



**Treukontax
Steuerberatung**

Unternehmens- und
Steuerberatung
für Dienstleistung,
Produktion und Handel

Vorläufiger Steuerlicher Jahresabschluss

für das Geschäftsjahr
01.01.2023 bis 31.12.2023

laufendes Jahr mit Stand: 12/2023
vorheriges Jahr mit Stand: 12/2022

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 31.12.2023

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

1. Bilanz

Aktiva

	Geschäftsjahr	Vorjahr
A. Anlagevermögen		
I. Sachanlagen		
1. Technische Anlagen und Maschinen	2.318.279,00	2.224.067,00
2. Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau		22.638,58
	2.318.279,00	2.246.705,58
II. Finanzanlagen		
1. Beteiligungen	26.000,00	
	26.000,00	
Anlagevermögen	2.344.279,00	2.246.705,58
B. Umlaufvermögen		
I. Vorräte		
1. Unfertige Erzeugnisse, unfertige Leistungen	33.904,00	
2. Fertige Erzeugnisse und Waren	9.810,00	13.483,75
	43.714,00	13.483,75
II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände		
1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	49.236,90	50.938,86
2. Forderungen gegen verbundene Unternehmen	1.817.978,19	
3. Sonstige Vermögensgegenstände	22.815,50	65.963,55
	1.890.030,59	116.902,41
III. Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks	128.342,54	126.124,16
Umlaufvermögen	2.062.087,13	256.510,32
C. Rechnungsabgrenzungsposten	54.462,37	61.263,92
Aktiva	4.460.828,50	2.564.479,82

Vorläufiger Steuerlicher Jahresabschluss zum 31.12.2023

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

Passiva

	Geschäftsjahr	Vorjahr
A. Eigenkapital		
I. Geschäftsguthaben		
1. Geschäftsguthaben der verbleibenden Mitglieder	1.114.700,00	863.500,00
	1.114.700,00	863.500,00
II. Verlustvortrag	289.070,49-	321.738,37-
III. Jahresüberschuss	20.104,78	32.667,88
	845.734,29	574.429,51
Eigenkapital		
	845.734,29	574.429,51
B. Rückstellungen		
1. Sonstige Rückstellungen	38.598,69	33.757,94
	38.598,69	33.757,94
C. Verbindlichkeiten		
1. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	769.656,83	875.218,99
2. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	25.730,82	187.987,13
3. Verbindlichkeiten gegenüber Gesellschaftern	2.046.490,00	263.530,00
4. Sonstige Verbindlichkeiten	734.617,87	629.556,25
- davon aus Steuern:		
6.829,06 (6.635,73)		
	3.576.495,52	1.956.292,37
Passiva	4.460.828,50	2.564.479,82

