757,94 | 29.315,94 |
| C. Verbindlichkeiten | | |
| 1. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten | 875.218,99 | 979.428,49 |
| 2. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen | 187.987,13 | 45.827,99 |
| 3. Verbindlichkeiten gegenüber Gesellschaftern | 263.530,00 | 285.760,00 |
| 4. Sonstige Verbindlichkeiten | 611.189,82 | 612.383,49 |
| - davon aus Steuern: | | |
| 6.635,73 (6.159,89) | | |
| | 1.937.925,94 | 1.923.399,97 |
| Passiva | 2.546.113,39 | 2.441.077,54 |

Vorläufiger Steuerlicher Jahresabschluss zum 31.12.2022

F.W.R. Energie eG Großbardorf · Jahnstr. 12 · 97633 Großbardorf

2. Gewinn- und Verlustrechnung

| | Geschäftsjahr | Vorjahr |
|--|--------------------|-----------------------|
| 1. Umsatzerlöse | | |
| a) Erlöse 19 % Umsatzsteuer (KG 40) | 93.968,83 | 32.616,89 |
| b) Erlöse 19 % Umsatzsteuer (KG 42) | 215.074,66 | 313.271,31 |
| c) Erlöse 7 % Umsatzsteuer (KG 43) | 91.053,76 | |
| d) Erlöse 19 % Umsatzsteuer (KG 44) | 2.358,40 | 7.448,42 |
| | <u>402.455,65</u> | 353.336,62 |
| | | |
| | Gesamtleistung | 402.455,65 353.336,62 |
| 2. Sonstige betriebliche Erträge | | |
| a) Zuschüsse und Zulagen | 39.719,45 | 78.837,70 |
| | <u>39.719,45</u> | 78.837,70 |
| 3. Materialaufwand | | |
| a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe | | |
| - Wareneingang 7% Vorsteuer (KG 53) | 60.257,12- | |
| - Wareneingang 19 % Vorsteuer (KG 54) | 9.225,91- | 50.388,26- |
| - Erhaltene Nachlässe, Boni, Skonti, Rabatte | 68,08 | 16,17 |
| - Erhöhung oder Verminderung des Bestands an Waren | 8.878,15 | 3.944,40- |
| | <u>60.536,80-</u> | 54.316,49- |
| b) Aufwendungen für bezogene Leistungen | 18.773,30- | 18.965,44- |
| | <u>79.310,10-</u> | 73.281,93- |
| | | |
| | Rohergebnis | 362.865,00 358.892,39 |
| 4. Personalaufwand | | |
| a) Löhne und Gehälter | 3.041,25- | 3.600,00- |
| b) Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und Unterstützung | 569,45- | 757,24- |
| | <u>3.610,70-</u> | 4.357,24- |
| 5. Abschreibungen | | |
| a) auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen | 208.867,97- | 196.276,21- |
| | <u>208.867,97-</u> | 196.276,21- |
| 6. Sonstige betriebliche Aufwendungen | | |
| a) Miet- und Pacht aufwendungen für unbewegliche Wirtschaftsgüter | 9.765,00- | 9.765,00- |
| b) Aufwand für Fremdreparaturen und Instandhaltung für Grundstücke und Gebäude | 4.442,00- | 4.071,71- |
| c) Aufwendungen für Energie | 5.811,41- | 6.559,95- |
| d) Miet- und Pacht aufwendungen für bewegliche Wirtschaftsgüter | 15.998,28- | 15.799,27- |
| e) Aufwendungen für Fremdreparaturen und Instandhaltung (ohne Gebäude) | 7.349,10- | 9.480,97- |
| f) Versicherungsprämien, Gebühren und Beiträge | 6.490,56- | 5.358,35- |
| g) Werbeaufwand | 80,00- | |
| h) beschränkt abziehbare Betriebsausgaben | 50,00- | |
| i) Reisekosten Arbeitnehmer | 267,60- | |
| j) Aufwendungen für Kommunikation | 936,51- | 517,96- |
| k) Rechts- und Beratungskosten | 6.629,04- | 7.595,41- |
| l) Fortbildungskosten | | 95,00- |
| m) Andere sonstige betriebliche Aufwendungen | 4.500,52- | 2.097,34- |
| | <u>62.320,02-</u> | 61.340,96- |
| | | |
| | Betriebsergebnis | 88.066,31 96.917,98 |
| 7. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge | | 68,29 |

