

**Bericht über die Erstellung
des Jahresabschlusses**

zum 31.12.2018

der

PROGENO Energie eG

Nendorper Str. 15

26844 Jemgum-Nendorp

durch

Genossenschaftsverband Weser-Ems e.V.

Raiffeisenstr. 26

26122 Oldenburg

Inhaltsverzeichnis

1. Auftragsannahme	2
1.1 Auftraggeber und Auftragsabgrenzung	2
1.2 Auftragsdurchführung	3
2. Grundlagen des Jahresabschlusses	4
2.1 Buchführung und Inventar, erteilte Auskünfte	4
2.2 Festlegungen über die Ausübung von Wahlrechten	5
2.3 Feststellungen zu den Grundlagen des Jahresabschlusses	5
3. Rechtliche und steuerliche Grundlagen	7
3.1 Rechtliche Verhältnisse	7
3.2 Steuerliche Verhältnisse	8
4. Bescheinigung	9
5. Erläuterungen zu den Posten der Bilanz und der Gewinn- und Verlustrechnung	10
Bilanz zum 31.12.2018	24
Gewinn- und Verlustrechnung für die Zeit vom 01.01.2018 bis 31.12.2018	26
Anhang	27
Allgemeine Auftragsbedingungen	32

1. Auftragsannahme

1.1 Auftraggeber und Auftragsabgrenzung

Der Vorstand der

**PROENGENO Energie eG,
Jemgum-Nendorp**

– nachfolgend auch "Genossenschaft" genannt –

beauftragte uns, den Jahresabschluss zum 31.12.2018 aus den von uns geführten Büchern und den uns darüber hinaus vorgelegten Belegen und Bestandsnachweisen, die wir auftragsgemäß nicht geprüft haben, unter Berücksichtigung der erteilten Auskünfte nach gesetzlichen Vorgaben und nach den innerhalb dieses Rahmens liegenden Anweisungen des Auftraggebers zur Ausübung bestehender Wahlrechte zu entwickeln. Diesen Auftrag zur Erstellung ohne Beurteilungen haben wir im April 2019 in unserem Büro durchgeführt.

Nach den in § 267a HGB angegebenen Größenklassen ist die Genossenschaft eine Kleinstgenossenschaft.

Von den Erleichterungsmöglichkeiten für Kleinstgenossenschaften wurde kein Gebrauch gemacht. Die Gliederung der Bilanz sowie der Gewinn- und Verlustrechnung, die gemäß § 243 Abs. 2 HGB klar und übersichtlich sein muss, wurde in Anlehnung an die gemäß HGB geltenden Gliederungsvorschriften für große Genossenschaften vorgenommen.

Ein Anhang wurde erstellt. Er orientiert sich grundsätzlich an den von kleinen Genossenschaften anzuwendenden Vorschriften. Insofern wurden teilweise Erleichterungen für kleine Genossenschaften in Anspruch genommen.

Der uns erteilte Auftrag zur Erstellung des Jahresabschlusses umfasste alle Tätigkeiten, die erforderlich waren, um auf der Grundlage der Buchführung und der Inventur sowie der eingeholten Auskünfte zu Ansatz-, Ausweis- und Bewertungsfragen und der Vorgaben zu den anzuwendenden Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden unter Vornahme der Abschlussbuchungen den handelsrechtlich vorgeschriebenen Jahresabschluss, bestehend aus Bilanz, Gewinn- und Verlustrechnung und Anhang, zu erstellen.

PROENGENO Energie eG, 26844 Jemgum-Nendorp

Da die Anfertigung eines Erstellungsberichts vereinbart wurde, berichten wir in berufsmäßiger Form im Sinne des *IDW Standards: Grundsätze für die Erstellung von Jahresabschlüssen (IDW S 7)* über Umfang und Ergebnis unserer Tätigkeit.

Unsere Auftragsvereinbarungen sehen vor, dass eine Bezugnahme auf die Erstellung durch uns nur in Verbindung mit dem vollständigen von uns erstellten Jahresabschluss erfolgen darf.

Bei der Auftragsannahme haben wir von unserem Auftraggeber ausbedungen, dass uns die für die Auftragsdurchführung benötigten Unterlagen und Aufklärungen vollständig gegeben werden.

Für die Durchführung des Auftrags und unsere Verantwortlichkeit sind, auch im Verhältnis zu Dritten, die vereinbarten und diesem Bericht als Anlage beigefügten "Allgemeinen Auftragsbedingungen" in der Fassung vom 01.08.2017 maßgebend.

1.2 Auftragsdurchführung

Im Rahmen der Erstellung des Jahresabschlusses und bei unserer Berichterstattung hierüber haben wir die einschlägigen Normen der Wirtschaftsprüferordnung (WPO) und unsere Berufspflichten beachtet, darunter die Grundsätze der Unabhängigkeit, Gewissenhaftigkeit, Verschwiegenheit, Eigenverantwortlichkeit und Unparteilichkeit (§ 43 Abs. 1 WPO).

Die Erstellung des Jahresabschlusses umfasst unabhängig von der Art unseres Auftrags die Tätigkeiten, die erforderlich sind, um auf Grundlage der Buchführung und des Inventars sowie der eingeholten Vorgaben zu den anzuwendenden Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden unter Vornahme der Abschlussbuchungen die gesetzlich vorgeschriebene Bilanz und Gewinn- und Verlustrechnung sowie einen Anhang und weitere Abschlussbestandteile zu erstellen.

Bei der Erstellung des Jahresabschlusses haben wir die Grundsätze der Wirtschaftlichkeit und Wesentlichkeit beachtet.

Die Erstellung des Jahresabschlusses erfolgte unter Beachtung der gesetzlichen Vorschriften des Handels- und Steuerrechts, der Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung sowie der Bestimmungen der Satzung.