Vorläufiger Steuerlicher Jahresabschluss zum 31.12.2023

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

2. Gewinn- und Verlustrechnung

	Geschäftsjahr	Vorjahr
1. Umsatzerlöse		
a) Erlöse 19 % Umsatzsteuer (KG 40)	30.291,79	93.968,83
b) Erlöse 19 % Umsatzsteuer (KG 42)		10.090,32
c) Erlöse 7 % Umsatzsteuer (KG 43)	329.841,90	296.038,10
d) Erlöse 19 % Umsatzsteuer (KG 44)	54.594,71	2.358,40
e) Erlösschmälerungen	0,03-	
	<u>414.728,37</u>	402.455,65
2. Erhöhung oder Verminderung des Bestands an fertigen und unfertigen Erzeugnissen	<u>33.904,00</u>	
	Gesamtleistung	448.632,37
3. Sonstige betriebliche Erträge		
a) Zuschüsse und Zulagen	<u>86.367,97</u>	39.719,45
	<u>86.367,97</u>	39.719,45
4. Materialaufwand		
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe		
- Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe (KG 51)	555,70-	
- Wareneingang 7% Vorsteuer (KG 53)	62.002,47-	60.257,12-
- Wareneingang 19 % Vorsteuer (KG 54)		9.225,91-
- Erhaltene Nachlässe, Boni, Skonti, Rabatte		68,08
- Erhöhung oder Verminderung des Bestands an Waren	<u>3.673,75-</u>	8.878,15
	<u>66.231,92-</u>	60.536,80-
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	<u>100.208,15-</u>	18.773,30-
	<u>166.440,07-</u>	79.310,10-
	Rohergebnis	368.560,27
5. Personalaufwand		
a) Löhne und Gehälter	3.000,00-	3.041,25-
b) Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und Unterstützung	<u>559,66-</u>	569,45-
	<u>3.559,66-</u>	3.610,70-
6. Abschreibungen		
a) auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	<u>224.818,93-</u>	208.867,97-
	<u>224.818,93-</u>	208.867,97-
7. Sonstige betriebliche Aufwendungen		
a) Miet- und Pacht aufwendungen für unbewegliche Wirtschaftsgüter	9.749,03-	9.765,00-
b) Aufwand für Fremdreparaturen und Instandhaltung für Grundstücke und Gebäude	4.840,75-	4.442,00-
c) Aufwendungen für Energie	5.407,26-	5.811,41-
d) Miet- und Pacht aufwendungen für bewegliche Wirtschaftsgüter	15.799,28-	15.998,28-
e) Aufwendungen für Fremdreparaturen und Instandhaltung (ohne Gebäude)	5.462,86-	7.349,10-
f) Versicherungsprämien, Gebühren und Beiträge	8.653,09-	6.490,56-
g) Werbeaufwand		80,00-
h) beschränkt abzugsfähige Betriebsausgaben	50,00-	50,00-
i) Reisekosten Arbeitnehmer	512,40-	267,60-
j) Aufwendungen für Kommunikation	959,63-	936,51-
k) Rechts- und Beratungskosten	8.938,92-	6.629,04-
l) Andere sonstige betriebliche Aufwendungen	<u>2.365,03-</u>	4.500,52-
	<u>62.738,25-</u>	62.320,02-
	Betriebsergebnis	77.443,43
		88.066,31

Vorläufiger Steuerlicher Jahresabschluss zum 31.12.2023

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. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	13.177,91	
9. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	<u>70.479,71-</u>	55.398,43-
	Finanzergebnis	
	<u>57.301,80-</u>	55.398,43-
10. Ergebnis vor Steuern	20.141,63	32.667,88
11. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	<u>36,85-</u>	
12. Ergebnis nach Steuern	<u>20.104,78</u>	32.667,88
13. Jahresüberschuss nach Steuerrecht	20.104,78	32.667,88
14. Steuerliche Gewinnermittlung		
a) Jahresüberschuss nach Steuerrecht	20.104,78	32.667,88
b) Zuzüglich nicht abzugsfähige Betriebsausgaben	86,85	50,00
	<u>20.191,63</u>	
15. Zu versteuernder Gewinn	<u><u>20.191,63</u></u>	32.717,88

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.

Unfertige und fertige Erzeugnisse werden mit Standardherstellungskosten bewertet. Die Herstellungskosten beinhalten die Einzelkosten, angemessene Teile der Gemeinkosten und den Wertverzehr des Anlagevermögens.