Vorläufiger Steuerlicher Jahresabschluss zum 31.12.2022

F.W.R. Energie eG Großbardorf · Jahnstr. 12 · 97633 Großbardorf

| | G e s c h ä f t s j a h r | Vorjahr |
|--|---------------------------|------------|
| 8. Zinsen und ähnliche Aufwendungen | <u>55.398,43-</u> | 58.187,08- |
| Finanzergebnis | 55.398,43- | 58.118,79- |
| 9. Ergebnis nach Steuern | <u>32.667,88</u> | 38.799,19 |
| 10. Jahresüberschuss nach Steuerrecht | 32.667,88 | 38.799,19 |
| 11. Steuerliche Gewinnermittlung | | |
| a) Jahresüberschuss nach Steuerrecht | 32.667,88 | 38.799,19 |
| b) Zuzüglich nicht abzugsfähige Betriebsausgaben | 50,00 | |
| 12. Zu versteuernder Gewinn | <u><u>32.717,88</u></u> | 38.799,19 |

3. Anhang zum Jahresabschluss

A. Allgemeine Angaben

1. Die Genossenschaft ist unter der Nummer Genossenschaftsregister (GnR) GnR 211 im Genossenschaftsregister Schweinfurt eingetragen.
2. Das Unternehmen ist eine kleine Genossenschaft im Sinne von § 267 Abs. 1 HGB.
3. Die Friedrich-Wilhelm Raiffeisen Energie eG Großbardorf hat ihren Sitz in Jahnstr. 12, 97633 Großbardorf.

B. Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

1. Bei der Aufstellung des Jahresabschlusses werden folgende Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden angewendet:

Sachanlagen werden mit den um planmäßige Abschreibungen verminderten Anschaffungs- bzw. Herstellungskosten bewertet. Die Abschreibungen werden linear oder degressiv auf die Nutzungsdauer von 20 Jahren vorgenommen.

Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände werden mit dem Nennbetrag angesetzt. Erkennbare Risiken werden mit entsprechenden Wertkorrekturen berücksichtigt.

Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten sind mit dem Nennwert eingestellt.

Verbindlichkeiten werden mit dem Erfüllungsbetrag ausgewiesen.

Vorläufiger Steuerlicher Jahresabschluss zum 31.12.2022

F.W.R. Energie eG Großbardorf · Jahnstr. 12 · 97633 Großbardorf

Vorläufiger Steuerlicher Jahresabschluss zum 31.12.2022

F.W.R. Energie eG Großbardorf · Jahnstr. 12 · 97633 Großbardorf

| C. Brutto-Anlagenspiegel | Code | Anschaffungs-, Herstellungs- kosten (AHK) | Zugänge AHK | Abgänge AHK | Umbuchung AHK | Anschaffungs, Herstellungs- kosten |
|--|------|---|----------------|----------------|------------------|--|
| | | 01.01.2022 | | | | 31.12.2022 |
| 1 | | (+) | (+) | (-) | (+/-) | (=) |
| | | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| I. Sachanlagen | | | | | | |
| 1. Technische Anlagen und Maschinen | | | | | | |
| Betriebsvorrichtungen | 3030 | 3.925.444 | 251.822 | | | 4.177.267 |
| | 3039 | 3.925.444 | 251.822 | | | 4.177.267 |
| 2. Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau | 3078 | | 52.638 | 30.000 | | 22.638 |
| | 3079 | 3.925.444 | 304.461 | 30.000 | | 4.199.906 |
| Anlagevermögen | 3089 | 3.925.444 | 304.461 | 30.000 | | 4.199.906 |