Im Rahmen des erteilten Auftrags haben wir die gesetzlichen Vorschriften für die Aufstellung von Jahresabschlüssen sowie die Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung beachtet. Die Beachtung anderer gesetzlicher Vorschriften sowie die Aufdeckung und Aufklärung von Straftaten und außerhalb der Rechnungslegung begangener Ordnungswidrigkeiten waren nicht Gegenstand unseres Auftrags.

Von dem Auftraggeber wurde uns in einer berufsüblichen Vollständigkeitserklärung versichert, dass in der Bilanz alle bilanzierungspflichtigen Vermögenswerte, Verbindlichkeiten und Wagnisse des Auftraggebers vollständig und richtig enthalten sind.

Die Einholung der Vollständigkeitserklärung im Zusammenhang mit der Erstellung eines Jahresabschlusses erfolgte in der Weise, dass wir dem zuständigen Organ der Genossenschaft als Grundlage seiner Erklärung den Entwurf des Jahresabschlusses, die Abschlussunterlagen und einen Entwurf dieses Erstellungsberichts vorgelegt haben.

2. Grundlagen des Jahresabschlusses

2.1 Buchführung und Inventar, erteilte Auskünfte

Für die Genossenschaft besteht nach § 238 HGB Buchführungspflicht.

Die Buchführung wurde auf unseren EDV-Systemen erstellt. Die dabei eingesetzte Software Kanzlei-Rechnungswesen der DATEV eG erfüllt nach einer Bescheinigung der Ernst & Young GmbH vom 28.02.2018 die Voraussetzungen für eine ordnungsmäßige Finanzbuchführung und Entwicklung des Jahresabschlusses.

Die Anlagenbuchführung wurde auf unseren EDV-Systemen erstellt. Die dabei eingesetzte Software Anlagenbuchführung der DATEV eG erfüllt im Zusammenhang mit einer Bescheinigung der Ernst & Young GmbH vom 28.02.2018 zur Prüfung der Ordnungsmäßigkeit des Programms Kanzlei-Rechnungswesen die Voraussetzungen für eine ordnungsmäßige Anlagenbuchführung.

Die Lohn- und Gehaltsbuchführung wurde auf unseren EDV-Systemen erstellt. Die dabei eingesetzte Software Lohn im RZ mit LODAS der DATEV eG erfüllt nach einer Bescheinigung der Ernst & Young GmbH vom 19.11.2015 die Voraussetzungen für eine ordnungsmäßige Lohn- und Gehaltsbuchführung.

Alle erbetenen Auskünfte, Aufklärungen und Nachweise wurden vom Vorstand und von den zur Auskunft benannten Mitarbeitern bereitwillig erbracht.

2.2 Festlegungen über die Ausübung von Wahlrechten

Erforderliche Entscheidungen über die Ausübung materieller und formeller Gestaltungsmöglichkeiten (Ansatz-, Bewertungs- und Ausweiswahlrechte sowie Ermessensentscheidungen) gehören nicht zur Erstellung des Jahresabschlusses. Wir haben unseren Auftraggeber jedoch über die Ausübung materieller und formeller Gestaltungsmöglichkeiten (Ansatz-, Bewertungs- und Ausweiswahlrechte sowie Ermessensentscheidungen) in Kenntnis gesetzt, Entscheidungsvorgaben unseres Auftraggebers hierzu eingeholt und diese im Rahmen der Erstellung exakt nach den Vorgaben des Kaufmanns bzw. der gesetzlichen Vertreter ausgeübt.

Wir haben unseren Auftraggeber darüber hinaus über gesetzliche Fristen zur Aufstellung, Feststellung und Offenlegung des Jahresabschlusses aufgeklärt.

2.3 Feststellungen zu den Grundlagen des Jahresabschlusses

Die Buchführung des Auftraggebers ist ordnungsgemäß und beweiskräftig, das Belegwesen ist geordnet. Die Salden des Jahresabschlusses zum 31.12.2017 sind ordnungsgemäß vorgetragen worden.

Der Jahresabschluss wurde auf unseren EDV-Systemen erstellt. Die dabei eingesetzte Software Kanzlei-Rechnungswesen der DATEV eG in Nürnberg erfüllt nach einer Bescheinigung der Ernst & Young GmbH vom 28.02.2018 die Voraussetzungen für eine ordnungsmäßige Finanzbuchführung und Entwicklung des Jahresabschlusses.

Soweit sich im Rahmen unserer Jahresabschlusserstellung Buchungen ergaben, haben wir diese mit der Geschäftsführung unseres Auftraggebers abgestimmt. Die Abschlussbuchungen wurden bis zum Abschluss unserer Tätigkeit vorgenommen.

Die geltenden handelsrechtlichen Bewertungsvorschriften wurden unter Berücksichtigung der Fortführung der Unternehmenstätigkeit beachtet. Die auf den vorhergehenden Jahresabschluss angewandten Bewertungsmethoden wurden beibehalten.

Allen am Bilanzstichtag bestehenden Risiken - soweit sie bis zur Aufstellung des Jahresabschlusses erkennbar waren - ist durch die Bildung ausreichender Rückstellungen und Wertberichtigungen Rechnung getragen. Soweit solche Risiken nach dem Bilanzstichtag entstanden sind, wird auf sie im Anhang verwiesen.

PROENGENO Energie eG, 26844 Jemgum-Nendorp

Der Anhang enthält die vorgeschriebenen Erläuterungen zu den einzelnen Posten der Bilanz und der Gewinn- und Verlustrechnung - soweit sie nicht bereits dort gemacht wurden - und er gibt die sonstigen Pflichtangaben richtig und vollständig wieder.

