

# *Lagebericht für das Rumpfgeschäftsjahr 2018*

## Grundlagen der Gesellschaft

Anfang 2018 wurde durch die Gesellschafter der beteiligten Unternehmen der Wirtschaftsbetriebe der Stadt Coesfeld GmbH mit ihren Tochtergesellschaften und der Stadtwerke Borken/Westf. GmbH eine gemeinsame Führungs- und Servicegesellschaft, die Emergy Führungs- und Servicegesellschaft mbH (Emergy) mit Sitz in Velen, gegründet. In diesem Zuge wurden die Aufbauorganisationen der beteiligten Unternehmen vereinheitlicht sowie deren Führungskräfte in die gemeinsame Gesellschaft überführt. Zudem wurde ein arbeitsrechtlicher Gemeinschaftsbetrieb inkl. einer gemeinsamen Mitbestimmungsstruktur gebildet. Auf dieser Basis sollen in den kommenden Jahren die Prozesse der beteiligten Unternehmen harmonisiert und gestärkt werden. Sämtliche Personaleinstellungen (ohne Aquarius und CoeBad) erfolgen zukünftig über die gemeinsame Gesellschaft Emergy.

Auf Basis des Gesellschaftsvertrages verfolgt die Emergy Führungs- und Servicegesellschaft mbH den Zweck der Förderung der interkommunalen Beziehungen und Zusammenarbeit ihrer Gesellschafter sowie die Erbringung von kaufmännischen und technischen Dienstleistungen für kommunale Unternehmen, an denen die Städte Coesfeld oder Borken unmittelbar oder mittelbar beteiligt sind und die auf dem Gebiet der Energiewirtschaft, der Wasserversorgung, des öffentlichen Verkehrs, des Betriebs von Telekommunikationsleitungsnetzen, der Entsorgung und dem Betrieb von Bädern tätig sind.

## Lage des Unternehmens

### Finanzielle Leistungsindikatoren

### Entwicklung der Erlöse und Aufwendungen

Im Rahmen der Erbringung von kaufmännischen und technischen Dienstleistungen für die Stadtwerke Borken/Westf. GmbH sowie für die Unternehmen des Holdingverbundes Wirtschaftsbetriebe der Stadt Coesfeld GmbH konnten im Rumpfgeschäftsjahr 2018 Umsatzerlöse in Höhe von 1.924 Tsd. € generiert werden. Der Personalaufwand betrug 1.501 Tsd. € und die übrigen Aufwands- und Ertragspositionen in Summe 422 Tsd. €. Hierbei handelte es sich im Wesentlichen um Gründungskosten, Beratungskosten sowie Aufwendungen für sonstige Dienst- und Fremdleistungen.

## Jahresergebnis

Der Jahresüberschuss betrug im Rumpfgeschäftsjahr 1,4 Tsd. € und entsprach dem im Wirtschaftsplan 2018 prognostizierten Planergebnis.

## Investitionsvolumen

In das immaterielle Anlagevermögen und das Sachanlagevermögen wurden im Geschäftsjahr 2018 insgesamt 63 Tsd. € investiert. Hierbei handelte es sich insbesondere um Lizenzen sowie um Betriebs- und Geschäftsausstattungen.

## Liquidität

Die Liquidität der Gesellschaft war im Geschäftsjahr 2018 aufgrund der Kapitaleinlagen der Gesellschafter zu jeder Zeit sichergestellt. Die kaufmännischen Geschäftsbesorger Stadt-

werke Coesfeld GmbH und Stadtwerke Borken/Westf. GmbH übernehmen die Finanzplanung der Gesellschaft.

## Kapitalflussrechnung - Finanzmittelfonds

### Kurzfassung

	2018 <u>Tsd. €</u>
Cash-flow aus der laufenden Geschäftstätigkeit	+ 1.149
Cash-flow aus der Investitionstätigkeit	- 63
Cash-flow aus der Finanzierungstätigkeit	<u>+ 50</u>
Finanzmittelfonds am Ende der Periode	<b>+ 1.136</b>

Der Cash-flow aus der laufenden Geschäftstätigkeit resultierte im Wesentlichen aus der Zunahme von Rückstellungen sowie Abschreibungsrückflüssen. Die Investitionen in das immaterielle Anlagevermögen und das Sachanlagevermögen spiegelten den Cash-flow aus der Investitionstätigkeit wider. Der Cash-flow aus der Finanzierungstätigkeit umfasste die Bareinlagen der Gesellschafter. Am Ende der Periode betragen die Finanzmittelfonds 1.136 Tsd. €.