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 31.12.2023

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

Vorläufiger Steuerlicher Jahresabschluss zum 31.12.2023

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

C. Brutto-Anlagenpiegel	Code	Anschaffungs-, Herstellungs- kosten (AHK)	Zugänge AHK	Abgänge AHK	Umbuchung AHK	Anschaffungs, Herstellungs- kosten
		01.01.2023				31.12.2023
1		(+) 2	(+) 3	(-) 4	(+/-) 5	(=) 6
I. Sachanlagen						
1. Technische Anlagen und Maschinen Betriebsvorrichtungen	3030	4.177.267	319.030			4.496.298
	3039	4.177.267	319.030			4.496.298
2. Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	3078	22.638	22.638-			
	3079	4.199.906	296.392			4.496.298
II. Finanzanlagen						
1. Beteiligungen	3082		26.000			26.000
	3088		26.000			26.000
Anlagevermögen	3089	4.199.906	322.392			4.522.298

Vorläufiger Steuerlicher Jahresabschluss zum 31.12.2023

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

kumulierte Abschreibung (AfA) 01.01.2023 (+) 7	AfA Geschäftsjahr (+) 8	Zugänge kumulierte AfA Gesch.jahr (+) 9	Abgänge kumulierte AfA Gesch.jahr (-) 10	Umbuchungen kum. AfA Gesch.jahr (+/-) 11	Kumulierte Abschreibung (AfA) 31.12.2023 (=) 12	Zuschreibung Geschäftsjahr (+) 13	Buchwert (Sp.6-12+13) 31.12.2023 (=) 14	Buchwert Vorjahr 15
1.953.200	224.818				2.178.019		2.318.279	2.224.067
1.953.200	224.818				2.178.019		2.318.279	2.224.067 22.638
1.953.200	224.818				2.178.019		2.318.279	2.246.705
							26.000	
							26.000	
1.953.200	224.818				2.178.019		2.344.279	2.246.705

Vorläufiger Steuerlicher Jahresabschluss zum 31.12.2023

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>143.033,09</u>	<u>1.755.000,00</u>	<u>1.898.033,09</u>	<u>116.902,41</u>		<u>116.902,41</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>106.348,69</u>	<u>713.128,81</u>	<u>2.757.018,02</u>	<u>290.543,38</u>		<u>1.665.748,99</u>

3. Von den MitgliederDarlehen sind 2.046.490,- Euro mit Rangrücktrittsvereinbarungen ausgestattet.

E. Sonstige Angaben

Gesellschaftsorgane

1. Mitglieder des Vorstandes

Vor- und Zuname	Stellung Beruf	Zugehörigkeit von/bis
Matthias Klöffel	Landwirt/Geschäftsführer	11.2009 - 12.2023
Reinhold Behr	Pensionär/Geschäftsführer	11.2009 - 12.2023

2. Mitglieder des Aufsichtsrates

Vor- und Zuname	Stellung Beruf	Zugehörigkeit von/bis
Berthold Barthelmes	Freiber./Dozent	11.2009 - 12.2023
Manfred Dietz	Geschäftsführer	11.2009 - 12.2023
Elmar Schmitt	Angestellter	11.2009 - 12.2023

Vorläufiger Steuerlicher Jahresabschluss zum 31.12.2023

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

Vor- und Zuname	Stellung Beruf	Zugehörigkeit von/bis
Manfred Endres		11.2009 - 12.2023
	Beamter	
Marliese Geier		06.2018 - 06.2023
	Beamtin	
Kristin Hemmling		01.2022 - 12.2023
	Architektin	
Jürgen Schreppel		07.2023 - 12.2023
	Dipl.Ing. FH	

3. Mitgliederbewegung

	Zahl der Mitglieder	Anzahl der Geschäftsanteile	Haftsummen
Anfang	224	8635	0,00
Zugang	129	2512	0,00
Abgang	3	0	0,00
Ende	350	11147	0,00