Die einzelnen Posten der Bilanz und der Gewinn- und Verlustrechnung werden im Erläuterungsteil ausführlich dargestellt.

Auf weitergehende Erläuterungen im Anhang wird hingewiesen.

3. Rechtliche und steuerliche Grundlagen

3.1 Rechtliche Verhältnisse

Firma:	PROENGENO Energie eG
Rechtsform:	e.G.
Sitz:	Jemgum-Nendorp
Anschrift:	Nendorper Str. 15 26844 Jemgum-Nendorp
Registereintrag:	Genossenschaftsregister
Registergericht:	Aurich
Register-Nr.:	200022
Satzung:	gültig in der Fassung vom 06.03.2013 geändert am 31.05.2017, eingetragen im Genossenschaftsregister am 02.04.2019
Geschäftsjahr:	01.01. bis 31.12.
Gegenstand des Unternehmens:	Die Beteiligung an Projekten und Unternehmen, die der Produktion und dem Vertrieb von Strom aus erneuerbaren Energiequellen dienen. Die Unterstützung und Beratung in Fragen der regenerativen Energiegewinnung, einschließlich der Information von Mitgliedern und Dritten, sowie der Öffentlichkeitsarbeit. Die Vermietung und Verpachtung der Immobilie Nendorper Straße 15 in 26844 Jemgum als Betriebsstätte an Unternehmen, die der Produktion und dem Vertrieb erneuerbarer Energiequellen dienen.
Vorstand:	Torsten Dinkela Inge Refle

PROENGENO Energie eG, 26844 Jemgum-Nendorp

Aufsichtsrat: Hanno Wübbena - Vorsitzender
Annika Gaßner
Gerhard Leemhuis

3.2 Steuerliche Verhältnisse

Zuständiges Finanzamt: Leer (Ostfriesland)

Steuernummer: 60/203/05159

Die Genossenschaft unterliegt aufgrund der Tätigkeit der Körperschaft-, Gewerbe- und Umsatzsteuer.

Die Genossenschaft unterliegt der Regelbesteuerung des Umsatzsteuergesetzes. Die Voraussetzungen des § 20 UStG liegen vor. Der Genossenschaft wurde durch das Finanzamt gestattet, die Versteuerung nach vereinnahmten Entgelten vorzunehmen.

Die Steuererklärungen wurden bis einschließlich 2017 beim Finanzamt eingereicht. Die Bescheide liegen noch nicht vor.

4. Bescheinigung

Bescheinigung des Genossenschaftsverband Weser-Ems e.V. über die Erstellung

An die PROENGENO Energie eG

Wir haben auftragsgemäß den nachstehenden Jahresabschluss – bestehend aus Bilanz, Gewinn- und Verlustrechnung sowie Anhang – der PROENGENO Energie eG für das Geschäftsjahr vom 1. Januar 2018 bis 31. Dezember 2018 unter Beachtung der deutschen handelsrechtlichen Vorschriften und der ergänzenden Bestimmungen der Satzung erstellt.

Grundlage für die Erstellung waren die von uns geführten Bücher und die uns darüber hinaus vorgelegten Belege und Bestandsnachweise, die wir auftragsgemäß nicht geprüft haben, sowie die uns erteilten Auskünfte.

Die Buchführung sowie die Aufstellung des Inventars und des Jahresabschlusses nach den deutschen handelsrechtlichen Vorschriften und den ergänzenden Bestimmungen der Satzung liegen in der Verantwortung der gesetzlichen Vertreter der Genossenschaft.

Wir haben unseren Auftrag unter Beachtung des IDW Standards: Grundsätze für die Erstellung von Jahresabschlüssen (IDW S 7) durchgeführt. Dieser umfasst die Entwicklung der Bilanz und der Gewinn- und Verlustrechnung sowie des Anhangs auf Grundlage der Buchführung und des Inventars sowie der Vorgaben zu den anzuwendenden Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden.

Oldenburg, 30.04.2019

Genossenschaftsverband Weser-Ems e.V.

(Moorkamp)
Steuerberater

(Hoff)
Steuerberater

5. Erläuterungen zu den Posten der Bilanz und der Gewinn- und Verlustrechnung**A. Anlagevermögen****I. Sachanlagen****1. Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte und Bauten einschließlich der Bauten auf fremden Grundstücken**

			EUR	134.043,35
			Vorjahr: EUR	138.259,35
	Stand 01.01.2018	Abschrei- bungen		Stand 31.12.2018
	Euro	Euro		Euro
Gebäude in Jemgum, Nendorper Str. 15	129.615,00	4.216,00		125.399,00
Grundstück in Jemgum, Nendorper Str. 15	7.800,00	0,00		7.800,00
Grundstück in Ditzum, Flurstück 12/6 Flur 5	844,35	0,00		844,35
	138.259,35	4.216,00		134.043,35

Im Geschäftsjahr 2018 haben sich weder Zugänge noch Abgänge ergeben.

2. technische Anlagen und Maschinen

			EUR	152.472,00
			Vorjahr: EUR	151.583,00
	Stand 01.01.2018	Umbuchung	Abschrei- bungen	Stand 31.12.2018
	Euro	Euro	Euro	Euro
Photovoltaikanlage Polizeipräsidium Geretsried	89.899,00	0,00	7.049,00	82.850,00
Photovoltaikanlage Vermessungsamt Erlangen	61.684,00	0,00	4.800,00	56.884,00
Photovoltaikanlage Jemgum	0,00	13.292,80	554,80	12.738,00
	151.583,00	13.292,80	12.403,80	152.472,00

Im Geschäftsjahr 2018 haben sich keine Abgänge ergeben.

