

Inhaltsverzeichnis

Seite

Jahresabschlüsse der Kolpingstadt Kerpen zum 31.12.2013 und zum 31.12.2014	819
Jahresabschluss der Energiepartner Kerpen GmbH zum 31.12.2015	829
Jahresabschluss der Netzgesellschaften zum 31.12.2015 sowie Übersicht über die Wirtschaftslage und die voraussichtliche Entwicklung	843
Gas-Netzgesellschaft Kolpingstadt Kerpen GmbH & Co.KG	845
Gas-Netzgesellschaft Kolpingstadt Kerpen Verwaltungs-GmbH	881
Strom-Netzgesellschaft Kolpingstadt Kerpen GmbH & Co.KG	909
Strom-Netzgesellschaft Kolpingstadt Kerpen Verwaltungs-GmbH	945

Jahresabschluss der Kolpingstadt Kerpen

- Bilanz zum 31.12.2013
- Bilanz zum 31.12.2014



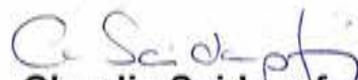
**Feststellung des endgültigen Jahresabschlusses zum
31.12.2013 gemäß § 96 Absatz 1 GO**

**Der Rat der Kolpingstadt Kerpen hat in seiner Sitzung am
23.02.2016 auf Empfehlung des Rechnungsprüfungsaus-
schusses einstimmig beschlossen:**

- 1. Der Jahresabschluss, bestehend aus Bilanz, Ergebnis-
rechnung, Finanzrechnung, Teilrechnungen, dem Anhang
sowie dem Lagebericht und dem Beteiligungsbericht auf-
grund des durch den Rechnungsprüfungsausschuss erteil-
ten uneingeschränkten Bestätigungsvermerk, wird gemäß
§ 96 Abs. 1 S. 1 GO NRW mit einer Bilanzsumme von
565.329.254,97 € sowie einem in der Ergebnisrechnung
ausgewiesenen Jahresüberschuss in Höhe von 128.276,70
€ festgestellt.**
- 2. Den Bestätigungsvermerk des Rechnungsprüfungsaus-
schusses zur Prüfung des Jahresabschlusses einschließ-
lich des Lageberichtes zum 31.12.2013 der Kolpingstadt
Kerpen, der sich auf die von dem Wirtschaftsprüfer Eric
Ganss vorgenommene Prüfung bezieht, wird zur Kenntnis
genommen.**
- 3. Frau Marlies Sieburg (als im Rechnungsjahr amtierender
Bürgermeisterin) wird die Entlastung erteilt.
(Hinweis: Bei diesem Beschluss hat der Bürgermeister
nicht mit abgestimmt)**
- 4. Der Jahresüberschuss i.H.v. 128.276,70 € wird in voller
Höhe der Ausgleichsrücklage zugeführt.**



**Dieter Spürck
(Bürgermeister)**



**Claudia Seidenpfennig
(Schriftführerin Stadtrat)**

IV. Bilanz zum 31.12.2013

Rubriken nr.	Beschreibung	Gesamtbetrag am 31.12.2013	Gesamtbetrag am 31.12.2012
A	AKTIVA	565.329.254,97	570.367.182,71
A1	Anlagevermögen	525.017.923,59	535.728.872,66
A1.1	Immaterielle Vermögensgegenstände	335.240,20	386.402,96
A1.1.2	Konzessionen	22.918,20	24.094,20
A1.1.1	Lizenzen	71,00	356,00
A1.1.1	Software	312.251,00	361.952,76
A1.1.3	Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	0,00	0,00
A1.2	Sachanlagen	487.601.132,89	491.335.950,99
A1.2.1	Unbebaute Grdstücke u. grdstücksgl. Rechte	45.949.034,61	46.098.263,26
A1.2.1.1	Grünflächen	34.837.957,54	34.964.734,09
A1.2.1.2	Ackerland	8.033.338,52	8.034.792,62
A1.2.1.3	Wald, Forsten	2.460.328,50	2.480.625,50
A1.2.1.4	Sonstige unbebaute Grundstücke	617.410,05	618.111,05
A1.2.2	Bebaute Grdstücke u. grdstücksgl. Rechte	189.356.235,31	190.386.418,98
A1.2.2.1	Kinder- und Jugendeinrichtungen	18.589.632,12	18.546.685,26
A1.2.2.2	Schulen	108.867.612,88	111.104.147,00
A1.2.2.3	Wohnbauten	1.600.478,91	1.715.435,91
A1.2.2.4	Sonst.Dienst-, Geschäfts- u. a. Betriebsgebäude	60.298.511,40	59.020.150,81
A1.2.3	Infrastrukturvermögen	219.418.365,93	224.495.026,01
A1.2.3.1	Grund und Boden des Infrastrukturvermögens	42.232.810,35	41.968.417,35
A1.2.3.2	Brücken und Tunnel	6.035.835,00	6.119.784,00
A1.2.3.3	Gleisanl. mit Streckenausrüst.u. Sicherheitsanl	0,00	0,00
A1.2.3.4	Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen	79.344.479,75	82.458.363,81
A1.2.3.5	Straßennetz mit Wegen, Plätzen, Verkehrslenk.anl.	91.672.301,85	93.802.045,85
A1.2.3.6	Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	132.938,98	146.415,00
A1.2.4	Bauten auf fremden Grund und Boden	586.725,15	554.830,00
A1.2.5	Kunstgegenstände, Baudenkmäler	1.413.448,00	1.414.512,00
A1.2.6	Maschinen u. techn. Anlagen, Fahrzeuge	3.361.991,37	3.155.752,09
A1.2.7	Betriebs- und Geschäftsausstattung	4.994.050,96	4.975.622,77
A1.2.8	Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	22.521.281,56	20.255.525,88
A1.3	Finanzanlagen	37.081.550,50	44.006.518,71
A1.3.1	Anteile an verbundenen Unternehmen	3.035.297,22	3.035.297,22
A1.3.2	Beteiligungen	1.352.059,57	1.352.059,57

A1.3.3	Sondervermögen	0,00	0,00
A1.3.4	Wertpapiere des Anlagevermögens	571.455,84	538.218,17
A1.3.5	an verbundene Unternehmen	1.926.650,10	2.248.468,36
A1.3.6	an Beteiligungen	0,00	0,00
A1.3.7	an Sondervermögen	0,00	0,00
A1.3.8	Sonstige Ausleihungen	30.196.087,77	36.832.475,39
A2	Umlaufvermögen	37.204.738,21	31.408.776,66
A2.1	Vorräte	12.681.826,60	13.864.632,01
A2.1.1	Roh-, Hilfs- u. Betriebsstoffe, Waren	12.681.826,60	13.864.632,01
A2.1.2	Geleistete Anzahlungen	0,00	0,00
A2.2	Forderungen u. sonst. Vermögensgegenstände	24.025.552,02	17.318.455,15
A2.2.1	Öff.-rechtl. Ford. und Ford. aus Transferleist.	7.884.162,20	15.897.070,79
A2.2.1.1	Gebühren	548.370,14	614.843,35
A2.2.1.2	Beiträge	113.970,43	112.058,21
A2.2.1.3	Steuern	4.852.887,82	1.013.040,38
A2.2.1.4	Forderungen aus Transferleistungen	0,00	0,00
A2.2.1.5	Sonstige öff.-rechtl. Forderungen	1.861.388,11	13.946.459,76
A2.2.1.6	Sonstige öff.-rechtl. Forderungen (Sozialhilfe)	507.545,70	210.669,09
A2.2.2	Privatrechtl. Forderungen	648.588,40	147.441,93
A2.2.2.1	gegenüber dem privaten Bereich	0,00	1.575.568,78
A2.2.2.2	gegenüber dem öffentlichen Bereich	648.588,40	-1.435.588,01
A2.2.2.3	gegen verbundene Unternehmen	0,00	7.688,10
A2.2.2.4	gegen Beteiligungen	0,00	-226,94
A2.2.2.5	gegen Sondervermögen	0,00	0,00
A2.2.2.6	gegen Mitarbeiter	0,00	0,00
A2.2.3	Sonstige Vermögensgegenstände	1.600.840,92	1.399.918,15
A2.2.4	Sonst. Verm. (Forderungen aus Vorschüssen)	13.891.960,50	-125.975,72
A2.4	Liquide Mittel	497.359,59	225.689,50
A3	Aktive Rechnungsabgrenzung	3.106.593,17	3.229.533,39
P	PASSIVA	-565.329.254,97	-570.367.182,71
P1	Eigenkapital	-82.482.888,33	-82.354.611,63
P1.1	Allgemeine Rücklage	-82.354.611,63	-90.991.296,15
P1.2	Sonderrücklagen	0,00	0,00
P1.3	Ausgleichsrücklage	0,00	0,00
P1.4	Jahresüberschuss / -fehlbetrag	-128.276,70	8.636.684,52
P2	Sonderposten	-195.413.311,18	-197.306.599,81
P2.1	für Zuwendungen	-106.797.808,38	-107.426.940,78
P2.2	für Beiträge	-86.915.041,12	-88.836.448,22
P2.3	für den Gebührenaussgleich	-1.149.213,03	-1.032.517,81
P2.4	Sonstige Sonderposten	-551.248,65	-10.693,00
P3	Rückstellungen	-74.512.998,32	-71.528.144,82
P3.1	Pensionsrückstellungen	-69.021.782,00	-66.803.729,00

P3.1	Beihilferückstellungen	-1.321.503,00	-797.430,00
P3.2	Rückstellungen für Deponien und Altlasten	0,00	0,00
P3.3	Instandhaltungsrückstellungen	-423.659,00	0,00
P3.4	Sonstige Rückstellungen	-3.746.054,32	-3.926.985,82
P4	Verbindlichkeiten	-203.321.192,53	-210.268.045,79
P4.1	Anleihen	0,00	0,00
P4.2	Verbindlichkeiten aus Krediten für Investition	-87.228.476,83	-90.101.417,23
P4.2.1	von verbundenen Unternehmen	0,00	0,00
P4.2.2	von Beteiligungen	0,00	0,00
P4.2.3	von Sondervermögen	0,00	0,00
P4.2.4	vom öffentlichen Bereich	-87.163.491,83	-90.699.075,51
P4.2.5	vom privaten Kreditmarkt	-64.985,00	597.658,28
P4.3	Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssich	-64.090.000,00	-74.875.500,00
P4.4	Verb. aus kreditähnlichen Vorgängen	-1.638.920,44	-1.639.523,52
P4.5	Verbindlichkeiten aus L.u.L.	-2.037.940,70	-1.294.427,65
P4.6	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	-1.648.067,95	-2.705.175,57
P4.7	Sonstige Verbindlichkeiten	-46.677.786,61	-39.652.001,82
P5	Passive Rechnungsabgrenzung	-9.598.864,61	-8.909.780,66

(Anmerkung: Die Finanzsoftware Infoma newsystem stellt positive Bestände der Passiva-Positionen mit negativem Vorzeichen dar.)

**Feststellung des endgültigen Jahresabschlusses zum 31.12.2014
gemäß § 96 Absatz 1 GO**

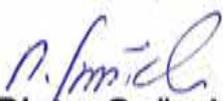
Der Rat der Kolpingstadt Kerpen hat in seiner Sitzung am 21. Februar 2017 auf Empfehlung des Rechnungsprüfungsausschusses einstimmig beschlossen:

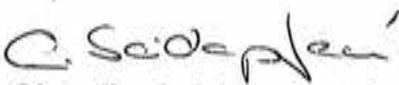
1. Der Jahresabschluss, bestehend aus Bilanz, Ergebnisrechnung, Finanzrechnung, Teilrechnungen, dem Anhang sowie dem Lagebericht und dem Beteiligungsbericht aufgrund des durch den Rechnungsprüfungsausschuss erteilten Bestätigungsvermerk, wird gemäß § 96 Abs. 1 S. 1 GO NRW mit einer Bilanzsumme von 563.746.585,61 € sowie einem in der Ergebnisrechnung ausgewiesenen Jahresfehlbetrag in Höhe von 11.465.532,99 € festgestellt.

2. Den Bestätigungsvermerk des Rechnungsprüfungsausschusses zur Prüfung des Jahresabschlusses einschließlich des Lageberichtes zum 31.12.2014 der Kolpingstadt Kerpen, der sich auf die von dem Wirtschaftsprüfer Eric Ganss vorgenommene Prüfung bezieht, wird zur Kenntnis genommen.

3. Frau Marlies Sieburg (als im Rechnungsjahr amtierender Bürgermeisterin) wird die Entlastung erteilt.
(Hinweis: Beim Beschluss über die Entlastung hat der Bürgermeister kein Stimmrecht.

4. Zur Abdeckung des Jahresfehlbetrags wird in Höhe von 128.276,70 € eine Entnahme aus der Ausgleichsrücklage und in Höhe von 11.337.256,29 € eine Entnahme aus der Allgemeinen Rücklage vorgenommen.


Dieter Spürck
Bürgermeister


Claudia Seidenpfennig
Schriftführerin

IV. Bilanz zum 31.12.2014

Rubrike nnr.	Beschreibung	Gesamtbetrag am 31.12.2014	Gesamtbetrag am 31.12.2013
A	AKTIVA	563.746.585,61	565.329.254,97
A1	Anlagevermögen	537.478.739,59	525.017.923,59
A1.1	Immaterielle Vermögensgegenstände	301.735,20	335.240,20
A1.1.2	Konzessionen	21.741,20	22.918,20
A1.1.1	Lizenzen	1,00	71,00
A1.1.1	Software	279.993,00	312.251,00
A1.1.3	Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	0,00	0,00
A1.2	Sachanlagen	485.267.302,42	487.601.132,89
A1.2.1	Unbebaute Grdstücke u. grdstücksgl. Rechte	45.811.157,73	45.949.034,61
A1.2.1.1	Grünflächen	34.688.402,84	34.837.957,54
A1.2.1.2	Ackerland	8.046.075,34	8.033.338,52
A1.2.1.3	Wald, Forsten	2.459.929,50	2.460.328,50
A1.2.1.4	Sonstige unbebaute Grundstücke	616.750,05	617.410,05
A1.2.2	Bebaute Grdstücke u. grdstücksgl. Rechte	185.562.016,44	189.356.235,31
A1.2.2.1	Kinder- und Jugendeinrichtungen	18.360.165,12	18.589.632,12
A1.2.2.2	Schulen	106.504.849,00	108.867.612,88
A1.2.2.3	Wohnbauten	1.613.023,89	1.600.478,91
A1.2.2.4	Sonst.Dienst-, Geschäfts- u. a. Betriebsgebäude	59.083.978,43	60.298.511,40
A1.2.3	Infrastrukturvermögen	215.363.134,71	219.418.365,93
A1.2.3.1	Grund und Boden des Infrastrukturvermögens	42.226.576,83	42.232.810,35
A1.2.3.2	Brücken und Tunnel	6.151.410,38	6.035.835,00
A1.2.3.3	Gleisanl. mit Streckenausrüst.u. Sicherheitsanl.	0,00	0,00
A1.2.3.4	Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen	76.613.605,55	79.344.479,75
A1.2.3.5	Straßennetz mit Wegen, Plätzen, Verkehrslenk.anl.	90.008.031,95	91.672.301,85
A1.2.3.6	Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	363.510,00	132.938,98
A1.2.4	Bauten auf fremden Grund und Boden	582.556,00	586.725,15
A1.2.5	Kunstgegenstände, Baudenkmäler	1.414.282,00	1.413.448,00
A1.2.6	Maschinen u. techn. Anlagen, Fahrzeuge	3.470.746,72	3.361.991,37
A1.2.7	Betriebs- und Geschäftsausstattung	4.989.679,09	4.994.050,96
A1.2.8	Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	28.073.729,73	22.521.281,56
A1.3	Finanzanlagen	51.909.701,97	37.081.550,50
A1.3.1	Anteile an verbundenen Unternehmen	18.002.311,22	3.035.297,22
A1.3.2	Beteiligungen	1.352.059,57	1.352.059,57
A1.3.3	Sondervermögen	0,00	0,00

A1.3.4	Wertpapiere des Anlagevermögens	571.664,17	571.455,84
A1.3.5	Ausleihungen	31.983.667,01	32.122.737,87
A1.3.5.1	an verbundene Unternehmen	1.813.930,10	1.926.650,10
A1.3.5.2	an Beteiligungen	0,00	0,00
A1.3.5.3	an Sondervermögen	0,00	0,00
A1.3.5.4	Sonstige Ausleihungen	30.169.736,91	30.196.087,77
A2	Umlaufvermögen	21.198.439,98	37.204.738,21
A2.1	Vorräte	12.205.406,47	12.681.826,60
A2.1.1	Roh-, Hilfs- u. Betriebsstoffe, Waren	12.205.406,47	12.681.826,60
A2.1.2	Geleistete Anzahlungen	0,00	0,00
A2.2	Forderungen u. sonst. Vermögensgegenstände	8.600.095,80	24.025.552,02
A2.2.1	Öff.-rechtl. Ford. und Ford. aus Transferleist.	5.793.493,38	7.884.162,20
A2.2.1.1	Gebühren	1.362.903,94	548.370,14
A2.2.1.2	Beiträge	86.214,26	113.970,43
A2.2.1.3	Steuern	1.389.036,16	4.852.887,82
A2.2.1.4	Forderungen aus Transferleistungen	0,00	0,00
A2.2.1.5	Sonstige öff.-rechtl. Forderungen	2.585.920,72	1.861.388,11
A2.2.1.6	Sonstige öff.-rechtl. Forderungen (Sozialhilfe)	369.418,30	507.545,70
A2.2.2	Privatrechtl. Forderungen	1.770.467,24	648.588,40
A2.2.2.1	gegenüber dem privaten Bereich	1.104.553,12	0,00
A2.2.2.2	gegenüber dem öffentlichen Bereich	665.914,12	648.588,40
A2.2.2.3	gegen verbundene Unternehmen	0,00	0,00
A2.2.2.4	gegen Beteiligungen	0,00	0,00
A2.2.2.5	gegen Sondervermögen	0,00	0,00
A2.2.2.6	gegen Mitarbeiter	0,00	0,00
A2.2.3	Sonstige Vermögensgegenstände	893.776,12	1.600.840,92
A2.2.4	Sonst. Verm. (Forderungen aus Vorschüssen)	142.359,06	13.891.960,50
A2.4	Liquide Mittel	392.937,71	497.359,59
A3	Aktive Rechnungsabgrenzung	5.069.406,04	3.106.593,17
P	PASSIVA	-563.746.585,61	-565.329.254,97
P1	Eigenkapital	-70.885.387,49	-82.482.888,33
P1.1	Allgemeine Rücklage	-82.222.643,78	-82.354.611,63
P1.2	Sonderrücklagen	0,00	0,00
P1.3	Ausgleichsrücklage	-128.276,70	0,00
P1.4	Jahresüberschuss / -fehlbetrag	11.465.532,99	-128.276,70
P2	Sonderposten	-195.108.860,43	-195.413.311,18
P2.1	für Zuwendungen	-106.766.430,89	-106.797.808,38
P2.2	für Beiträge	-85.071.343,67	-86.915.041,12
P2.3	für den Gebührenaussgleich	-2.720.159,83	-1.149.213,03
P2.4	Sonstige Sonderposten	-550.926,04	-551.248,65
P3	Rückstellungen	-77.755.988,36	-74.512.998,32
P3.1	Pensionsrückstellungen	-71.912.687,00	-69.021.782,00
P3.1	Beihilferückstellungen	-1.767.028,00	-1.321.503,00
P3.2	Rückstellungen für Deponien und Altlasten	0,00	0,00

ten			
P3.3	Instandhaltungsrückstellungen	-129.008,19	-423.659,00
P3.4	Sonstige Rückstellungen	-3.947.265,17	-3.746.054,32
P4	Verbindlichkeiten	-210.146.406,10	-203.321.192,53
P4.1	Anleihen	0,00	0,00
P4.2	Verbindlichkeiten aus Krediten für Investition	-94.881.884,86	-87.228.476,83
P4.2.1	von verbundenen Unternehmen	0,00	0,00
P4.2.2	von Beteiligungen	0,00	0,00
P4.2.3	von Sondervermögen	0,00	0,00
P4.2.4	vom öffentlichen Bereich	-87.163.491,83	-87.163.491,83
P4.2.5	vom privaten Kreditmarkt	-7.718.393,03	-64.985,00
P4.3	Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung	-71.335.000,00	-64.090.000,00
P4.4	Verb. aus kreditähnlichen Vorgängen	-1.618.764,42	-1.638.920,44
P4.5	Verbindlichkeiten aus L.u.L.	-4.851.228,19	-2.037.940,70
P4.6	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	-2.403.986,06	-1.648.067,95
P4.7	Sonstige Verbindlichkeiten	-35.055.542,57	-46.677.786,61
P5	Passive Rechnungsabgrenzung	-9.849.943,23	-9.598.864,61

(Anmerkung: Die Finanzsoftware Infoma newsystem stellt positive Bestände der Passiva-Positionen mit negativem Vorzeichen dar.)

**Jahresabschluss zum
31.12.2015
der Energiepartner Kerpen
GmbH**

**sowie
Übersicht über die Wirtschafts-
lage und die voraussichtliche
Entwicklung**



Jahresabschluss

zum 31. Dezember 2015

Energiepartner Kerpen GmbH

Jahnplatz 1

50171 Kerpen

Finanzamt Essen-Süd

Steuernummer 112 5717 3322

Brigitte Korpok
Steuerberaterin
Siegener Str. 196 a
57223 Kreuztal

Telefon 02732/582345
Telefax 02732/27161
korpok@korpok.com

Auftrag und Auftragsdurchführung

Die Geschäftsführung der

Energiepartner Kerpen GmbH
Jahnplatz 1
50171 Kerpen

hat mich beauftragt, den Jahresabschluss zum 31. Dezember 2015 mit den entsprechenden Erläuterungen zu erstellen.

Der Jahresabschluss wurde nach den für Kleinstkapitalgesellschaften geltenden Gliederungsvorschriften erstellt.

Darüber hinausgehende Ausweis-, Bewertungs- und Erläuterungsvorschriften wurden – soweit erforderlich – beachtet.

Die Durchführung des Auftrages erfolgte im März 2016 .

Eine Vollständigkeitserklärung, in der die Geschäftsführung versichert, dass alle zur Erstellung des Abschlusses erforderlichen Nachweise und Auskünfte zur Verfügung gestellt bzw. erteilt wurden, habe ich zu meinen Arbeitspapieren genommen. Ebenso sind nach dieser Erklärung nach Ablauf des Geschäftsjahres keine Vorgänge von besonderer Bedeutung aufgetreten.

Für die Durchführung des Auftrags und meine Verantwortlichkeit sind, auch im Verhältnis zu Dritten, die diesem Bericht als Anlage beigefügten "Allgemeinen Auftragsbedingungen für Steuerberater, Steuerbevollmächtigte und Steuerberatungsgesellschaften" maßgebend.

Auskünfte erteilte die Geschäftsführung.

Kreuztal, den 3. März 2016

Brigitte Körpok
Steuerberaterin

Rechtliche Verhältnisse / Wirtschaftliche Grundlagen

Firma:	Energiepartner Kerpen GmbH
Rechtsform:	GmbH
Sitz:	Kerpen
Ort der Geschäftsleitung:	c/o RWE Deutschland AG Kruppstr. 5 45128 Essen
Gründung und Gesellschaftsvertrag:	Die Gesellschaft wurde mit Gesellschaftsvertrag vom 05.07.2012, UR Nr.1475/2012 des Notars Hanns Heinrich Kiefer in Kerpen errichtet.
Eintrag in das Handelsregister:	Amtsgericht Köln HRB 75972 (letzte Eintragung am 13.7.2012)
Gegenstand des Unternehmens:	Förderung einer Versorgung des Stadtgebiets Kerpen im Bereich der erneuerbaren Energien durch den Bau und den Betrieb von Photovoltaikanlagen im Stadtgebiet Kerpen
Geschäftsjahr:	01.01.2015 bis 31.12.2015
Dauer der Gesellschaft:	Die Gesellschaft ist auf unbestimmte Zeit geschlossen.
Stammkapital:	25.000 EUR
Gesellschafter:	Rheinland Westfalen Energiepartner GmbH, Essen Anteil: 49 % Kolpingstadt Kerpen Anteil: 51 %
Geschäftsführung:	Hans-Joachim Dunkel, Bochum Der Geschäftsführer ist einzelvertretungsberechtigt.

Bilanz zum 31. Dezember 2015

Aktivseite

	31.12.2015 <u>EUR</u>	31.12.2015 <u>EUR</u>	31.12.2014 <u>EUR</u>
A. Anlagevermögen			
I. Sachanlagen			
1. Grundstücke, grundstücks- gleiche Rechte und Bauten einschließlich der Bauten auf fremden Grundstücken	56.189,00		59.510,00
2. technische Anlagen und Ma- schinen	1.917.129,00		2.060.150,00
Summe Sachanlagen		1.973.318,00	2.119.660,00
Summe Anlagevermögen		1.973.318,00	2.119.660,00
B. Umlaufvermögen			
I. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände			
1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	9.795,97		4.197,04
2. sonstige Vermögensgegen- stände	2.959,52		23.995,04
Summe Forderungen und sonstige Vermögensgegen- stände		12.755,49	28.192,08
II. Kassenbestand, Bundesbank- guthaben, Guthaben bei Kredit- instituten und Schecks		107.508,07	70.392,77
Summe Umlaufvermögen		120.263,56	98.584,85
C. Rechnungsabgrenzungsposten		426,00	3.107,90
SUMME AKTIVA		<u>2.094.007,56</u>	<u>2.221.352,75</u>

Bilanz zum 31. Dezember 2015

Passivseite

	31.12.2015 <u>EUR</u>	31.12.2015 <u>EUR</u>	31.12.2014 <u>EUR</u>
A. Eigenkapital			
I. Gezeichnetes Kapital		25.000,00	25.000,00
II. Gewinnvortrag		923,72	478,52
III. Jahresüberschuss		273,22	445,20
Summe Eigenkapital		26.196,94	25.923,72
B. Rückstellungen			
1. Steuerrückstellungen	38,00		0,00
2. sonstige Rückstellungen	25.817,06		32.428,57
Summe Rückstellungen		25.855,06	32.428,57
C. Verbindlichkeiten			
1. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	1.059.322,04		1.122.881,36
2. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	533,01		100,39
3. Verbindlichkeiten gegenüber Gesellschaftern	981.210,10		1.038.930,10
4. Sonstige Verbindlichkeiten	890,41		877,70
Summe Verbindlichkeiten		<u>2.041.955,56</u>	<u>2.163.000,46</u>
SUMME PASSIVA		<u>2.094.007,56</u>	<u>2.221.352,75</u>

Angaben gemäß § 264 (1) S. 5 HGB

Es bestehen keine Haftungsverhältnisse gemäß § 251 HGB.
 Es wurden keine Vorschüsse und Kredite an die Geschäftsführung gewährt.