Vorläufiger Steuerlicher Jahresabschluss zum 31.12.2023

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

4. Steuerliches Anlagenverzeichnis

Bilanzposition Konto	Ansch. AfA Datum 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	13.497,00		1.977,00	11.520,00
400002	Proj.001 PV-Anlage: TSV- Tribün Großbardorf	04/10 1 20	391.715,05	125.707,00		19.586,00	106.121,00
400003	Proj.003 PV-Anlage: Biogasanl. Dach	12/11 1 20	169.501,00	75.627,00		8.476,00	67.151,00
400004	Proj.004 PV-Anlage: IFSYS	03/12 1 20	186.397,31	85.460,00		9.320,00	76.140,00
400005	Proj. 005 PV-anl. Turnhalle Großbardorf	04/20 1 20	12.970,30	11.185,00		649,00	10.536,00
400006	Proj.001c Erweiterung TSV PV-anlage	04/20 1 20	4.605,57	3.970,00		231,00	3.739,00
			804.717,23	315.446,00		40.239,00	275.207,00
420 Technische Anlagen							
420001	Nahwärmenetz Gbd Zuaktivierung	08/12 1 20	3.372.550,73	1.908.621,00	319.030,93	184.579,93	2.043.072,00
			3.372.550,73	1.908.621,00	319.030,93	184.579,93	2.043.072,00
	Summe Technische Anlagen und Maschinen		4.177.267,96	2.224.067,00	319.030,93	224.818,93	2.318.279,00

Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau

776 Proj. PV Lerchenleite

		22.638,58	22.638,58	22.638,58-
		22.638,58	22.638,58	22.638,58-
Summe		22.638,58	22.638,58	22.638,58-

Beteiligungen

850 Beteiligung.a.Kapitalges.

850001	FWR Energie GB Beteiligungs GmbH; Stammeinlage	05/23			25.000,00	25.000,00	
					25.000,00	25.000,00	
860 Beteiligung.an Personeng.							
860001	Bürgersolar Lerchenleite GmbH u. Co.KG	06/23			1.000,00	1.000,00	
					1.000,00	1.000,00	
					26.000,00	26.000,00	

Vorläufiger Steuerlicher Jahresabschluss zum 31.12.2023

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

Bilanzposition	Ansch. AfA	Ansch.-	Buchwert	Zugang/	Abschreibung	Buchwert	
Konto	Datum	Art ND	(Anfang)	Abgang/	Teilwert-	(Ende)	
InvNr. Bezeichnung			(Anfang)	Umbuchung	abschreibung		
					-Zuschreibung		
Summe Anlagevermögen			4.199.906,54	2.246.705,58	322.392,35	224.818,93	2.344.279,00

Erläuterung der Codierung

Spalte Abschreibungsarten (AfA-Art)

0 = keine AfA

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

Vorläufiger Steuerlicher Jahresabschluss zum 31.12.2023

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

5. Bewertung der Vorräte

(Mengen laut Spalte 1)		Anfangsbestand			Endbestand			Bestands-
1	Artikel Gruppe	Menge 2	Einzel- wert 3	Gesamt- wert 4	Menge 5	Einzel- wert 6	Gesamt- wert 7	änderung 8
Sonstige unfertige Erzeugnisse								
Unfertige Leistungen	599				1,00	33.904,00	<u>33.904,00</u>	<u>33.904,00</u>
	1050						<u>33.904,00</u>	<u>33.904,00</u>
Zugekaufte Waren								
	402	11.725,00	1,15	<u>13.483,75</u>	10.900,00	0,90	<u>9.810,00</u>	<u>3.673,75-</u>
	1140			<u>13.483,75</u>			<u>9.810,00</u>	<u>3.673,75-</u>

Vorläufiger Steuerlicher Jahresabschluss zum 31.12.2023

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

6. Kontennachweis

	Geschäftsjahr	Vorjahr
Aktiva		
Technische Anlagen und Maschinen		
400 Tech.Anlagen u. Maschinen	275.207,00	315.446,00
420 Technische Anlagen	2.043.072,00	1.908.621,00
	2.318.279,00	2.224.067,00
Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau		
772 Anl. im Bau II Nahwärmen.		
776 Proj. PV Lerchenleite		22.638,58
Beteiligungen		
850 Beteiligung.a.Kapitalges.	25.000,00	
860 Beteiligung.an Personeng.	1.000,00	
	26.000,00	
Unfertige Erzeugnisse, unfertige Leistungen		
1050 Unfertige Erzeug./Leist.	33.904,00	
Fertige Erzeugnisse und Waren		
1140 Waren	9.810,00	13.483,75
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen		
1200 Forderungen aus L.u.L.	49.236,90	50.938,86
Forderungen gegen verbundene Unternehmen		
1260 Ford. gegen verbund. Unt.	1.817.978,19	