### Personalentwicklung

Die Emery Führungs- und Servicegesellschaft mbH beschäftigte zum 31. Dezember 2018 15 Mitarbeiter/-innen, davon 4 weiblich und 11 männlich. Die Mitarbeiter/-innen wurden nach den Regelungen des Tarifvertrages für Versorgungsbetriebe (TV-V) sowie nach einzelvertraglichen Regelungen vergütet. Die Emery Führungs- und Servicegesellschaft mbH bedient sich im Rahmen der kaufmännischen Geschäftsbesorgung der Stadtwerke Coesfeld GmbH sowie der Stadtwerke Borken/Westf. GmbH.

### Unternehmensrisiken und -chancen

Die Emery Führungs- und Servicegesellschaft mbH ist als Tochter der Städte Borken und Coesfeld über Dienstleistungsverträge mit der Stadtwerke Borken/Westf. GmbH, der Wirtschaftsbetriebe der Stadt Coesfeld GmbH, der Stadtwerke Coesfeld GmbH und der Bäder- und Parkhausgesellschaft der Stadt Coesfeld GmbH verbunden. Ziel der Emery ist die langfristige und strategische Weiterentwicklung der Unternehmen Stadtwerke Borken/Westf. GmbH und Wirtschaftsbetriebe der Stadt Coesfeld GmbH und deren Tochterunternehmen. Weiter sollen die Wettbewerbsfähigkeit und Wirtschaftlichkeit der Strukturen gestärkt und ausgebaut werden. Ein eigenes operatives Geschäft, welches mit den üblichen Risiken im Geschäftsverkehr verbunden ist, wird nicht betrieben. Vielmehr betreffen alle Themengebiete, die über die Emery gemeinsam bearbeitet werden, die zuvor genannten Unternehmen. Die Chancen und Risiken aus der Kooperation werden in den jeweiligen Unternehmen identifiziert, überwacht und gesteuert.

Die Gesamtrisikolage des Unternehmens liegt auf einem guten Niveau. Bestandsgefährdende Risiken wurden nicht identifiziert.

## Ausblick auf das Geschäftsjahr 2019

Auf Basis des mit der Stadtwerke Borken/Westf. GmbH sowie den Unternehmen des Holdingverbundes Wirtschaftsbetriebe der Stadt Coesfeld GmbH geschlossenen Dienstleistungsvertrages prognostizieren wir für das Geschäftsjahr 2019 ein Jahresergebnis auf dem Niveau von 2018.

Die Kooperation zwischen der Stadtwerke Borken/Westf. GmbH und der Wirtschaftsbetriebe der Stadt Coesfeld GmbH mit ihren Tochterunternehmen und die Gründung der Emery Führungs- und Servicegesellschaft mbH sind der erste Schritt, um sich zukünftig unter einem Dach als starke Marke in der Region weiter zu etablieren, neue Wertschöpfungspotentiale zu heben und sich als kompetenter Dienstleistungspartner für kommunale Strukturen zu entwickeln.

Hierdurch und auf Grundlage der Vermögens- und Finanzstruktur, ist der Fortbestand der Emery Führungs- und Servicegesellschaft mbH auch im Jahr 2019 gesichert.

Coesfeld, 29. März 2019

Emery Führungs- und Servicegesellschaft mbH

gez. Markus Hilkenbach

Geschäftsführer

**Jahresabschluss für das Rumpfgeschäftsjahr vom 5. Januar bis zum 31. Dezember 2018**

**der Emergy Führungs- und Servicegesellschaft mbH**

**Bilanz zum 31. Dezember 2018**

**der  
Emergency Führungs- und Servicegesellschaft mbH**

		Stand 31.12.2018	Stand 05.01.2018	
<b>Aktivseite</b>	(Anhang)	€	I €	I €
<b>A. Anlagevermögen</b>				
I. <u>Immaterielle Vermögensgegenstände</u>				
1. entgeltlich erworbene Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten		6.400,00		
2. erhaltenen Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	(1)	4.950,00		
II. <u>Sachanlagen</u>				
1. andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung		40.469,00		
		11.350,00		
<b>B. Umlaufvermögen</b>				
I. <u>Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände</u>	(2)			
1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen		99.261,92		
2. sonstige Vermögensgegenstände		17.390,60		
davon aus Steuern: € 8.299,46				
II. <u>Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten</u>		1.135.713,19		50
		192.785,72		
<b>C. Aktive latente Steuern</b>				
				50
		1.496.970,43		1.496.970,43
				50