PROENGENO Energie eG, 26844 Jemgum-Nendorp

3. andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung

	Stand		Vorjahr:		Stand
	01.01.2018	Zugänge	Abgänge	Abschreibungen	31.12.2018
	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro
IT-Hardware	0,00	820,07	0,00	182,07	638,00
MS Surface PRO2 Notebook	1,00	0,00	0,00	0,00	1,00
Firmenschild - PROENGENO	5.785,00	0,00	5.130,00	655,00	0,00
Wandbild - PROENGENO	2.402,00	0,00	2.127,00	275,00	0,00
Küchenzeile	2.340,00	0,00	2.091,00	249,00	0,00
Philips TPV UHD LED-TV	1.516,00	0,00	1.279,00	237,00	0,00
	12.044,00	820,07	10.627,00	1.598,07	639,00

4. geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau

	Stand		Vorjahr:		Stand
	01.01.2018	Zugänge	Umbuchung	Abschreibungen	31.12.2018
	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro
Erweiterung Gebäude in Jemgum	410.339,13	25.358,89	0,00	0,00	435.698,02
Photovoltaikanlage Jemgum	13.292,80	0,00	-13.292,80	0,00	0,00
	423.631,93	25.358,89	-13.292,80	0,00	435.698,02

II. Finanzanlagen**1. Beteiligungen**

	EUR	40.100,00
Vorjahr:	EUR	40.100,00
	31.12.2018	31.12.2017
	<u>EUR</u>	<u>EUR</u>
PROENGENO GmbH & Co. KG	<u>40.100,00</u>	<u>40.100,00</u>

2. Ausleihungen an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht

	EUR	430.000,00
Vorjahr:	EUR	430.000,00
	31.12.2018	31.12.2017
	<u>EUR</u>	<u>EUR</u>
Darlehen PROENGENO GmbH & Co. KG	<u>430.000,00</u>	<u>430.000,00</u>

3. sonstige Ausleihungen

	EUR	300.000,00
Vorjahr:	EUR	300.000,00
	31.12.2018	31.12.2017
	<u>EUR</u>	<u>EUR</u>
Unterbeteiligungsgesellschaft Nordwind	<u>300.000,00</u>	<u>300.000,00</u>

4. Genossenschaftsanteile

	EUR	250,00
Vorjahr:	EUR	250,00
	31.12.2018	31.12.2017
	<u>EUR</u>	<u>EUR</u>
Ostfriesische Volksbank eG	<u>250,00</u>	<u>250,00</u>

B. Umlaufvermögen**I. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände****1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen**

	EUR	2.708,94
Vorjahr:	EUR	389,47

Die Forderungen aus Lieferungen und Leistungen sind durch Saldenlisten nachgewiesen und waren bis zum Tag der Bilanzaufstellung ausgeglichen.

Die Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegenüber der PROENGENO GmbH & Co. KG in Höhe von EUR 17.850,00 (Vorjahr: EUR 11.900,00) werden unter dem Posten "Forderungen gegen Unternehmen mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht" ausgewiesen.

2. Forderungen gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht

	EUR	35.871,37
Vorjahr:	EUR	19.391,37

31.12.2018	31.12.2017
<u>EUR</u>	<u>EUR</u>

PROENGENO GmbH & Co. KG	18.021,37	7.491,37
sonstige Vermögensgegenstände		
PROENGENO GmbH & Co. KG		
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	<u>17.850,00</u>	<u>11.900,00</u>
	<u>35.871,37</u>	<u>19.391,37</u>

3. sonstige Vermögensgegenstände

	EUR	27.738,68
Vorjahr:	EUR	42.538,05

31.12.2018	31.12.2017
<u>EUR</u>	<u>EUR</u>

Körperschaftsteuer und Solidaritätszuschlag	22.051,10	18.564,93
Zinsen Unterbeteiligungsgesellschaft		
Nordwind	5.596,18	5.250,00
Vorsteuer im Folgejahr abziehbar	84,77	5.718,01
debitorische Kreditoren	6,63	3,91
Umsatzsteuer	<u>0,00</u>	<u>13.001,20</u>
	<u>27.738,68</u>	<u>42.538,05</u>

**II. Kassenbestand, Bundesbank-
guthaben, Guthaben bei
Kreditinstituten und Schecks**

	<u>EUR</u>	<u>168.472,41</u>
Vorjahr:	EUR	43.275,18
	31.12.2018	31.12.2017
	<u>EUR</u>	<u>EUR</u>
Ostfriesische Volksbank eG Konto-Nr.: 400 684 3900	<u>168.472,41</u>	<u>43.275,18</u>

C. Rechnungsabgrenzungsposten

	<u>EUR</u>	<u>1.117,78</u>
Vorjahr:	EUR	1.337,70
	31.12.2018	31.12.2017
	<u>EUR</u>	<u>EUR</u>
Disagio Darlehen		
Ostfriesische Volksbank eG	602,78	856,48
Versicherungen	<u>515,00</u>	<u>481,22</u>
	<u>1.117,78</u>	<u>1.337,70</u>

Summe Aktiva

	<u>EUR</u>	<u>1.729.111,55</u>
Vorjahr:	EUR	1.602.800,05

A. Eigenkapital**I. Geschäftsguthaben**

1. der verbleibenden Mitglieder		EUR 1.371.250,00
	Vorjahr:	EUR 1.288.800,00
2. der ausscheidenden Mitglieder		EUR 112.000,00
	Vorjahr:	EUR 5.000,00
3. aus gekündigten Geschäftsanteilen		EUR 900,00
	Vorjahr:	EUR 0,00
- rückständige fällige Einzahlungen auf Geschäftsanteile EUR 250,00 (EUR 8.850,00)		