Vorläufiger Steuerlicher Jahresabschluss zum 31.12.2022

F.W.R. Energie eG Großbardorf · Jahnstr. 12 · 97633 Großbardorf

| kumulierte Abschreibung (AfA) | AfA Geschäftsjahr | Zugänge kumulierte AfA Gesch.jahr | Abgänge kumulierte AfA Gesch.jahr | Umbuchungen kum. AfA Gesch.jahr | Kumulierte Abschreibung (AfA) | Zuschreibung Geschäftsjahr | Buchwert (Sp.6-12+13) | Buchwert Vorjahr |
|-------------------------------------|----------------------|---|---|---------------------------------------|-------------------------------------|-------------------------------|--------------------------|---------------------|
| 01.01.2022 | | | | | 31.12.2022 | | 31.12.2022 | |
| (+) | (+) | (+) | (-) | (+/-) | (=) | (+) | (=) | |
| 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 | 14 | 15 |
| 1.744.332 | 208.867 | | | | 1.953.200 | | 2.224.067 | 2.181.112 |
| 1.744.332 | 208.867 | | | | 1.953.200 | | 2.224.067 22.638 | 2.181.112 |
| 1.744.332 | 208.867 | | | | 1.953.200 | | 2.246.705 | 2.181.112 |
| 1.744.332 | 208.867 | | | | 1.953.200 | | 2.246.705 | 2.181.112 |

Vorläufiger Steuerlicher Jahresabschluss zum 31.12.2022

F.W.R. Energie eG Großbardorf · Jahnstr. 12 · 97633 Großbardorf

D. Weitere Erläuterungen zur Bilanz

Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände

1. Forderungenspiegel

| 1 | Geschäftsjahr mit einer Restlaufzeit von | | | Vorjahr mit einer Restlaufzeit von | | |
|---------|---|---------------|------------------|---------------------------------------|---------------|------------------|
| | <= 1 Jahr 2 | > 1 Jahr 3 | Summe 4 | <= 1 Jahr 5 | > 1 Jahr 6 | Summe 7 |
| Gesamt: | <u>98.535,98</u> | | <u>98.535,98</u> | <u>77.775,84</u> | | <u>77.775,84</u> |

Verbindlichkeiten

2. Verbindlichkeitspiegel

| 1 | Geschäftsjahr mit einer Restlaufzeit von | | | Vorjahr mit einer Restlaufzeit von | | |
|---------|---|-----------------|---------------------|---------------------------------------|-----------------|---------------------|
| | <= 1 Jahr 2 | > 1 - 5 J. 3 | > 5 Jahre 4 | <= 1 Jahr 5 | > 1 - 5 J. 6 | > 5 Jahre 7 |
| Gesamt: | <u>355.966,95</u> | | <u>1.581.958,99</u> | <u>88.211,48</u> | | <u>1.835.188,49</u> |

3. Von den MitgliederDarlehen sind 263.530,- Euro mit Rangrücktrittsvereinbarungen ausgestattet.

E. Sonstige Angaben

Gesellschaftsorgane

1. Mitglieder des Vorstandes

| Vor- und Zuname | Stellung Beruf | Zugehörigkeit von/bis |
|------------------|-------------------|-----------------------|
| Matthias Klöffel | Landwirt/GF | 11.2009 - 12.2022 |
| Reinhold Behr | Angestellter | 11.2009 - 12.2022 |

2. Mitglieder des Aufsichtsrates

| Vor- und Zuname | Stellung Beruf | Zugehörigkeit von/bis |
|---------------------|-------------------|-----------------------|
| Berthold Barthelmes | Freiber./Dozent | 11.2009 - 12.2022 |
| Manfred Dietz | Geschäftsführer | 11.2009 - 12.2022 |
| Elmar Schmitt | Angestellter | 11.2009 - 12.2022 |

Vorläufiger Steuerlicher Jahresabschluss zum 31.12.2022

F.W.R. Energie eG Großbardorf · Jahnstr. 12 · 97633 Großbardorf

| Vor- und Zuname | Stellung Beruf | Zugehörigkeit von/bis |
|------------------|-------------------|-----------------------|
| Manfred Endres | | 11.2009 - 12.2022 |
| | Beamter | |
| Marliese Geier | | 06.2018 - 12.2022 |
| | Beamtin | |
| Kristin Hemmling | | 01.2022 - 12.2022 |
| | Architektin | |