Gewinn- und Verlustrechnung für die Zeit
vom 01. Januar 2015 bis 31. Dezember 2015

	<u>2015</u> <u>EUR</u>	<u>2015</u> <u>EUR</u>	<u>2014</u> <u>EUR</u>
1. Umsatzerlöse	283.969,91		280.432,60
2. sonstige betriebliche Erträge	0,00		15.269,85
Summe betriebliche Erträge		283.969,91	295.702,45
Rohergebnis		283.969,91	295.702,45
3. Abschreibungen			
a) auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	-151.007,00		-145.245,00
Summe Abschreibungen		-151.007,00	-145.245,00
4. sonstige betriebliche Aufwendungen		-47.756,04	-60.414,57
Summe betriebliche Aufwendungen (außer Materialaufwand)		-198.763,04	-205.659,57
Betriebsergebnis		85.206,87	90.042,88
5. sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	40,56		134,81
6. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-84.465,04		-89.292,57
Finanzergebnis		-84.424,48	-89.157,76
7. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit		782,39	885,12
8. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag		-509,17	-439,92
9. Jahresüberschuss		273,22	445,20

Essen, den 7. März 2016



 Hans-Joachim Dunkel - Geschäftsführer

Erläuterungen zur Bilanz zum 31. Dezember 2015

Sonstige Vermögensgegenstände

Körperschaftsteuer 2015	2.807,00 €
Solidaritätszuschlag 2015	152,52 €
	<u>2.959,52 €</u>

Aktive Rechnungsabgrenzung

Condor, Haftpflichtversicherung für 2016	<u>426,00 €</u>
--	-----------------

Rückstellungen

Gewerbesteuernachzahlung 2015	38,00 €
Bonus Fa. Sybac	20.629,68 €
Rückbauverpflichtungen	4.687,38 €
Steuerberatung 8-12/2015	500,00 €
	<u>25.855,06 €</u>

Sonstige Verbindlichkeiten

Umsatzsteuer IV/2015	32,29 €
Umsatzsteuer noch nicht fällig (Istversteuerung)	406,95 €
Elektronikvers. 11+12/2015	439,57 €
Umsatzsteuer Nachzahlung 2015	11,60 €
	<u>890,41 €</u>

Kontennachweis Aktivseite

Pos	Konto	Bezeichnung	31.12.2015 EUR	31.12.2015 EUR	31.12.2014 EUR
1280	***	Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte und Bauten einschließlich der Bauten auf fremden Grundstücken			
	40	Hof- und Wegebefestigung	56.189,00	56.189,00	59.510,00
1290	***	technische Anlagen und Maschinen			
	150	Technische Anlagen	1.917.129,00	1.917.129,00	2.060.150,00
1590	***	Forderungen aus Lieferungen und Leistungen			
	1401	Forderungen aus Einzelkonto 'Kunden'	9.795,97	9.795,97	4.197,04
1640	***	sonstige Vermögensgegenstände			
	1500	Sonstige Forderungen	0,00	2.959,52	23.995,04
	1511	Forderungen aus Umsatzsteuer	0,00		15.269,85
	1512	Forderungen aus Körperschaftsteuer	2.959,52		51,56
	1513	Forderungen aus Gewerbesteuerüberzahlungen	0,00		4.088,63
					4.585,00
1710	***	Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks			
	1200	Raiffeisenbank Frechen-Hürth eG 2003002015	17.498,31	107.508,07	70.392,77
	1250	Raiffeisen Frechen-Hürth eG 2003002023	90.009,76		10.369,17
					60.023,60
1810	***	Rechnungsabgrenzungsposten			
	980	Aktive Rechnungsabgrenzungsposten, allgemein	426,00	426,00	3.107,90
	***	SUMME AKTIVA		2.094.007,56	2.221.352,75

Kontennachweis Passivseite

Pos	Konto	Bezeichnung	31.12.2015 EUR	31.12.2015 EUR	31.12.2014 EUR
2020	*** 800	Gezeichnetes Kapital Gezeichnetes Kapital	25.000,00	25.000,00	25.000,00 25.000,00
2110	*** 880	Gewinnvortrag Gewinnvortrag	923,72	923,72	478,52 478,52
2115	***	Jahresüberschuss		273,22	445,20
2330	*** 921	Steuerrückstellungen Gewerbesteuerrückstellung	38,00	38,00	0,00 0,00
2350	*** 930	sonstige Rückstellungen Sonstige Rückstellungen	25.817,06	25.817,06	32.428,57 32.428,57
2440	*** 710	Verbindlichkeiten gegenüber Kre- ditinstituten Darlehen Raiffeisenbank Frechen- Hürth eG 2003002210	1.059.322,04	1.059.322,04	1.122.881,36 1.122.881,36
2460	*** 1601	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen Verbindlichkeiten aus Einzelkonto 'Lieferanten'	533,01	533,01	100,39 100,39
2510	*** 750 1800 1803 1891	sonstige Verbindlichkeiten Darlehen Kolpingstadt Kerpen Sonstige kurzfristige Verbindlich- keiten Umsatzsteuerverbindlichkeiten USt noch nicht fällig 19%	981.210,10 439,57 43,89 406,95	982.100,51	1.040.018,71 1.038.930,10 0,00 877,70 210,91
	***	SUMME PASSIVA		2.094.007,56	2.221.352,75

Kontennachweis Gewinn- und Verlustrechnung

Pos	Konto	Bezeichnung	2015 EUR	2015 EUR	2014 EUR
3010	***	Umsatzerlöse		283.969,91	280.432,60
	8000	Erlöse USt 19%	152.056,02		70.327,07
	8582	Marktprämie nicht steuerbar	131.913,89		210.105,53
3040	***	sonstige betriebliche Erträge		0,00	15.269,85
	2792	Schadenersatzleistungen	0,00		15.269,85
3160	***	Abschreibungen			
3170	***	auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen		-151.007,00	-145.245,00
	2006	Abschreibungen auf Außenanlagen	-3.321,00		-3.321,00
	2016	Planmäßige Abschreibungen auf Sachanlagen	-117.186,00		-116.924,00
	2026	Sonderabschreibungen nach § 7g Abs. 5 EStG (ohne Kfz)	-30.500,00		-25.000,00
3210	***	sonstige betriebliche Aufwendungen		-47.756,04	-60.414,57
	2130	Grundstückspflege	-1.260,00		-960,00
	2141	Aufwendungen für Rückbauverpflichtungen	-2.054,81		-2.632,57
	4220	Pacht (unbewegliche Wirtschaftsgüter)	-1.000,00		-1.000,00
	4340	Beiträge	-162,00		-160,00
	4370	Versicherungen	-3.652,56		-3.769,78
	4710	Dienstleistung EEG-Direktvermarktung	-2.614,60		-5.896,97
	4712	Fernsprechgebühren	-269,40		-144,88
	4713	Kosten Messstellenbetrieb	-245,35		-251,97
	4714	Strombezugskosten	-5.135,14		-5.000,00
	4720	Nebenkosten des Finanz- und Geldverkehrs	-106,00		-97,40
	4740	Rechts- und Beratungskosten	-1.233,00		-1.233,00
	4762	Erhaltungsaufwand, Schadensbehebung	-269,50		-8.746,00
	4763	Wartung, technische Betriebsführung	-29.753,68		-30.522,00
3290	***	sonstige Zinsen und ähnliche Erträge		40,56	134,81
	2290	Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	40,56		134,81
3320	***	Zinsen und ähnliche Aufwendungen		-84.465,04	-89.292,57
	2200	Zinsaufwendungen für kurzfristige Verbindlichkeiten	-23,64		0,00
	2205	Zinsaufwendungen für langfristige Verbindlichkeiten	-84.441,40		-89.292,57

JAHRESABSCHLUSS zum 31. Dezember 2015
Energiepartner Kerpen GmbH
50171 Kerpen

Pos	Konto	Bezeichnung	2015 <u>EUR</u>	2015 <u>EUR</u>	2014 <u>EUR</u>
3380	***	Steuern vom Einkommen und vom Ertrag		-509,17	-439,92
	2300	Körperschaftsteuer	-226,00		-170,00
	2350	Kapitalertragsteuer	-10,14		-33,70
	2365	Solidaritätszuschlag zur KapEST	-0,55		-1,85
	2370	Solidaritätszuschlag	-12,48		-9,37
	4305	Gewerbesteuer laufendes Jahr	-260,00		-225,00
3420	***	Jahresüberschuss		273,22	445,20

Anlagenentwicklung vom 01. Januar 2015 bis 31. Dezember 2015

Bil. Pos.	Fibu-Kto	Anlagen-Nr.	Bezeichnung	AK/HK-ND	AK/HK-Datum	AK/HK Beg. WJ	AK/HK Ende WJ	Zugang	Abgang	Umbuchung	Zuschreibung	Abschr. Kum. Abschr. WJ	RBW Ende WJ	RBW VJ
1280	40	40001/1	Umzäunung, A. Winkels Zaunbau GmbH	20/00	20.12.12	66.429,00	66.429,00					10.240,00	56.189,00	56.189,00
1280	40		Hof- und Wegebefestigung	20/00	5,00	66.429,00	66.429,00					3.321,00	59.510,00	59.510,00
1280			Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte und Bauten einschließlich der Bauten auf fremden Grundstücken			66.429,00	66.429,00					10.240,00	56.189,00	56.189,00
1290	150	150001/1	Photovoltaikanlage Lärm- schutzwall Kerpen; Fa. Sybac	20/00	19.11.12	2.337.613,60	2.342.278,60	4.665,00				425.149,60	1.917.129,00	1.917.129,00
1290	150		Technische Anlagen	20/00	5,00	2.337.613,60	2.342.278,60	4.665,00				147.686,00	2.060.150,00	2.060.150,00
1290			technische Anlagen und Maschinen			2.337.613,60	2.342.278,60	4.665,00				425.149,60	1.917.129,00	1.917.129,00
Gesamtsumme						2.404.042,60	2.408.707,60	4.665,00				435.389,60	1.973.318,00	1.973.318,00
												151.007,00	2.119.660,00	2.119.660,00

Jahresabschluss zum 31.12.2015 der Netzgesellschaften

- Gas-Netzgesellschaft Kolpingstadt Kerpen GmbH & Co. KG
- Gas-Netzgesellschaft Kolpingstadt Kerpen Verwaltungs-GmbH
- Strom-Netzgesellschaft Kolpingstadt Kerpen GmbH & Co. KG
- Strom-Netzgesellschaft Kolpingstadt Kerpen Verwaltungs-GmbH

sowie
Übersicht über die Wirtschaftslage und die voraussichtliche
Entwicklung



Bericht

Gas-Netzgesellschaft Kolpingstadt Kerpen GmbH & Co. KG
Kerpen

Prüfung des Jahresabschlusses zum 31. Dezember 2015
und des Lageberichtes für das Rumpfgeschäftsjahr 2015

Auftrag: 0.0773692.001



Inhaltsverzeichnis	Seite
A. Prüfungsauftrag und Unabhängigkeitsbestätigung.....	7
I. Prüfungsauftrag.....	7
II. Bestätigung der Unabhängigkeit	8
B. Grundsätzliche Feststellungen.....	9
I. Stellungnahme zur Lagebeurteilung der Geschäftsführung	9
II. Wiedergabe des Bestätigungsvermerks	10
C. Gegenstand, Art und Umfang der Prüfung	12
D. Feststellungen zur Rechnungslegung.....	15
I. Ordnungsmäßigkeit der Rechnungslegung	15
1. Buchführung und weitere geprüfte Unterlagen.....	15
2. Jahresabschluss	16
3. Lagebericht	16
II. Gesamtaussage des Jahresabschlusses.....	16
E. Feststellungen gemäß § 53 HGrG	17
F. Feststellungen zur Entflechtung in der Rechnungslegung nach § 6b Abs. 3 EnWG.....	18
G. Schlussbemerkung.....	19

Anlagen (siehe gesondertes Verzeichnis)

Aus rechentechnischen Gründen können in den Tabellen
Rundungsdifferenzen in Höhe von \pm einer Einheit (€, % usw.) auftreten.

Abkürzungsverzeichnis

Abs.	Absatz
AG	Aktiengesellschaft
EnWG	Gesetz über die Elektrizitäts- und Gasversorgung (Energiewirtschaftsgesetz)
GmbH	Gesellschaft mit beschränkter Haftung
HGB	Handelsgesetzbuch
HGrG	Haushaltsgrundsätze-gesetz
IDW	Institut der Wirtschaftsprüfer in Deutschland e.V., Düsseldorf
PS	Prüfungsstandard des IDW
RWE Deutschland	RWE Deutschland AG, Essen
GNG KK	Gas-Netzgesellschaft Kolpingstadt Kerpen GmbH & Co. KG, Kerpen

A. Prüfungsauftrag und Unabhängigkeitsbestätigung

I. Prüfungsauftrag

1. Aufgrund unserer Wahl zum Abschlussprüfer durch Gesellschafterbeschluss vom 10./11. November 2015 erteilte uns die Geschäftsführung der persönlich haftenden Gesellschafterin der

Gas-Netzgesellschaft Kolpingstadt Kerpen GmbH & Co. KG, Kerpen,
(im Folgenden kurz "GNG KK" oder "Gesellschaft" genannt)

den Auftrag, den **Jahresabschluss** der Gesellschaft für das Geschäftsjahr vom 1. Januar bis 31. Dezember 2015 unter Einbeziehung der Buchführung und den **Lagebericht** für dieses Geschäftsjahr gemäß §§ 316 ff. HGB zu prüfen.

2. Die GNG KK erfüllt als **Personenhandelsgesellschaft** die Kriterien des § 264a HGB. Die Gesellschaft ist eine kleine Gesellschaft im Sinne des § 267 Abs. 1 und 4 HGB.

Die gesetzlich nicht vorgeschriebene Prüfung erfolgte auf der Grundlage von § 10 des Gesellschaftsvertrages nach den Vorschriften der §§ 316 ff. HGB.

Die Gesellschaft hat nach § 325 HGB i. V. m. § 326 HGB Bilanz und Anhang beim Betreiber des Bundesanzeigers elektronisch einzureichen und im Bundesanzeiger bekannt machen zu lassen.

Die Gesellschaft hat den Jahresabschluss gemäß § 10 des Gesellschaftsvertrages nach den für große Kapitalgesellschaften geltenden Vorschriften aufgestellt.

Die Verpflichtung zur Aufstellung eines **Lageberichtes** (nach § 289 HGB) ergibt sich aus § 10 des Gesellschaftsvertrages.

3. Bei unserer Prüfung haben wir auftragsgemäß auch die Vorschriften des **§ 53 Abs. 1 Nr. 1 und 2 HGrG** beachtet. Wir verweisen auf unsere Berichterstattung in Abschnitt E.

4. Im Rahmen der Abschlussprüfung haben wir nach § 6b Abs. 5 EnWG auch die **Einhaltung der Pflichten zur Rechnungslegung nach § 6b Abs. 3 EnWG** geprüft. Wir verweisen auf die Berichterstattung in Abschnitt F.

5. Für die **Durchführung des Auftrags** und unsere Verantwortlichkeit sind, auch im Verhältnis zu Dritten, die diesem Bericht beigefügten Allgemeinen Auftragsbedingungen für Wirtschaftsprüfer und Wirtschaftsprüfungsgesellschaften vom 1. Januar 2002 vereinbart.

6. Über Art und Umfang sowie über das **Ergebnis unserer Prüfung** erstatten wir diesen Bericht nach den Grundsätzen des IDW PS 450, dem der von uns geprüfte Jahresabschluss sowie der geprüfte

Lagebericht als Anlagen beigefügt sind. Da es sich nicht um eine gesetzlich vorgeschriebene Prüfung handelt, ist dieser Bericht nur an das geprüfte Unternehmen gerichtet.

II. Bestätigung der Unabhängigkeit

7. Wir bestätigen gemäß § 321 Abs. 4a HGB, dass wir bei unserer Abschlussprüfung die anwendbaren Vorschriften zur Unabhängigkeit beachtet haben.

B. Grundsätzliche Feststellungen

I. Stellungnahme zur Lagebeurteilung der Geschäftsführung

8. Nachfolgend stellen wir zusammengefasst die Beurteilung der Lage der GNG KK durch die Geschäftsführung der persönlich haftenden Gesellschafterin (siehe Anlage I) dar:

Einleitend berichtet die Geschäftsführung über Grundlagen der Gesellschaft und erläutert die gesamtwirtschaftlichen und branchenbezogenen Rahmenbedingungen.

In den Erläuterungen zur Ertragslage verdeutlicht die Geschäftsführung, dass die Umsatzerlöse aus der Verpachtung von Netz und Zählern die wesentlichen Erträge darstellen, welchen vornehmlich Aufwendungen aus dem kaufmännischen Dienstleistungsvertrag mit der RWE D AG und Abschreibung gegenüber stehen. Die sonstigen betrieblichen Erträge des Vorjahres waren durch einen im Vergleich zu 2015 höheren Ertragszuschuss beeinflusst.

Bei ihren Ausführungen zur Vermögenslage führt die Geschäftsführung aus, dass das Sachanlagevermögen die Aktivseite der Bilanz prägt und die Passivseite der Bilanz im Wesentlichen aus Eigenkapital und Hausanschlusskosten und Baukostenzuschüssen besteht.

Vorgänge von besonderer Bedeutung nach dem Abschlussstichtag haben sich nach Aussage der Geschäftsführung nicht ergeben.

Die Geschäftsführung sieht Betriebsrisiken im Wesentlichen im Dienstleistungsbereich durch Fehlbedienungen im Netz, durch Planungsfehler sowie mögliche Systemausfälle. Diese Risiken sind durch Verträge mit dem Pächter RWE Deutschland AG und dem Betreiber Westnetz GmbH abgesichert.

Die Geschäftsführung rechnet für 2016 mit einem positiven Ergebnis auf Vorjahresniveau.

9. Die **Beurteilung der Lage** der Gesellschaft, insbesondere die Beurteilung des Fortbestandes und der wesentlichen Chancen und Risiken der künftigen Entwicklung des Unternehmens, sind plausibel und folgerichtig abgeleitet. Nach dem Ergebnis unserer Prüfung und den dabei gewonnenen Erkenntnissen ist die Lagebeurteilung der gesetzlichen Vertreter dem Umfang nach angemessen und inhaltlich zutreffend.

II. Wiedergabe des Bestätigungsvermerks

10. Nach dem abschließenden Ergebnis unserer Prüfung haben wir mit Datum vom 5. Februar 2016 den folgenden uneingeschränkten Bestätigungsvermerk erteilt:

"Bestätigungsvermerk des Abschlussprüfers

An die Gas-Netzgesellschaft Kolpingstadt Kerpen GmbH & Co. KG

Wir haben den Jahresabschluss - bestehend aus Bilanz, Gewinn- und Verlustrechnung sowie Anhang - unter Einbeziehung der Buchführung und den Lagebericht der Gas-Netzgesellschaft Kolpingstadt Kerpen GmbH & Co. KG, Kerpen, für das Geschäftsjahr vom 1. Januar bis 31. Dezember 2015 geprüft. Nach § 6b Abs. 5 EnWG umfasste die Prüfung auch die Einhaltung der Pflichten zur Rechnungslegung nach § 6b Abs. 3 EnWG, wonach für die Tätigkeiten nach § 6b Abs. 3 EnWG getrennte Konten zu führen sind. Die Buchführung und die Aufstellung von Jahresabschluss und Lagebericht nach den deutschen handelsrechtlichen Vorschriften und den ergänzenden Bestimmungen des Gesellschaftsvertrags sowie die Einhaltung der Pflichten nach § 6b Abs. 3 EnWG liegen in der Verantwortung der Geschäftsführer der Komplementär-GmbH. Unsere Aufgabe ist es, auf der Grundlage der von uns durchgeführten Prüfung eine Beurteilung über den Jahresabschluss unter Einbeziehung der Buchführung und über den Lagebericht sowie über die Einhaltung der Pflichten zur Rechnungslegung nach § 6b Abs. 3 EnWG abzugeben.

Wir haben unsere Jahresabschlussprüfung nach § 317 HGB unter Beachtung der vom Institut der Wirtschaftsprüfer (IDW) festgestellten deutschen Grundsätze ordnungsmäßiger Abschlussprüfung vorgenommen. Danach ist die Prüfung so zu planen und durchzuführen, dass Unrichtigkeiten und Verstöße, die sich auf die Darstellung des durch den Jahresabschluss unter Beachtung der Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung und durch den Lagebericht vermittelten Bildes der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage wesentlich auswirken, mit hinreichender Sicherheit beurteilt werden kann und dass mit hinreichender Sicherheit beurteilt werden kann, ob die Pflichten zur Rechnungslegung nach § 6b Abs. 3 EnWG in allen wesentlichen Belangen erfüllt sind. Bei der Festlegung der Prüfungshandlungen werden die Kenntnisse über die Geschäftstätigkeit und über das wirtschaftliche und rechtliche Umfeld der Gesellschaft sowie die Erwartungen über mögliche Fehler berücksichtigt. Im Rahmen der Prüfung werden die Wirksamkeit des rechnungslegungsbezogenen internen Kontrollsystems sowie Nachweise für die Angaben in Buchführung, Jahresabschluss und Lagebericht sowie für die Einhaltung der Pflichten zur Rechnungslegung nach § 6b Abs. 3 EnWG überwiegend auf der Basis von Stichproben beurteilt. Die Prüfung umfasst die Beurteilung der angewandten Bilanzierungsgrundsätze und der wesentlichen Einschätzungen der Geschäftsführer der Komplementär-GmbH sowie die Würdigung der Gesamtdarstellung des Jahresabschlusses und des Lageberichts sowie die Beurteilung, ob die Wertansätze und die Zuordnung der Konten

nach § 6b Abs. 3 EnWG sachgerecht und nachvollziehbar erfolgt sind und der Grundsatz der Ste-tigkeit beachtet wurde. Wir sind der Auffassung, dass unsere Prüfung eine hinreichend sichere Grundlage für unsere Beurteilung bildet.

Unsere Prüfung des Jahresabschlusses unter Einbeziehung der Buchführung und des Lageberichts hat zu keinen Einwendungen geführt.

Nach unserer Beurteilung aufgrund der bei der Prüfung gewonnenen Erkenntnisse entspricht der Jahresabschluss den gesetzlichen Vorschriften und den ergänzenden Bestimmungen des Gesell-schaftsvertrags und vermittelt unter Beachtung der Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der Gesellschaft. Der Lagebericht steht in Einklang mit dem Jahresabschluss, vermittelt insgesamt ein zutreffendes Bild von der Lage der Gesellschaft und stellt die Chancen und Risiken der zukünf-tigen Entwicklung zutreffend dar.

Die Prüfung der Einhaltung der Pflichten zur Rechnungslegung nach § 6b Abs. 3 EnWG, wonach für die Tätigkeiten nach § 6b Abs. 3 EnWG getrennte Konten zu führen sind, hat zu keinen Einwendun-gen geführt."

C. Gegenstand, Art und Umfang der Prüfung

11. Gegenstand unserer Prüfung waren die **Buchführung**, der nach den für alle Kaufleute geltenden handelsrechtlichen Vorschriften (§§ 242 bis 256a HGB), den ergänzenden Vorschriften für Kapitalgesellschaften sowie bestimmte Personenhandelsgesellschaften (§§ 264 bis 288 HGB), den branchenspezifischen Vorschriften (§ 6b EnWG) sowie den ergänzenden Bestimmungen des Gesellschaftsvertrages aufgestellte **Jahresabschluss** für das Geschäftsjahr vom 1. Januar bis 31. Dezember 2015, bestehend aus Bilanz, Gewinn- und Verlustrechnung, Anhang und der **Lagebericht** für das Geschäftsjahr 2015. Die Verantwortung für die Ordnungsmäßigkeit von Buchführung, Jahresabschluss und Lagebericht tragen die Geschäftsführer der Komplementär-GmbH. Unsere Aufgabe war es, diese Unterlagen einer Prüfung dahin gehend zu unterziehen, ob die gesetzlichen Vorschriften zur Rechnungslegung und die sie ergänzenden Bestimmungen des Gesellschaftsvertrages beachtet worden sind. Den Lagebericht haben wir daraufhin geprüft, ob er mit dem Jahresabschluss und den bei unserer Prüfung gewonnenen Erkenntnissen in Einklang steht und insgesamt eine zutreffende Vorstellung von der Lage der Gesellschaft vermittelt. Dabei haben wir auch geprüft, ob die Chancen und Risiken der künftigen Entwicklung zutreffend dargestellt sind.
12. Bei unserer Prüfung haben wir auftragsgemäß die Vorschriften des **§ 53 Abs. 1 Nr. 1 und 2 HGrG** und den hierzu vom IDW nach Abstimmung mit dem Bundesministerium der Finanzen veröffentlichten Prüfungsstandard "Berichterstattung über die Erweiterung der Abschlussprüfung nach § 53 HGrG" (IDW PS 720) beachtet.
13. Darüber hinaus haben wir im Rahmen unserer Prüfung die Einhaltung der Pflichten zur Entflechtung in der Rechnungslegung geprüft. Bei unserer Prüfung haben wir auftragsgemäß die Vorschriften des **§ 6b Abs. 3 EnWG** und den hierzu vom IDW veröffentlichten Prüfungsstandard "Prüfung nach § 6b Energiewirtschaftsgesetz" (IDW PS 610) beachtet.

Dabei war neben dem Vorhandensein **getrennter Konten** auch zu prüfen, ob die Wertansätze und die Zuordnung der Konten sachgerecht und nachvollziehbar erfolgt sind und der Grundsatz der Stetigkeit beachtet worden ist. Dies schließt die Beurteilung der Frage ein, ob die Abgrenzungen der Tätigkeiten sachgerecht vorgenommen und die Leistungsbeziehungen zwischen den Tätigkeiten zutreffend abgebildet wurden. Die Prüfung erstreckte sich ferner darauf, ob zulässigerweise von einer direkten Zuordnung von Konten abgesehen und eine Schlüsselung von Konten sachgerecht und für Dritte nachvollziehbar vorgenommen wurde. Außerdem war zu prüfen, ob die Erläuterungspflichten gemäß § 6b Abs. 3 EnWG beachtet wurden.

14. Die Beurteilung der Angemessenheit des **Versicherungsschutzes** der Gesellschaft, insbesondere ob alle Wagnisse bedacht und ausreichend versichert sind, war nicht Gegenstand des uns erteilten Auftrags zur Jahresabschlussprüfung.

15. Unsere **Prüfung** haben wir im Zeitraum von Dezember 2015 bis Februar 2016 in den Geschäftsräumen der RWE Deutschland in Essen, die im Auftrag der Gesellschaft deren Bücher geführt und die Jahresabschlussarbeiten erledigt hat, durchgeführt.
16. **Ausgangspunkt** war der von uns geprüfte und mit einem uneingeschränkten Bestätigungsvermerk versehene Jahresabschluss für das Rumpfgeschäftsjahr vom 1. Juli bis 31. Dezember 2014.
17. Bei Durchführung der Prüfung haben wir die Vorschriften der §§ 316 ff. HGB und die in den Prüfungsstandards des IDW niedergelegten **Grundsätze ordnungsmäßiger Abschlussprüfung** beachtet. Danach haben wir unsere Prüfung so angelegt, dass wir Unrichtigkeiten und Verstöße gegen die gesetzlichen Vorschriften, die sich auf die Darstellung des den tatsächlichen Verhältnissen entsprechenden Bildes der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage wesentlich auswirken, erkennen konnten. Gegenstand unseres Auftrages war nicht die Aufdeckung und Aufklärung strafrechtlicher Tatbestände, wie z.B. Unterschlagungen oder sonstige Untreuehandlungen, und außerhalb der Rechnungslegung begangener Ordnungswidrigkeiten. Prüfungsplanung und Prüfungsdurchführung haben wir jedoch so angelegt, dass diejenigen Unregelmäßigkeiten, die für die Rechnungslegung wesentlich sind, mit hinreichender Sicherheit aufgedeckt werden. Die gesetzlichen Vertreter des Unternehmens sind für die Einrichtung und Durchsetzung geeigneter Maßnahmen zur Verhinderung bzw. Aufdeckung von Unregelmäßigkeiten verantwortlich.
18. Im Rahmen unseres **risikoorientierten Prüfungsansatzes** haben wir uns zunächst einen aktuellen Überblick über das wirtschaftliche und rechtliche Umfeld der Gesellschaft verschafft und uns durch Gespräche mit der Unternehmensleitung mit den Geschäftsrisiken befasst, die zu wesentlichen Fehlern in der Rechnungslegung führen können. Zudem haben wir untersucht, welche Maßnahmen die Gesellschaft ergriffen hat, um diese Geschäftsrisiken zu bewältigen. In diesem Zusammenhang haben wir eine Prüfung der Angemessenheit des rechnungslegungsbezogenen internen Kontrollsystems der Gesellschaft durchgeführt.