II. Ergebnisrücklagen

1. gesetzliche Rücklage		EUR 3.779,27
	Vorjahr:	EUR 2.664,89
2. andere Ergebnisrücklagen		EUR 3.779,27
	Vorjahr:	EUR 2.664,89

III. Gewinnvortrag		EUR 11.420,30
	Vorjahr:	EUR 12.726,43

IV. Jahresüberschuss		EUR 47.295,07
	Vorjahr:	EUR 31.848,78

B. Rückstellungen**1. Steuerrückstellungen**

					EUR	4.817,52
					Vorjahr: EUR	6.444,32
	Stand 01.01.2018	Verbrauch	Auflösung	Zuführung		Stand 31.12.2018
	Euro	Euro	Euro	Euro		Euro
noch nicht fällige Umsatzsteuer	1.897,32	1.897,32	0,00	3.282,52		3.282,52
Gewerbsteuer	4.547,00	3.012,00	0,00	0,00		1.535,00
	6.444,32	4.909,32	0,00	3.282,52		4.817,52

2. sonstige Rückstellungen

					EUR	3.896,56
					Vorjahr: EUR	3.266,33
	Stand 01.01.2018	Verbrauch	Auflösung	Zuführung		Stand 31.12.2018
	Euro	Euro	Euro	Euro		Euro
Rückbauverpflichtung	2.685,33	0,00	0,00	631,23		3.316,56
Abschluss- und Prü- fungskosten	581,00	482,00	100,00	581,00		580,00
	3.266,33	482,00	100,00	1.212,23		3.896,56

Die Rückstellung für die Offenlegung des Jahresabschlusses für 2018 und die genossenschaftliche Pflichtprüfung berücksichtigt die externen Kosten.

Die Rückstellung für Rückbauverpflichtung wurde für den späteren Abbau der Photovoltaikanlagen gebildet.

C. Verbindlichkeiten**1. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten**

	<u>EUR</u>	<u>151.310,00</u>
Vorjahr:	EUR	181.310,00
	31.12.2018	31.12.2017
	<u>EUR</u>	<u>EUR</u>
Darlehen Ostfriesische Volksbank eG Konto-Nr.: 400 684 3970	<u>151.310,00</u>	<u>181.310,00</u>

Die Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten sind durch Kontoauszüge zum Bilanzstichtag nachgewiesen.

2. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen

Vorjahr:	<u>EUR</u>	<u>4.262,05</u>
	EUR	53.950,98

Die Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen sind durch Saldenlisten nachgewiesen und waren bis zum Tag der Bilanzaufstellung im Wesentlichen ausgeglichen.

3. sonstige Verbindlichkeiten

	<u>EUR</u>	<u>1.964,01</u>
Vorjahr:	EUR	935,93
	31.12.2018	31.12.2017
	<u>EUR</u>	<u>EUR</u>
Umsatzsteuer	1.063,65	0,00
ausstehende Dividendenzahlungen	900,36	529,64
kreditorische Debitoren	<u>0,00</u>	<u>406,29</u>
	<u>1.964,01</u>	<u>935,93</u>

D. Rechnungsabgrenzungsposten

	<u>EUR</u>	<u>12.437,50</u>
Vorjahr:	EUR	13.187,50
	31.12.2018	31.12.2017
	<u>EUR</u>	<u>EUR</u>
Pachtzahlung für das Grundstück in Ditzum	<u>12.437,50</u>	<u>13.187,50</u>

Summe Passiva

Vorjahr:	<u>EUR</u>	<u>1.729.111,55</u>
	EUR	1.602.800,05

1. Umsatzerlöse	EUR	54.504,35
	Vorjahr:	EUR
	2018	2017
	EUR	EUR
Pachterträge	34.350,00	34.350,00
Einspeisevergütungen	20.154,35	19.055,58
Beratungsvergütungen	<u>0,00</u>	<u>11.000,00</u>
	<u>54.504,35</u>	<u>64.405,58</u>
<u>Pachterträge</u>		
Pacht Grundstück und Gebäude in Jemgum	33.600,00	33.600,00
Pacht Grundstück in Ditzum	<u>750,00</u>	<u>750,00</u>
	<u>34.350,00</u>	<u>34.350,00</u>
<u>Einspeisevergütungen</u>		
Erlöse Photovoltaikanlage Geretsried	10.851,14	10.750,98
Erlöse Photovoltaikanlage Erlangen	8.738,73	8.304,60
Erlöse Photovoltaikanlage Jemgum	<u>564,48</u>	<u>0,00</u>
	<u>20.154,35</u>	<u>19.055,58</u>
<u>Beratungsvergütungen</u>		
Erlöse aus Beratungstätigkeiten	<u>0,00</u>	<u>11.000,00</u>
2. sonstige betriebliche Erträge	EUR	4.473,00
	Vorjahr:	EUR
	2018	2017
	EUR	EUR
Gewinn aus dem Abgang von Anlagevermögen	4.373,00	0,00
Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	<u>100,00</u>	<u>230,50</u>
	<u>4.473,00</u>	<u>230,50</u>

3. Materialaufwand**a) Aufwendungen für bezogene Leistungen**

	<u>EUR</u>	<u>2.075,81</u>
Vorjahr:	EUR	861,77
	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	EUR	EUR
Versicherungen	701,78	662,53
Grundsteuer	651,00	0,00
Fremdleistungen	208,01	0,00
Reparaturen und Instandhaltungen	204,20	0,00
sonstige Abgaben	199,10	93,60
Gas, Strom, Wasser	<u>111,72</u>	<u>105,64</u>
	<u>2.075,81</u>	<u>861,77</u>