Vorläufiger Steuerlicher Jahresabschluss zum 31.12.2023

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

	Geschäftsjahr	Vorjahr	
Sonstige Vermögensgegenstände			
1434	Noch nicht abz. Vorsteuer	356,53	3.605,80
3300	Verbindl. a.Lief.u.Leist.	76,30	
1401	VoSt 7 %	7.253,52	257,23
1410	VoSt 5,5% fostw.Erz.(67)	30,56	
1480	Vorsteuer 16 %		0,48
1481	Vorsteuer 19 %	86.325,04	73.310,55
3801	Umsatzsteuer 7% L+L	23.088,92-	20.722,66-
3829	USt-Sondervorausz. 1/11		2.118,00
3840	USt-Schuld 2020		71,27
3841	USt-Schuld 2021		0,12-
3842	USt-Schuld 2022	6.572,09	27.542,24
3843	USt-Schuld 2023	38.581,25-	
3896	MWSt 19% L.u.L.	16.128,37-	20.219,24-
		22.815,50	65.963,55
Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks			
1800	VR Bank Giro # 877905	41.318,23	45.381,96
1803	Sparkasse Giro # 11009156	17.017,27	10.735,16
1804	VR-Bank FG # 9000877905	70.007,04	70.007,04
		128.342,54	126.124,16
Rechnungsabgrenzungsposten			
1900	Aktive Rechnungsabgrenz.	5.004,00	4.830,55
1901	ARA Dachmiete P001 Bauhof	1.108,84	1.283,80
1902	ARA Dachmiete P001 TSV	23.437,50	27.187,50
1903	ARA Dachmiete P003 BGA	5.937,50	6.687,50
1904	ARA Dachmiete P004 IFSYS	18.974,53	21.274,57
		54.462,37	61.263,92
Passiva			
Geschäftsguthaben der verbleibenden Mitglieder			
2907	Geschäftsguth.verbl.M(eG)	863.500,00	810.100,00
7910	Zuführung Geschäftsguth.	251.200,00	53.400,00
		1.114.700,00	863.500,00
Verlustvortrag			
2960	Gew.-/Verlustvortrag v.V.	289.070,49-	321.738,37-
Sonstige Rückstellungen			
3070	Sonstige Rückstellungen	950,00	950,00

Vorläufiger Steuerlicher Jahresabschluss zum 31.12.2023

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

	Geschäftsjahr	Vorjahr
3071 Rückstellung Rückbau	37.648,69	32.807,94
	38.598,69	33.757,94
Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten		
3206 Darl. VR # 320877905	130.913,00	151.861,00
3207 Darl. VR # 520877905	193.953,78	216.315,47
3208 Darl. VR # 125708311	191.727,65	214.137,52
3209 Darl. VR #228406260	193.933,59	216.295,73
3210 Darl. VR #120877905	23.992,00	31.996,00
3211 Darl. SPK #6710193035	35.136,81	44.613,27
	769.656,83	875.218,99
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen		
3300 Verbindl. a.Lief.u.Leist.	23.422,28	185.663,33
3310 Verbindl. a.L.u.L. o.KK	2.308,54	2.323,80
	25.730,82	187.987,13
Verbindlichkeiten gegenüber Gesellschaftern		
3501 Darl. Ges. Projekt 001	88.920,00	103.740,00
3503 Darl. Gen. Projekt 003	59.280,00	66.690,00
3504 Darl. Gen. Projekt 004	83.790,00	93.100,00
3506 Darl. PV Lerchenleite	1.814.500,00	
	2.046.490,00	263.530,00
Sonstige Verbindlichkeiten		
1200 Forderungen aus L.u.L.	28.110,20	68.021,80
3510 Sonst. Verbindlichkeiten	45.112,58	27.416,50
3560 Darlehen von Nichtbanken	654.000,00	527.000,00
3630 Sonst. Verrechnungs Konto	566,03	482,22
3735 Abzuführ. KEST incl. SolZ	6.829,06	6.635,73
	734.617,87	629.556,25
- davon aus Steuern:		
3735 Abzuführ. KEST incl. SolZ	6.829,06	6.635,73