3. Mitgliederbewegung

| | Zahl der Mitglieder | Anzahl der Geschäftsanteile | Haftsummen |
|--------|------------------------|--------------------------------|------------|
| Anfang | 208 | 8101 | 0,00 |
| Zugang | 17 | 534 | 0,00 |
| Abgang | 1 | 0 | 0,00 |
| Ende | 224 | 8635 | 0,00 |

Vorläufiger Steuerlicher Jahresabschluss zum 31.12.2022

F.W.R. Energie eG Großbardorf · Jahnstr. 12 · 97633 Großbardorf

4. Steuerliches Anlagenverzeichnis

| Bilanzposition Konto | Ansch. Datum | AfA Art ND | Ansch.-kosten (Anfang) | Buchwert (Anfang) | Zugang/ Abgang/ Umbuchung | Abschreibung Teilwert- abschreibung -Zuschreibung | Buchwert (Ende) |
|-------------------------|--------------|------------|---------------------------|----------------------|---------------------------------|--|--------------------|
| InvNr. Bezeichnung | | | | | | | |

a) Anlagevermögen

Technische Anlagen und Maschinen 400 Tech.Anlagen u. Maschinen

| | | | | | | | |
|--------|--|------------|-------------------|-------------------|--|------------------|-------------------|
| 400001 | Proj.001 PV-Anlage: Bauhof | 11/09 1 20 | 39.528,00 | 15.474,00 | | 1.977,00 | 13.497,00 |
| 400002 | Proj.001 PV-Anlage: TSV- Tribün Großbardorf | 04/10 1 20 | 391.715,05 | 145.293,00 | | 19.586,00 | 125.707,00 |
| 400003 | Proj.003 PV-Anlage: Biogasanl. Dach | 12/11 1 20 | 169.501,00 | 84.103,00 | | 8.476,00 | 75.627,00 |
| 400004 | Proj.004 PV-Anlage: IFSYS | 03/12 1 20 | 186.397,31 | 94.780,00 | | 9.320,00 | 85.460,00 |
| 400005 | Proj. 005 PV-anl. Turnhalle Großbardorf | 04/20 1 20 | 12.970,30 | 11.834,00 | | 649,00 | 11.185,00 |
| 400006 | Proj.001c Erweiterung TSV PV-anlage | 04/20 1 20 | 4.605,57 | 4.201,00 | | 231,00 | 3.970,00 |
| | | | <u>804.717,23</u> | <u>355.685,00</u> | | <u>40.239,00</u> | <u>315.446,00</u> |

420 Technische Anlagen

| | | | | | | | |
|--------|---|------------|---------------------|---------------------|-------------------|-------------------|---------------------|
| 420001 | Nahwärmenetz Gbd Zuaktivierung | 08/12 1 20 | 3.120.727,76 | 1.825.427,00 | 251.822,97 | 168.628,97 | 1.908.621,00 |
| | | | <u>3.120.727,76</u> | <u>1.825.427,00</u> | <u>251.822,97</u> | <u>168.628,97</u> | <u>1.908.621,00</u> |
| | Summe Technische Anlagen und Maschinen | | 3.925.444,99 | 2.181.112,00 | 251.822,97 | 208.867,97 | 2.224.067,00 |

Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau

772 Anl. im Bau II Nahwärmen.

30.000,00
30.000,00-

30.000,00
30.000,00-

776 Proj. PV Lerchenleite

22.638,58

22.638,58

22.638,58

22.638,58

52.638,58
30.000,00-

22.638,58

Summe Anlagevermögen

3.925.444,99 2.181.112,00 304.461,55 208.867,97 2.246.705,58
30.000,00-

Erläuterung der Codierung

Spalte Abschreibungsarten (AfA-Art)