4. Personalaufwand**a) Löhne und Gehälter**

	<u>EUR</u>	<u>2.448,00</u>
Vorjahr:	EUR	1.632,00
	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	EUR	EUR
Aushilfslöhne	2.400,00	1.600,00
pauschale Steuer für Aushilfen	<u>48,00</u>	<u>32,00</u>
	<u>2.448,00</u>	<u>1.632,00</u>

b) soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung

	<u>EUR</u>	<u>388,80</u>
Vorjahr:	EUR	260,64
	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	EUR	EUR
gesetzliche Sozialaufwendungen	<u>388,80</u>	<u>260,64</u>

5. Abschreibungen**a) auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen**

	EUR	20.350,41
Vorjahr:	EUR	16.681,21
	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	EUR	EUR
Abschreibungen auf Sachanlagen	14.001,87	12.465,21
Abschreibungen auf Gebäude	4.216,00	4.216,00
Sofortabschreibung geringwertige Wirtschaftsgüter	<u>2.132,54</u>	<u>0,00</u>
	<u>20.350,41</u>	<u>16.681,21</u>

6. sonstige betriebliche Aufwendungen

	EUR	7.961,14
Vorjahr:	EUR	11.949,48
	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	EUR	EUR
Verwaltungskosten	5.868,55	8.474,87
Dachpachten	956,25	956,25
Werbekosten, Bewirtung, Spenden	656,84	679,00
Aufwendungen für Rückbauverpflichtungen	479,50	489,52
Reparaturen/Instandhaltungen, Kleingeräte	<u>0,00</u>	<u>1.349,84</u>
	<u>7.961,14</u>	<u>11.949,48</u>
<u>Verwaltungskosten</u>		
Buchführungskosten	2.700,00	2.700,00
Versicherungen	1.421,64	1.416,73
Abschluss- und Prüfungskosten	730,00	631,00
Beiträge und sonstige Abgaben	527,54	950,77
Nebenkosten des Geldverkehrs	252,20	208,73
Telefon	185,44	205,44
Bürobedarf	51,73	0,00
Rechts- und Beratungskosten	0,00	920,20
Porto	0,00	902,00
Fortbildungskosten	<u>0,00</u>	<u>540,00</u>
	<u>5.868,55</u>	<u>8.474,87</u>
<u>Dachpachten</u>		
Dachpacht Photovoltaikanlage Geretsriede	<u>956,25</u>	<u>956,25</u>

PROENGENO Energie eG, 26844 Jemgum-Nendorp

Werbekosten, Bewirtung, Spenden

Spenden	500,00	200,00
Bewirtungskosten	156,84	0,00
Werbekosten	<u>0,00</u>	<u>479,00</u>
	<u>656,84</u>	<u>679,00</u>

7. Erträge aus Beteiligungen

	EUR	10.545,00
Vorjahr:	EUR	15,00
	2018	2017
	<u>EUR</u>	<u>EUR</u>
PROENGENO Energie GmbH & Co. KG	10.530,00	0,00
Dividende Ostfriesische Volksbank eG	<u>15,00</u>	<u>15,00</u>
	<u>10.545,00</u>	<u>15,00</u>

8. sonstige Zinsen und ähnliche Erträge

	EUR	18.568,00
Vorjahr:	EUR	13.012,50
	2018	2017
	<u>EUR</u>	<u>EUR</u>
Zinserträge Unterbeteiligung Nordwind	10.500,00	6.562,50
Zinserträge Darlehen		
PROENGENO GmbH & Co. KG	6.450,00	6.450,00
Zinserträge § 233a AO	<u>1.618,00</u>	<u>0,00</u>
	<u>18.568,00</u>	<u>13.012,50</u>

**9. Zinsen und ähnliche
Aufwendungen**

	<u>EUR</u>	<u>3.567,83</u>
Vorjahr:	EUR	1.886,86
	2018	2017
	<u>EUR</u>	<u>EUR</u>
Zinsaufwand Bankdarlehen	2.767,10	1.817,88
Zinsaufwendungen § 233a AO	649,00	0,00
Zinsaufwand aus der Abzinsung von Rückstellungen	<u>151,73</u>	<u>68,98</u>
	<u>3.567,83</u>	<u>1.886,86</u>

**10. Steuern vom Einkommen und
vom Ertrag**

	<u>EUR</u>	<u>4.003,29</u>
Vorjahr:	EUR	12.093,84
	2018	2017
	<u>EUR</u>	<u>EUR</u>
Steuern Berichtsjahr	8.276,22	12.093,84
Steuern Vorjahre	<u>-4.272,93</u>	<u>0,00</u>
	<u>4.003,29</u>	<u>12.093,84</u>

Steuern Berichtsjahr

Körperschaftsteuer	7.844,75	6.629,75
Solidaritätszuschlag	431,47	365,09
Gewerbsteuer	<u>0,00</u>	<u>5.099,00</u>
	<u>8.276,22</u>	<u>12.093,84</u>

Steuern Vorjahre

Körperschaftsteuer für Vorjahre	1.719,00	0,00
Solidaritätszuschlag für Vorjahre	94,07	0,00
Gewerbsteuer Vorjahre	<u>-6.086,00</u>	<u>0,00</u>
	<u>-4.272,93</u>	<u>0,00</u>

11. Ergebnis nach Steuern

	<u>EUR</u>	<u>47.295,07</u>
Vorjahr:	EUR	32.297,78

PROENGENO Energie eG, 26844 Jemgum-Nendorp

12. sonstige Steuern	EUR	0,00
	<u>EUR</u>	<u>449,00</u>
	2018	2017
	<u>EUR</u>	<u>EUR</u>
Grundsteuer	<u>0,00</u>	<u>449,00</u>

Der Ausweis erfolgt ab 2018 unter dem Posten "Materialaufwand".