**Gewinn- und Verlustrechnung**  
**der Energy Führungs- und Servicegesellschaft mbH**  
**für die Zeit vom 5. Januar bis zum 31. Dezember 2018**

	(Anhang)	€	2018 €
1. Umsatzerlöse	(6)	+ 1.924.129,59	
2. sonstige betriebliche Erträge		+ 60.383,05	+ 1.984.512,64
3. Materialaufwand:			
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren		- 20.064,99	
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen		- 2.975,69	- 23.040,68
4. Personalaufwand:			
a) Löhne und Gehälter		- 1.297.272,27	
b) soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung, davon für Altersversorgung: € 61.720,18		- 203.345,50	- 1.500.617,77
5. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	(7)		- 10.660,10
6. sonstige betriebliche Aufwendungen			- 443.864,78
7. Steuern vom Einkommen und Ertrag			- 2.796,61
8. Ergebnis nach Steuern			+ 3.532,70
9. sonstige Steuern			- 2.136,90
10. Jahresüberschuss			+ 1.395,80

# Emergy Führungs- und Servicegesellschaft mbH

## Anhang für das Rumpfgeschäftsjahr 2018 (gekürzte Fassung)

### I. Allgemeine Angaben

Die Emergy Führungs- und Servicegesellschaft mbH mit Sitz in Velen ist beim Registergericht des Amtsgerichts Coesfeld unter der Nummer HRB 17302 eingetragen.

Zum Bilanzstichtag weist die Gesellschaft die Größenmerkmale einer kleinen Kapitalgesellschaft i.S. des § 267 Abs. 1 und 4 HGB auf.

### II. Form und Darstellung der Bilanz und der Gewinn- und Verlustrechnung

Gemäß § 10 des Gesellschaftsvertrags wird der Jahresabschluss nach den Vorschriften des Handelsgesetzbuches für große Kapitalgesellschaften aufgestellt.

Für die Gewinn- und Verlustrechnung ist das Gesamtkostenverfahren gewählt.

### III. Bilanzierungs- und Bewertungsgrundsätze

Die entgeltlich erworbenen immateriellen Vermögensgegenstände sind zu Anschaffungskosten bewertet und werden entsprechend ihrer Nutzungsdauer linear abgeschrieben. Bei den immateriellen Vermögensgegenständen beträgt die Nutzungsdauer 3 bis 5 Jahre, bei den Sachanlagen beläuft sich die Nutzungsdauer auf 3 bis 13 Jahre. Fremdkapitalzinsen werden nicht aktiviert.

Die Vermögensgegenstände des Sachanlagevermögens werden zu Anschaffungskosten bewertet und nach Maßgabe der betriebsgewöhnlichen Nutzungsdauer um planmäßige lineare Abschreibungen gemäß dem wirtschaftlichen Nutzungsverlauf vermindert. Vermögensgegenstände des Anlagevermögens, deren Anschaffungs- oder Herstellungskosten, vermindert um einen darin enthaltenen Vorsteuerbetrag, mehr als € 250 und bis zu € 800 betragen, werden im Zugangsjahr voll abgeschrieben.

Die Forderungen, die sonstigen Vermögensgegenstände und die flüssigen Mittel sind zum Nennwert bilanziert.

Die Rückstellungen mit einer Laufzeit von mehr als einem Jahr sind mit dem ihrer Restlaufzeit entsprechenden durchschnittlichen Marktzinssatz der vergangenen sieben Geschäftsjahre abgezinst.

Die Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen sowie für Altersteilzeitverpflichtungen wurden entsprechend § 253 HGB bewertet. Die Abzinsung erfolgt mit dem von der Deutschen Bundesbank veröffentlichten durchschnittlichen Marktzinssatz der vergangenen zehn Jahre, der sich bei einer angenommenen Restlaufzeit von 15 Jahren ergibt (§ 253 Abs. 2 Satz 2 HGB) sowie unter Berücksichtigung der Heubeck-Richttafeln 2018 G (Projected Unit Credit Method). Dieser Zinssatz beträgt 3,21 %. Entgelt- und Rentensteigerungen waren nicht zu berücksichtigen.