1 = lineare AfA § 7(1)Nr.1 EStG / bei Sonderposten Auflösung über RND

Vorläufiger Steuerlicher Jahresabschluss zum 31.12.2022

F.W.R. Energie eG Großbardorf · Jahnstr. 12 · 97633 Großbardorf

5. Bewertung der Vorräte

| (Mengen laut Spalte 1) | | Anfangsbestand | | | Endbestand | | | Bestands- änderung | |
|---------------------------|-------------------|----------------|----------------------|----------------------|-----------------|----------------------|----------------------|-----------------------|-----------------|
| 1 | Artikel Gruppe | Menge 2 | Einzel- wert 3 | Gesamt- wert 4 | Menge 5 | Einzel- wert 6 | Gesamt- wert 7 | | 8 |
| Zugekaufte Waren | | | | | | | | | |
| Grundpreis Wärmelieferung | | | | | | | | | |
| Artikel: 204/ | 2 | 20 | 1,00 | | | | | | |
| Heizöl (Liter) | | | | | | | | | |
| Artikel: 402/ | 1 | 40 | 8.080,00 | 0,57 | 4.605,60 | 11.725,00 | 1,15 | 13.483,75 | 8.878,15 |
| | | 1140 | | | <u>4.605,60</u> | | | <u>13.483,75</u> | <u>8.878,15</u> |

Vorläufiger Steuerlicher Jahresabschluss zum 31.12.2022

F.W.R. Energie eG Großbardorf · Jahnstr. 12 · 97633 Großbardorf

6. Kontennachweis

| | Geschäftsjahr | Vorjahr |
|---|---------------------|--------------|
| Aktiva | | |
| Technische Anlagen und Maschinen | | |
| 400 Tech.Anlagen u. Maschinen | 315.446,00 | 355.685,00 |
| 420 Technische Anlagen | 1.908.621,00 | 1.825.427,00 |
| | 2.224.067,00 | 2.181.112,00 |
| Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau | | |
| 776 Proj. PV Lerchenleite | 22.638,58 | |
| Fertige Erzeugnisse und Waren | | |
| 1140 Waren | 13.483,75 | 4.605,60 |
| Forderungen aus Lieferungen und Leistungen | | |
| 1200 Forderungen aus L.u.L. | 57.153,69 | 64.765,60 |
| Sonstige Vermögensgegenstände | | |
| 1434 Noch nicht abz. Vorsteuer | 3.605,80 | 4.724,87 |
| 3300 Verbindl. a.Lief.u.Leist. | | 2,65 |
| 1401 VoSt 7 % | 257,23 | 5,52 |
| 1480 Vorsteuer 16 % | 0,48 | 10.354,88 |
| 1481 Vorsteuer 19 % | 73.310,55 | 36.621,22 |
| 3801 Umsatzsteuer 7% L+L | 6.383,60- | |
| 3829 USt-Sondervorausz. 1/11 | 2.118,00 | 727,00 |
| 3840 USt-Schuld 2020 | 71,27 | 3.294,31 |
| 3841 USt-Schuld 2021 | 0,12- | 24.413,75 |
| 3842 USt-Schuld 2022 | 27.542,24 | |
| 3896 MWSt 19% L.u.L. | 59.139,56- | 67.133,96- |
| | 41.382,29 | 13.010,24 |
| Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks | | |
| 1800 VR Bank Giro # 877905 | 45.381,96 | 14.326,25 |
| 1802 VR-Bank SW Giro # 8406260 | | 18.217,22 |
| 1803 Sparkasse Giro # 11009156 | 10.735,16 | 6.883,30 |
| 1804 VR-Bank FG # 9000877905 | 70.007,04 | 70.007,04 |
| | 126.124,16 | 109.433,81 |
| Rechnungsabgrenzungsposten | | |
| 1900 Aktive Rechnungsabgrenz. | 4.830,55 | 4.741,92 |
| 1901 ARA Dachmiete P001 Bauhof | 1.283,80 | 1.458,76 |
| 1902 ARA Dachmiete P001 TSV | 27.187,50 | 30.937,50 |
| 1903 ARA Dachmiete P003 BGA | 6.687,50 | 7.437,50 |