Diese Kenntnisse haben wir bei der Bestimmung unseres weiteren Prüfungsvorgehens berücksichtigt. Unter Beachtung des Grundsatzes der Wesentlichkeit und der Wirtschaftlichkeit haben wir daher im Folgenden aussagebezogene Prüfungshandlungen zur Erlangung von Prüfungssicherheit durchgeführt.
19. Der von uns bei der Jahresabschlussprüfung gesetzte Prüfungsschwerpunkt war die Erlösrealisierung aus der Verpachtung des Gasnetzes.
20. Zur **Prüfung der Posten des Jahresabschlusses** der Gesellschaft haben wir u.a. Handelsregisterauszüge, Liefer- und Leistungsverträge sowie sonstige Geschäftsunterlagen eingesehen. Zur Prüfung der geschäftlichen Beziehungen mit Kredit- und Finanzdienstleistungsinstituten haben wir uns zum 31. Dezember 2015 Bankbestätigungen zukommen lassen.

21. Von der Geschäftsführung und den von ihr beauftragten Mitarbeitern sind uns alle verlangten **Aufklärungen und Nachweise** erbracht worden.

Die Geschäftsführung hat uns die berufsmäßige schriftliche Vollständigkeitserklärung zum Jahresabschluss und zum Lagebericht erteilt.

D. Feststellungen zur Rechnungslegung

I. Ordnungsmäßigkeit der Rechnungslegung

1. Buchführung und weitere geprüfte Unterlagen

22. Die **Buchführung** und das **Belegwesen** sind nach unseren Feststellungen ordnungsgemäß und entsprechen den gesetzlichen Vorschriften. Die aus den weiteren geprüften Unterlagen zu entnehmenden Informationen führen zu einer ordnungsgemäßen Abbildung in Buchführung, Jahresabschluss und Lagebericht.
23. Bei unserer Prüfung haben wir keine Sachverhalte festgestellt, die dagegen sprechen, dass die von der Gesellschaft und der RWE Deutschland getroffenen organisatorischen und technischen Maßnahmen geeignet sind, die **Sicherheit der rechnungslegungsrelevanten Daten und IT-Systeme** zu gewährleisten.
24. Das rechnungslegungsbezogene **interne Kontrollsystem** ist nach unseren Feststellungen grundsätzlich dazu geeignet, die vollständige und richtige Erfassung, Verarbeitung, Dokumentation und Sicherung des Buchungsstoffs zu gewährleisten.

2. Jahresabschluss

25. Im Jahresabschluss bestehend aus Bilanz, Gewinn- und Verlustrechnung und Anhang für das Geschäftsjahr vom 1. Januar bis 31. Dezember 2015 der GNG KK wurden die gesetzlichen Vorschriften einschließlich der rechtsform- und branchenspezifischen Vorschriften für Energieversorgungsunternehmen, die Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung sowie die ergänzenden Bestimmungen des Gesellschaftsvertrages beachtet.
26. Die Bilanz und die Gewinn- und Verlustrechnung wurden ordnungsgemäß aus der Buchführung und den weiteren geprüften Unterlagen abgeleitet. Dabei wurden die handelsrechtlichen Ansatz-, Ausweis- und Bewertungsvorschriften eingehalten.
27. Der Anhang entspricht den gesetzlichen Vorschriften. Die Angaben im Anhang sind vollständig und zutreffend.

3. Lagebericht

28. Der gemäß § 10 des Gesellschaftsvertrages erstellte Lagebericht entspricht den gesetzlichen Vorschriften (§ 289 HGB, § 6b Abs. 7 Satz 4 EnWG). Er steht mit dem Jahresabschluss und den bei unserer Prüfung gewonnenen Erkenntnissen in Einklang. Der Lagebericht vermittelt insgesamt eine zutreffende Vorstellung von der Lage der Gesellschaft. Nach unserer Auffassung sind im Lagebericht die wesentlichen Chancen und Risiken der zukünftigen Entwicklung zutreffend dargestellt.

II. Gesamtaussage des Jahresabschlusses

29. Der Jahresabschluss entspricht den gesetzlichen Vorschriften und vermittelt insgesamt unter Beachtung der Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der Gesellschaft.
30. Zum besseren Verständnis der Gesamtaussage des Jahresabschlusses gehen wir nachfolgend pflichtgemäß auf die wesentlichen Bewertungsgrundlagen ein (§ 321 Abs. 2 Satz 4 HGB).

Das **Sachanlagevermögen** ist zu Anschaffungskosten, vermindert um lineare planmäßige Abschreibungen, bewertet. Die planmäßigen Abschreibungen erfolgen entsprechend ihrer voraussichtlichen betriebsgewöhnlichen Nutzungsdauer.

31. Zur weiteren Darstellung der wesentlichen Bilanzierungs- und Bewertungsgrundlagen verweisen wir auf die Ausführungen der Gesellschaft im Anhang.

E. Feststellungen gemäß § 53 HGrG

32. Bei unserer Prüfung haben wir auftragsgemäß die Vorschriften des § 53 Abs. 1 Nr. 1 und 2 HGrG sowie IDW PS 720 (Berichterstattung über die Erweiterung der Abschlussprüfung nach § 53 HGrG) beachtet. Dementsprechend haben wir auch geprüft, ob die Geschäfte ordnungsgemäß, d.h. mit der erforderlichen Sorgfalt und in Übereinstimmung mit den einschlägigen handelsrechtlichen Vorschriften und den Bestimmungen des Gesellschaftsvertrags geführt worden sind.
33. Die erforderlichen Feststellungen haben wir in diesem Bericht und in Anlage III dargestellt. Über diese Feststellungen hinaus hat unsere Prüfung keine Besonderheiten ergeben, die nach unserer Auffassung für die Beurteilung der Ordnungsmäßigkeit der Geschäftsführung von Bedeutung sind.

F. Feststellungen zur Entflechtung in der Rechnungslegung nach § 6b Abs. 3 EnWG

34. Die Prüfung der Einhaltung der Pflichten zur Entflechtung in der Rechnungslegung nach § 6b Abs. 3 EnWG haben wir unter Beachtung des vom IDW veröffentlichten Prüfungsstandards "Prüfung nach § 6b Energiewirtschaftsgesetz" (IDW PS 610) durchgeführt.
35. Unsere Prüfung hat ergeben, dass die GNG KK ihrer Verpflichtung zur Einrichtung getrennter Konten nach § 6b Abs. 3 EnWG nachgekommen ist. Es sind uns keine Anhaltspunkte bekannt geworden, die gegen die von der Gesellschaft vorgenommene Schlüsselung der Konten sprechen.
36. Die Gesellschaft erbringt mit der Verpachtung von Netzen ausschließlich Leistungen im Bereich der Gasverteilung, so dass die Bilanz und Gewinn- und Verlustrechnung der Gesellschaft der Tätigkeit Gasverteilung entsprechen.

0.0773692.001

G. Schlussbemerkung

Den vorstehenden Bericht über die Prüfung des Jahresabschlusses der Gas-Netzgesellschaft Kolpingstadt Kerpen GmbH & Co. KG, Kerpen, für das Geschäftsjahr vom 1. Januar bis 31. Dezember 2015 und des Lageberichts für dieses Geschäftsjahr erstatten wir in Übereinstimmung mit den gesetzlichen Vorschriften und den Grundsätzen ordnungsmäßiger Berichterstattung bei Abschlussprüfungen (IDW PS 450).

Der von uns erteilte Bestätigungsvermerk ist in Abschnitt B unter "Wiedergabe des Bestätigungsvermerks" enthalten.

Essen, den 5. Februar 2016

PricewaterhouseCoopers
Aktiengesellschaft
Wirtschaftsprüfungsgesellschaft


Ralph Welter
Wirtschaftsprüfer


ppa. Christoph Drewes
Wirtschaftsprüfer



Anlagen



Anlagenverzeichnis

- I Lagebericht für das Geschäftsjahr 2015
- II Jahresabschluss
 - 1. Bilanz zum 31. Dezember 2015
 - 2. Gewinn- und Verlustrechnung für den Zeitraum vom 1. Januar bis 31. Dezember 2015
 - 3. Anhang für das Geschäftsjahr 2015
 - Anlagenspiegel
- III Fragenkatalog zur Prüfung nach § 53 HGrG
- IV Rechtliche, wirtschaftliche und steuerliche Verhältnisse

Allgemeine Auftragsbedingungen für Wirtschaftsprüfer und
Wirtschaftsprüfungsgesellschaften vom 1. Januar 2002

Lagebericht
Gas-Netzgesellschaft Kolpingstadt
Kerpen GmbH & Co. KG
für das Geschäftsjahr 2015

Inhaltsverzeichnis

1. Grundlagen	3
2. Wirtschaftsbericht	3
3. Nachtragsbericht	5
4. Prognose-, Chancen- und Risikobericht	5

1. Grundlagen

Die Gas-Netzgesellschaft Kolpingstadt Kerpen GmbH & Co. KG (GNG KK), Kerpen stellt auf Grund der Bestimmungen im Gesellschaftsvertrag den Jahresabschluss und Lagebericht nach den für große Kapitalgesellschaften geltenden Bestimmungen des dritten Buches des Handelsgesetzbuches und des Energiewirtschaftsgesetzes (EnWG) auf. Sie ist im Handelsregister des Amtsgerichtes Köln unter HRA 30797 eingetragen. Gegenstand der GNG KK ist der Betrieb, die Instandhaltung und der Ausbau des örtlichen Gas-Verteilnetzes in der Stadt Kerpen sowie die Entwicklung, die Planung, der Bau und der Betrieb von regenerativen Anlagen.

Die Geschäftsführung erklärt gemäß § 10.1 des Gesellschaftsvertrages, dass die öffentliche Zwecksetzung und Zweckerreichung der GNG KK eingehalten wird.

2. Wirtschaftsbericht

Gesamtwirtschaftliche und branchenbezogene Rahmenbedingungen

Die globale Wirtschaftsleistung stieg 2015 nach ersten Schätzungen um ca. 2,5% über das Vorjahresniveau an. Das Bruttoinlandsprodukt in der Eurozone dürfte sich im vergangenen Jahr, insbesondere aufgrund der niedrigen Zinsen, der Abwertung des Euro und des gefallen Ölpreises, voraussichtlich um rund 1,5% erhöht haben. Die Wirtschaftsleistung in Deutschland, der größten Volkswirtschaft des Währungsgebiets, wird wahrscheinlich im Jahresvergleich um ca. 1,7% gestiegen sein. Dabei hatte insbesondere der private Konsum einen positiven Einfluss.

Die deutsche Gasnachfrage lag mit voraussichtlich 5% über dem Vorjahreswert. Grund für den Anstieg dürften im Wesentlichen die kühleren Temperaturen in der ersten Jahreshälfte gewesen sein, die auch den Einfluss des geringeren Einsatzes von Gas in der Stromversorgung überkompensierten.

Energiepolitische Rahmenbedingungen

Verschiedene Netzstudien der Deutsche Energie-Agentur (dena) und des Bundesministeriums für Umwelt, Naturschutz und Reaktorsicherheit (BMU) sowie des Bundesministeriums für Wirtschaft und Energie (BMWi) zusammen mit weiteren Partnern verdeutlichen, dass die Energiewende einen erheblichen Netzausbau erfordert. So sind nicht nur die Übertragungsnetze in erheblichem Umfang zu verstärken, sondern insbesondere die Verteilnetze.

Gesamtleistung

Für das Geschäftsjahr 2015 beträgt die Gesamtleistung der GNG KK 1.783.010,61 €.

Mitarbeiter

Die Gesellschaft hat keine eigenen Mitarbeiter.

Tätigkeitsabschluss gem. § 6b EnWG

Die GNG KK erbringt ausschließlich Leistungen in der Tätigkeit Gasverteilung.

Ergebnisentwicklung und Ertragslage

Als finanzielle Leistungsindikatoren dienen die Pachterträge und das Jahresergebnis. Die sonstigen betrieblichen Erträge des Vorjahres waren durch einen im Vergleich zu 2015 höheren Ertragszuschuss beeinflusst.

Aufgrund des Rumpfgeschäftsjahres 2014 sind die Zahlen des Geschäftsjahres 2015 mit denen des Vorjahres in der Gewinn- und Verlustrechnung nur bedingt vergleichbar.

Die GNG KK erzielte im Geschäftsjahr 1.367.870,06 € (Vorjahr 694.640,94 €) Umsatzerlöse aus der Verpachtung von Netz und Zählern an die RWE Deutschland AG, Essen.

Die unter den Materialaufwendungen aufgeführten Aufwendungen für bezogene Leistungen beinhalten unter anderem die Konzessionsabgabe sowie die Dienstleistungsentgelte an die RWE Deutschland AG für die kaufmännische und steuerliche Dienstleistung.

Die planmäßige Abschreibung beläuft sich auf 391.766,55 € (Vorjahr 209.288,14 €).

Der sonstige betriebliche Aufwand ist im Wesentlichen durch Aufwendungen im Zusammenhang mit der Jahresabschlussprüfung 2015, Notarkosten und der Steuerberatung geprägt.

Das handelsrechtliche Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit beläuft sich auf 1.213.623,00 € (Vorjahr 2.015.527,00 €).

Entwicklung der Vermögens- und Finanzlage

Im Berichtsjahr wurde eine Bilanzsumme von 6.889.047,53 € ausgewiesen (Vorjahr 7.695.908,78 €)

Die Aktivseite ist vor allem durch das Sachanlagevermögen geprägt. Die Passiva bestehen im Wesentlichen aus dem Eigenkapital sowie aus den passivisch abgegrenzten Hausanschlusskosten und Baukostenzuschüssen.

Die flüssigen Mittel betragen 1.049.806,91 € (Vorjahr 846.455,55 €).

3. Nachtragsbericht

Nach dem Bilanzstichtag und vor der Erstellung dieses Lageberichts haben sich keine berichtspflichtigen Vorgänge von besonderer Bedeutung ergeben, die für die Vermittlung eines den tatsächlichen Verhältnissen entsprechenden Bildes der Finanz-, Vermögens- und Ertragslage der GNG KK von Bedeutung gewesen wären.

4. Prognose-, Chancen- und Risikobericht

Chancen- und Risikobericht

Betriebsrisiken bestehen im Wesentlichen im Dienstleistungsbereich durch Fehlbedienungen im Netz, durch Planungsfehler sowie mögliche Systemausfälle. Diese Risiken sind durch Verträge mit dem Pächter RWE Deutschland AG und dem Betreiber Westnetz abgesichert. Die Qualität der Netze sowie die für unsere Kunden notwendige Versorgungssicherheit wird durch kontinuierliche Verbesserung der Anlagen, Prozesse und permanente Qualitätssicherung gewährleistet.

Die Geschäftsführung sieht keine Risiken, die den Fortbestand des Unternehmens gefährden.

Prognosebericht

Gegenstand der GNG KK ist der Betrieb, die Instandhaltung und der Ausbau des örtlichen Gas-Verteilnetzes in der Stadt Kerpen sowie die Entwicklung, die Planung, der Bau und der Betrieb von regenerativen Anlagen.

Nach dem ersten erfolgreichen Geschäftsjahr nach der Gründung der Netzgesellschaft, in dem die Unternehmungen vor allem auf den physikalischen Netzbetrieb fokussiert waren, wird die Geschäftsführung zukünftig die Prozesse als Netzeigentümer weiter optimieren.

Die Gesellschaft wird sich weiterhin in den Schwerpunkten Netzerhalt und dem Ausbau der Netzinfrastruktur betätigen. Dies erfolgt in enger Abstimmung mit dem kommunalen Gesellschafter und dem Netzbetreiber.

Die Geschäftsführung geht für 2016 von einem positiven Ergebnis auf Vorjahresniveau aus.

**Jahresabschluss für das Geschäftsjahr
vom 1. Januar bis 31. Dezember 2015**

Gas-Netzgesellschaft Kolpingstadt Kerpen GmbH & Co. KG

Bilanz zum 31. Dezember 2015

Aktiva

in €	31.12.2015	31.12.2014
Anlagevermögen		
Sachanlagen	5.694.500,25	5.612.807,91
	5.694.500,25	5.612.807,91
Umlaufvermögen		
Forderungen gegen Gesellschafter	54.352,00	1.208.162,48
Sonstige Vermögensgegenstände	89.039,37	28.482,84
Guthaben bei Kreditinstituten	1.049.806,91	846.455,55
	1.193.198,28	2.083.100,87
Rechnungsabgrenzungsposten	1.349,00	0,00
	6.889.047,53	7.695.908,78

Passiva

in €	31.12.2015	31.12.2014
Eigenkapital		
Kapitalanteile Kommanditisten	2.500.000,00	2.500.000,00
Rücklagen	1.694.854,81	531.404,31
	4.194.854,81	3.031.404,31
Rückstellungen	17.000,00	1.451.072,50
Verbindlichkeiten	219.327,08	709.174,78
Rechnungsabgrenzungsposten	2.457.865,64	2.504.257,19
	6.889.047,53	7.695.908,78

Gas-Netzgesellschaft Kolpingstadt Kerpen GmbH & Co. KG Gewinn- und Verlustrechnung

vom 1. Januar bis 31. Dezember 2015

in €	01.01. - 31.12.2015	01.07. - 31.12.2014
Umsatzerlöse	1.783.010,61	843.038,75
Sonstige betriebliche Erträge	54.352,00	1.409.100,00
Aufwendungen für bezogene Leistungen	-157.500,00	-15.000,00
Abschreibungen	-391.766,55	-209.288,14
Sonstige betriebliche Aufwendungen	-69.462,93	-12.323,61
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-5.010,13	0,00
Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	1.213.623,00	2.015.527,00
Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	-50.172,50	-1.444.572,50
Jahresüberschuss	1.163.450,50	570.954,50
Gutschrift auf Rücklagenkonto / Vorjahr: Gutschrift auf Verbindlichkeitenkonto	-1.163.450,50	-570.954,50
Bilanzgewinn	0,00	0,00

Anhang für das Geschäftsjahr 2015

Allgemeine Grundlagen

Gegenstand der Gas-Netzgesellschaft Kolpingstadt Kerpen GmbH & Co. KG (GNG KK) ist der Betrieb, die Instandhaltung und der Ausbau des örtlichen Verteilnetzes in der Stadt sowie die Entwicklung, die Planung, der Bau und der Betrieb von regenerativen Anlagen.

Persönlich haftende Gesellschafterin ist die Gas-Netzgesellschaft Kolpingstadt Kerpen Verwaltungs-GmbH mit Sitz in Kerpen (GNG KK GmbH). Kommanditisten der Gesellschaft sind mit 51 % des Kommanditanteils die Kolpingstadt Kerpen sowie mit 49 % des Kommanditanteils die RWE Deutschland AG, Essen.

Die Gesellschaft ist eine kleine Personenhandelsgesellschaft im Sinne des § 267 des Handelsgesetzbuches (HGB). Gemäß § 10 Nr. 1 und 2 des Gesellschaftsvertrages besteht die Verpflichtung, den Jahresabschluss und den Lagebericht nach den für große Kapitalgesellschaften geltenden Bestimmungen des dritten Buches des Handelsgesetzbuches und des Energiewirtschaftsgesetzes (EnWG) aufzustellen und prüfen zu lassen. Der Jahresabschluss ist demzufolge gemäß §§ 242 ff. und §§ 264 ff. des HGB, nach den einschlägigen Vorschriften des Gesellschaftsvertrages sowie des EnWG aufgestellt. Die GNG KK führt ausschließlich die Tätigkeit Gasverteilung aus. Der aufgestellte HGB Abschluss entspricht insofern dem Unbundling Abschluss in der Tätigkeit Gasverteilung.

Zur Klarheit der Darstellung sind in der Bilanz und in der Gewinn- und Verlustrechnung einzelne Posten zusammengefasst und im Anhang gesondert ausgewiesen. Die Gewinn- und Verlustrechnung ist nach dem Gesamtkostenverfahren gemäß § 275 Abs. 2 HGB aufgestellt.

Die Beträge im Jahresabschluss werden in Euro (€) angegeben.

Gesellschafterinnen der GNG KK sind die Kolpingstadt Kerpen und die RWE Deutschland AG mit Sitz in Essen.

Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

Aktiva

Sachanlagen werden zu Anschaffungskosten abzüglich planmäßiger Abschreibungen bewertet. Die planmäßigen Abschreibungen basieren auf den betriebsgewöhnlichen Nutzungsdauern und werden linear vorgenommen.

Den planmäßigen Abschreibungen werden, bezogen auf den überwiegenden Anteil der Anschaffungs- bzw. Herstellungskosten, folgende Nutzungsdauern zugrunde gelegt:

	Jahre
Gebäude	12 - 30
Gasverteilungsanlagen	15 - 30
Zähler und Messgeräte	15

Bei den zum 01.07.2014 von der RWE Deutschland AG zum Buchwert eingebrachten Sachanlagen wird die planmäßige Abschreibung über die noch verbleibende Nutzungsdauer fortgeführt.

Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände sind grundsätzlich zum Nennwert bewertet; alle erkennbaren Einzelrisiken und das allgemeine Kreditrisiko werden durch angemessene Wertberichtigungen berücksichtigt. Niedrige bzw. unverzinsliche Forderungen sind nicht vorhanden.

Die **flüssigen Mittel** sind zum Nennwert bewertet.

Auf den Ausweis **aktiver latenter Steuern** wurde gem. § 274 HGB verzichtet.

Latente Steuern ergeben sich insbesondere aus dem Sachanlagevermögen. Der zugrunde gelegte Steuersatz beträgt 17,5 %.

Passiva

Das **Eigenkapital** ist zum Nennwert bewertet.

Bei der Bemessung der **Rückstellungen** wird allen erkennbaren Risiken und ungewissen Verbindlichkeiten Rechnung getragen. Die Rückstellungen sind der Höhe nach mit dem nach vernünftiger kaufmännischer Beurteilung notwendigen Erfüllungsbetrag bewertet.

Verbindlichkeiten sind grundsätzlich mit ihrem Erfüllungsbetrag angesetzt.

Von Kunden vereinnahmte Anschlusskostenbeiträge und Baukostenzuschüsse werden als **Rechnungsabgrenzungsposten** passiviert und ratierlich über einen Zeitraum von 20 Jahren – ggf. vertragsabhängig – ergebniswirksam aufgelöst.

Die zum 01.07.2014 von der RWE Deutschland AG zum Buchwert eingebrachten Rechnungsabgrenzungsposten werden ratierlich über die noch verbleibende Laufzeit aufgelöst.

Erläuterungen zur Bilanz

(1) Anlagevermögen

Die Aufgliederung der in der Bilanz zusammengefassten Anlageposten und deren Entwicklung im Geschäftsjahr 2015 sind im Anlagenspiegel dargestellt.

Die Zugänge im **Sachanlagevermögen** resultieren im Wesentlichen aus Gasverteilungsanlagen.

(2) Forderungen

Es handelt sich um eine Forderung gegen die Gesellschafterin RWE Deutschland AG in Höhe von 54.352,00 €, einen zugesagten Ertragszuschuss betreffend. Die Restlaufzeit beträgt weniger als ein Jahr.

(3) Sonstige Vermögensgegenstände

Es handelt sich um Steuererstattungsansprüche in Höhe von 89.039,37 € mit einer Restlaufzeit von weniger als einem Jahr.

(4) Flüssige Mittel

Die flüssigen Mittel betreffen ein Guthaben auf dem Girokonto bei der Kreissparkasse Köln.

(5) Rechnungsabgrenzungsposten

Es handelt sich um einen im Voraus gezahlten Versicherungsbeitrag für das Jahr 2016, der im Folgejahr komplett aufgelöst wird.

(6) Eigenkapital

in €	Gesamt	Kolpingstadt Kerpen	RWE Deutschland AG
Kommanditkapital	2.500.000,00	1.275.000,00	1.225.000,00
Rücklagen	1.694.854,81	936.023,21	758.831,60
	4.194.854,81	2.211.023,21	1.983.831,60

Das Jahresergebnis in Höhe von 1.163.450,50 € wurde in die Rücklagen eingestellt.

(7) Rückstellungen

in €	31.12.2015	31.12.2014
Steuerrückstellungen	0,00	1.444.572,50
Sonstige Rückstellungen	17.000,00	6.500,00
	17.000,00	1.451.072,50

Die **sonstigen Rückstellungen** in Höhe von 17.000,00 € beinhalten die Kosten für die Jahresabschlussprüfung 2015 und die Erstellung der Steuererklärungen 2014 und 2015.

(8) Verbindlichkeiten

in €	31.12.2015	davon RLZ* <= 1 Jahr	davon RLZ* > 5 Jahre	31.12.2014	davon RLZ* <= 1 Jahr
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	219.327,08	219.327,08	0,00	138.220,28	138.220,28
davon gegenüber der RWE Deutschland AG	214.859,11	214.859,11	0,00	132.877,12	132.877,12
davon gegenüber der GNG KK GmbH	4.467,97	4.467,97	0,00	5.525,52	5.525,52
Verbindlichkeiten gegenüber Gesellschaftern	0,00	0,00	0,00	570.954,50	570.954,50
davon gegenüber der Kolpingstadt Kerpen	0,00	0,00	0,00	313.077,38	313.077,38
davon gegenüber der RWE Deutschland AG	0,00	0,00	0,00	257.877,12	257.877,12
	219.327,08	219.327,08	0,00	709.174,78	709.174,78

* RLZ - Restlaufzeit

(9) Rechnungsabgrenzungsposten

Es handelt sich um von Kunden vereinnahmte Anschlusskostenbeiträge und Baukostenzuschüsse, die rätierlich aufgelöst werden.

(10) Aus der Bilanz nicht ersichtliche sonstige finanzielle Verpflichtungen

Der Gesamtbetrag der sonstigen finanziellen Verpflichtungen beträgt jährlich rund 30.000 €. Es handelt sich um einen Dienstleistungsvertrag mit der RWE Deutschland AG mit einer garantierten Laufzeit bis zum 31.12.2034, sowie eine jährlich an die Verwaltungs-GmbH zu zahlenden Haftungspauschale.

Erläuterungen zur Gewinn- und Verlustrechnung

(11) Umsatzerlöse

Bei den Umsatzerlösen handelt es sich um die Weiterverrechnung der Konzessionsabgaben an die RWE Deutschland AG über 125.000,00 €, die Verrechnung der Pachterlöse gegenüber der RWE Deutschland AG in Höhe von 1.367.870,06 € sowie um die für das Geschäftsjahr 2015 erfolgswirksam aufzulösenden Anschlusskostenbeiträge und Baukostenzuschüsse in Höhe von 290.140,55 €.

(12) Sonstige betriebliche Erträge

Die sonstigen betrieblichen Erträge entfallen auf einen Ertragszuschuss.

(13) Materialaufwand

In den **Aufwendungen für bezogene Leistungen** werden die geleisteten Konzessionsabgaben an die Kolpingstadt Kerpen mit 125.000,00 € (Vorjahr 0,00 €), der Aufwand aus dem kaufmännischen Dienstleistungsvertrag mit der RWE Deutschland AG in Höhe von 30.000,00 € (Vorjahr 15.000,00 €) ausgewiesen. Vertragsgemäß wurden die Konzessionsabgaben im Vorjahr noch von der RWE Deutschland AG geleistet. Des Weiteren wird die Kostenerstattung an die GNG KK GmbH über 2.500,00 € ausgewiesen.

(14) Abschreibungen

Die Aufgliederung der Abschreibungen auf Sachanlagen des Berichtsjahres ist im Anlagenspiegel dargestellt.

(15) Sonstige betriebliche Aufwendungen

Die sonstigen betrieblichen Aufwendungen enthalten die Aufwendungen für die Jahresabschlussprüfung, Steuerberatung und die Erstellung der Steuererklärungen mit 18.764,00 €, Notarkosten in Höhe von 45.035,19 € sowie weitere betriebliche Aufwendungen mit 5.663,74 €.

(16) Zinsen und Ähnliche Aufwendungen

Der Zinsaufwand über 5.010,13 € resultiert aus der vertraglich geregelten Verzinsung des Gesellschafterdarlehenskontos der Kolpingstadt Kerpen / RWE Deutschland AG für das Jahr 2014.

(17) Steuern vom Einkommen und vom Ertrag

Bei den Steuern vom Einkommen und Ertrag handelt es sich um die Gewerbesteuer des abgelaufenen Geschäftsjahres.