Der Unterschiedsbetrag nach § 253 Abs. 6 HGB zwischen dem Ansatz der Rückstellungen unter Verwendung des 10-Jahres-Durchschnittszinssatzes für Altersversorgungsverpflichtungen und dem Ansatz der Rückstellungen nach Maßgabe des entsprechenden

durchschnittlichen Marktzinssatzes aus den vergangenen sieben Geschäftsjahren beträgt zum 31. Dezember 2018 119 T€.

Die Gesellschaft ist Mitglied der Kommunalen Versorgungskasse Westfalen-Lippe (kvw), Münster. Gegenüber Arbeitnehmern besteht für den Fall, dass die kwv ihren Verpflichtungen nicht mehr nachkommen kann, eine Einstandspflicht der Gesellschaft. Hierbei handelt es sich um eine mittelbare Versorgungsverpflichtung, für die nach Art. 28 Abs. 1 EGHGB ein Passivierungswahlrecht besteht. Die Umlagesätze 2018 im Abrechnungsverband I betragen 4,50 % zzgl. Sanierungsgelder von 3,25 % für Arbeitgeber. Die Höhe der umlagepflichtigen Entgelte beträgt 589 T€.

Die Bilanzierung des gezeichneten Kapitals erfolgt zum Nennwert.

Die sonstigen Rückstellungen berücksichtigen alle erkennbaren Risiken und ungewissen Verpflichtungen. Die Bewertung erfolgt mit den Erfüllungsbeträgen.

Die Verbindlichkeiten sind mit ihren Erfüllungsbeträgen passiviert.

#### **IV. Erläuterung zur Bilanz**

##### **(1) Anlagevermögen**

Die Entwicklung des Anlagevermögens ist als Anlage zum Anhang dargestellt.

##### **(2) Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände**

Die sonstigen Vermögensgegenstände betreffen Steuererstattungen aus dem Bereich Umsatzsteuer und debitorische Kreditoren. Sämtliche Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände haben eine Restlaufzeit von bis zu einem Jahr.

##### **(3) Gezeichnetes Kapital**

Das gezeichnete Kapital in Höhe von 50 Tsd. € wurde in Bareinlagen erbracht.

##### **(4) Rückstellungen**

Der Effekt aus der erstmaligen Anwendung der Richttafeln 2018 G gegenüber den im Vorjahr angewendeten Richttafeln 2005 G ist von untergeordneter Bedeutung.

Die sonstigen Rückstellungen enthalten:

	31.12.2018
	<u>T€</u>
Verpflichtungen aus dem Personalbereich	69
Verpflichtungen aus dem Jahresabschluss	6
Ausstehende Eingangsrechnungen	6
<b>Gesamt:</b>	<b><u>81</u></b>

(5) Verbindlichkeiten	davon Restlaufzeit			
	<u>Gesamt</u> Tsd. €	<u>bis 1 Jahr</u> Tsd. €	<u>größer</u> <u>1 Jahr</u> Tsd. €	<u>davon</u> <u>größer 5</u> <u>Jahre</u> Tsd. €
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	91,1	91,1	0,0	0,0
sonstige Verbindlichkeiten	220,6	220,6	0,0	0,0
	311,7	311,7	0,0	0,0

## V. Erläuterungen zur Gewinn- und Verlustrechnung

### (6) Umsatzerlöse

Die Umsatzerlöse resultieren ausschließlich aus Dienstleistungen, die im Inland erbracht wurden.

### (7) Abschreibungen auf Sachanlagen

Die Abschreibungen auf Sachanlagen erfolgen nach der linearen Methode.

## VI. Nachtragsbericht

### (8) Vorgänge nach Ende des Geschäftsjahres

Vorgänge von besonderer Bedeutung nach Ende des Geschäftsjahres sind nicht eingetreten.

## VII. Sonstige Angaben

### (9) Angaben zu erbrachten Leistungen des Abschlussprüfers

Im Geschäftsjahr 2018 wurden für Leistungen vom Abschlussprüfer 5 Tsd. € für Abschlussprüfungsleistungen sowie 1 Tsd. € für Steuerberatungsleistungen zurückgestellt.