Vorläufiger Steuerlicher Jahresabschluss zum 31.12.2022

F.W.R. Energie eG Großbardorf · Jahnstr. 12 · 97633 Großbardorf

| | Geschäftsjahr | Vorjahr |
|-------------------------------|------------------|-----------|
| 1904 ARA Dachmiete P004 IFSYS | 21.274,57 | 23.574,61 |
| | 61.263,92 | 68.150,29 |

Passiva

Geschäftsguthaben der verbleibenden Mitglieder

| | | |
|--------------------------------|-------------------|------------|
| 2907 Geschäftsguth.verbl.M(eG) | 853.000,00 | 783.100,00 |
| 7910 Zuführung Geschäftsguth. | 10.500,00 | 27.000,00 |
| | 863.500,00 | 810.100,00 |

Verlustvortrag

| | | |
|--------------------------------|--------------------|-------------|
| 2960 Gew.-/Verlustvortrag v.V. | 321.738,37- | 360.537,56- |
|--------------------------------|--------------------|-------------|

Sonstige Rückstellungen

| | | |
|------------------------------|------------------|-----------|
| 3070 Sonstige Rückstellungen | 950,00 | 950,00 |
| 3071 Rückstellung Rückbau | 32.807,94 | 28.365,94 |
| | 33.757,94 | 29.315,94 |

Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten

| | | |
|------------------------------|-------------------|------------|
| 3205 Darl. SPK # 6710129005 | | 54.190,00 |
| 3206 Darl. VR # 320877905 | 151.861,00 | 172.809,00 |
| 3207 Darl. VR # 520877905 | 216.315,47 | 238.193,21 |
| 3208 Darl. VR KG # 125708311 | 214.137,52 | 236.062,39 |
| 3209 Darl. VR SW 228406260 | 216.295,73 | 238.173,89 |
| 3210 Darl. VR-SW #120877905 | 31.996,00 | 40.000,00 |
| 3211 Darl. SPK #6710193035 | 44.613,27 | |
| | 875.218,99 | 979.428,49 |

Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen

| | | |
|--------------------------------|-------------------|-----------|
| 3300 Verbindl. a.Lief.u.Leist. | 185.663,33 | 43.504,10 |
| 3310 Verbindl. a.L.u.L. o.KK | 2.323,80 | 2.323,89 |
| | 187.987,13 | 45.827,99 |

Verbindlichkeiten gegenüber Gesellschaftern

| | | |
|-----------------------------|-------------------|------------|
| 3501 Darl. Ges. Projekt 001 | 103.740,00 | 118.560,00 |
| 3503 Darl. Gen. Projekt 003 | 66.690,00 | 74.100,00 |
| 3504 Darl. Gen. Projekt 004 | 93.100,00 | 93.100,00 |
| | 263.530,00 | 285.760,00 |

Vorläufiger Steuerlicher Jahresabschluss zum 31.12.2022

F.W.R. Energie eG Großbardorf · Jahnstr. 12 · 97633 Großbardorf

| | G e s c h ä f t s j a h r | Vorjahr |
|-----------------------------------|---------------------------|------------|
| Sonstige Verbindlichkeiten | | |
| 1200 Forderungen aus L.u.L. | 49.655,37 | 9.142,96 |
| 3510 Sonst. Verbindlichkeiten | 27.416,50 | 27.080,64 |
| 3560 Darlehen von Nichtbanken | 527.000,00 | 570.000,00 |
| 3630 Sonst. Verrechnungs Konto | 482,22 | |
| 3735 Abzuführ. KESt incl. SolZ | 6.635,73 | 6.159,89 |
| | <hr/> | |
| | 611.189,82 | 612.383,49 |
| - davon aus Steuern: | | |
| 3735 Abzuführ. KESt incl. SolZ | 6.635,73 | 6.159,89 |

Vorläufiger Steuerlicher Jahresabschluss zum 31.12.2022

F.W.R. Energie eG Großbardorf · Jahnstr. 12 · 97633 Großbardorf

G e s c h ä f t s j a h r

Vorjahr

Gewinn- und Verlustrechnung

Erlöse 19 % Umsatzsteuer (KG 40)

| | | | |
|------|---------------------------|------------------|-----------|
| 4001 | Ertrag PV-Anlagen | 8.351,62 | 6.946,44 |
| 4003 | Erträge Direktvermarktung | 85.617,21 | 25.620,45 |
| 4004 | Erlöse PV Module/WR | | 50,00 |
| | | | |
| | | 93.968,83 | 32.616,89 |