(18) Angaben zu Geschäften größeren Umfangs nach § 6b Abs. 2 EnWG

Im Geschäftsjahr wurden folgende Geschäfte größeren Umfangs getätigt, die aus dem Rahmen der gewöhnlichen Energieversorgungstätigkeit herausfallen und für die Beurteilung der Vermögens- und Ertragslage des Unternehmens nicht von untergeordneter Bedeutung sind.

Es handelt es sich um die Verpachtung des Gasnetzes und der Zähler an die RWE Deutschland AG, die sich auf 1.367.870,06 € beläuft.

Für die Erbringung von kaufmännischen Dienstleistungen durch die RWE Deutschland AG wurden für das Geschäftsjahr 30.000,00 € berechnet.

Sonstige Angaben

Das Honorar des Abschlussprüfers nach § 285 Nr. 17 HGB wurde mit 6.500,00 € für Abschlussprüfungsleistungen berücksichtigt.

Persönlich haftende Gesellschafterin ist die Gas-Netzgesellschaft Kolpingstadt Kerpen Verwaltungs-GmbH, Kerpen mit einem gezeichneten Kapital von 25.000,00 €.

Die Geschäftsführung obliegt der GNG KK GmbH vertreten durch die Geschäftsführer Siegbert Heinz Kobus (Leiter Region Westliches Rheinland/Neuss, RWE Deutschland AG), Dieter Ernst Spürck (1. Beigeordneter und Kämmerer der Kolpingstadt Kerpen) bis zum 27.10.2015 und Markus Wagner (Diplom Verwaltungswirt FH) ab dem 28.10.2015.

Die Geschäftsführung erhält von der Gesellschaft keine Bezüge.

Die Gesellschaft beschäftigt keine Arbeitnehmer.

Kolpingstadt Kerpen, 05. Februar 2016

Gas-Netzgesellschaft Kolpingstadt Kerpen GmbH & Co. KG

Die Geschäftsführung

Siegbert Heinz Kobus
(Geschäftsführer der Gasnetz-
gesellschaft) Kolpingstadt Kerpen
Verwaltungs GmbH

Markus Wagner
(Geschäftsführer der Gasnetz-
gesellschaft) Kolpingstadt Kerpen
Verwaltungs GmbH

Bericht

Gas-Netzgesellschaft Kolpingstadt Kerpen Verwaltungs-GmbH
Kerpen

Prüfung des Jahresabschlusses zum 31. Dezember 2015
und des Lageberichtes für das Geschäftsjahr 2015

Auftrag: 0.0773615.001



Inhaltsverzeichnis	Seite
Abkürzungsverzeichnis.....	5
A. Prüfungsauftrag und Unabhängigkeitsbestätigung.....	7
I. Prüfungsauftrag.....	7
II. Bestätigung der Unabhängigkeit	8
B. Grundsätzliche Feststellungen.....	9
I. Stellungnahme zur Lagebeurteilung durch die Geschäftsführung	9
II. Wiedergabe des Bestätigungsvermerks	10
C. Gegenstand, Art und Umfang der Prüfung	12
D. Feststellungen zur Rechnungslegung.....	14
I. Ordnungsmäßigkeit der Rechnungslegung.....	14
1. Buchführung und weitere geprüfte Unterlagen.....	14
2. Jahresabschluss	14
3. Lagebericht	14
II. Gesamtaussage des Jahresabschlusses.....	15
E. Feststellungen gemäß § 53 HGrG	16
F. Schlussbemerkung.....	17

Anlagen (siehe gesondertes Verzeichnis)

Aus rechentechnischen Gründen können in den Tabellen
Rundungsdifferenzen in Höhe von \pm einer Einheit (€, % usw.) auftreten.

Abkürzungsverzeichnis

Abs.	Absatz
ff.	fortfolgende
GmbH	Gesellschaft mit beschränkter Haftung
GmbHG	Gesetz betreffend die Gesellschaften mit beschränkter Haftung
HGB	Handelsgesetzbuch
HGrG	Haushaltsgrundsätzegesetz
IDW	Institut der Wirtschaftsprüfer in Deutschland e.V., Düsseldorf
IT	Informationstechnologie
i. V. m.	in Verbindung mit
Nr.	Nummer
PS	Prüfungsstandard des IDW
z.B.	zum Beispiel
GNG KK GmbH	Gas-Netzgesellschaft Kolpingstadt Kerpen Verwaltungs-GmbH, Kerpen
RWE Deutschland	RWE Deutschland AG, Essen

A. Prüfungsauftrag und Unabhängigkeitsbestätigung

I. Prüfungsauftrag

1. Aufgrund unserer Wahl zum Abschlussprüfer durch Gesellschafterbeschluss vom 10./11. Dezember 2015 erteilte uns die Geschäftsführung der

Gas-Netzgesellschaft Kolpingstadt Kerpen Verwaltungs-GmbH, Kerpen,
(im Folgenden kurz "GNG KK GmbH" oder "Gesellschaft" genannt)

den Auftrag, den **Jahresabschluss** der Gesellschaft für das Geschäftsjahr vom 1. Januar bis 31. Dezember 2015 unter Einbeziehung der Buchführung und den **Lagebericht** für dieses Geschäftsjahr gemäß §§ 316 ff. HGB zu prüfen.

2. Die GNG KK GmbH ist eine **Kleinstkapitalgesellschaft** im Sinne des § 267a Abs. 1 HGB.
3. Die gesetzlich nicht vorgeschriebene Prüfung erfolgte auf der Grundlage von § 10 des Gesellschaftsvertrages nach den Vorschriften der §§ 316 ff. HGB.
4. Die Gesellschaft hat nach § 325 HGB i. V. m. § 326 HGB Bilanz und Anhang beim Betreiber des Bundesanzeigers elektronisch einzureichen und im Bundesanzeiger bekannt machen zu lassen oder kann als Kleinstkapitalgesellschaft (§ 267a HGB) ihre Pflicht zur Offenlegung nach § 325 HGB i. V. m. § 326 Abs. 2 HGB auch dadurch erfüllen, dass sie die Bilanz in elektronischer Form zur dauerhaften Hinterlegung beim Betreiber des Bundesanzeigers einreicht und einen Hinterlegungsauftrag erteilt. Wird die Hinterlegung gewählt, ist dem Betreiber des Bundesanzeigers die Erfüllung der Voraussetzungen einer Kleinstkapitalgesellschaft (nach § 267a Abs. 1 HGB) mitzuteilen.
5. Die Gesellschaft hat den Jahresabschluss gemäß § 10 des Gesellschaftsvertrages nach den für große Kapitalgesellschaften geltenden Vorschriften aufgestellt.
6. Die Verpflichtung zur Aufstellung eines **Lageberichtes** (nach § 289 HGB) ergibt sich aus § 10 des Gesellschaftsvertrages.
7. Bei unserer Prüfung haben wir auftragsgemäß auch die Vorschriften des **§ 53 Abs. 1 Nr. 1 und 2 HGrG** beachtet. Wir verweisen auf unsere Berichterstattung in Abschnitt E.
8. Für die **Durchführung des Auftrags** und unsere Verantwortlichkeit sind, auch im Verhältnis zu Dritten, die diesem Bericht beigefügten Allgemeinen Auftragsbedingungen für Wirtschaftsprüfer und Wirtschaftsprüfungsgesellschaften vom 1. Januar 2002 vereinbart.

9. Über Art und Umfang sowie über das **Ergebnis unserer Prüfung** erstatten wir diesen Bericht nach den Grundsätzen des IDW PS 450, dem der von uns geprüfte Jahresabschluss sowie der geprüfte Lagebericht als Anlagen beigefügt sind. Da es sich nicht um eine gesetzlich vorgeschriebene Prüfung handelt, ist dieser Bericht nur an das geprüfte Unternehmen gerichtet.

II. Bestätigung der Unabhängigkeit

10. Wir bestätigen gemäß § 321 Abs. 4a HGB, dass wir bei unserer Abschlussprüfung die anwendbaren Vorschriften zur Unabhängigkeit beachtet haben.

B. Grundsätzliche Feststellungen

I. Stellungnahme zur Lagebeurteilung durch die Geschäftsführung

11. Nachfolgend stellen wir zusammengefasst die Beurteilung der Lage der GNG KK GmbH durch die **Geschäftsführung** (siehe Anlage I) dar:

Einleitend stellt die Geschäftsführung die Grundlagen des Unternehmens dar. In den Erläuterungen zur Ertragslage verdeutlicht die Geschäftsführung, dass die vertraglich vereinbarte Haftungspauschale und eine Kostenerstattung die wesentlichen Erträge darstellen, welchen vornehmlich Aufwendungen für die Jahresabschlussprüfung gegenüber stehen. Bei ihren Ausführungen zur Vermögenslage führt die Geschäftsführung aus, dass das Bankguthaben der wesentliche Bestandteil der Aktivseite ist und dass die Passivseite im Wesentlichen aus dem Eigenkapital besteht. Vorgänge von besonderer Bedeutung nach dem Abschlussstichtag haben sich nach Aussage der Geschäftsführung nicht ergeben. Risiken und Chancen für die weitere Entwicklung der GNG KK GmbH bestehen im Wesentlichen aus der unbeschränkten Haftung als Komplementär der Gas-Netzgesellschaft Kolpingstadt Kerpen GmbH & Co. KG.

Die Geschäftsleitung erwartet für 2016 ein positives Ergebnis auf Vorjahresniveau.

12. Die Beurteilung der Lage der Gesellschaft, insbesondere die Beurteilung des Fortbestands und der wesentlichen Chancen und Risiken der künftigen Entwicklung des Unternehmens, ist plausibel und folgerichtig abgeleitet. Nach dem Ergebnis unserer Prüfung und den dabei gewonnenen Erkenntnissen ist die Lagebeurteilung der gesetzlichen Vertreter dem Umfang nach angemessen und inhaltlich zutreffend.

II. Wiedergabe des Bestätigungsvermerks

13. Nach dem abschließenden Ergebnis unserer Prüfung haben wir mit Datum vom 5. Februar 2016 den folgenden uneingeschränkten Bestätigungsvermerk erteilt:

"Bestätigungsvermerk des Abschlussprüfers

An die Gas-Netzgesellschaft Kolpingstadt Kerpen Verwaltungs-GmbH

Wir haben den Jahresabschluss - bestehend aus Bilanz, Gewinn- und Verlustrechnung sowie Anhang - unter Einbeziehung der Buchführung und den Lagebericht der Gas-Netzgesellschaft Kolpingstadt Kerpen Verwaltungs-GmbH, Kerpen, für das Geschäftsjahr vom 1. Januar bis 31. Dezember 2015 geprüft. Die Buchführung und die Aufstellung von Jahresabschluss und Lagebericht nach den deutschen handelsrechtlichen Vorschriften und den ergänzenden Bestimmungen des Gesellschaftsvertrags liegen in der Verantwortung der Geschäftsführer der Gesellschaft. Unsere Aufgabe ist es, auf der Grundlage der von uns durchgeführten Prüfung eine Beurteilung über den Jahresabschluss unter Einbeziehung der Buchführung und über den Lagebericht abzugeben.

Wir haben unsere Jahresabschlussprüfung nach § 317 HGB unter Beachtung der vom Institut der Wirtschaftsprüfer (IDW) festgestellten deutschen Grundsätze ordnungsmäßiger Abschlussprüfung vorgenommen. Danach ist die Prüfung so zu planen und durchzuführen, dass Unrichtigkeiten und Verstöße, die sich auf die Darstellung des durch den Jahresabschluss unter Beachtung der Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung und durch den Lagebericht vermittelten Bildes der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage wesentlich auswirken, mit hinreichender Sicherheit erkannt werden. Bei der Festlegung der Prüfungshandlungen werden die Kenntnisse über die Geschäftstätigkeit und über das wirtschaftliche und rechtliche Umfeld der Gesellschaft sowie die Erwartungen über mögliche Fehler berücksichtigt. Im Rahmen der Prüfung werden die Wirksamkeit des rechnungslegungsbezogenen internen Kontrollsystems sowie Nachweise für die Angaben in Buchführung, Jahresabschluss und Lagebericht überwiegend auf der Basis von Stichproben beurteilt. Die Prüfung umfasst die Beurteilung der angewandten Bilanzierungsgrundsätze und der wesentlichen Einschätzungen der Geschäftsführer sowie die Würdigung der Gesamtdarstellung des Jahresabschlusses und des Lageberichts. Wir sind der Auffassung, dass unsere Prüfung eine hinreichend sichere Grundlage für unsere Beurteilung bildet.

Unsere Prüfung hat zu keinen Einwendungen geführt.

Nach unserer Beurteilung aufgrund der bei der Prüfung gewonnenen Erkenntnisse entspricht der Jahresabschluss den gesetzlichen Vorschriften und den ergänzenden Bestimmungen des Gesellschaftsvertrags und vermittelt unter Beachtung der Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der Gesellschaft. Der Lagebericht steht in Einklang mit dem Jahresabschluss, vermittelt insgesamt

0.0773615.001

ein zutreffendes Bild von der Lage der Gesellschaft und stellt die Chancen und Risiken der zukünftigen Entwicklung zutreffend dar."

0.0773615.001

C. Gegenstand, Art und Umfang der Prüfung

14. Gegenstand unserer Prüfung waren die **Buchführung**, der nach den für alle Kaufleute geltenden handelsrechtlichen Vorschriften (§§ 242 bis 256a HGB), den ergänzenden Vorschriften für Kapitalgesellschaften (§§ 264 bis 288 HGB), den weiteren rechtsformspezifischen Vorschriften (§ 42 GmbHG) sowie den ergänzenden Vorschriften des Gesellschaftsvertrages (§ 10) aufgestellte **Jahresabschluss** für das Geschäftsjahr vom 1. Januar bis 31. Dezember 2015 und der **Lagebericht** für das Geschäftsjahr 2015. Die Verantwortung für die Ordnungsmäßigkeit von Buchführung, Jahresabschluss und Lagebericht tragen die Geschäftsführer der Gesellschaft. Unsere Aufgabe war es, diese Unterlagen einer Prüfung dahin gehend zu unterziehen, ob die gesetzlichen Vorschriften zur Rechnungslegung und die sie ergänzenden Bestimmungen des Gesellschaftsvertrages beachtet worden sind. Den Lagebericht haben wir daraufhin geprüft, ob er mit dem Jahresabschluss und den bei unserer Prüfung gewonnenen Erkenntnissen in Einklang steht und insgesamt eine zutreffende Vorstellung von der Lage der Gesellschaft vermittelt. Dabei haben wir auch geprüft, ob die Chancen und Risiken der künftigen Entwicklung zutreffend dargestellt sind.
15. Bei unserer Prüfung haben wir auftragsgemäß die Vorschriften des **§ 53 Abs. 1 Nr. 1 und 2 HGrG** und den hierzu vom IDW nach Abstimmung mit dem Bundesministerium der Finanzen veröffentlichten Prüfungsstandard "Berichterstattung über die Erweiterung der Abschlussprüfung nach § 53 HGrG" (IDW PS 720) beachtet.
16. Die Beurteilung der Angemessenheit des **Versicherungsschutzes** der Gesellschaft, insbesondere ob alle Wagnisse bedacht und ausreichend versichert sind, war nicht Gegenstand des uns erteilten Auftrags zur Jahresabschlussprüfung.
17. Unsere **Prüfung** haben wir im Januar und Februar 2016 in den Geschäftsräumen der RWE Deutschland in Essen, die im Auftrag der Gesellschaft deren Bücher geführt und die Jahresabschlussarbeiten erledigt hat, durchgeführt.
18. **Ausgangspunkt** war der von uns geprüfte und mit einem uneingeschränkten Bestätigungsvermerk versehene Jahresabschluss für das Rumpfgeschäftsjahr vom 1. Juli bis 31. Dezember 2014.
19. Bei Durchführung der Prüfung haben wir die Vorschriften der §§ 316 ff. HGB und die in den Prüfungsstandards des IDW niedergelegten **Grundsätze ordnungsmäßiger Abschlussprüfung** beachtet. Danach haben wir unsere Prüfung so angelegt, dass wir Unrichtigkeiten und Verstöße gegen die gesetzlichen Vorschriften, die sich auf die Darstellung des den tatsächlichen Verhältnissen entsprechenden Bildes der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage des Jahresabschlusses wesentlich auswirken, erkennen konnten. Gegenstand unseres Auftrags waren nicht die Aufdeckung und Aufklärung strafrechtlicher Tatbestände, wie z.B. Unterschlagungen oder sonstige Untreuehandlungen, und außerhalb der Rechnungslegung begangener Ordnungswidrigkeiten. Prüfungsplanung und Prüfungsdurchführung haben wir jedoch so angelegt, dass diejenigen Unregelmäßigkeiten, die für die

Rechnungslegung wesentlich sind, mit hinreichender Sicherheit aufgedeckt werden. Die gesetzlichen Vertreter des Unternehmens sind für die Einrichtung und Durchsetzung geeigneter Maßnahmen zur Verhinderung bzw. Aufdeckung von Unregelmäßigkeiten verantwortlich.

20. Die Gesellschaft ist nicht operativ tätig. Daher haben wir unter Beachtung des Grundsatzes der Wesentlichkeit und des Grundsatzes der Wirtschaftlichkeit der Prüfungsdurchführung im Wesentlichen Einzelfallprüfungshandlungen auf der Basis von Stichproben durchgeführt. Eine Beurteilung des internen Kontrollsystems haben wir insoweit vorgenommen, als sie zur Bestimmung des Risikos wesentlicher Fehler in der Rechnungslegung erforderlich war.
21. Zur **Prüfung der Posten des Jahresabschlusses** der Gesellschaft haben wir Handelsregisterauszüge, Liefer- und Leistungsverträge sowie sonstige Geschäftsunterlagen eingesehen. Zur Prüfung der geschäftlichen Beziehungen mit Kreditinstituten haben wir uns zum 31. Dezember 2015 Bankbestätigungen zukommen lassen.
22. Von der Geschäftsführung und den von ihr beauftragten Mitarbeitern sind uns alle verlangten **Aufklärungen und Nachweise** erbracht worden.

Die Geschäftsführung hat uns die berufsübliche schriftliche Vollständigkeitserklärung zum Jahresabschluss und zum Lagebericht erteilt.

D. Feststellungen zur Rechnungslegung

I. Ordnungsmäßigkeit der Rechnungslegung

1. Buchführung und weitere geprüfte Unterlagen

23. Die **Buchführung** und das **Belegwesen** sind nach unseren Feststellungen ordnungsgemäß und entsprechen den gesetzlichen Vorschriften. Die aus den weiteren geprüften Unterlagen zu entnehmenden Informationen führen zu einer ordnungsgemäßen Abbildung in Buchführung, Jahresabschluss und Lagebericht.
24. Bei unserer Prüfung haben wir keine Sachverhalte festgestellt, die dagegen sprechen, dass die von der Gesellschaft getroffenen organisatorischen und technischen Maßnahmen geeignet sind, die **Sicherheit der rechnungslegungsrelevanten Daten und IT-Systeme** zu gewährleisten.
25. Das rechnungslegungsbezogene **interne Kontrollsystem** ist nach unseren Feststellungen grundsätzlich dazu geeignet, die vollständige und richtige Erfassung, Verarbeitung, Dokumentation und Sicherung des Buchungsstoffs zu gewährleisten.

2. Jahresabschluss

26. Im Jahresabschluss bestehend aus Bilanz, Gewinn- und Verlustrechnung und Anhang für das Geschäftsjahr vom 1. Januar bis 31. Dezember 2015 der GNG KK GmbH wurden die gesetzlichen Vorschriften einschließlich der rechtsformspezifischen Vorschriften, die Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung sowie die ergänzenden Bestimmungen des Gesellschaftsvertrages beachtet.
27. Die Bilanz und die Gewinn- und Verlustrechnung wurden ordnungsgemäß aus der Buchführung und den weiteren geprüften Unterlagen abgeleitet. Dabei wurden die handelsrechtlichen Ansatz-, Ausweis- und Bewertungsvorschriften eingehalten.
28. Der Anhang entspricht den gesetzlichen Vorschriften. Die Angaben im Anhang sind vollständig und zutreffend.

3. Lagebericht

29. Der gemäß § 10 des Gesellschaftsvertrages erstellte Lagebericht entspricht den gesetzlichen Vorschriften (§ 289 HGB). Er steht mit dem Jahresabschluss und den bei unserer Prüfung gewonnenen Erkenntnissen in Einklang. Der Lagebericht vermittelt insgesamt eine zutreffende Vorstellung von der Lage der Gesellschaft. Nach unserer Auffassung sind im Lagebericht die wesentlichen Chancen und Risiken der zukünftigen Entwicklung zutreffend dargestellt.

II. Gesamtaussage des Jahresabschlusses

30. Der Jahresabschluss entspricht den gesetzlichen Vorschriften und vermittelt insgesamt unter Beachtung der Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der Gesellschaft.
31. Zur Darstellung der Bilanzierungs- und Bewertungsgrundlagen verweisen wir auf den Anhang der Gesellschaft.

E. Feststellungen gemäß § 53 HGrG

32. Bei unserer Prüfung haben wir auftragsgemäß die Vorschriften des § 53 Abs. 1 Nr. 1 und 2 HGrG sowie IDW PS 720 (Berichterstattung über die Erweiterung der Abschlussprüfung nach § 53 HGrG) beachtet. Dementsprechend haben wir auch geprüft, ob die Geschäfte ordnungsgemäß, d.h. mit der erforderlichen Sorgfalt und in Übereinstimmung mit den einschlägigen handelsrechtlichen Vorschriften und den Bestimmungen des Gesellschaftsvertrags geführt worden sind.
33. Die erforderlichen Feststellungen haben wir in diesem Bericht und in Anlage III (Fragenkatalog zur Prüfung nach § 53 HGrG) dargestellt. Über diese Feststellungen hinaus hat unsere Prüfung keine Besonderheiten ergeben, die nach unserer Auffassung für die Beurteilung der Ordnungsmäßigkeit der Geschäftsführung von Bedeutung sind.

F. Schlussbemerkung

Den vorstehenden Bericht über die Prüfung des Jahresabschlusses der Gas-Netzgesellschaft Kolpingstadt Kerpen Verwaltungs-GmbH, Kerpen, für das Geschäftsjahr vom 1. Januar bis 31. Dezember 2015 und des Lageberichts für dieses Geschäftsjahr erstatten wir in Übereinstimmung mit den gesetzlichen Vorschriften und den Grundsätzen ordnungsmäßiger Berichterstattung bei Abschlussprüfungen (IDW PS 450).

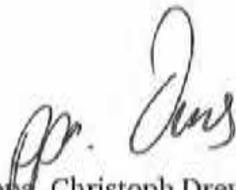
Der von uns erteilte Bestätigungsvermerk ist in Abschnitt B unter "Wiedergabe des Bestätigungsvermerks" enthalten.

Essen, den 5. Februar 2016

PricewaterhouseCoopers
Aktiengesellschaft
Wirtschaftsprüfungsgesellschaft



Ralph Welter
Wirtschaftsprüfer



ppa. Christoph Drewes
Wirtschaftsprüfer



Anlagen



Anlagenverzeichnis

- I Lagebericht für das Geschäftsjahr 2015
- II Jahresabschluss für das Geschäftsjahr vom 1. Januar bis 31. Dezember 2015
 - 1. Bilanz zum 31. Dezember 2015
 - 2. Gewinn- und Verlustrechnung für den Zeitraum vom 1. Januar bis 31. Dezember 2015
 - 3. Anhang für das Geschäftsjahr 2015
- III Fragenkatalog zur Prüfung nach § 53 HGrG
- IV Rechtliche, wirtschaftliche und steuerliche Verhältnisse

Allgemeine Auftragsbedingungen für Wirtschaftsprüfer und
Wirtschaftsprüfungsgesellschaften vom 1. Januar 2002

Lagebericht
Gas-Netzgesellschaft Kolpingstadt Kerpen
Verwaltungs-GmbH
für das Geschäftsjahr 2015

Inhaltsverzeichnis

Lagebericht	3
1. Grundlagen	3
2. Wirtschaftsbericht	3
3. Nachtragsbericht	4
4. Prognose-, Chancen- und Risikobericht	4
Prognosebericht	4

Lagebericht

1. Grundlagen

Die Gas-Netzgesellschaft Kolpingstadt Kerpen Verwaltungs-GmbH (GNG KK GmbH), Kolpingstadt Kerpen, stellt auf Grund der Bestimmungen im Gesellschaftsvertrag den Jahresabschluss und Lagebericht nach den für große Kapitalgesellschaften geltenden Bestimmungen des dritten Buches des Handelsgesetzbuches auf. Sie ist im Handelsregister des Amtsgerichtes Köln unter HRB 82346 eingetragen. Die Geschäftsführung erklärt gemäß § 10.2 des Gesellschaftsvertrages, dass die öffentliche Zwecksetzung der GNG KK GmbH wie im Gesellschaftsvertrag in § 2 des Gesellschaftsvertrages dargestellt, eingehalten wird.

2. Wirtschaftsbericht

Gesamtleistung

Für das Geschäftsjahr 2015 betragen die sonstigen betrieblichen Erträge der GNG KK GmbH 6.967,97 € (Vorjahr 5.541,56 €).

Mitarbeiter

Die GNG KK GmbH hat keine eigenen Mitarbeiter.

Ergebnisentwicklung und Ertragslage

Die sonstigen betrieblichen Erträge beinhalten eine Kostenerstattung und die vertraglich vereinbarte Haftungspauschale der Gas-Netzgesellschaft Kolpingstadt Kerpen GmbH & Co. KG.

Der sonstige betriebliche Aufwand ist im Wesentlichen durch Aufwendungen für die Jahresabschlussprüfung 2015 geprägt.

Das handelsrechtliche Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit beläuft sich auf 2.500,00 € (Vorjahr 2.205,00 €)

Entwicklung der Vermögens- und Finanzlage

Im Berichtsjahr wurde eine Bilanzsumme von 33.080,00 € (Vorjahr 29.205,00 €) ausgewiesen.

Die Aktivseite besteht nur aus dem Umlaufvermögen und ist durch das Bankguthaben geprägt. Die Passiva bestehen im Wesentlichen aus dem Eigenkapital der Gesellschaft.

3. Nachtragsbericht

Nach dem Bilanzstichtag und vor der Erstellung dieses Lageberichts haben sich keine berichtspflichtigen Vorgänge von besonderer Bedeutung ergeben, die für die Vermittlung eines den tatsächlichen Verhältnissen entsprechenden Bildes der Finanz-, Vermögens- und Ertragslage der GNG KK von Bedeutung gewesen wären.

4. Prognose-, Chancen- und Risikobericht

Chancen- und Risikobericht

Das Risiko besteht in der persönlich unbeschränkten und nicht beschränkbaren Haftung als Komplementärin bei der Gas-Netzgesellschaft Kolpingstadt Kerpen GmbH & Co. KG.

Die Geschäftsführung sieht keine Risiken, die den Fortbestand des Unternehmens gefährden.

Prognosebericht

Die Geschäftsführung geht für 2016 und den folgenden Jahren von einem positiven Ergebnis auf Vorjahresniveau aus.