### (10) Kooperationsprojekt

Anfang 2018 wurde durch die Gesellschafter der beteiligten Unternehmen der Wirtschaftsbetriebe der Stadt Coesfeld GmbH mit ihren Tochtergesellschaften und der Stadtwerke Borken/Westf. GmbH eine gemeinsame Führungs- und Servicegesellschaft, die Emery Führungs- und Servicegesellschaft mbH (Emery) mit Sitz in Velen, gegründet. In diesem Zuge wurden die Aufbauorganisation der beteiligten Unternehmen vereinheitlicht sowie deren Führungskräfte in die gemeinsame Gesellschaft überführt. Zudem wurde ein arbeitsrechtlicher Gemeinschaftsbetrieb inkl. einer gemeinsamen Mitbestimmungsstruktur gebildet. Auf dieser Basis sollen in den kommenden Jahren die Prozesse der beteiligten Unternehmen harmonisiert und gestärkt werden. Sämtliche Personaleinstellungen (ohne Aquarius und CoeBad) erfolgen zukünftig über die gemeinsame Gesellschaft Emery.

(11) Angaben zur Belegschaft

Im Jahresdurchschnitt arbeiteten 15 Mitarbeiterinnen für die Emery Führungs- und Servicegesellschaft mbH, davon 4 weiblich und 11 männlich. Die Vergütung erfolgte nach einzelvertraglichen Regelungen sowie den Regelungen des Tarifvertrages für Versorgungsbetriebe (TV-V).

(12) Angaben zu den Organen

Geschäftsführer der Gesellschaft ist Herr Markus Hilkenbach, Coesfeld.

Der Gesellschafterversammlung gehörten im Geschäftsjahr 2018 an:

- Heinz Öhmann, Bürgermeister der Stadt Coesfeld (Vorsitzender)
- Mechtild Schulze Hessing, Bürgermeisterin der Stadt Borken/ Westf.
- Thomas Stallmeyer, Medizintechniker
- Uwe Hesse, Rentner
- Gerrit Tranel, Wirtschaftsgeograph
- Günter Kohlruss, Dipl.- Ingenieur
- Jürgen Niemeyer, Wissenschaftl. Angestellter
- Norbert Nießing, Erster Beigeordneter der Stadt Borken

(13) Behandlung Jahresergebnis

Die Geschäftsführung schlägt vor, den Jahresüberschuss von 1.395,80 € auf neue Rechnung vorzutragen.

Velen, 29. März 2019

Emery Führungs- und Servicegesellschaft mbH

Markus Hilkenbach

Geschäftsführer

**Energy Führungs- und Servicegesellschaft mbH****Anlagennachweis zum 31. Dezember 2018**

	Stand am 05.01.2018 €		Anschaffungs- / Herstellungskosten		Stand am 31.12.2018 €		Stand am 05.01.2018 €		Abschreibungen im Geschäftsjahr 2018		Buchwerte Stand am 31.12.2018 €	
	Zugänge €	Abgänge €	Abgänge €	Umbuchungen €	Zugänge €	Abgänge €	Zugänge €	Abgänge €	Zugänge €	Abgänge €	Zugänge €	Abgänge €
<b>I. Immaterielle Vermögensgegenstände</b>												
1. entgeltlich erworbene Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte und ähn- liche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten	0,00	9.948,00	0,00	0,00	9.948,00	0,00	0,00	0,00	3.548,00	0,00	3.548,00	6.400,00
2. geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	0,00	4.950,00	0,00	0,00	4.950,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.950,00
	<u>0,00</u>	<u>14.898,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>14.898,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>3.548,00</u>	<u>0,00</u>	<u>3.548,00</u>	<u>11.350,00</u>
<b>I. Sachanlagen</b>												
1. andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	0,00	47.581,10	0,00	0,00	47.581,10	0,00	0,00	0,00	7.112,10	0,00	7.112,10	40.469,00
	<u>0,00</u>	<u>47.581,10</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>47.581,10</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>7.112,10</u>	<u>0,00</u>	<u>7.112,10</u>	<u>40.469,00</u>
<b>Anlagevermögen insgesamt</b>	<u>0,00</u>	<u>62.479,10</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>62.479,10</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>10.660,10</u>	<u>0,00</u>	<u>10.660,10</u>	<u>51.819,00</u>