Erlöse 19 % Umsatzsteuer (KG 42)

| | | | |
|------|--------------------------|-------------------|------------|
| 4200 | Erlöse volle USt | | 464,71 |
| 4201 | Ertrag Anschluss NWN | 46.726,68 | 10.000,00 |
| 4203 | Abschläge Wärmelieferung | | |
| 4204 | Nutzwärme Verkauf | 168.347,98 | 302.806,60 |
| | | | |
| | | 215.074,66 | 313.271,31 |

Erlöse 7 % Umsatzsteuer (KG 43)

| | | | |
|------|--------------------------|-----------|--|
| 4303 | Abschläge Wärmelieferung | | |
| 4304 | Nutzwärme Verkauf | 91.053,76 | |

Erlöse 19 % Umsatzsteuer (KG 44)

| | | | |
|------|------------------|----------|----------|
| 4401 | Erlöse Trocknung | 2.358,40 | 7.448,42 |
|------|------------------|----------|----------|

Zuschüsse und Zulagen

| | | | |
|------|-------------|-----------|-----------|
| 4875 | Marktprämie | 39.719,45 | 78.837,70 |
|------|-------------|-----------|-----------|

Wareneingang 7% Vorsteuer (KG 53)

| | | | |
|------|-------------------|------------|--|
| 5301 | Einkauf Wärme 7 % | 60.257,12- | |
|------|-------------------|------------|--|

Wareneingang 19 % Vorsteuer (KG 54)

| | | | |
|------|--------------------------|------------------|------------|
| 5400 | Zukauf Holzhackschnitzel | 3.597,20- | 5.552,00- |
| 5401 | Einkauf Wärme | | 44.836,26- |
| 5402 | Zukauf Öl | 5.628,71- | |
| | | | |
| | | 9.225,91- | 50.388,26- |

Erhaltene Nachlässe, Boni, Skonti, Rabatte

| | | | |
|------|--------------------|-------|-------|
| 5721 | Nachlässe 19% VoSt | 68,08 | 16,17 |
|------|--------------------|-------|-------|

Erhöhung oder Verminderung des Bestands an Waren

| | | | |
|------|-----------------------|----------|-----------|
| 5890 | Bestandsveränd. Waren | 8.878,15 | 3.944,40- |
|------|-----------------------|----------|-----------|

Aufwendungen für bezogene Leistungen

| | | | |
|------|---------------------------|-------------------|------------|
| 5900 | Fremdleistungen | 18.773,30- | 18.965,44- |
| 5902 | FL PV-anlage Lerchenleite | | |
| | | | |
| | | 18.773,30- | 18.965,44- |