Vorläufiger Steuerlicher Jahresabschluss zum 31.12.2023

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	7.462,61	8.351,62
4003	Erträge Direktvermarktung	22.829,18	85.617,21
		30.291,79	93.968,83

Erlöse 19 % Umsatzsteuer (KG 42)

4201	Ertrag Anschluss NWN		10.090,32
------	----------------------	--	-----------

Erlöse 7 % Umsatzsteuer (KG 43)

4301	Ertrag Anschluss NWN 7%	56.169,56	36.636,36
4303	Abschläge Wärmelieferung		
4304	Nutzwärme Verkauf	273.672,34	259.401,74
		329.841,90	296.038,10

Erlöse 19 % Umsatzsteuer (KG 44)

4401	Erlöse Trocknung	4.424,71	2.358,40
4402	Erlöse Projektierung	50.170,00	
		54.594,71	2.358,40

Erlösschmälerungen

4723	Erlösschmälerungen 19%	0,03-	
------	------------------------	-------	--

Erhöhung oder Verminderung des Bestands an fertigen und unfertigen Erzeugnissen

4810	Bestandsveränd.unfert.Erz	33.904,00	
------	---------------------------	-----------	--

Zuschüsse und Zulagen

4875	Marktprämie	86.367,88	39.719,45
4876	Entschädigungszahlungen	0,09	
		86.367,97	39.719,45

Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe (KG 51)

5171	Stromzukauf Biogas	555,70-	
------	--------------------	---------	--

Wareneingang 7% Vorsteuer (KG 53)

5301	Einkauf Wärme 7 %	62.002,47-	60.257,12-
------	-------------------	------------	------------

Wareneingang 19 % Vorsteuer (KG 54)

5400	Zukauf Holzhackschnitzel		3.597,20-
5401	Einkauf Wärme		
5402	Zukauf Öl		5.628,71-

Erhaltene Nachlässe, Boni, Skonti, Rabatte

5721	Nachlässe 19% VoSt		68,08
------	--------------------	--	-------

Vorläufiger Steuerlicher Jahresabschluss zum 31.12.2023

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

	Geschäftsjahr	Vorjahr
Erhöhung oder Verminderung des Bestands an Waren		
5890 Bestandsveränd. Waren	3.673,75-	8.878,15
Aufwendungen für bezogene Leistungen		
5900 Fremdleistungen	26.303,50-	18.773,30-
5902 FL PV-anlage Lerchenleite	73.904,65-	
	100.208,15-	18.773,30-
Löhne und Gehälter		
6030 Aushilfslöhne	3.000,00-	3.041,25-
Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und Unterstützung		
6111 Sozialabgaben 28% (Mini)	552,00-	561,43-
6120 Beiträge Berufsgenossens.	7,66-	8,02-
	559,66-	569,45-
Abschreibungen		
auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen		
6220 AfA Sachanlagen	224.818,93-	208.867,97-
Sonstige betriebliche Aufwendungen		
Miet- und Pacht aufwendungen für unbewegliche Wirtschaftsgüter		
6302 Dachmieten für PV-Anlagen	9.749,03-	9.765,00-
Aufwand für Fremdreparaturen und Instandhaltung für Grundstücke und Gebäude		
6450 Aufwand Rückbau	4.840,75-	4.442,00-
Aufwendungen für Energie		
6326 Strom	5.407,26-	5.811,41-
Miet- und Pacht aufwendungen für bewegliche Wirtschaftsgüter		
6835 Mieten für Einrichtungen	50,00-	50,00-
6839 GewSt.z.berück.Mieten(§8)	15.749,28-	15.948,28-
	15.799,28-	15.998,28-
Aufwendungen für Fremdreparaturen und Instandhaltung (ohne Gebäude)		
6460 Unterhalt tech.A.u.Masch.	3.220,38-	5.968,82-
6490 Unterhaltung Hardware	348,12-	185,92-
6495 Unterhaltung Software	1.894,36-	1.194,36-
	5.462,86-	7.349,10-
Versicherungsprämien, Gebühren und Beiträge		
6400 Gebäudeversicherungen	847,81-	774,87-