**Jahresabschluss für das Geschäftsjahr
vom 1. Januar bis 31. Dezember 2015**

Gas-Netzgesellschaft Kolpingstadt Kerpen Verwaltungs-GmbH

Bilanz zum 31. Dezember 2015

Aktiva

in €	31.12.2015	31.12.2014
Umlaufvermögen		
Forderungen gegen Gesellschafter	4.467,97	5.541,56
Sonstige Vermögensgegenstände	0,00	185,16
Guthaben bei Kreditinstituten	28.612,03	23.478,28
	33.080,00	29.205,00

Passiva

in €	31.12.2015	31.12.2014
Eigenkapital		
Gezeichnetes Kapital	25.000,00	25.000,00
Gewinnvortrag	1.856,06	0,00
Jahresüberschuss	2.104,37	1.856,06
	28.960,43	26.856,06
Rückstellungen	3.644,57	2.348,94
Verbindlichkeiten	475,00	0,00
	33.080,00	29.205,00

Gas-Netzgesellschaft Kolpingstadt Kerpen Verwaltungs-GmbH Gewinn- und Verlustrechnung

vom 1. Januar bis 31. Dezember 2015

in €	01.01. - 31.12.2015	17.09. - 31.12.2014
Sonstige betriebliche Erträge	6.967,97	5.541,56
Sonstige betriebliche Aufwendungen	-4.467,97	-3.336,56
Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	2.500,00	2.205,00
Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	-395,63	-348,94
Jahresüberschuss	2.104,37	1.856,06

Anhang für das Geschäftsjahr 2015

Allgemeine Grundlagen

Gegenstand der Gas-Netzgesellschaft Kolpingstadt Kerpen Verwaltungs-GmbH (GNG KK GmbH) ist die Übernahme der persönlichen Haftung und der Geschäftsführung als persönlich haftende geschäftsführende Gesellschafterin an der Gas-Netzgesellschaft Kolpingstadt Kerpen GmbH & Co. KG.

Gesellschafter der GNG KK GmbH sind die Kolpingstadt Kerpen und die RWE Deutschland AG mit Sitz in Essen.

Die Gesellschaft ist nach den in § 267a Abs. 1 des Handelsgesetzbuches (HGB) bezeichneten Größenmerkmalen als Kleinstkapitalgesellschaft einzustufen. Gemäß § 10 des Gesellschaftsvertrages besteht die Verpflichtung, den Jahresabschluss und den Lagebericht nach den für große Kapitalgesellschaften geltenden Bestimmungen des dritten Buches des Handelsgesetzbuches aufzustellen und prüfen zu lassen. Der Jahresabschluss ist demzufolge gemäß §§ 242 ff. und §§ 264 ff. des HGB sowie nach den einschlägigen Vorschriften des GmbH-Gesetzes und des Gesellschaftsvertrages aufgestellt.

Zur Klarheit der Darstellung sind in der Bilanz und in der Gewinn- und Verlustrechnung einzelne Posten zusammengefasst und im Anhang gesondert ausgewiesen. Die Gewinn- und Verlustrechnung ist nach dem Gesamtkostenverfahren gemäß § 275 Abs. 2 HGB aufgestellt. Die Beträge im Jahresabschluss werden in Euro (€) angegeben.

Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

Aktiva

Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände sind grundsätzlich zum Nennwert bewertet; alle erkennbaren Einzelrisiken und das allgemeine Kreditrisiko werden durch angemessene Wertberichtigungen berücksichtigt.

Die **flüssigen Mittel** sind zum Nennwert bewertet.

Passiva

Das **Eigenkapital** ist zum Nennwert bewertet.

Bei der Bemessung der **Steuerrückstellungen** und **sonstigen Rückstellungen** wird allen erkennbaren Risiken und ungewissen Verbindlichkeiten Rechnung getragen. Die Rückstellungen sind der Höhe nach mit dem nach vernünftiger kaufmännischer Beurteilung notwendigen Erfüllungsbetrag bewertet.

Verbindlichkeiten sind grundsätzlich mit ihrem Erfüllungsbetrag angesetzt.

Erläuterungen zur Bilanz

(1) Forderungen gegen Gesellschafter

Die Forderungen gegen Gesellschafter betreffen Lieferungen und Leistungen und haben eine Restlaufzeit von weniger als einem Jahr.

(2) Guthaben bei Kreditinstituten

Die Guthaben bei Kreditinstituten betreffen ein Girokonto bei der Kreissparkasse Köln.

(3) Eigenkapital

Das gezeichnete Kapital in Höhe von 25.000,00 € ist voll eingezahlt und wird zu 51 % von der Kolpingstadt Kerpen und zu 49 % von der RWE Deutschland AG gehalten.

(4) Rückstellungen

Unter der Steuerrückstellung (744,75 €; Vorjahr 348,94 €) werden die Steuern vom Einkommen und Ertrag des abgelaufenen und des Geschäftsjahres 2014 ausgewiesen.

Die sonstigen Rückstellungen (2.900,00 €; Vorjahr 2.000,00 €) enthalten die Rückstellung für die Jahresabschlussprüfung (2.000,00 €) und die Steuererklärungen 2014 und 2015 (900,00 €).

(5) Verbindlichkeiten

Bei den Verbindlichkeiten handelt es sich um sonstige Verbindlichkeiten gegenüber dem Finanzamt, die eine Restlaufzeit von weniger als einem Jahr haben.

Erläuterungen zur Gewinn- und Verlustrechnung

(6) Sonstige betriebliche Erträge

Es handelt sich um eine Kostenerstattung und um eine vertraglich vereinbarte Haftungspauschale, die von der Gas-Netzgesellschaft Kolpingstadt Kerpen GmbH & Co. KG geleistet wird.

(7) Sonstige betriebliche Aufwendungen

Unter den sonstigen betrieblichen Aufwendungen sind vor allem die Aufwendungen für die Jahresabschlussprüfung enthalten.

(8) Steuern vom Einkommen und vom Ertrag

Die Steuern vom Einkommen und vom Ertrag beziehen sich auf das laufende Geschäftsjahr.

(9) Sonstige Angaben

Die Geschäftsführung erhält von der Gesellschaft keine Bezüge. Das Honorar des Abschlussprüfers nach § 285 Nr.17 HGB wurde mit 2.000,00 € berücksichtigt.

Die Gesellschaft ist unbeschränkt haftender Gesellschafter der Gas-Netzgesellschaft Kolpingstadt Kerpen GmbH & Co. KG, Kolpingstadt Kerpen.

Geschäftsführung:

Siegbert Heinz Kobus

Leiter Region Westliches Rheinland/Neuss, RWE Deutschland AG

Dieter Ernst Spürck (bis zum 27.10.2015)

1. Beigeordneter und Kämmerer der Kolpingstadt Kerpen

Markus Wagner (seit dem 28.10.2015)
Diplom Verwaltungswirt (FH)

Kolpingstadt Kerpen, 05. Februar 2016

Gas-Netzgesellschaft Kolpingstadt Kerpen Verwaltungs-GmbH

Die Geschäftsführung

(Siegbert Heinz Kobus)

(Markus Wagner)

Bericht

Strom-Netzgesellschaft Kolpingstadt Kerpen GmbH & Co. KG
Kerpen

Prüfung des Jahresabschlusses zum 31. Dezember 2015
und des Lageberichtes für das Geschäftsjahr 2015

Auftrag: 0.0773698.001



Inhaltsverzeichnis	Seite
A. Prüfungsauftrag und Unabhängigkeitsbestätigung.....	7
I. Prüfungsauftrag.....	7
II. Bestätigung der Unabhängigkeit	8
B. Grundsätzliche Feststellungen.....	9
I. Stellungnahme zur Lagebeurteilung der Geschäftsführung	9
II. Wiedergabe des Bestätigungsvermerks	10
C. Gegenstand, Art und Umfang der Prüfung	12
D. Feststellungen zur Rechnungslegung.....	15
I. Ordnungsmäßigkeit der Rechnungslegung	15
1. Buchführung und weitere geprüfte Unterlagen	15
2. Jahresabschluss	15
3. Lagebericht	15
II. Gesamtaussage des Jahresabschlusses	16
E. Feststellungen gemäß § 53 HGrG	17
F. Feststellungen zur Entflechtung in der Rechnungslegung nach § 6b Abs. 3 EnWG.....	18
G. Schlussbemerkung	19

Anlagen (siehe gesondertes Verzeichnis)

Aus rechentechnischen Gründen können in den Tabellen
Rundungsdifferenzen in Höhe von \pm einer Einheit (€, % usw.) auftreten.

Abkürzungsverzeichnis

Abs.	Absatz
AG	Aktiengesellschaft
EnWG	Gesetz über die Elektrizitäts- und Gasversorgung (Energiewirtschaftsgesetz)
GmbH	Gesellschaft mit beschränkter Haftung
HGB	Handelsgesetzbuch
HGrG	Haushaltsgrundsätze-gesetz
IDW	Institut der Wirtschaftsprüfer in Deutschland e.V., Düsseldorf
PS	Prüfungsstandard des IDW
RWE Deutschland	RWE Deutschland AG, Essen

A. Prüfungsauftrag und Unabhängigkeitsbestätigung

I. Prüfungsauftrag

1. Aufgrund unserer Wahl zum Abschlussprüfer durch Gesellschafterbeschluss vom 11. Dezember 2015 erteilte uns die Geschäftsführung der persönlich haftenden Gesellschafterin der

Strom-Netzgesellschaft Kolpingstadt Kerpen GmbH & Co. KG, Kerpen,
(im Folgenden kurz "SNG KK" oder "Gesellschaft" genannt)

den Auftrag, den **Jahresabschluss** der Gesellschaft für das Geschäftsjahr vom 1. Januar bis 31. Dezember 2015 unter Einbeziehung der Buchführung und den **Lagebericht** für dieses Geschäftsjahr gemäß §§ 316 ff. HGB zu prüfen.

2. Die SNG KK erfüllt als **Personenhandelsgesellschaft** die Kriterien des § 264a HGB. Die Gesellschaft ist eine kleine Gesellschaft im Sinne des § 267 Abs. 1 und 4 HGB.

Die gesetzlich nicht vorgeschriebene Prüfung erfolgte auf der Grundlage von § 10 des Gesellschaftsvertrages nach den Vorschriften der §§ 316 ff. HGB.

Die Gesellschaft hat nach § 325 HGB i. V. m. § 326 HGB Bilanz und Anhang beim Betreiber des Bundesanzeigers elektronisch einzureichen und im Bundesanzeiger bekannt machen zu lassen.

Die Gesellschaft hat den Jahresabschluss gemäß § 10 des Gesellschaftsvertrages nach den für große Kapitalgesellschaften geltenden Vorschriften aufgestellt.

Die Verpflichtung zur Aufstellung eines **Lageberichtes** (nach § 289 HGB) ergibt sich aus § 10 des Gesellschaftsvertrages.

3. Bei unserer Prüfung haben wir auftragsgemäß auch die Vorschriften des **§ 53 Abs. 1 Nr. 1 und 2 HGrG** beachtet. Wir verweisen auf unsere Berichterstattung in Abschnitt E.
4. Im Rahmen der Abschlussprüfung haben wir nach § 6b Abs. 5 EnWG auch die **Einhaltung der Pflichten zur Rechnungslegung nach § 6b Abs. 3 EnWG** geprüft. Wir verweisen auf die Berichterstattung in Abschnitt F.
5. Für die **Durchführung des Auftrags** und unsere Verantwortlichkeit sind, auch im Verhältnis zu Dritten, die diesem Bericht beigefügten Allgemeinen Auftragsbedingungen für Wirtschaftsprüfer und Wirtschaftsprüfungsgesellschaften vom 1. Januar 2002 vereinbart.
6. Über Art und Umfang sowie über das **Ergebnis unserer Prüfung** erstatten wir diesen Bericht nach den Grundsätzen des IDW PS 450, dem der von uns geprüfte Jahresabschluss sowie der geprüfte

Lagebericht als Anlagen beigefügt sind. Da es sich nicht um eine gesetzlich vorgeschriebene Prüfung handelt, ist dieser Bericht nur an das geprüfte Unternehmen gerichtet.

II. Bestätigung der Unabhängigkeit

7. Wir bestätigen gemäß § 321 Abs. 4a HGB, dass wir bei unserer Abschlussprüfung die anwendbaren Vorschriften zur Unabhängigkeit beachtet haben.

B. Grundsätzliche Feststellungen

I. Stellungnahme zur Lagebeurteilung der Geschäftsführung

8. Nachfolgend stellen wir zusammengefasst die Beurteilung der Lage der SNG KK durch die Geschäftsführung der persönlich haftenden Gesellschafterin (siehe Anlage I) dar:

Einleitend berichtet die Geschäftsführung über die Grundlagen der Gesellschaft und stellt die gesamtwirtschaftlichen und branchenbezogenen Rahmenbedingungen dar. Im Weiteren erörtert die Geschäftsführung die Entwicklung im Rahmen der Energiewende und ihre Konsequenzen auf den Netzausbau.

In den Erläuterungen zur Ertragslage verdeutlicht die Geschäftsführung, dass die Umsatzerlöse aus der Verpachtung von Netz und Zählern die wesentlichen Erträge darstellen, welchen vornehmlich Aufwendungen aus dem kaufmännischen Dienstleistungsvertrag mit der RWE D AG und planmäßigen Abschreibung gegenüber stehen.

Bei ihren Ausführungen zu der Vermögenslage betont die Geschäftsführung, dass das Anlagevermögen der wesentliche Aktivposten der Bilanzsumme ist und dass die Passivseite im Wesentlichen aus dem Eigenkapital und den passivisch abgegrenzten Hausanschlusskosten und Baukostenzuschüssen besteht.

Vorgänge von besonderer Bedeutung nach dem Abschlussstichtag haben sich nach Aussage der Geschäftsführung nicht ergeben.

Risiken sieht die Geschäftsführung im Dienstleistungsbereich durch Fehlbedienungen im Netz, durch Planungsfehler sowie mögliche Systemausfälle. Diese Risiken sind durch die RWE Deutschland AG und die Westnetz GmbH abgesichert.

Die Geschäftsführung rechnet für 2016 mit einem positiven Ergebnis in Vorjahreshöhe.

9. Die **Beurteilung der Lage** der Gesellschaft, insbesondere die Beurteilung des Fortbestandes und der wesentlichen Chancen und Risiken der künftigen Entwicklung des Unternehmens, sind plausibel und folgerichtig abgeleitet. Nach dem Ergebnis unserer Prüfung und den dabei gewonnenen Erkenntnissen ist die Lagebeurteilung der gesetzlichen Vertreter dem Umfang nach angemessen und inhaltlich zutreffend.

II. Wiedergabe des Bestätigungsvermerks

10. Nach dem abschließenden Ergebnis unserer Prüfung haben wir mit Datum vom 5. Februar 2016 den folgenden uneingeschränkten Bestätigungsvermerk erteilt:

"Bestätigungsvermerk des Abschlussprüfers

An die Strom-Netzgesellschaft Kolpingstadt Kerpen GmbH & Co. KG

Wir haben den Jahresabschluss - bestehend aus Bilanz, Gewinn- und Verlustrechnung sowie Anhang - unter Einbeziehung der Buchführung und den Lagebericht der Strom-Netzgesellschaft Kolpingstadt Kerpen GmbH & Co. KG, Kerpen, für das Geschäftsjahr vom 1. Januar bis 31. Dezember 2015 geprüft. Nach § 6b Abs. 5 EnWG umfasste die Prüfung auch die Einhaltung der Pflichten zur Rechnungslegung nach § 6b Abs. 3 EnWG, wonach für die Tätigkeiten nach § 6b Abs. 3 EnWG getrennte Konten zu führen sind. Die Buchführung und die Aufstellung von Jahresabschluss und Lagebericht nach den deutschen handelsrechtlichen Vorschriften und den ergänzenden Bestimmungen des Gesellschaftsvertrags sowie die Einhaltung der Pflichten nach § 6b Abs. 3 EnWG liegen in der Verantwortung der Geschäftsführer der Komplementär-GmbH. Unsere Aufgabe ist es, auf der Grundlage der von uns durchgeführten Prüfung eine Beurteilung über den Jahresabschluss unter Einbeziehung der Buchführung und über den Lagebericht sowie über die Einhaltung der Pflichten zur Rechnungslegung nach § 6b Abs. 3 EnWG abzugeben.

Wir haben unsere Jahresabschlussprüfung nach § 317 HGB unter Beachtung der vom Institut der Wirtschaftsprüfer (IDW) festgestellten deutschen Grundsätze ordnungsmäßiger Abschlussprüfung vorgenommen. Danach ist die Prüfung so zu planen und durchzuführen, dass Unrichtigkeiten und Verstöße, die sich auf die Darstellung des durch den Jahresabschluss unter Beachtung der Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung und durch den Lagebericht vermittelten Bildes der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage wesentlich auswirken, mit hinreichender Sicherheit beurteilt werden kann und dass mit hinreichender Sicherheit beurteilt werden kann, ob die Pflichten zur Rechnungslegung nach § 6b Abs. 3 EnWG in allen wesentlichen Belangen erfüllt sind. Bei der Festlegung der Prüfungshandlungen werden die Kenntnisse über die Geschäftstätigkeit und über das wirtschaftliche und rechtliche Umfeld der Gesellschaft sowie die Erwartungen über mögliche Fehler berücksichtigt. Im Rahmen der Prüfung werden die Wirksamkeit des rechnungslegungsbezogenen internen Kontrollsystems sowie Nachweise für die Angaben in Buchführung, Jahresabschluss und Lagebericht sowie für die Einhaltung der Pflichten zur Rechnungslegung nach § 6b Abs. 3 EnWG überwiegend auf der Basis von Stichproben beurteilt. Die Prüfung umfasst die Beurteilung der angewandten Bilanzierungsgrundsätze und der wesentlichen Einschätzungen der Geschäftsführer der Komplementär-GmbH sowie die Würdigung der Gesamtdarstellung des Jahresabschlusses und des Lageberichts sowie die Beurteilung, ob die Wertansätze und die Zuordnung der Konten

nach § 6b Abs. 3 EnWG sachgerecht und nachvollziehbar erfolgt sind und der Grundsatz der Stetigkeit beachtet wurde. Wir sind der Auffassung, dass unsere Prüfung eine hinreichend sichere Grundlage für unsere Beurteilung bildet.

Unsere Prüfung des Jahresabschlusses unter Einbeziehung der Buchführung und des Lageberichts hat zu keinen Einwendungen geführt.

Nach unserer Beurteilung aufgrund der bei der Prüfung gewonnenen Erkenntnisse entspricht der Jahresabschluss den gesetzlichen Vorschriften und den ergänzenden Bestimmungen des Gesellschaftsvertrags und vermittelt unter Beachtung der Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der Gesellschaft. Der Lagebericht steht in Einklang mit dem Jahresabschluss, vermittelt insgesamt ein zutreffendes Bild von der Lage der Gesellschaft und stellt die Chancen und Risiken der zukünftigen Entwicklung zutreffend dar.

Die Prüfung der Einhaltung der Pflichten zur Rechnungslegung nach § 6b Abs. 3 EnWG, wonach für die Tätigkeiten nach § 6b Abs. 3 EnWG getrennte Konten zu führen sind, hat zu keinen Einwendungen geführt."

C. Gegenstand, Art und Umfang der Prüfung

11. Gegenstand unserer Prüfung waren die **Buchführung**, der nach den für alle Kaufleute geltenden handelsrechtlichen Vorschriften (§§ 242 bis 256a HGB), den ergänzenden Vorschriften für Kapitalgesellschaften sowie bestimmte Personenhandelsgesellschaften (§§ 264 bis 288 HGB), den branchenspezifischen Vorschriften (§ 6b EnWG) sowie den ergänzenden Bestimmungen des Gesellschaftsvertrages aufgestellte **Jahresabschluss** für das Geschäftsjahr vom 1. Januar bis 31. Dezember 2015, bestehend aus Bilanz, Gewinn- und Verlustrechnung, Anhang und der **Lagebericht** für das Geschäftsjahr 2015. Die Verantwortung für die Ordnungsmäßigkeit von Buchführung, Jahresabschluss und Lagebericht tragen die Geschäftsführer der Komplementär-GmbH. Unsere Aufgabe war es, diese Unterlagen einer Prüfung dahin gehend zu unterziehen, ob die gesetzlichen Vorschriften zur Rechnungslegung und die sie ergänzenden Bestimmungen des Gesellschaftsvertrages beachtet worden sind. Den Lagebericht haben wir daraufhin geprüft, ob er mit dem Jahresabschluss und den bei unserer Prüfung gewonnenen Erkenntnissen in Einklang steht und insgesamt eine zutreffende Vorstellung von der Lage der Gesellschaft vermittelt. Dabei haben wir auch geprüft, ob die Chancen und Risiken der künftigen Entwicklung zutreffend dargestellt sind.
12. Bei unserer Prüfung haben wir auftragsgemäß die Vorschriften des **§ 53 Abs. 1 Nr. 1 und 2 HGrG** und den hierzu vom IDW nach Abstimmung mit dem Bundesministerium der Finanzen veröffentlichten Prüfungsstandard "Berichterstattung über die Erweiterung der Abschlussprüfung nach § 53 HGrG" (IDW PS 720) beachtet.
13. Darüber hinaus haben wir im Rahmen unserer Prüfung die Einhaltung der Pflichten zur Entflechtung in der Rechnungslegung geprüft. Bei unserer Prüfung haben wir auftragsgemäß die Vorschriften des **§ 6b Abs. 3 EnWG** und den hierzu vom IDW veröffentlichten Prüfungsstandard "Prüfung nach § 6b Energiewirtschaftsgesetz" (IDW PS 610) beachtet.

Dabei war neben dem Vorhandensein **getrennter Konten** auch zu prüfen, ob die Wertansätze und die Zuordnung der Konten sachgerecht und nachvollziehbar erfolgt sind und der Grundsatz der Stetigkeit beachtet worden ist. Dies schließt die Beurteilung der Frage ein, ob die Abgrenzungen der Tätigkeiten sachgerecht vorgenommen und die Leistungsbeziehungen zwischen den Tätigkeiten zutreffend abgebildet wurden. Die Prüfung erstreckte sich ferner darauf, ob zulässigerweise von einer direkten Zuordnung von Konten abgesehen und eine Schlüsselung von Konten sachgerecht und für Dritte nachvollziehbar vorgenommen wurde. Außerdem war zu prüfen, ob die Erläuterungspflichten gemäß § 6b Abs. 3 EnWG beachtet wurden.
14. Die Beurteilung der Angemessenheit des **Versicherungsschutzes** der Gesellschaft, insbesondere ob alle Wagnisse bedacht und ausreichend versichert sind, war nicht Gegenstand des uns erteilten Auftrags zur Jahresabschlussprüfung.

15. Unsere **Prüfung** haben wir im Januar und Februar 2016 in den Geschäftsräumen der RWE Deutschland in Essen, die im Auftrag der Gesellschaft deren Bücher geführt und die Jahresabschlussarbeiten erledigt hat, durchgeführt.
16. **Ausgangspunkt** war der von uns geprüfte und mit einem uneingeschränkten Bestätigungsvermerk versehene Jahresabschluss für das Rumpfgeschäftsjahr vom 1. Juli bis 31. Dezember 2014.
17. Bei Durchführung der Prüfung haben wir die Vorschriften der §§ 316 ff. HGB und die in den Prüfungsstandards des IDW niedergelegten **Grundsätze ordnungsmäßiger Abschlussprüfung** beachtet. Danach haben wir unsere Prüfung so angelegt, dass wir Unrichtigkeiten und Verstöße gegen die gesetzlichen Vorschriften, die sich auf die Darstellung des den tatsächlichen Verhältnissen entsprechenden Bildes der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage wesentlich auswirken, erkennen konnten. Gegenstand unseres Auftrages war nicht die Aufdeckung und Aufklärung strafrechtlicher Tatbestände, wie z.B. Unterschlagungen oder sonstige Untreuehandlungen, und außerhalb der Rechnungslegung begangener Ordnungswidrigkeiten. Prüfungsplanung und Prüfungsdurchführung haben wir jedoch so angelegt, dass diejenigen Unregelmäßigkeiten, die für die Rechnungslegung wesentlich sind, mit hinreichender Sicherheit aufgedeckt werden. Die gesetzlichen Vertreter des Unternehmens sind für die Einrichtung und Durchsetzung geeigneter Maßnahmen zur Verhinderung bzw. Aufdeckung von Unregelmäßigkeiten verantwortlich.
18. Im Rahmen unseres **risikoorientierten Prüfungsansatzes** haben wir uns zunächst einen aktuellen Überblick über das wirtschaftliche und rechtliche Umfeld der Gesellschaft verschafft und uns durch Gespräche mit der Unternehmensleitung mit den Geschäftsrisiken befasst, die zu wesentlichen Fehlern in der Rechnungslegung führen können. Zudem haben wir untersucht, welche Maßnahmen die Gesellschaft ergriffen hat, um diese Geschäftsrisiken zu bewältigen. In diesem Zusammenhang haben wir eine Prüfung der Angemessenheit des rechnungslegungsbezogenen internen Kontrollsystems der Gesellschaft durchgeführt.

Diese Kenntnisse haben wir bei der Bestimmung unseres weiteren Prüfungsvorgehens berücksichtigt. Unter Beachtung des Grundsatzes der Wesentlichkeit und der Wirtschaftlichkeit haben wir daher im Folgenden aussagebezogene Prüfungshandlungen zur Erlangung von Prüfungssicherheit durchgeführt.

19. Der von uns bei der Jahresabschlussprüfung gesetzte Prüfungsschwerpunkt war die Erlösrealisierung aus der Verpachtung des Stromnetzes.
20. Zur **Prüfung der Posten des Jahresabschlusses** der Gesellschaft haben wir u.a. Handelsregisterauszüge, Liefer- und Leistungsverträge sowie sonstige Geschäftsunterlagen eingesehen. Zur Prüfung der geschäftlichen Beziehungen mit Kredit- und Finanzdienstleistungsinstituten haben wir uns zum 31. Dezember 2015 Bankbestätigungen zukommen lassen.

21. Von der Geschäftsführung und den von ihr beauftragten Mitarbeitern sind uns alle verlangten **Aufklärungen und Nachweise** erbracht worden.

Die Geschäftsführung hat uns die berufübliche schriftliche Vollständigkeitserklärung zum Jahresabschluss und zum Lagebericht erteilt.

0.0773698.001

D. Feststellungen zur Rechnungslegung

I. Ordnungsmäßigkeit der Rechnungslegung

1. Buchführung und weitere geprüfte Unterlagen

22. Die **Buchführung** und das **Belegwesen** sind nach unseren Feststellungen ordnungsgemäß und entsprechen den gesetzlichen Vorschriften. Die aus den weiteren geprüften Unterlagen zu entnehmenden Informationen führen zu einer ordnungsgemäßen Abbildung in Buchführung, Jahresabschluss und Lagebericht.
23. Bei unserer Prüfung haben wir keine Sachverhalte festgestellt, die dagegen sprechen, dass die von der Gesellschaft und der RWE Deutschland getroffenen organisatorischen und technischen Maßnahmen geeignet sind, die **Sicherheit der rechnungslegungsrelevanten Daten und IT-Systeme** zu gewährleisten.
24. Das rechnungslegungsbezogene **interne Kontrollsystem** ist nach unseren Feststellungen grundsätzlich dazu geeignet, die vollständige und richtige Erfassung, Verarbeitung, Dokumentation und Sicherung des Buchungsstoffs zu gewährleisten.

2. Jahresabschluss

25. Im Jahresabschluss bestehend aus Bilanz, Gewinn- und Verlustrechnung und Anhang für das Geschäftsjahr vom 1. Januar bis 31. Dezember 2015 der SNG KK wurden die gesetzlichen Vorschriften einschließlich der rechtsform- und branchenspezifischen Vorschriften für Energiewirtschaftsunternehmen, die Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung sowie die ergänzenden Bestimmungen des Gesellschaftsvertrages beachtet.
26. Die Bilanz und die Gewinn- und Verlustrechnung wurden ordnungsgemäß aus der Buchführung und den weiteren geprüften Unterlagen abgeleitet. Dabei wurden die handelsrechtlichen Ansatz-, Ausweis- und Bewertungsvorschriften eingehalten.
27. Der Anhang entspricht den gesetzlichen Vorschriften. Die Angaben im Anhang sind vollständig und zutreffend.

3. Lagebericht

28. Der gemäß § 10 des Gesellschaftsvertrages erstellte Lagebericht entspricht den gesetzlichen Vorschriften (§ 289 HGB, § 6b Abs. 7 Satz 4 EnWG). Er steht mit dem Jahresabschluss und den bei unserer Prüfung gewonnenen Erkenntnissen in Einklang. Der Lagebericht vermittelt insgesamt eine

zutreffende Vorstellung von der Lage der Gesellschaft. Nach unserer Auffassung sind im Lagebericht die wesentlichen Chancen und Risiken der zukünftigen Entwicklung zutreffend dargestellt.