Vorläufiger Steuerlicher Jahresabschluss zum 31.12.2022

F.W.R. Energie eG Großbardorf · Jahnstr. 12 · 97633 Großbardorf

| | Geschäftsjahr | Vorjahr |
|--|-------------------|-------------------|
| Löhne und Gehälter | | |
| 6030 Aushilfslöhne | 3.041,25- | 3.600,00- |
| Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und Unterstützung | | |
| 6111 Sozialabgaben 28% (Mini) | 561,43- | 744,16- |
| 6120 Beiträge Berufsgenossens. | 8,02- | 13,08- |
| | 569,45- | 757,24- |
| Abschreibungen | | |
| auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen | | |
| 6220 AfA Sachanlagen | 208.867,97- | 196.276,21- |
| Sonstige betriebliche Aufwendungen | | |
| Miet- und Pachtaufwendungen für unbewegliche Wirtschaftsgüter | | |
| 6302 Dachmieten für PV-Anlagen | 9.765,00- | 9.765,00- |
| Aufwand für Fremdreparaturen und Instandhaltung für Grundstücke und Gebäude | | |
| 6450 Aufwand Rückbau | 4.442,00- | 4.071,71- |
| Aufwendungen für Energie | | |
| 6326 Strom | 5.811,41- | 6.559,95- |
| Miet- und Pachtaufwendungen für bewegliche Wirtschaftsgüter | | |
| 6835 Mieten für Einrichtungen | 50,00- | 50,00- |
| 6839 GewSt.z.berück.Mieten(§8) | 15.948,28- | 15.749,27- |
| | 15.998,28- | 15.799,27- |
| Aufwendungen für Fremdreparaturen und Instandhaltung (ohne Gebäude) | | |
| 6460 Unterhalt tech.A.u.Masch. | 5.968,82- | 8.286,61- |
| 6490 Unterhaltung Hardware | 185,92- | |
| 6495 Unterhaltung Software | 1.194,36- | 1.194,36- |
| | 7.349,10- | 9.480,97- |
| Versicherungsprämien, Gebühren und Beiträge | | |
| 6400 Gebäudeversicherungen | 774,87- | 760,23- |
| 6407 Haftpflichtversicherung | 1.999,28- | 1.992,25- |
| 6412 Elektronikversicherung | 1.449,00- | 1.329,88- |
| 6420 Beiträge | 900,18- | 935,20- |
| 6421 Gebühren Direktvermarkt. | 1.367,23- | 340,79- |
| | 6.490,56- | 5.358,35- |
| Werbeaufwand | | |
| 6630 Repräsentationskosten | 80,00- | |

Vorläufiger Steuerlicher Jahresabschluss zum 31.12.2022

F.W.R. Energie eG Großbardorf · Jahnstr. 12 · 97633 Großbardorf

| | Geschäftsjahr | Vorjahr |
|--|-------------------|--------------|
| beschränkt abziehbare Betriebsausgaben | | |
| 6620 Geschenke über 35 EUR | 50,00- | |
| Reisekosten Arbeitnehmer | | |
| 6658 Kilometergeld Arbeitnehme | 267,60- | |
| Aufwendungen für Kommunikation | | |
| 6800 Porto | 224,94- | 52,47- |
| 6805 Telefon, Fax, Internetgeb | 711,57- | 465,49- |
| | 936,51- | 517,96- |
| Rechts- und Beratungskosten | | |
| 6825 Rechtsberatungskosten | 20,00- | |
| 6827 Abschluß- u.Prüfungsko. | 4.577,06- | 6.395,49- |
| 6828 Prüf.kosten Gen.verband | 696,80- | |
| 6830 Buchführung | 1.335,18- | 1.199,92- |
| | 6.629,04- | 7.595,41- |
| Fortbildungskosten | | |
| 6821 Fortbildungskosten | | 95,00- |
| Andere sonstige betriebliche Aufwendungen | | |
| 6850 Sonstiger Betriebsaufwand | 617,22- | 216,51- |
| 6852 Messkosten Direktverm | 3.280,25- | 1.302,06- |
| 6855 Kosten des Geldverkehrs | 539,05- | 524,77- |
| 6856 Kosten des Geldverk. 19 % | 64,00- | 54,00- |
| | 4.500,52- | 2.097,34- |
| Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge | | |
| 7100 So. Zinsen u.ähnl.Erträge | | 68,29 |
| Zinsen und ähnliche Aufwendungen | | |
| 7300 Zinsaufw. Darl. Genossen | | |
| 7310 Zinsaufw. Privatdarlehen | 14.043,15- | 15.263,71- |
| 7311 Zinsaufw. kurzfr. Verb. | 175,02- | 116,68- |
| 7316 Zinsen Nachrangdarl. | 20.009,08- | 17.976,82- |
| 7320 Zinsaufw. langfr.ohne USt | 4.749,80- | 6.501,39- |
| 7323 Zinsen langfr. Verb.19% | 16.421,38- | 18.328,48- |
| | 55.398,43- | 58.187,08- |
| Zuzüglich nicht abzugsfähige Betriebsausgaben | | |
| 6620 Geschenke über 35 EUR | 50,00 | |
| | | 50,00 |