13. Jahresüberschuss	EUR	47.295,07
	<u>EUR</u>	<u>31.848,78</u>
Vorjahr:		

BILANZ zum 31.12.2018

PROENGENO Energie eG, 26844 Jemgum-Nendorp

AKTIVA

	31.12.2018 EUR	31.12.2017 EUR
A. Anlagevermögen		
I. Sachanlagen		
1. Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte und Bauten einschließlich der Bauten auf fremden Grundstücken	134.043,35	138.259,35
2. technische Anlagen und Maschinen	152.472,00	151.583,00
3. andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	639,00	12.044,00
4. geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	<u>435.698,02</u>	<u>423.631,93</u>
	<u>722.852,37</u>	<u>725.518,28</u>
II. Finanzanlagen		
1. Beteiligungen	40.100,00	40.100,00
2. Ausleihungen an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	430.000,00	430.000,00
3. sonstige Ausleihungen	300.000,00	300.000,00
4. Genossenschaftsanteile	<u>250,00</u>	<u>250,00</u>
	<u>770.350,00</u>	<u>770.350,00</u>
B. Umlaufvermögen		
I. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände		
1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	2.708,94	389,47
2. Forderungen gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	35.871,37	19.391,37
3. sonstige Vermögensgegenstände	<u>27.738,68</u>	<u>42.538,05</u>
	66.318,99	62.318,89
II. Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks	168.472,41	43.275,18
C. Rechnungsabgrenzungsposten	1.117,78	1.337,70
	<u>1.729.111,55</u>	<u>1.602.800,05</u>
	<u><u>1.729.111,55</u></u>	<u><u>1.602.800,05</u></u>

BILANZ zum 31.12.2018

PROENGENO Energie eG, 26844 Jemgum-Nendorp

PASSIVA

	31.12.2018 EUR	31.12.2017 EUR
A. Eigenkapital		
I. Geschäftsguthaben		
1. der verbleibenden Mitglieder	1.371.250,00	1.288.800,00
2. der ausscheidenden Mitglieder	112.000,00	5.000,00
3. aus gekündigten Geschäftsanteilen	<u>900,00</u>	<u>0,00</u>
	1.484.150,00	1.293.800,00
- rückständige fällige Einzahlungen auf Geschäftsanteile EUR 250,00 (EUR 8.850,00)		
II. Ergebnismrücklagen		
1. gesetzliche Rücklage	3.779,27	2.664,89
2. andere Ergebnismrücklagen	<u>3.779,27</u>	<u>2.664,89</u>
	7.558,54	5.329,78
III. Gewinnvortrag	11.420,30	12.726,43
IV. Jahresüberschuss	47.295,07	31.848,78
B. Rückstellungen		
1. Steuerrückstellungen	4.817,52	6.444,32
2. sonstige Rückstellungen	<u>3.896,56</u>	<u>3.266,33</u>
	8.714,08	9.710,65
C. Verbindlichkeiten		
1. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	151.310,00	181.310,00
- davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr EUR 30.000,00 (EUR 30.000,00)		
- davon mit einer Restlaufzeit von mehr als einem Jahr EUR 121.310,00 (EUR 151.310,00)		
2. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	4.262,05	53.950,98
- davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr EUR 4.262,05 (EUR 53.950,98)		
3. sonstige Verbindlichkeiten	<u>1.964,01</u>	<u>935,93</u>
	157.536,06	236.196,91
- davon aus Steuern EUR 1.063,65 (EUR 0,00)		
- davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr EUR 1.964,01 (EUR 935,93)		
D. Rechnungsabgrenzungsposten	12.437,50	13.187,50
	<u>1.729.111,55</u>	<u>1.602.800,05</u>
	<u><u>1.729.111,55</u></u>	<u><u>1.602.800,05</u></u>

PROENGENO Energie eG, 26844 Jemgum-Nendorp

	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
1. Umsatzerlöse	54.504,35	64.405,58
2. sonstige betriebliche Erträge	4.473,00	230,50
3. Materialaufwand		
a) Aufwendungen für bezogene Leistungen	2.075,81	861,77
4. Personalaufwand		
a) Löhne und Gehälter	2.448,00	1.632,00
b) soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung	<u>388,80</u>	<u>260,64</u>
	2.836,80	1.892,64
5. Abschreibungen		
a) auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	20.350,41	16.681,21
6. sonstige betriebliche Aufwendungen	7.961,14	11.949,48
7. Erträge aus Beteiligungen	10.545,00	15,00
8. sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	18.568,00	13.012,50
9. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	3.567,83	1.886,86
- davon Zinsaufwendungen aus der Abzinsung von Rückstellungen EUR 151,73 (EUR 68,98)		
10. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	<u>4.003,29</u>	<u>12.093,84</u>
11. Ergebnis nach Steuern	47.295,07	32.297,78
12. sonstige Steuern	0,00	449,00
13. Jahresüberschuss	<u><u>47.295,07</u></u>	<u><u>31.848,78</u></u>

Anhang

Allgemeine Angaben zum Jahresabschluss

Angaben zur Identifikation der Genossenschaft laut Registergericht

Firmenname laut Registergericht: PROENGENO Energie eG

Firmensitz laut Registergericht: Jemgum-Nendorp

Registereintrag: Genossenschaftsregister

Registergericht: Aurich

Register-Nr.: 200022

Angabe und Erläuterung angepasster Vorjahreszahlen

Der Jahresabschluss enthält einzelne Posten, deren Werte mit den Vorjahreszahlen nicht vergleichbar sind.

Um dennoch einen Zeitvergleich beim betreffenden Posten durchführen zu können, wurde der Vorjahreswert angepasst.