II. Gesamtaussage des Jahresabschlusses

29. Der Jahresabschluss entspricht den gesetzlichen Vorschriften und vermittelt insgesamt unter Beachtung der Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der Gesellschaft.
30. Zum besseren Verständnis der Gesamtaussage des Jahresabschlusses gehen wir nachfolgend pflichtgemäß auf die wesentlichen Bewertungsgrundlagen ein (§ 321 Abs. 2 Satz 4 HGB).

Das **Sachanlagevermögen** ist zu Anschaffungskosten, vermindert um lineare planmäßige Abschreibungen, bewertet. Die planmäßigen Abschreibungen erfolgen entsprechend ihrer voraussichtlichen betriebsgewöhnlichen Nutzungsdauer.

31. Zur weiteren Darstellung der wesentlichen Bilanzierungs- und Bewertungsgrundlagen verweisen wir auf die Ausführungen der Gesellschaft im Anhang.

E. Feststellungen gemäß § 53 HGrG

32. Bei unserer Prüfung haben wir auftragsgemäß die Vorschriften des § 53 Abs. 1 Nr. 1 und 2 HGrG sowie IDW PS 720 (Berichterstattung über die Erweiterung der Abschlussprüfung nach § 53 HGrG) beachtet. Dementsprechend haben wir auch geprüft, ob die Geschäfte ordnungsgemäß, d.h. mit der erforderlichen Sorgfalt und in Übereinstimmung mit den einschlägigen handelsrechtlichen Vorschriften und den Bestimmungen des Gesellschaftsvertrags geführt worden sind.
33. Die erforderlichen Feststellungen haben wir in diesem Bericht und in Anlage III dargestellt. Über diese Feststellungen hinaus hat unsere Prüfung keine Besonderheiten ergeben, die nach unserer Auffassung für die Beurteilung der Ordnungsmäßigkeit der Geschäftsführung von Bedeutung sind.

F. Feststellungen zur Entflechtung in der Rechnungslegung nach § 6b Abs. 3 EnWG

34. Die Prüfung der Einhaltung der Pflichten zur Entflechtung in der Rechnungslegung nach § 6b Abs. 3 EnWG haben wir unter Beachtung des vom IDW veröffentlichten Prüfungsstandards "Prüfung nach § 6b Energiewirtschaftsgesetz" (IDW PS 610) durchgeführt.
35. Unsere Prüfung hat ergeben, dass die SNG KK ihrer Verpflichtung zur Einrichtung getrennter Konten nach § 6b Abs. 3 EnWG nachgekommen ist. Es sind uns keine Anhaltspunkte bekannt geworden, die gegen die von der Gesellschaft vorgenommene Schlüsselung der Konten sprechen.
36. Die Gesellschaft erbringt mit der Verpachtung von Netzen ausschließlich Leistungen im Bereich der Elektrizitätsverteilung, so dass die Bilanz und Gewinn- und Verlustrechnung der Gesellschaft der Tätigkeit Elektrizitätsverteilung entsprechen.

0.0773698.001

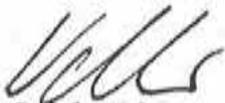
G. Schlussbemerkung

Den vorstehenden Bericht über die Prüfung des Jahresabschlusses der Strom-Netzgesellschaft Kolpingstadt Kerpen GmbH & Co. KG, Kerpen, für das Geschäftsjahr vom 1. Januar bis 31. Dezember 2015 und des Lageberichts für dieses Geschäftsjahr erstatten wir in Übereinstimmung mit den gesetzlichen Vorschriften und den Grundsätzen ordnungsmäßiger Berichterstattung bei Abschlussprüfungen (IDW PS 450).

Der von uns erteilte Bestätigungsvermerk ist in Abschnitt B unter "Wiedergabe des Bestätigungsvermerks" enthalten.

Essen, den 5. Februar 2016

PricewaterhouseCoopers
Aktiengesellschaft
Wirtschaftsprüfungsgesellschaft



Ralph Welter
Wirtschaftsprüfer



Jpa. Christoph Drewes
Wirtschaftsprüfer



Anlagen



Anlagenverzeichnis

- I Lagebericht für das Geschäftsjahr 2015
- II Jahresabschluss
 - 1. Bilanz zum 31. Dezember 2015
 - 2. Gewinn- und Verlustrechnung für den Zeitraum vom 1. Januar bis 31. Dezember 2015
 - 3. Anhang für das Geschäftsjahr 2015
 - Anlagenspiegel
- III Fragenkatalog zur Prüfung nach § 53 HGrG
- IV Rechtliche, wirtschaftliche und steuerliche Verhältnisse

Allgemeine Auftragsbedingungen für Wirtschaftsprüfer und
Wirtschaftsprüfungsgesellschaften vom 1. Januar 2002

Lagebericht
Strom-Netzgesellschaft Kolpingstadt
Kerpen GmbH & Co. KG
für das Geschäftsjahr 2015

Inhaltsverzeichnis

1. Grundlagen	3
2. Wirtschaftsbericht	3
3. Nachtragsbericht	5
4. Prognose-, Chancen- und Risikobericht	5

1. Grundlagen

Die Strom-Netzgesellschaft Kolpingstadt Kerpen GmbH & Co. KG (SNG KK), Kerpen stellt auf Grund der Bestimmungen im Gesellschaftsvertrag den Jahresabschluss und Lagebericht nach den für große Kapitalgesellschaften geltenden Bestimmungen des dritten Buches des Handelsgesetzbuches und des Energiewirtschaftsgesetzes (EnWG) auf. Sie ist im Handelsregister des Amtsgerichtes Köln unter HRA 30750 eingetragen. Gegenstand der SNG KK ist der Betrieb, die Instandhaltung und der Ausbau des örtlichen Strom-Verteilnetzes in der Stadt Kerpen sowie die Entwicklung, die Planung, der Bau und der Betrieb von regenerativen Anlagen.

Die Geschäftsführung erklärt gemäß § 10.1 des Gesellschaftsvertrages, dass die öffentliche Zwecksetzung und Zweckerreichung der SNG KK eingehalten wird.

2. Wirtschaftsbericht

Gesamtwirtschaftliche und branchenbezogene Rahmenbedingungen

Die globale Wirtschaftsleistung stieg 2015 nach ersten Schätzungen um ca. 2,5% über das Vorjahresniveau an. Das Bruttoinlandsprodukt in der Eurozone dürfte sich im vergangenen Jahr, insbesondere aufgrund der niedrigen Zinsen, der Abwertung des Euro und des gefallen Ölpreises, voraussichtlich um rund 1,5% erhöht haben. Die Wirtschaftsleistung in Deutschland, der größten Volkswirtschaft des Währungsgebiets, wird wahrscheinlich im Jahresvergleich um ca. 1,7% gestiegen sein. Dabei hatte insbesondere der private Konsum einen positiven Einfluss.

Vorläufige Berechnungen des Bundesverbands der Energie- und Wasserwirtschaft (BDEW) lassen darauf schließen, dass der Stromverbrauch in Deutschland 2015 um rund 1% höher war als ein Jahr zuvor. Das Wirtschaftswachstum und die kühlere Witterung im Vergleich zum Vorjahreshalbjahr regten die Stromnachfrage an, während der Trend zur sparsameren Nutzung von Strom dämpfenden Einfluss hatte.

Energiepolitische Rahmenbedingungen

Verschiedene Netzstudien der Deutsche Energie-Agentur (dena) und des Bundesministeriums für Umwelt, Naturschutz und Reaktorsicherheit (BMU) sowie des Bundesministeriums für Wirtschaft und Energie (BMWi) zusammen mit weiteren Partnern verdeutlichen, dass die Energiewende einen erheblichen Netzausbau erfordert. So sind nicht nur die Übertragungsnetze in erheblichem Umfang zu verstärken, sondern insbesondere die Verteilnetze.

Gesamtleistung

Für das Geschäftsjahr 2015 beträgt die Gesamtleistung der SNG KK 3.627.292,94 €.

Mitarbeiter

Die Gesellschaft hat keine eigenen Mitarbeiter.

Tätigkeitsabschluss gem. § 6b EnWG

Die SNG KK erbringt ausschließlich Leistungen in der Tätigkeit Elektrizitätsverteilung.

Ergebnisentwicklung und Ertragslage

Als finanzielle Leistungsindikatoren dienen die Pachterträge und das Jahresergebnis. Die sonstigen betrieblichen Erträge des Vorjahres waren durch einen im Vergleich zu 2015 höheren Ertragszuschuss beeinflusst.

Aufgrund des Rumpfgeschäftsjahres 2014 sind die Zahlen des Geschäftsjahres 2015 mit denen des Vorjahres in der Gewinn- und Verlustrechnung nur bedingt vergleichbar.

Die SNG KK erzielte im Geschäftsjahr 982.596,72 € (Vorjahr 550.331,61 €) Umsatzerlöse aus der Verpachtung von Netz und Zählern an die RWE Deutschland AG, Essen.

Die unter den Materialaufwendungen aufgeführten Aufwendungen für bezogene Leistungen beinhalten unter anderem die Konzessionsabgabe sowie die Dienstleistungsentgelte an die RWE Deutschland AG für die kaufmännische Dienstleistung.

Die planmäßige Abschreibung beläuft sich auf 564.712,83 € (Vorjahr 270.504,66 €).

Der sonstige betriebliche Aufwand ist im Wesentlichen durch Aufwendungen im Zusammenhang mit der Jahresabschlussprüfung 2015, Notarkosten, Verlusten aus dem Abgang von Sachanlagen und der Steuerberatung geprägt.

Das handelsrechtliche Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit beläuft sich auf 692.866,00 € (Vorjahr 973.828,00 €).

Entwicklung der Vermögens- und Finanzlage

Im Berichtsjahr wurde eine Bilanzsumme von 8.216.497,95 € ausgewiesen (Vorjahr 7.690.393,16 €)

Die Aktivseite ist vor allem durch das Sachanlagevermögen geprägt. Die Passiva bestehen im Wesentlichen aus dem Eigenkapital sowie aus den passivisch abgegrenzten Hausanschlusskosten und Baukostenzuschüssen.

Die flüssigen Mittel betragen 569.680,96 € (Vorjahr 100.088,27 €).

3. Nachtragsbericht

Nach dem Bilanzstichtag und vor der Erstellung dieses Lageberichts haben sich keine berichtspflichtigen Vorgänge von besonderer Bedeutung ergeben, die für die Vermittlung eines den tatsächlichen Verhältnissen entsprechenden Bildes der Finanz-, Vermögens- und Ertragslage der SNG KK von Bedeutung gewesen wären.

4. Prognose-, Chancen- und Risikobericht

Chancen- und Risikobericht

Betriebsrisiken bestehen im Wesentlichen im Dienstleistungsbereich durch Fehlbedienungen im Netz, durch Planungsfehler sowie mögliche Systemausfälle. Diese Risiken sind durch Verträge mit dem Pächter RWE Deutschland AG und dem Betreiber Westnetz abgesichert. Die Qualität der Netze sowie die für unsere Kunden notwendige Versorgungssicherheit wird durch kontinuierliche Verbesserung der Anlagen, Prozesse und permanente Qualitätssicherung gewährleistet.

Ein weiteres Risiko ist in dem ab 2017 gesetzlich vorgeschriebenen Smart-Meter-Rollout zu sehen der zu zusätzlichen Investitionen führen wird.

Die Geschäftsführung sieht keine Risiken, die den Fortbestand des Unternehmens gefährden.

Prognosebericht

Gegenstand der SNG KK ist der Betrieb, die Instandhaltung und der Ausbau des örtlichen Strom-Verteilnetzes in der Stadt Kerpen sowie die Entwicklung, die Planung, der Bau und der Betrieb von regenerativen Anlagen.

Nach dem ersten erfolgreichen Geschäftsjahr nach der Gründung der Netzgesellschaft, in dem die Unternehmungen vor allem auf den physikalischen Netzbetrieb fokussiert waren, wird die Geschäftsführung zukünftig die Prozesse als Netzeigentümer weiter optimieren.

Die Gesellschaft wird sich weiterhin in den Schwerpunkten Netzerhalt und dem Ausbau der Netzinfrastruktur betätigen. Dies erfolgt in enger Abstimmung mit dem kommunalen Gesellschafter und dem Netzbetreiber.

Die Geschäftsführung geht für 2016 von einem positiven Ergebnis auf Vorjahresniveau aus.

Jahresabschluss für das Geschäftsjahr 2015

Strom-Netzgesellschaft Kolpingstadt Kerpen GmbH & Co. KG

Bilanz zum 31. Dezember 2015

Aktiva

in €	31.12.2015	31.12.2014
Anlagevermögen		
Sachanlagen	7.239.605,49	6.987.431,41
	7.239.605,49	6.987.431,41
Umlaufvermögen		
Forderungen gegen Gesellschafter	99.532,00	531.509,62
Sonstige Vermögensgegenstände	307.679,50	71.363,86
Guthaben bei Kreditinstituten	569.680,96	100.088,27
	976.892,46	702.961,75
	8.216.497,95	7.690.393,16

Passiva

in €	31.12.2015	31.12.2014
Eigenkapital		
Kapitalanteile Kommanditisten	2.500.000,00	2.500.000,00
Rücklagen	2.302.905,13	1.610.039,13
	4.802.905,13	4.110.039,13
Rückstellungen	11.800,00	634.607,50
Verbindlichkeiten	755.303,74	387.070,75
Rechnungsabgrenzungsposten	2.646.489,08	2.558.675,78
	8.216.497,95	7.690.393,16

Strom-Netzgesellschaft Kolpingstadt Kerpen GmbH & Co. KG Gewinn- und Verlustrechnung

vom 1. Januar bis 31. Dezember 2015

in €	01.01. - 31.12.2015	01.07. - 31.12.2014
Umsatzerlöse	3.627.292,94	672.045,21
Sonstige betriebliche Erträge	100.909,29	628.100,00
Aufwendungen für bezogene Leistungen	-2.427.500,00	-12.500,00
Abschreibungen	-564.712,83	-270.504,66
Sonstige betriebliche Aufwendungen	-39.370,37	-43.312,55
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-3.753,03	0,00
Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	692.866,00	973.828,00
Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	0,00	-622.107,50
Jahresüberschuss	692.866,00	351.720,50
Gutschrift auf Rücklagenkonto / Vorjahr: Gutschrift auf Verbindlichkeitenkonto	-692.866,00	-351.720,50
Bilanzgewinn	0,00	0,00

Anhang für das Geschäftsjahr 2015

Allgemeine Grundlagen

Gegenstand der Strom-Netzgesellschaft Kolpingstadt Kerpen GmbH & Co. KG (SNG KK) ist der Betrieb, die Instandhaltung und der Ausbau des örtlichen Verteilnetzes in der Stadt sowie die Entwicklung, die Planung, der Bau und der Betrieb von regenerativen Anlagen.

Persönlich haftende Gesellschafterin ist die Strom-Netzgesellschaft Kolpingstadt Kerpen Verwaltungs-GmbH mit Sitz in Kerpen (SNG KK GmbH). Kommanditisten der Gesellschaft sind mit 51 % des Kommanditanteils die Kolpingstadt Kerpen sowie mit 49 % des Kommanditanteils die RWE Deutschland AG, Essen.

Die Gesellschaft ist eine kleine Personenhandelsgesellschaft im Sinne des § 267 des Handelsgesetzbuches (HGB). Gemäß § 10 Nr. 1 und 2 des Gesellschaftsvertrages besteht die Verpflichtung, den Jahresabschluss und den Lagebericht nach den für große Kapitalgesellschaften geltenden Bestimmungen des dritten Buches des Handelsgesetzbuches und des Energiewirtschaftsgesetzes (EnWG) aufzustellen und prüfen zu lassen. Der Jahresabschluss ist demzufolge gemäß §§ 242 ff. und §§ 264 ff. des HGB, nach den einschlägigen Vorschriften des Gesellschaftsvertrages sowie des EnWG aufgestellt. Die SNG KK führt ausschließlich die Tätigkeit Stromverteilung aus. Der aufgestellte HGB Abschluss entspricht insofern dem Unbundling Abschluss in der Tätigkeit Stromverteilung.

Zur Klarheit der Darstellung sind in der Bilanz und in der Gewinn- und Verlustrechnung einzelne Posten zusammengefasst und im Anhang gesondert ausgewiesen. Die Gewinn- und Verlustrechnung ist nach dem Gesamtkostenverfahren gemäß § 275 Abs. 2 HGB aufgestellt.

Die Beträge im Jahresabschluss werden in Euro (€) angegeben.

Gesellschafterinnen der SNG KK sind die Kolpingstadt Kerpen und die RWE Deutschland AG mit Sitz in Essen.

Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

Aktiva

Sachanlagen werden zu Anschaffungskosten abzüglich planmäßiger Abschreibungen bewertet. Die planmäßigen Abschreibungen basieren auf den betriebsgewöhnlichen Nutzungsdauern und werden linear vorgenommen.

Den planmäßigen Abschreibungen werden, bezogen auf den überwiegenden Anteil der Anschaffungs- bzw. Herstellungskosten, folgende Nutzungsdauern zugrunde gelegt:

	Jahre
Gebäude	12 - 30
Stromnetze	25 - 35
Umspann- und Schaltanlagen	10 - 20
Zähler und Messgeräte	10 - 15

Bei den zum 01.07.2014 von der RWE Deutschland AG zum Buchwert eingebrachten Sachanlagen wird die planmäßige Abschreibung über die noch verbleibende Nutzungsdauer fortgeführt.

Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände sind grundsätzlich zum Nennwert bewertet; alle erkennbaren Einzelrisiken und das allgemeine Kreditrisiko werden durch angemessene Wertberichtigungen berücksichtigt. Niedrige bzw. unverzinsliche Forderungen sind nicht vorhanden.

Die **flüssigen Mittel** sind zum Nennwert bewertet.

Auf den Ausweis **aktiver latenter Steuern** wurde gem. § 274 HGB verzichtet.

Latente Steuern ergeben sich insbesondere aus dem Sachanlagevermögen. Der zugrunde gelegte Steuersatz beträgt 17,5 %.

Passiva

Das **Eigenkapital** ist zum Nennwert bewertet.

Bei der Bemessung der **Rückstellungen** wird allen erkennbaren Risiken und ungewissen Verbindlichkeiten Rechnung getragen. Die Rückstellungen sind der Höhe nach mit dem nach vernünftiger kaufmännischer Beurteilung notwendigen Erfüllungsbetrag bewertet.

Verbindlichkeiten sind grundsätzlich mit ihrem Erfüllungsbetrag angesetzt.

Von Kunden vereinnahmte Anschlusskostenbeiträge und Baukostenzuschüsse werden als **Rechnungsabgrenzungsposten** passiviert und ratierlich über einen Zeitraum von 20 Jahren – ggf. vertragsabhängig – ergebniswirksam aufgelöst.

Die zum 01.07.2014 von der RWE Deutschland AG zum Buchwert eingebrachten Rechnungsabgrenzungsposten werden ratierlich über die noch verbleibende Laufzeit aufgelöst.

Erläuterungen zur Bilanz

(1) Anlagevermögen

Die Aufgliederung der in der Bilanz zusammengefassten Anlageposten und deren Entwicklung im Geschäftsjahr 2015 sind im Anlagenspiegel dargestellt.

Die Zugänge im **Sachanlagevermögen** resultieren im Wesentlichen aus Stromverteilungsanlagen.

(2) Forderungen

Es handelt sich um eine Forderung gegen die Gesellschafterin RWE Deutschland AG in Höhe von 99.532,00 €, einen zugesagten Ertragszuschuss betreffend. Die Restlaufzeit beträgt weniger als ein Jahr.

(3) Sonstige Vermögensgegenstände

Es handelt sich um Steuererstattungsansprüche in Höhe von 307.679,50 € mit einer Restlaufzeit von weniger als einem Jahr.

(4) Flüssige Mittel

Die flüssigen Mittel betreffen ein Guthaben auf dem Girokonto bei der Kreissparkasse Köln.

(5) Eigenkapital

in €	Gesamt	Kolpingstadt Kerpen	RWE Deutschland AG
Kommanditkapital	2.500.000,00	1.275.000,00	1.225.000,00
Rücklagen	2.302.905,13	1.174.481,62	1.128.423,51
	4.802.905,13	2.449.481,62	2.353.423,51

Das Jahresergebnis in Höhe von 692.866,00 € wurde in die Rücklagen eingestellt.

(6) Rückstellungen

in €	31.12.2015	31.12.2014
Steuerrückstellungen	0,00	622.107,50
Sonstige Rückstellungen	11.800,00	12.500,00
	11.800,00	634.607,50

Die **sonstigen Rückstellungen** in Höhe von 11.800,00 € beinhalten die Kosten für die Jahresabschlussprüfung 2015 und die Erstellung der Steuererklärungen 2014 und 2015.

(7) Verbindlichkeiten

in €	31.12.2015	davon RLZ* ≤ 1 Jahr	davon RLZ* > 5 Jahre	31.12.2014	davon RLZ* ≤ 1 Jahr
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	172.432,02	172.432,02	0,00	35.350,25	35.350,25
davon gegenüber der RWE Deutschland AG	169.459,90	169.459,90	0,00	0,00	0,00
davon gegenüber der SNG KK GmbH	2.972,12	2.972,12	0,00	5.027,21	5.027,21
Verbindlichkeiten gegenüber Gesellschaftern	400.666,68	400.666,68	0,00	351.720,50	351.720,50
davon gegenüber der Kolpingstadt Kerpen	400.666,68	400.666,68	0,00	189.666,13	189.666,13
davon gegenüber der RWE Deutschland AG	0,00	0,00	0,00	162.032,37	162.032,37
Sonstige Verbindlichkeiten	182.205,04	182.205,04	0,00	0,00	0,00
davon aus Steuern	182.205,04	182.205,04	0,00	0,00	0,00
	755.303,74	755.303,74	0,00	387.070,75	387.070,75

(8) Rechnungsabgrenzungsposten

Es handelt sich um von Kunden vereinnahmte Anschlusskostenbeiträge und Baukostenzuschüsse, die ratierlich aufgelöst werden.

(9) Aus der Bilanz nicht ersichtliche sonstige finanzielle Verpflichtungen

Der Gesamtbetrag der sonstigen finanziellen Verpflichtungen beträgt jährlich rund 25.000 €. Es handelt sich um einen Dienstleistungsvertrag mit der RWE Deutschland AG mit einer garantierten Laufzeit bis zum 31.12.2034, sowie eine jährlich an die Verwaltungs-GmbH zu zahlenden Haftungspauschale.

Erläuterungen zur Gewinn- und Verlustrechnung

(10) Umsatzerlöse

Bei den Umsatzerlösen handelt es sich um die Weiterverrechnung der Konzessionsabgaben an die RWE Deutschland AG über 2.400.000,00 €, die Verrechnung der Pacht-erlöse gegenüber der RWE Deutschland AG in Höhe von 982.596,72 € sowie um die für das Geschäftsjahr 2015 erfolgswirksam aufzulösenden Anschlusskostenbeiträge und Baukostenzuschüsse in Höhe von 244.696,22 €.

(11) Sonstige betriebliche Erträge

Die sonstigen betrieblichen Erträge entfallen im Wesentlichen auf einen Ertragszuschuss.

(12) Materialaufwand

In den **Aufwendungen für bezogene Leistungen** werden die geleisteten Konzessionsabgaben an die Kolpingstadt Kerpen mit 2.400.000,00 € (Vorjahr 0,00 €) und der Aufwand aus dem kaufmännischen Dienstleistungsvertrag mit der RWE Deutschland AG in Höhe von 25.000,00 € (Vorjahr 12.500,00 €) ausgewiesen. Vertragsgemäß wurden die Konzessionsabgaben im Vorjahr noch von der RWE Deutschland AG geleistet. Des Weiteren wird die Kostenerstattung an die GNG KK GmbH über 2.500,00 € ausgewiesen.

(13) Abschreibungen

Die Aufgliederung der Abschreibungen auf Sachanlagen des Berichtsjahres ist im Anlagenspiegel dargestellt.

(14) Sonstige betriebliche Aufwendungen

Die sonstigen betrieblichen Aufwendungen enthalten die Aufwendungen für die Jahresabschlussprüfung, Steuerberatung und die Erstellung der Steuererklärungen mit 5.500,00 €, Notarkosten in Höhe von 14.715,77 €, Verluste aus dem Abgang von

Sachanlagen über 13.370,91 € sowie weitere betriebliche Aufwendungen mit 5.783,69 €.

(15) Zinsen und Ähnliche Aufwendungen

Der Zinsaufwand resultiert mit 3.086,35 € aus der vertraglich geregelten Verzinsung des Gesellschafterdarlehenskontos der Kolpingstadt Kerpen / RWE Deutschland AG für das Jahr 2014 und aus der Verzinsung eines Gesellschafterdarlehens von der Kolpingstadt Kerpen an die SNG KK in Höhe von 666,68 €

(16) Angaben zu Geschäften größeren Umfangs nach § 6b Abs. 2 EnWG

Im Geschäftsjahr wurden folgende Geschäfte größeren Umfangs getätigt, die aus dem Rahmen der gewöhnlichen Energieversorgungstätigkeit herausfallen und für die Beurteilung der Vermögens- und Ertragslage des Unternehmens nicht von untergeordneter Bedeutung sind.

Es handelt es sich um die Verpachtung des Stromnetzes und der Zähler an die RWE Deutschland AG, die sich auf 982.596,72 € beläuft.

Für die Erbringung von kaufmännischen Dienstleistungen durch die RWE Deutschland AG wurden für das Geschäftsjahr 25.000,00 € berechnet.

Sonstige Angaben

Das Honorar des Abschlussprüfers nach § 285 Nr. 17 HGB wurde mit 5.500,00 € für Abschlussprüfungsleistungen berücksichtigt.

Persönlich haftende Gesellschafterin ist die Strom-Netzgesellschaft Kolpingstadt Kerpen Verwaltungs-GmbH, Kerpen mit einem gezeichneten Kapital von 25.000,00 €.

Die Geschäftsführung obliegt der SNG KK GmbH vertreten durch die Geschäftsführer Siegbert Heinz Kobus (Leiter Region Westliches Rheinland/Neuss, RWE Deutschland AG), Dieter Ernst Spürck (1. Beigeordneter und Kämmerer der Kolpingstadt Kerpen) bis zum 27.10.2015 und Markus Wagner (Diplom Verwaltungswirt FH) ab dem 28.10.2015.

Die Geschäftsführung erhält von der Gesellschaft keine Bezüge.

Die Gesellschaft beschäftigt keine Arbeitnehmer.

Kolpingstadt Kerpen, 05. Februar 2016

Strom-Netzgesellschaft Kolpingstadt Kerpen GmbH & Co. KG

Die Geschäftsführung

Siegbert Heinz Kobus
(Geschäftsführer der Strom-Netz-
gesellschaft) Kolpingstadt Kerpen
Verwaltungs-GmbH

Markus Wagner
(Geschäftsführer der Strom-Netz-
gesellschaft) Kolpingstadt Kerpen
Verwaltungs-GmbH

Bericht

Strom- Netzgesellschaft Kolpingstadt Kerpen Verwaltungs- GmbH
Kerpen

Prüfung des Jahresabschlusses zum 31. Dezember 2015
und des Lageberichtes für das Geschäftsjahr 2015

Auftrag: 0.0773610.001



Inhaltsverzeichnis	Seite
Abkürzungsverzeichnis.....	5
A. Prüfungsauftrag und Unabhängigkeitsbestätigung.....	7
I. Prüfungsauftrag.....	7
II. Bestätigung der Unabhängigkeit	8
B. Grundsätzliche Feststellungen.....	9
I. Stellungnahme zur Lagebeurteilung durch die Geschäftsführung	9
II. Wiedergabe des Bestätigungsvermerks.....	10
C. Gegenstand, Art und Umfang der Prüfung	12
D. Feststellungen zur Rechnungslegung.....	14
I. Ordnungsmäßigkeit der Rechnungslegung	14
1. Buchführung und weitere geprüfte Unterlagen.....	14
2. Jahresabschluss	14
3. Lagebericht	14
II. Gesamtaussage des Jahresabschlusses	15
E. Feststellungen gemäß § 53 HGrG	16
F. Schlussbemerkung	17

Anlagen (siehe gesondertes Verzeichnis)

Aus rechentechnischen Gründen können in den Tabellen
Rundungsdifferenzen in Höhe von \pm einer Einheit (€, % usw.) auftreten.