Vorläufiger Steuerlicher Jahresabschluss zum 31.12.2023

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

		Geschäftsjahr	Vorjahr
6407	Haftpflichtversicherung	1.994,65-	1.999,28-
6412	Elektronikversicherung	1.478,15-	1.449,00-
6420	Beiträge	982,51-	900,18-
6421	Gebühren Direktvermarkt.	3.349,97-	1.367,23-
		8.653,09-	6.490,56-
Werbeaufwand			
6630	Repräsentationskosten		80,00-
beschränkt abziehbare Betriebsausgaben			
6620	Geschenke über 35 EUR	50,00-	50,00-
Reisekosten Arbeitnehmer			
6658	Kilometergeld Arbeitnehme	512,40-	267,60-
Aufwendungen für Kommunikation			
6800	Porto	308,01-	224,94-
6805	Telefon, Fax, Internetgeb	651,62-	711,57-
		959,63-	936,51-
Rechts- und Beratungskosten			
6825	Rechtsberatungskosten	328,58-	20,00-
6827	Abschluß- u.Prüfungsko.	5.585,94-	4.577,06-
6828	Prüf.kosten Gen.verband	1.619,20-	696,80-
6830	Buchführung	1.405,20-	1.335,18-
		8.938,92-	6.629,04-
Andere sonstige betriebliche Aufwendungen			
6850	Sonstiger Betriebsaufwand	292,65-	617,22-
6852	Messkosten Direktverm	1.286,34-	3.280,25-
6855	Kosten des Geldverkehrs	732,04-	539,05-
6856	Kosten des Geldverk. 19 %	54,00-	64,00-
		2.365,03-	4.500,52-
Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge			
7100	So. Zinsen u.ä hn l. Erträge	13.177,91	
		13.177,91	
Zinsen und ähnliche Aufwendungen			
7300	Zinsaufw. Darl. Genossen		
7310	Zinsaufw. Privatdarlehen	19.142,28-	14.043,15-
7311	Zinsaufw. kurzfr. Verb.		175,02-
7316	Zinsen Nachrangdarl.	32.799,36-	20.009,08-
7320	Zinsaufw. langfr. ohne USt	3.997,91-	4.749,80-
7323	Zinsen langfr. Verb. 19%	14.540,16-	16.421,38-
		70.479,71-	55.398,43-
Steuern vom Einkommen und vom Ertrag			
7630	Anrechenbare KEST	34,93-	

Vorläufiger Steuerlicher Jahresabschluss zum 31.12.2023

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

		Geschäftsjahr	Vorjahr
7631	Anrechenb. SolZ auf KESt	1,92-	
		<u>36,85-</u>	
Zuzüglich nicht abzugsfähige Betriebsausgaben			
6620	Geschenke über 35 EUR	50,00	50,00
7630	Anrechenbare KESt	34,93	
7631	Anrechenb. SolZ auf KESt	1,92	
		<u>86,85</u>	50,00