Die Anpassung bestand aus folgenden Maßnahmen:

Ein Vorjahreswert von EUR 11.900,00, welcher bisher unter dem Posten "Forderungen aus Lieferungen und Leistungen" ausgewiesen war, wurde unter dem Posten "Forderungen gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht" ausgewiesen.

Angaben zu Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

Bilanzierungs- und Bewertungsgrundsätze

Das Sachanlagevermögen wurde zu Anschaffungs- bzw. Herstellungskosten angesetzt und, soweit abnutzbar, um planmäßige Abschreibungen vermindert.

Die planmäßigen Abschreibungen wurden nach der voraussichtlichen Nutzungsdauer der Vermögensgegenstände linear vorgenommen.

Die Finanzanlagen wurden mit den Anschaffungskosten bewertet.

Forderungen wurden unter Berücksichtigung aller erkennbaren Risiken bewertet.

PROENGENO Energie eG, 26844 Jemgum-Nendorp

Die liquiden Mittel wurden in allen Fällen mit dem Nennwert angesetzt.

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

Die sonstigen Rückstellungen wurden für alle weiteren ungewissen Verbindlichkeiten gebildet. Dabei wurden alle erkennbaren Risiken berücksichtigt.

Rückstellungen mit einer Restlaufzeit von mehr als einem Jahr wurden gemäß § 253 Abs. 2 HGB abgezinst.

Verbindlichkeiten wurden zum Erfüllungsbetrag angesetzt.

Rechnungsabgrenzungsposten sind nur für wesentliche Positionen gebildet worden.

Gegenüber dem Vorjahr abweichende Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

Beim Jahresabschluss konnten die bisher angewandten Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden übernommen werden.

Ein Wechsel von Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden gegenüber dem Vorjahr fand nicht statt.

Angaben zur Bilanz

Mitzugehörigkeitsvermerke

Die Forderungen gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht, enthalten, in Höhe von EUR 17.850,00 (Vorjahr: EUR 11.900,00) Forderungen aus Lieferungen und Leistungen und in Höhe von EUR 18.021,37 (Vorjahr: EUR 7.491,37) sonstige Vermögensgegenstände.

Angaben zu den gesetzlichen Rücklagen und anderen Ergebnismrücklagen

Die Ergebnismrücklagen haben sich wie folgt entwickelt:

	Gesetzliche Rücklagen		Andere Ergebnismrücklagen	
	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
Anfangsbestand	2.664,89	1.637,00	2.664,89	1.637,00
Einstellung aus dem Bilanzgewinn				
Vorjahr	1.114,38	1.027,89	1.114,38	1.027,89
Endbestand	3.779,27	2.664,89	3.779,27	2.664,89

PROENGENO Energie eG, 26844 Jemgum-Nendorp

Betrag der Verbindlichkeiten mit einer Restlaufzeit > 5 Jahre und der Sicherungsrechte

Der Gesamtbetrag der bilanzierten Verbindlichkeiten mit einer Restlaufzeit von mehr als 5 Jahren beträgt EUR 1.310,00 (Vorjahr: EUR 31.310,00).

Der Gesamtbetrag der bilanzierten Verbindlichkeiten, die durch Pfandrechte oder ähnliche Rechte gesichert sind, beträgt EUR 151.310,00.

Die nachfolgenden Sicherungsarten und Sicherungsformen sind mit den Verbindlichkeiten verbunden: Grundschulden

Angabe zu Restlaufzeitvermerken

Der Betrag der Verbindlichkeiten mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr beträgt EUR 36.226,06 (Vorjahr: EUR 84.886,91).

Der Betrag der Verbindlichkeiten mit einer Restlaufzeit größer einem Jahr beträgt EUR 121.310,00 (Vorjahr: EUR 151.310,00).

Sonstige Angaben

Durchschnittliche Zahl der während des Geschäftsjahrs beschäftigten Arbeitnehmer

Die durchschnittliche Zahl der während des Geschäftsjahres im Unternehmen beschäftigten Arbeitnehmer betrug 1,0.

Zahlen der Genossenschaftsmitglieder

Die Anzahl der Genossenschaftsmitglieder hat sich während des Geschäftsjahres wie folgt verändert:

Genossenschaftsmitglieder	Zahl der Mitglieder	Anzahl der Geschäftsanteile
Anfangsbestand	349	25.776
Zugang	112	3.912
Abgang	8	2.263
Endbestand	<u>453</u>	<u>27.425</u>

Die Geschäftsguthaben der verbleibenden Mitglieder haben sich im

Geschäftsjahr verändert um:

82.450,00 EUR

Höhe des Geschäftsanteils:

50,00 EUR

PROENGENO Energie eG, 26844 Jemgum-Nendorp

Namen der Mitglieder des Vorstands und des Aufsichtsrats

Während des abgelaufenen Geschäftsjahrs gehörten die folgenden Personen dem Vorstand an:

Torsten Dinkela
Inge Refle

Dem Aufsichtsrat gehörten folgende Personen an:

Hanno Wübbena - Vorsitzender
Annika Gaßner
Gerhard Leemhuis

Angaben zum zuständigen Prüfungsverband

Zuständiger Prüfungsverband der Genossenschaft ist:

Name des Prüfungsverbandes: Genossenschaftsverband Weser-Ems e.V.
Anschrift des Prüfungsverbandes: Raiffeisenstr. 26, 26122 Oldenburg

PROENGENO Energie eG, 26844 Jemgum-Nendorp

Unterschrift des Vorstands

Jemgum-Nendorp, 30.04.2019
Ort, Datum

PROENGENO Energie eG

Der Vorstand:

Torsten Dinkela

Inge Refle

Dieser Jahresabschluss wurde gemäß § 48 GenG in der Generalversammlung am _____ festgestellt und die Ergebnisverwendung wie vorgeschlagen beschlossen.

Allgemeine Auftragsbedingungen