Abkürzungsverzeichnis

Abs.	Absatz
ff.	fortfolgende
GmbH	Gesellschaft mit beschränkter Haftung
GmbHG	Gesetz betreffend die Gesellschaften mit beschränkter Haftung
HGB	Handelsgesetzbuch
HGrG	Haushaltsgrundsätzegesetz
IDW	Institut der Wirtschaftsprüfer in Deutschland e.V., Düsseldorf
IT	Informationstechnologie
i.V.m.	in Verbindung mit
Nr.	Nummer
PS	Prüfungsstandard des IDW
z.B.	zum Beispiel
RWE Deutschland	RWE Deutschland AG, Essen

A. Prüfungsauftrag und Unabhängigkeitsbestätigung

I. Prüfungsauftrag

1. Aufgrund unserer Wahl zum Abschlussprüfer in der Gesellschafterversammlung am 10./11. Dezember 2015 erteilte uns die Geschäftsführung der

Strom-Netzgesellschaft Kolpingstadt Kerpen Verwaltungs-GmbH, Kerpen,
(im Folgenden kurz „Verwaltungsgesellschaft“ oder „Gesellschaft“ genannt)

den Auftrag, den **Jahresabschluss** der Gesellschaft für das Geschäftsjahr vom 1. Januar bis 31. Dezember 2015 unter Einbeziehung der Buchführung und den **Lagebericht** für dieses Geschäftsjahr gemäß §§ 316 ff. HGB zu prüfen.

2. Die Verwaltungsgesellschaft ist eine **Kleinstkapitalgesellschaft** im Sinne des § 267a Abs. 1 HGB.
3. Die gesetzlich nicht vorgeschriebene Prüfung erfolgte auf der Grundlage von § 10 des Gesellschaftsvertrages nach den Vorschriften der §§ 316 ff. HGB.
4. Die Gesellschaft hat nach § 325 HGB i.V.m. § 326 HGB Bilanz und Anhang beim Betreiber des Bundesanzeigers elektronisch einzureichen und im Bundesanzeiger bekannt machen zu lassen oder kann als Kleinstkapitalgesellschaft (§ 267a HGB) ihre Pflicht zur Offenlegung nach § 325 HGB i.V.m. § 326 Abs. 2 HGB auch dadurch erfüllen, dass sie die Bilanz in elektronischer Form zur dauerhaften Hinterlegung beim Betreiber des Bundesanzeigers einreicht und einen Hinterlegungsauftrag erteilt. Wird die Hinterlegung gewählt, ist dem Betreiber des Bundesanzeigers die Erfüllung der Voraussetzungen einer Kleinstkapitalgesellschaft (nach § 267a Abs. 1 HGB) mitzuteilen.
5. Die Gesellschaft hat den Jahresabschluss gemäß § 10 des Gesellschaftsvertrages nach den für große Kapitalgesellschaften geltenden Vorschriften aufgestellt.
6. Die Verpflichtung zur Aufstellung eines **Lageberichtes** (nach § 289 HGB) ergibt sich aus § 10 des Gesellschaftsvertrages.
7. Bei unserer Prüfung haben wir auftragsgemäß auch die Vorschriften des **§ 53 Abs. 1 Nr. 1 und 2 HGrG** beachtet. Wir verweisen auf unsere Berichterstattung in Abschnitt E.
8. Für die **Durchführung des Auftrags** und unsere Verantwortlichkeit sind, auch im Verhältnis zu Dritten, die diesem Bericht beigefügten Allgemeinen Auftragsbedingungen für Wirtschaftsprüfer und Wirtschaftsprüfungsgesellschaften vom 1. Januar 2002 vereinbart.
9. Über Art und Umfang sowie über das **Ergebnis unserer Prüfung** erstatten wir diesen Bericht nach den Grundsätzen des IDW PS 450, dem der von uns geprüfte Jahresabschluss sowie der geprüfte

Lagebericht als Anlagen beigefügt sind. Da es sich nicht um eine gesetzlich vorgeschriebene Prüfung handelt, ist dieser Bericht nur an das geprüfte Unternehmen gerichtet.

II. Bestätigung der Unabhängigkeit

10. Wir bestätigen gemäß § 321 Abs. 4a HGB, dass wir bei unserer Abschlussprüfung die anwendbaren Vorschriften zur Unabhängigkeit beachtet haben.

0.0773610.001

B. Grundsätzliche Feststellungen

I. Stellungnahme zur Lagebeurteilung durch die Geschäftsführung

11. Nachfolgend stellen wir zusammengefasst die Beurteilung der Lage der Strom- Netzgesellschaft Kolpingstadt Kerpen Verwaltungs- GmbH durch die **Geschäftsführung** (siehe Anlage I) dar:

Einleitend berichtet die Geschäftsführung über die Grundlagen der Gesellschaft und stellt anschließend die Ertrags-, Vermögens- und Finanzlage dar. In den Erläuterungen zur Ertragslage verdeutlicht die Geschäftsführung, dass die vertraglich vereinbarte Haftungspauschale und eine Kostenerstattung die wesentlichen Erträge darstellen, welchen vornehmlich die Aufwendungen für die Jahresabschlussprüfung gegenüber stehen. Bei ihren Ausführungen zur Vermögenslage betont die Geschäftsführung, dass das Bankguthaben der wesentliche Bestandteil der Aktivseite ist und dass die Passivseite im Wesentlichen aus dem Eigenkapital besteht. Vorgänge von besonderer Bedeutung nach dem Abschlussstichtag haben sich nach Aussage der Geschäftsführung nicht ergeben.

Risiken und Chancen für die weitere Entwicklung der Gesellschaft bestehen im Wesentlichen aus der unbeschränkten Haftung als Komplementär der Strom- Netzgesellschaft Kolpingstadt Kerpen GmbH & Co. KG.

Die Geschäftsleitung erwartet für 2016 ein positives Ergebnis auf Vorjahresniveau.

12. Die **Beurteilung der Lage der Gesellschaft**, insbesondere die Beurteilung des Fortbestands und der wesentlichen Chancen und Risiken der künftigen Entwicklung des Unternehmens, ist plausibel und folgerichtig abgeleitet. Nach dem Ergebnis unserer Prüfung und den dabei gewonnenen Erkenntnissen ist die Lagebeurteilung der gesetzlichen Vertreter dem Umfang nach angemessen und inhaltlich zutreffend.

II. Wiedergabe des Bestätigungsvermerks

13. Nach dem abschließenden Ergebnis unserer Prüfung haben wir mit Datum vom 5. Februar 2016 den folgenden uneingeschränkten Bestätigungsvermerk erteilt:

"Bestätigungsvermerk des Abschlussprüfers

An die Strom-Netzgesellschaft Kolpingstadt Kerpen Verwaltungs-GmbH

Wir haben den Jahresabschluss - bestehend aus Bilanz, Gewinn- und Verlustrechnung sowie Anhang - unter Einbeziehung der Buchführung und den Lagebericht der Strom-Netzgesellschaft Kolpingstadt Kerpen Verwaltungs-GmbH, Kerpen, für das Geschäftsjahr vom 1. Januar bis 31. Dezember 2015 geprüft. Die Buchführung und die Aufstellung von Jahresabschluss und Lagebericht nach den deutschen handelsrechtlichen Vorschriften und den ergänzenden Bestimmungen des Gesellschaftsvertrags liegen in der Verantwortung der Geschäftsführer der Gesellschaft. Unsere Aufgabe ist es, auf der Grundlage der von uns durchgeführten Prüfung eine Beurteilung über den Jahresabschluss unter Einbeziehung der Buchführung und über den Lagebericht abzugeben.

Wir haben unsere Jahresabschlussprüfung nach § 317 HGB unter Beachtung der vom Institut der Wirtschaftsprüfer (IDW) festgestellten deutschen Grundsätze ordnungsmäßiger Abschlussprüfung vorgenommen. Danach ist die Prüfung so zu planen und durchzuführen, dass Unrichtigkeiten und Verstöße, die sich auf die Darstellung des durch den Jahresabschluss unter Beachtung der Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung und durch den Lagebericht vermittelten Bildes der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage wesentlich auswirken, mit hinreichender Sicherheit erkannt werden. Bei der Festlegung der Prüfungshandlungen werden die Kenntnisse über die Geschäftstätigkeit und über das wirtschaftliche und rechtliche Umfeld der Gesellschaft sowie die Erwartungen über mögliche Fehler berücksichtigt. Im Rahmen der Prüfung werden die Wirksamkeit des rechnungslegungsbezogenen internen Kontrollsystems sowie Nachweise für die Angaben in Buchführung, Jahresabschluss und Lagebericht überwiegend auf der Basis von Stichproben beurteilt. Die Prüfung umfasst die Beurteilung der angewandten Bilanzierungsgrundsätze und der wesentlichen Einschätzungen der Geschäftsführer sowie die Würdigung der Gesamtdarstellung des Jahresabschlusses und des Lageberichts. Wir sind der Auffassung, dass unsere Prüfung eine hinreichend sichere Grundlage für unsere Beurteilung bildet.

Unsere Prüfung hat zu keinen Einwendungen geführt.

Nach unserer Beurteilung aufgrund der bei der Prüfung gewonnenen Erkenntnisse entspricht der Jahresabschluss den gesetzlichen Vorschriften und den ergänzenden Bestimmungen des Gesellschaftsvertrags und vermittelt unter Beachtung der Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der Gesellschaft. Der Lagebericht steht in Einklang mit dem Jahresabschluss, vermittelt insgesamt

0.0773610.001

ein zutreffendes Bild von der Lage der Gesellschaft und stellt die Chancen und Risiken der zukünftigen Entwicklung zutreffend dar."

0.0773610.001

C. Gegenstand, Art und Umfang der Prüfung

14. Gegenstand unserer Prüfung waren die **Buchführung**, der nach den für alle Kaufleute geltenden handelsrechtlichen Vorschriften (§§ 242 bis 256a HGB), den ergänzenden Vorschriften für Kapitalgesellschaften (§§ 264 bis 288 HGB), den weiteren rechtsformspezifischen Vorschriften (§ 42 GmbHG) sowie den ergänzenden Vorschriften des Gesellschaftsvertrages (§ 10) aufgestellte **Jahresabschluss** für das Geschäftsjahr vom 1. Januar bis zum 31. Dezember 2015 und der **Lagebericht** für das Geschäftsjahr 2015. Die Verantwortung für die Ordnungsmäßigkeit von Buchführung, Jahresabschluss und Lagebericht tragen die Geschäftsführer der Gesellschaft. Unsere Aufgabe war es, diese Unterlagen einer Prüfung dahin gehend zu unterziehen, ob die gesetzlichen Vorschriften zur Rechnungslegung und die sie ergänzenden Bestimmungen des Gesellschaftsvertrages beachtet worden sind. Den Lagebericht haben wir daraufhin geprüft, ob er mit dem Jahresabschluss und den bei unserer Prüfung gewonnenen Erkenntnissen in Einklang steht und insgesamt eine zutreffende Vorstellung von der Lage der Gesellschaft vermittelt. Dabei haben wir auch geprüft, ob die Chancen und Risiken der künftigen Entwicklung zutreffend dargestellt sind.
15. Bei unserer Prüfung haben wir auftragsgemäß die Vorschriften des **§ 53 Abs. 1 Nr. 1 und 2 HGrG** und den hierzu vom IDW nach Abstimmung mit dem Bundesministerium der Finanzen veröffentlichten Prüfungsstandard "Berichterstattung über die Erweiterung der Abschlussprüfung nach § 53 HGrG" (IDW PS 720) beachtet.
16. Die Beurteilung der Angemessenheit des **Versicherungsschutzes** der Gesellschaft, insbesondere ob alle Wagnisse bedacht und ausreichend versichert sind, war nicht Gegenstand des uns erteilten Auftrags zur Jahresabschlussprüfung.
17. Unsere **Prüfung** haben wir im Januar und Februar 2016 in den Geschäftsräumen der RWE Deutschland in Essen, die im Auftrag der Gesellschaft deren Bücher geführt und die Jahresabschlussarbeiten erledigt hat, durchgeführt.
18. **Ausgangspunkt** war der von uns geprüfte und mit einem uneingeschränkten Bestätigungsvermerk versehene Jahresabschluss für das Rumpfgeschäftsjahr vom 1. Juli bis 31. Dezember 2014.
19. Bei Durchführung der Prüfung haben wir die Vorschriften der §§ 316 ff. HGB und die in den Prüfungsstandards des IDW niedergelegten **Grundsätze ordnungsmäßiger Abschlussprüfung** beachtet. Danach haben wir unsere Prüfung so angelegt, dass wir Unrichtigkeiten und Verstöße gegen die gesetzlichen Vorschriften, die sich auf die Darstellung des den tatsächlichen Verhältnissen entsprechenden Bildes der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage des Jahresabschlusses wesentlich auswirken, erkennen konnten. Gegenstand unseres Auftrags waren nicht die Aufdeckung und Aufklärung strafrechtlicher Tatbestände, wie z.B. Unterschlagungen oder sonstige Untreuehandlungen, und außerhalb der Rechnungslegung begangener Ordnungswidrigkeiten. Prüfungsplanung und Prüfungsdurchführung haben wir jedoch so angelegt, dass diejenigen Unregelmäßigkeiten, die für die

0.0773610.001

Rechnungslegung wesentlich sind, mit hinreichender Sicherheit aufgedeckt werden. Die gesetzlichen Vertreter des Unternehmens sind für die Einrichtung und Durchsetzung geeigneter Maßnahmen zur Verhinderung bzw. Aufdeckung von Unregelmäßigkeiten verantwortlich.

20. Die Gesellschaft ist nicht operativ tätig. Daher haben wir unter Beachtung des Grundsatzes der Wesentlichkeit und des Grundsatzes der Wirtschaftlichkeit der Prüfungsdurchführung im Wesentlichen Einzelfallprüfungshandlungen auf der Basis von Stichproben durchgeführt. Eine Beurteilung des internen Kontrollsystems haben wir insoweit vorgenommen, als sie zur Bestimmung des Risikos wesentlicher Fehler in der Rechnungslegung erforderlich war.
21. Zur **Prüfung der Posten des Jahresabschlusses** der Gesellschaft haben wir Handelsregisterauszüge, Liefer- und Leistungsverträge sowie sonstige Geschäftsunterlagen eingesehen. Zur Prüfung der geschäftlichen Beziehungen mit Kreditinstituten haben wir uns zum 31. Dezember 2015 Bankbestätigungen zukommen lassen.
22. Von der Geschäftsführung und den von ihr beauftragten Mitarbeitern sind uns alle verlangten **Aufklärungen und Nachweise** erbracht worden.

Die Geschäftsführung hat uns die berufsübliche schriftliche Vollständigkeitserklärung zum Jahresabschluss und zum Lagebericht erteilt.

D. Feststellungen zur Rechnungslegung

I. Ordnungsmäßigkeit der Rechnungslegung

1. Buchführung und weitere geprüfte Unterlagen

23. Die **Buchführung** und das **Belegwesen** sind nach unseren Feststellungen ordnungsgemäß und entsprechen den gesetzlichen Vorschriften. Die aus den weiteren geprüften Unterlagen zu entnehmenden Informationen führen zu einer ordnungsgemäßen Abbildung in Buchführung, Jahresabschluss und Lagebericht.
24. Bei unserer Prüfung haben wir keine Sachverhalte festgestellt, die dagegen sprechen, dass die von der Gesellschaft getroffenen organisatorischen und technischen Maßnahmen geeignet sind, die **Sicherheit der rechnungslegungsrelevanten Daten und IT-Systeme** zu gewährleisten.
25. Das rechnungslegungsbezogene **interne Kontrollsystem** ist nach unseren Feststellungen grundsätzlich dazu geeignet, die vollständige und richtige Erfassung, Verarbeitung, Dokumentation und Sicherung des Buchungsstoffs zu gewährleisten.

2. Jahresabschluss

26. Im Jahresabschluss bestehend aus Bilanz, Gewinn- und Verlustrechnung und Anhang für das Geschäftsjahr vom 1. Januar bis 31. Dezember 2015 der Verwaltungsgesellschaft wurden die gesetzlichen Vorschriften einschließlich der rechtsformspezifischen Vorschriften, die Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung sowie die ergänzenden Bestimmungen des Gesellschaftsvertrages beachtet.
27. Die Bilanz und die Gewinn- und Verlustrechnung wurden ordnungsgemäß aus der Buchführung und den weiteren geprüften Unterlagen abgeleitet. Dabei wurden die handelsrechtlichen Ansatz-, Ausweis- und Bewertungsvorschriften eingehalten.
28. Der Anhang entspricht den gesetzlichen Vorschriften. Die Angaben im Anhang sind vollständig und zutreffend.

3. Lagebericht

29. Der gemäß § 10 des Gesellschaftsvertrages erstellte Lagebericht entspricht den gesetzlichen Vorschriften (§ 289 HGB). Er steht mit dem Jahresabschluss und den bei unserer Prüfung gewonnenen Erkenntnissen in Einklang. Der Lagebericht vermittelt insgesamt eine zutreffende Vorstellung von der Lage der Gesellschaft. Nach unserer Auffassung sind im Lagebericht die wesentlichen Chancen und Risiken der zukünftigen Entwicklung zutreffend dargestellt.

0.0773610.001

II. Gesamtaussage des Jahresabschlusses

30. Der Jahresabschluss entspricht den gesetzlichen Vorschriften und vermittelt insgesamt unter Beachtung der Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der Gesellschaft.
31. Zur Darstellung der Bilanzierungs- und Bewertungsgrundlagen verweisen wir auf den Anhang der Gesellschaft.

0.0773610.001

E. Feststellungen gemäß § 53 HGrG

32. Bei unserer Prüfung haben wir auftragsgemäß die Vorschriften des § 53 Abs. 1 Nr. 1 und 2 HGrG sowie IDW PS 720 (Berichterstattung über die Erweiterung der Abschlussprüfung nach § 53 HGrG) beachtet. Dementsprechend haben wir auch geprüft, ob die Geschäfte ordnungsgemäß, d.h. mit der erforderlichen Sorgfalt und in Übereinstimmung mit den einschlägigen handelsrechtlichen Vorschriften und den Bestimmungen des Gesellschaftsvertrags geführt worden sind.
33. Die erforderlichen Feststellungen haben wir in diesem Bericht und in Anlage III (Fragenkatalog zur Prüfung nach § 53 HGrG) dargestellt. Über diese Feststellungen hinaus hat unsere Prüfung keine Besonderheiten ergeben, die nach unserer Auffassung für die Beurteilung der Ordnungsmäßigkeit der Geschäftsführung von Bedeutung sind.

0.0773610.001

F. Schlussbemerkung

Den vorstehenden Bericht über die Prüfung des Jahresabschlusses der Strom- Netzgesellschaft Kolpingstadt Kerpen Verwaltungs- GmbH, Kerpen, für das Geschäftsjahr vom 1. Januar bis 31. Dezember 2015 und des Lageberichts für dieses Geschäftsjahr erstatten wir in Übereinstimmung mit den gesetzlichen Vorschriften und den Grundsätzen ordnungsmäßiger Berichterstattung bei Abschlussprüfungen (IDW PS 450).

Der von uns erteilte Bestätigungsvermerk ist in Abschnitt B unter "Wiedergabe des Bestätigungsvermerks" enthalten.

Essen, den 5. Februar 2016

PricewaterhouseCoopers
Aktiengesellschaft
Wirtschaftsprüfungsgesellschaft


Ralph Welter
Wirtschaftsprüfer


ppa. Christoph Drewes
Wirtschaftsprüfer



0.0773610.001

Anlagen



Anlagenverzeichnis

- I Lagebericht für das Geschäftsjahr 2015
- II Jahresabschluss
 - 1. Bilanz zum 31. Dezember 2015
 - 2. Gewinn- und Verlustrechnung für den Zeitraum vom 1. Januar bis 31. Dezember 2015
 - 3. Anhang für das Geschäftsjahr 2015
- III Fragenkatalog zur Prüfung nach § 53 HGrG
- IV Rechtliche, wirtschaftliche und steuerliche Verhältnisse

Allgemeine Auftragsbedingungen für Wirtschaftsprüfer und Wirtschaftsprüfungsgesellschaften vom 1. Januar 2002

0.0773610.001

Lagebericht
Strom-Netzgesellschaft Kolpingstadt Kerpen
Verwaltungs-GmbH
für das Geschäftsjahr 2015

Inhaltsverzeichnis

Lagebericht	3
1. <i>Grundlagen</i>	3
2. <i>Wirtschaftsbericht</i>	3
3. <i>Nachtragsbericht</i>	4
4. <i>Prognose-, Chancen- und Risikobericht</i>	4
<i>Prognosebericht</i>	4

Lagebericht

1. Grundlagen

Die Strom-Netzgesellschaft Kolpingstadt Kerpen Verwaltungs-GmbH (SNG KK GmbH), Kolpingstadt Kerpen, stellt auf Grund der Bestimmungen im Gesellschaftsvertrag den Jahresabschluss und Lagebericht nach den für große Kapitalgesellschaften geltenden Bestimmungen des dritten Buches des Handelsgesetzbuches auf. Sie ist im Handelsregister des Amtsgerichtes Köln unter HRB 82347 eingetragen. Die Geschäftsführung erklärt gemäß § 10.2 des Gesellschaftsvertrages, dass die öffentliche Zwecksetzung der SNG KK GmbH wie im Gesellschaftsvertrag in § 2 des Gesellschaftsvertrages dargestellt, eingehalten wird.

2. Wirtschaftsbericht

Gesamtleistung

Für das Geschäftsjahr 2015 betragen die sonstigen betrieblichen Erträge der SNG KK GmbH 5.472,12 € (Vorjahr 5.027,21 €).

Mitarbeiter

Die SNG KK GmbH hat keine eigenen Mitarbeiter.

Ergebnisentwicklung und Ertragslage

Die sonstigen betrieblichen Erträge beinhalten eine Kostenerstattung und die vertraglich vereinbarte Haftungspauschale der Strom-Netzgesellschaft Kolpingstadt Kerpen GmbH & Co. KG.

Der sonstige betriebliche Aufwand ist im Wesentlichen durch Aufwendungen für die Jahresabschlussprüfung 2015 geprägt.

Das handelsrechtliche Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit beläuft sich auf 2.500,00 € (Vorjahr 1.240,50 €)

Entwicklung der Vermögens- und Finanzlage

Im Berichtsjahr wurde eine Bilanzsumme von 32.115,50 € (Vorjahr 28.690,50 €) ausgewiesen.

Die Aktivseite besteht nur aus dem Umlaufvermögen und ist durch das Bankguthaben geprägt. Die Passiva bestehen im Wesentlichen aus dem Eigenkapital der Gesellschaft.

3. Nachtragsbericht

Nach dem Bilanzstichtag und vor der Erstellung dieses Lageberichts haben sich keine berichtspflichtigen Vorgänge von besonderer Bedeutung ergeben, die für die Vermittlung eines den tatsächlichen Verhältnissen entsprechenden Bildes der Finanz-, Vermögens- und Ertragslage der SNG KK von Bedeutung gewesen wären.

4. Prognose-, Chancen- und Risikobericht

Chancen- und Risikobericht

Das Risiko besteht in der persönlich unbeschränkten und nicht beschränkbaren Haftung als Komplementärin bei der Strom-Netzgesellschaft Kolpingstadt Kerpen GmbH & Co. KG.

Die Geschäftsführung sieht keine Risiken, die den Fortbestand des Unternehmens gefährden.

Prognosebericht

Die Geschäftsführung geht für 2016 und den folgenden Jahren von einem positiven Ergebnis auf Vorjahresniveau aus.

**Jahresabschluss für das Geschäftsjahr
vom 1. Januar bis 31. Dezember 2015**

Strom-Netzgesellschaft Kolpingstadt Kerpen Verwaltungs-GmbH

Bilanz zum 31. Dezember 2015

Aktiva

in €	31.12.2015	31.12.2014
Umlaufvermögen		
Forderungen gegen Gesellschafter	2.972,12	5.027,21
Sonstige Vermögensgegenstände	0,00	185,16
Guthaben bei Kreditinstituten	29.143,38	23.478,13
	32.115,50	28.690,50

Passiva

in €	31.12.2015	31.12.2014
Eigenkapital		
Gezeichnetes Kapital	25.000,00	25.000,00
Gewinnvortrag	1.044,19	0,00
Jahresüberschuss	2.104,37	1.044,19
	28.148,56	26.044,19
Rückstellungen	3.491,94	2.646,31
Verbindlichkeiten	475,00	0,00
	32.115,50	28.690,50

Strom-Netzgesellschaft Kolpingstadt Kerpen Verwaltungs-GmbH Gewinn- und Verlustrechnung

vom 1. Januar bis 31. Dezember 2015

in €	01.01. - 31.12.2015	01.07. - 31.12.2014
Sonstige betriebliche Erträge	5.472,12	5.027,21
Sonstige betriebliche Aufwendungen	-2.972,12	-3.786,71
Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	2.500,00	1.240,50
Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	-395,63	-196,31
Jahresüberschuss	2.104,37	1.044,19

Anhang für das Geschäftsjahr 2015

Allgemeine Grundlagen

Gegenstand der Strom-Netzgesellschaft Kolpingstadt Kerpen Verwaltungs-GmbH (SNG KK GmbH) ist die Übernahme der persönlichen Haftung und der Geschäftsführung als persönlich haftende geschäftsführende Gesellschafterin an der Strom-Netzgesellschaft Kolpingstadt Kerpen GmbH & Co. KG.

Gesellschafter der SNG KK GmbH sind die Kolpingstadt Kerpen und die RWE Deutschland AG mit Sitz in Essen.

Die Gesellschaft ist nach den in § 267a Abs. 1 des Handelsgesetzbuches (HGB) bezeichneten Größenmerkmalen als Kleinstkapitalgesellschaft einzustufen. Gemäß § 10 des Gesellschaftsvertrages besteht die Verpflichtung, den Jahresabschluss und den Lagebericht nach den für große Kapitalgesellschaften geltenden Bestimmungen des dritten Buches des Handelsgesetzbuches aufzustellen und prüfen zu lassen. Der Jahresabschluss ist demzufolge gemäß §§ 242 ff. und §§ 264 ff. des HGB sowie nach den einschlägigen Vorschriften des GmbH-Gesetzes und des Gesellschaftsvertrages aufgestellt.

Zur Klarheit der Darstellung sind in der Bilanz und in der Gewinn- und Verlustrechnung einzelne Posten zusammengefasst und im Anhang gesondert ausgewiesen. Die Gewinn- und Verlustrechnung ist nach dem Gesamtkostenverfahren gemäß § 275 Abs. 2 HGB aufgestellt. Die Beträge im Jahresabschluss werden in Euro (€) angegeben.

Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

Aktiva

Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände sind grundsätzlich zum Nennwert bewertet; alle erkennbaren Einzelrisiken und das allgemeine Kreditrisiko werden durch angemessene Wertberichtigungen berücksichtigt.

Die **flüssigen Mittel** sind zum Nennwert bewertet.

Passiva

Das **Eigenkapital** ist zum Nennwert bewertet.

Bei der Bemessung der **Steuerrückstellungen** und **sonstigen Rückstellungen** wird allen erkennbaren Risiken und ungewissen Verbindlichkeiten Rechnung getragen. Die Rückstellungen sind der Höhe nach mit dem nach vernünftiger kaufmännischer Beurteilung notwendigen Erfüllungsbetrag bewertet.

Verbindlichkeiten sind grundsätzlich mit ihrem Erfüllungsbetrag angesetzt.

Erläuterungen zur Bilanz

(1) Forderungen gegen Gesellschafter

Die Forderungen gegen Gesellschafter betreffen Lieferungen und Leistungen und haben eine Restlaufzeit von weniger als einem Jahr.

(2) Guthaben bei Kreditinstituten

Die Guthaben bei Kreditinstituten betreffen ein Girokonto bei der Kreissparkasse Köln.

(3) Eigenkapital

Das gezeichnete Kapital in Höhe von 25.000,00 € ist voll eingezahlt und wird zu 51 % von der Kolpingstadt Kerpen und zu 49 % von der RWE Deutschland AG gehalten.

(4) Rückstellungen

Unter der Steuerrückstellung (591,94 €; Vorjahr 196,31 €) werden die Steuern vom Einkommen und Ertrag des abgelaufenen und des Geschäftsjahres 2014 ausgewiesen.

Die sonstigen Rückstellungen (2.900 €; Vorjahr 2.450,00 €) enthalten die Rückstellung für die Jahresabschlussprüfung (2.000,00 €) und die Steuererklärungen 2014 und 2015 (900,00 €).

(5) Verbindlichkeiten

Bei den Verbindlichkeiten handelt es sich um sonstige Verbindlichkeiten gegenüber dem Finanzamt, die eine Restlaufzeit von weniger als einem Jahr haben.

Erläuterungen zur Gewinn- und Verlustrechnung

(6) Sonstige betriebliche Erträge

Es handelt sich um eine Kostenerstattung und um eine vertraglich vereinbarte Haftungspauschale, die von der Strom-Netzgesellschaft Kolpingstadt Kerpen GmbH & Co. KG geleistet wird.

(7) Sonstige betriebliche Aufwendungen

Unter den sonstigen betrieblichen Aufwendungen sind vor allem die Aufwendungen für die Jahresabschlussprüfung enthalten.

(8) Steuern vom Einkommen und vom Ertrag

Die Steuern vom Einkommen und vom Ertrag beziehen sich auf das laufende Geschäftsjahr.

(9) Sonstige Angaben

Die Geschäftsführung erhält von der Gesellschaft keine Bezüge. Das Honorar des Abschlussprüfers nach § 285 Nr.17 HGB wurde mit 2.000,00 € berücksichtigt.

Die Gesellschaft ist unbeschränkt haftender Gesellschafter der Gas-Netzgesellschaft Kolpingstadt Kerpen GmbH & Co. KG, Kolpingstadt Kerpen.

Geschäftsführung:

Siegbert Heinz Kobus

Leiter Region Westliches Rheinland/Neuss, RWE Deutschland AG

Dieter Ernst Spürck (bis zum 27.10.2015)

1. Beigeordneter und Kämmerer der Kolpingstadt Kerpen

Markus Wagner (seit dem 28.10.2015)
Diplom Verwaltungswirt (FH)

Kolpingstadt Kerpen, 05. Februar 2016

Strom-Netzgesellschaft Kolpingstadt Kerpen Verwaltungs-GmbH

Die Geschäftsführung

(Siegbert Heinz Kobus)

(Markus Wagner)

**Jahresabschluss zum
31.12.2015
der GEV Grundstücksentwick-
lungs- und –verwertungs-
gesellschaft Kerpen mbH**

**sowie
Übersicht über die Wirtschafts-
lage und die voraussichtliche
Entwicklung**



Dipl.-Kfm. Eric Ganss
Wirtschaftsprüfer/Steuerberater

**GEV GRUNDSTÜCKSENTWICKLUNGS- UND -
VERWERTUNGSGESELLSCHAFT KERPEN MBH
KERPEN**

**BERICHT ÜBER DIE PRÜFUNG
DES JAHRESABSCHLUSSES ZUM 31. DEZEMBER 2015**

**24017 / 2015 / 15
AUSFERTIGUNG: 1**

INHALTSVERZEICHNIS

	Seite
ANLAGENVERZEICHNIS	3
ABKÜRZUNGSVERZEICHNIS	4
I. Prüfungsauftrag	5
II. Gegenstand, Art und Umfang der Prüfung	6
1. Allgemeines	6
2. Prüfungsinhalte	7
a. Prüfungsstrategie und Prüfungsschwerpunkte	7
b. Bestandsnachweise und Bestätigungen Dritter	7
c. Vorjahresabschluss	7
d. Angaben der gesetzlichen Vertreter	8
III. Feststellungen und Erläuterungen zur Rechnungslegung	9
1. Ordnungsmäßigkeit der Rechnungslegung	9
a. Buchführung und weitere geprüfte Unterlagen	9
b. Jahresabschluss	9
2. Gesamtaussage des Jahresabschlusses	10
a. Feststellungen zur Gesamtaussage des Jahresabschlusses	10
b. Wesentliche Bewertungsgrundlagen	11
3. Analyse der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage	12
a. Vermögenslage (Bilanz)	12
b. Ertragslage (Gewinn- und Verlustrechnung)	13
IV. Feststellungen zu Erweiterungen des Prüfungsauftrags	15
V. Wiedergabe des Bestätigungsvermerks	16

ANLAGENVERZEICHNIS

1. Bilanz zum 31. Dezember 2015
2. Gewinn- und Verlustrechnung für das Geschäftsjahr 2015
3. Anhang für das Geschäftsjahr 2015
4. Rechtliche Verhältnisse
5. Aufgliederungen und Erläuterungen der Posten des Jahresabschlusses zum 31. Dezember 2015
6. Feststellungen im Rahmen der Prüfung nach § 53 Haushaltsgrundsätzegesetz
Sondereinbarung über die Begrenzung der Haftung im Rahmen der Allgemeinen Auftragsbedingungen für Wirtschaftsprüfer und Wirtschaftsprüfungsgesellschaften vom 1. Januar 2002

Allgemeine Auftragsbedingungen für Wirtschaftsprüfer und Wirtschaftsprüfungsgesellschaften vom 1. Januar 2002

ABKÜRZUNGSVERZEICHNIS

AktG	Aktiengesetz
EStG	Einkommensteuergesetz
GmbHG	Gesetz betreffend die Gesellschaften mit beschränkter Haftung
HFA	Hauptfachausschuss des IDW
HGB	Handelsgesetzbuch
HGrG	Haushaltsgrundsätzegesetz
HR	Handelsregister
IDW	Institut der Wirtschaftsprüfer in Deutschland e.V., Düsseldorf
IDW PS 450	IDW Prüfungsstandard: "Grundsätze ordnungsmäßiger Berichterstattung bei Abschlussprüfungen"
IKS	Internes Kontrollsystem
JA	Jahresabschluss
PH	Prüfungshinweis des IDW
PS	Prüfungsstandard des IDW
TEUR	Tausend Euro
UR-Nr.	Urkundenrollen-Nummer
WPH 2006	Wirtschaftsprüfer-Handbuch 2006, Band I, 13. Auflage, IDW-Verlag, Düsseldorf 2006

I. Prüfungsauftrag

Die Geschäftsführung der

GEV Grundstücksentwicklungs- und -verwertungsgesellschaft Kerpen mbH,

Kerpen

- im Folgenden auch kurz "GEV" oder "Gesellschaft" genannt -

hat mich als den in der Gesellschafterversammlung vom 17. Dezember 2015 gewählten Abschlussprüfer beauftragt, den Jahresabschluss der Gesellschaft zum 31. Dezember 2015 (Wirtschaftsjahr vom 01. Januar 2015 bis 31. Dezember 2015) unter Einbeziehung der Buchführung für das Wirtschaftsjahr 2015 gemäß § 317 HGB zu prüfen.

Der Prüfungsauftrag ist um die Prüfung nach § 53 HGrG erweitert.

Ich bestätige gemäß § 321 Abs. 4a HGB, dass ich bei meiner Abschlussprüfung die anwendbaren Vorschriften zur Unabhängigkeit beachtet habe.

Über Art und Umfang sowie über das Ergebnis meiner Prüfung erstatte ich den nachfolgenden Bericht, der in Übereinstimmung mit den Grundsätzen ordnungsmäßiger Berichterstattung bei Abschlussprüfungen (IDW PS 450) erstellt wurde.

Für die Durchführung des Auftrags und meine Verantwortlichkeit, auch im Verhältnis zu Dritten, liegen die vereinbarten und diesem Bericht als Anlage beigefügten "Allgemeine Auftragsbedingungen für Wirtschaftsprüfer und Wirtschaftsprüfungsgesellschaften vom 1. Januar 2002" sowie die ebenfalls beigefügte Sondervereinbarung über die Haftungsbegrenzung zugrunde.

II. Gegenstand, Art und Umfang der Prüfung

1. Allgemeines

Der Gegenstand der Abschlussprüfung ist gemäß § 317 HGB die Buchführung der Gesellschaft für das Wirtschaftsjahr vom 01. Januar bis 31. Dezember 2015 und der Jahresabschluss zum 31. Dezember 2015 (Rechnungslegung). Der Jahresabschluss ist nach den deutschen handelsrechtlichen Vorschriften aufgestellt worden.

Bei der Prüfung habe ich auftragsgemäß die Vorschriften des § 53 Abs. 1 Nr. 1 und 2 HGrG und den hierzu vom IDW nach Abstimmung mit dem Bundesministerium der Finanzen, dem Bundesrechnungshof und den Landesrechnungshöfen veröffentlichten "Fragenkatalog zur Prüfung nach § 53 HGrG" (IDW PS 720) berücksichtigt.

Die Geschäftsführung trägt für die in der Rechnungslegung der Gesellschaft enthaltenen Aussagen und die mir als Abschlussprüfer gemachten Angaben die Verantwortung. Meine Aufgabe als Abschlussprüfer ist es, die Aussagen in der Rechnungslegung sowie die vorgelegten Unterlagen unter Einbeziehung der Buchführung und die gemachten Angaben im Rahmen meiner pflichtgemäßen Prüfung zu beurteilen.

Die Prüfung ist unter Beachtung der einschlägigen gesetzlichen Vorschriften, insbesondere der §§ 316 ff. HGB, und der vom IDW festgestellten deutschen Grundsätze ordnungsmäßiger Abschlussprüfung erfolgt. Die Prüfungshandlungen sind, soweit sie nicht im Prüfungsbericht dargestellt sind, in meinen Arbeitspapieren nach Art, Umfang und Ergebnis festgehalten.

Die Prüfung des Jahresabschlusses einschließlich der Buchführung hat sich darauf erstreckt, ob die Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung und die rechnungslegungsbezogenen gesetzlichen Vorschriften beachtet worden sind.

Die Prüfung hat sich auch auf die Feststellung von bestandsgefährdenden und entwicklungsbeeinträchtigenden Tatsachen sowie von Unrichtigkeiten und Verstößen gegen gesetzliche Vorschriften und Regelungen der Satzung erstreckt. Die gezielte Aufdeckung und Aufklärung strafrechtlicher Tatbestände, wie z. B. Untreuehandlungen und Unterschlagungen, ist jedoch nicht Gegenstand der Abschlussprüfung gewesen.

Eine Überprüfung von Art und Angemessenheit des Versicherungsschutzes, insbesondere ob alle Wagnisse berücksichtigt und ausreichend versichert sind, war nicht Gegenstand meines Prüfungsauftrags.

Meine Prüfungsarbeiten habe ich im Wesentlichen im August 2016 in den Geschäftsräumen der Gesellschaft und der Stadtverwaltung der Kolpingstadt Kerpen durchgeführt.

2. Prüfungsinhalte

a. Prüfungsstrategie und Prüfungsschwerpunkte

Meiner Prüfung liegt folgende risikoorientierte Prüfungsstrategie zugrunde, die wesentlich auf Prüfungshandlungen zur Risikobeurteilung aufbaut. Es sind die Grundsätze der Wesentlichkeit und Wirtschaftlichkeit beachtet worden.

Im Rahmen der Abschlussprüfung habe ich Informationen über die Gesellschaft und ihr Umfeld eingeholt und analysiert.

Ergänzend sind Auskünfte der Geschäftsleitung über die wesentlichen Strategien und Geschäftsrisiken in die Betrachtung einbezogen worden.

Das rechnungslegungsbezogene interne Kontrollsystem habe ich daraufhin untersucht, ob es angemessen ausgestaltet ist, um wesentliche falsche Aussagen in der Rechnungslegung zu verhindern bzw. zu entdecken und zu berichtigen.

In der Folge habe ich die Risiken wesentlicher falscher Aussagen in der Rechnungslegung (Fehlerrisiken) analysiert und bedeutsame Risiken sowie Risiken, bei denen aussagebezogene Prüfungshandlungen zur Gewinnung hinreichender Sicherheit nicht ausreichen, gesondert festgestellt.

Aufgrund der im Rahmen der Prüfungshandlungen zur Risikobeurteilung gewonnenen Erkenntnisse habe ich das weitere Prüfungsvorgehen festgelegt.

Für Routinetransaktionen habe ich im Wesentlichen Funktionsprüfungen vorgenommen. Im Übrigen habe ich auf einzelne Aussagen in der Rechnungslegung bezogene Prüfungshandlungen durchgeführt.

Die auf einzelne Aussagen in der Rechnungslegung bezogenen Prüfungshandlungen zur Erlangung von Prüfungsnachweisen haben analytische Prüfungshandlungen sowie Einzelfallprüfungen umfasst. Die Einzelfallprüfungen sind in der Regel auf der Grundlage von Stichproben nach einer bewussten Auswahl erfolgt. Aufgrund der Prüfungsnachweise sind Teilprüfungsergebnisse für die einzelnen Prüfungsgebiete und in der Folge das Gesamtprüfungsergebnis festgestellt worden.

b. Bestandsnachweise und Bestätigungen Dritter

Ich habe Saldenbestätigungen für verschiedene Banken angefordert und erhalten.

c. Vorjahresabschluss

Der Vorjahresabschluss zum 31. Dezember 2014 war von mir geprüft und unter dem 7. August 2015 mit einem uneingeschränkten Bestätigungsvermerk versehen worden. Die Zahlen zum 31. Dezember 2014 sind richtig auf das Wirtschaftsjahr 2015 vorgetragen worden.

d. Angaben der gesetzlichen Vertreter

Die Geschäftsführung und die mir benannten Mitarbeiter haben die für meine Prüfung notwendigen Aufklärungen und Nachweise (§ 320 HGB) vollständig und bereitwillig erbracht. Nach der von der Geschäftsführung schriftlich abgegebenen berufsüblichen Vollständigkeitserklärung, die ich zu meinen Akten genommen habe, sind in den mir vorgelegten Büchern und Unterlagen alle buchungspflichtigen Geschäftsvorfälle erfasst und in dem Jahresabschluss zum 31. Dezember 2015 alle bilanzierungspflichtigen Vermögenswerte, Verpflichtungen, Wagnisse und Risiken berücksichtigt. Ereignisse von besonderer Bedeutung nach dem Schluss des Wirtschaftsjahres haben sich nach dieser Erklärung nicht ereignet.

Als Prüfungsunterlagen dienten mir die Buchhaltungsunterlagen, die Belege, Bestätigungen der Kreditinstitute sowie das Akten- und Schriftgut der Gesellschaft.

III. Feststellungen und Erläuterungen zur Rechnungslegung

1. Ordnungsmäßigkeit der Rechnungslegung

a. Buchführung und weitere geprüfte Unterlagen

Die Finanzbuchführung einschließlich der Anlagenbuchführung wird auf einer EDV-Anlage der Steuerberater der Gesellschaft, der Sozietät Junggeburth & Marx in Kerpen, unter Einsatz der Software der DATEV e.G., Nürnberg abgewickelt.

Gleiches gilt für die Lohn- und Gehaltsbuchhaltung.

Die Buchführung hat während des gesamten Wirtschaftsjahres 2015 den Grundsätzen ordnungsmäßiger Buchführung entsprochen; die aus den weiteren geprüften Unterlagen entnommenen Informationen bestätigen die ordnungsmäßige Abbildung des Buchungsstoffs in der Buchführung und Jahresabschluss.

Es sind von mir im Rahmen der Prüfung keine Feststellungen getroffen worden, die dagegen sprechen, dass die vom Unternehmen getroffenen organisatorischen und technischen Maßnahmen geeignet sind, die Sicherheit der rechnungslegungsrelevanten Daten und des IT-Systems zu gewährleisten.

Der Kontenplan ist den Bedürfnissen des Betriebs angepasst und ausreichend tief gegliedert. Er ermöglicht eine klare und übersichtliche Ordnung des Buchungsstoffs.

Das Anlagevermögen wird in Form einer Nebenbuchhaltung inventarisiert und fortgeschrieben. Eine Anlageninventur ist auf den 31. Dezember 2015 nicht durchgeführt worden, angesichts der Verhältnisse der Gesellschaft ist dies nicht zu beanstanden.

Die Abstimmung der Nebenbücher mit den Sachkonten der Hauptbuchhaltung ist gewährleistet.

Die Buchführung erfolgt zeitnah. Die Buchungen sind ordnungsmäßig belegt. Die Belege werden übersichtlich und geordnet aufbewahrt.

Insgesamt lässt sich feststellen, dass die Buchführung und die weiteren geprüften Unterlagen nach meinen Feststellungen den gesetzlichen Vorschriften einschließlich der Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung entsprechen. Die Prüfung ergab keine Beanstandungen.

b. Jahresabschluss

Die Gesellschaft ist zum Abschlussstichtag als kleine Kapitalgesellschaft i. S. d. § 267 Abs. 1 HGB einzustufen. Der vorliegende Jahresabschluss zum 31. Dezember 2015 wurde nach den handelsrechtlich geltenden Vorschriften für kleine Kapitalgesellschaften und den ergänzenden Bestimmungen des Gesellschaftsvertrags aufgestellt. Von den größenabhängigen Erleichterungen für die Aufstellung des Jahresabschlusses (§§ 274 a, 276 und 288 HGB) wurde weitgehend Gebrauch gemacht.

Die Bilanz und die Gewinn- und Verlustrechnung sind ordnungsmäßig aus der Buchführung und den weiteren geprüften Unterlagen abgeleitet worden; die einschlägigen Ansatz-, Ausweis- und Bewertungsvorschriften sind beachtet worden.

Der Anhang ist klar und übersichtlich und enthält die erforderlichen Angaben. Die auf die Posten der Bilanz und Gewinn- und Verlustrechnung angewandten Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden und die sonstigen Pflichtangaben, insbesondere gemäß §§ 284 ff. HGB, sind vollständig und zutreffend in den Anhang aufgenommen.

Die Gesellschaft hat die Möglichkeit, bestimmte Angaben zur Bilanz und Gewinn- und Verlustrechnung in den Anhang aufzunehmen, in Anspruch genommen.

Der Jahresabschluss entspricht damit nach meinen Feststellungen den gesetzlichen Vorschriften einschließlich der Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung. Die Prüfung ergab keine Beanstandungen.

2. Gesamtaussage des Jahresabschlusses

a. Feststellungen zur Gesamtaussage des Jahresabschlusses

Meine Prüfung hat ergeben, dass der Jahresabschluss insgesamt, d. h. als Gesamtaussage des Jahresabschlusses, wie sie sich aus dem Zusammenwirken von Bilanz, Gewinn- und Verlustrechnung und Anhang ergibt, unter Beachtung der Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der Gesellschaft vermittelt (§ 264 Abs. 2 HGB).

b. Wesentliche Bewertungsgrundlagen

Dem Jahresabschluss der GEV Grundstücksentwicklungs- und -verwertungsgesellschaft Kerpen mbH wurden folgende Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden zugrunde gelegt:

- Die Bewertung des Anlagevermögens erfolgt zu Anschaffungs- bzw. Herstellungskosten, bei Immateriellen Vermögensgegenständen und Sachanlagen unter Berücksichtigung von Abschreibungen. Die Abschreibungen erfolgen über die betriebsgewöhnliche Nutzungsdauer der Vermögensgegenstände nach der linearen Methode.
- Die Forderungen und die sonstigen Vermögensgegenstände sind zu Nennwerten angesetzt; dabei ist das strenge Niederstwertprinzip beachtet worden. Möglichen Ausfallrisiken ist durch Wertberichtigungen angemessen Rechnung getragen.
- Das gezeichnete Kapital ist zum Nennwert passiviert.
- Für sämtliche zur Zeit der Bilanzaufstellung erkennbaren und am Bilanzstichtag vorliegenden Risiken sind nach vernünftiger kaufmännischer Beurteilung Rückstellungen gebildet worden.
- Die Verbindlichkeiten sind mit dem Rückzahlungsbetrag passiviert.
- Aufwendungen und Erträge sind auf das Geschäftsjahr abgegrenzt.

Weitere Ausführungen zu den Bewertungsgrundlagen enthält der Anhang (Anlage 3).

3. Analyse der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage

Zur Analyse der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage habe ich die Posten der Bilanz und der Gewinn- und Verlustrechnung nach betriebswirtschaftlichen Gesichtspunkten geordnet, wobei sich die Darstellung auf eine kurze Entwicklungsanalyse beschränkt. Die Analyse ist nicht auf eine umfassende Beurteilung der wirtschaftlichen Lage der Gesellschaft ausgerichtet. Zudem ist die Aussagekraft von Bilanzdaten - insbesondere aufgrund des Stichtagsbezugs der Daten - relativ begrenzt.

a. Vermögenslage (Bilanz)

In der folgenden Bilanzübersicht sind die Posten zum 31. Dezember 2015 nach wirtschaftlichen und finanziellen Gesichtspunkten zusammengefasst und den entsprechenden Bilanzposten zum 31. Dezember 2014 gegenübergestellt.

Zur Darstellung der Vermögensstruktur werden die Bilanzposten der Aktivseite dem langfristig (Fälligkeit größer als fünf Jahre) bzw. dem mittel- und kurzfristig gebundenen Vermögen zugeordnet.

Zur Darstellung der Kapitalstruktur werden die Bilanzposten der Passivseite dem Eigen- bzw. Fremdkapital zugeordnet, wobei innerhalb des Fremdkapitals eine Zuordnung nach langfristiger (Fälligkeit größer als fünf Jahre) bzw. mittel- und kurzfristiger Verfügbarkeit erfolgt.

Die Vermögens- und Kapitalstruktur sowie deren Veränderungen gegenüber dem Vorjahr ergeben sich aus den folgenden Zusammenstellungen der Bilanzzahlen in TEUR für die beiden Abschlussstichtage 31. Dezember 2015 und 2014:

Vermögensstruktur

	2015		2014		+/-	
	TEUR	%	TEUR	%	TEUR	%
Sachanlagen	3.943	92,5	4.033	92,7	-90	-2,2
Langfristig gebundenes Vermögen	3.943	92,5	4.033	92,7	-90	-2,2
Vorräte	301	7,1	301	6,9	0	0,0
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	0	0,0	7	0,2	-7	-99,0
Sonstige Vermögensgegenstände	6	0,1	5	0,1	1	20,0
Kurzfristig gebundenes Vermögen	307	7,2	313	7,2	-6	-1,9
Liquide Mittel						>100
	12	0,3	3	0,1	9	,0
	4.262	100,0	4.349	100,0	-87	-1,0

Kapitalstruktur

	2015		2014		+/-	
	TEUR	%	TEUR	%	TEUR	%
Gezeichnetes Kapital	200	4,7	200	4,6	0	0,0
Rücklagen	400	9,4	400	9,2	0	0,0
Bilanzgewinn						>100
	<u>94</u>	<u>2,2</u>	<u>25</u>	<u>0,6</u>	<u>69</u>	<u>,0</u>
Eigenkapital	<u>694</u>	<u>16,3</u>	<u>625</u>	<u>14,4</u>	<u>69</u>	<u>11,0</u>
Langfristige Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	<u>1.956</u>	<u>45,9</u>	<u>2.110</u>	<u>48,5</u>	<u>-154</u>	<u>-7,3</u>
Langfristiges Fremdkapital	<u>1.956</u>	<u>45,9</u>	<u>2.110</u>	<u>48,5</u>	<u>-154</u>	<u>-7,3</u>
Mittelfristige Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	<u>605</u>	<u>14,2</u>	<u>605</u>	<u>13,9</u>	<u>0</u>	<u>0,0</u>
Mittelfristiges Fremdkapital	<u>605</u>	<u>14,2</u>	<u>605</u>	<u>13,9</u>	<u>0</u>	<u>0,0</u>
Steuerrückstellungen	2	0,0	31	0,7	-29	-93,5
Kurzfristige Sonstige Rückstellungen	10	0,2	10	0,2	0	0,0
Kurzfristige Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	152	3,6	152	3,5	0	0,0
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	3	0,1	8	0,2	-5	-62,5
Kurzfristige Verbindlichkeiten im Verbundbereich	810	19,0	775	17,8	35	4,5
Übrige Verbindlichkeiten und Rechnungsabgrenzungsposten	<u>30</u>	<u>0,7</u>	<u>33</u>	<u>0,8</u>	<u>-3</u>	<u>-9,1</u>
Kurzfristiges Fremdkapital	<u>1.007</u>	<u>23,6</u>	<u>1.009</u>	<u>23,2</u>	<u>-2</u>	<u>-0,2</u>
	<u>4.262</u>	<u>100,0</u>	<u>4.349</u>	<u>100,0</u>	<u>-87</u>	<u>-1,0</u>

Tätigkeitsbedingt zeichnen sich sowohl die Vermögens- als auch die Kapitalstruktur im Zeitablauf durch eine hohe Konstanz aus.

Die Verminderung des Sachanlagevermögens rührt aus den planmässigen Abschreibungen her.

Die Veränderung bei den langfristigen Bankverbindlichkeiten resultiert aus der planmässigen Tilgung.

b. Ertragslage (Gewinn- und Verlustrechnung)

Die aus der Gewinn- und Verlustrechnung (Anlage 2) abgeleitete Gegenüberstellung der Erfolgsrechnungen der beiden Geschäftsjahre 2015 und 2014 zeigt in komprimierter Form folgendes Bild der Ertragslage und ihrer Veränderungen.

	2015		2014		+/-	
	TEUR	%	TEUR	%	TEUR	%
Umsatzerlöse	405		422		-17	-4,0
Betriebsleistung	405	100,0	422	100,0	-17	-4,0
Personalaufwand	-9	-2,2	-8	-1,9	-1	-12,5
Abschreibungen	-90	-22,2	-90	-21,3	0	0,0
Sonstige betriebliche Aufwendungen	-105	-25,9	-124	-29,4	19	15,3
Betriebsaufwand	-204	-50,3	-222	-52,6	18	8,1
Betriebsergebnis	201	49,7	200	47,4	1	0,5
Finanz- und Beteiligungsergebnis	-100		-106		6	
Ergebnis vor Ertragsteuern	101		94		7	
Ertragsteuern	-32		-30		-2	
Jahresergebnis	69		64		5	

Die Ergebnisverbesserung ist im wesentlichen auf den Rückgang der Zinsaufwendungen zurückzuführen.

IV. Feststellungen zu Erweiterungen des Prüfungsauftrags

Mein Prüfungsauftrag hat sich auftragsgemäß auch auf die Prüfung der wirtschaftlichen Verhältnisse und der Ordnungsmäßigkeit der Geschäftsführung gemäß § 53 Abs. 1 Nr. 1 und 2 HGrG erstreckt.

Dementsprechend habe ich auch geprüft, ob die Geschäfte ordnungsmäßig, d. h. mit der erforderlichen Sorgfalt in Übereinstimmung mit den einschlägigen handelsrechtlichen Vorschriften geführt worden sind.

Die im Gesetz und in den dazu vorliegenden Prüfungsgrundsätzen geforderten Angaben habe ich in der Anlage 5 zusammengestellt.

Über die in dem vorliegenden Bericht wiedergegebenen Feststellungen hinaus hat meine Prüfung keine Besonderheiten ergeben, die nach meiner Auffassung für die Beurteilung der Ordnungsmäßigkeit der Geschäftsführung von Bedeutung sein können.

V. Wiedergabe des Bestätigungsvermerks

Nach dem abschließenden Ergebnis meiner Prüfung habe ich dem Jahresabschluss zum 31. Dezember 2015 (Anlagen 1 bis 3) der GEV Grundstücksentwicklungs- und -verwertungsgesellschaft Kerpen mbH, Kerpen, unter dem Datum vom 9. August 2016 den folgenden uneingeschränkten Bestätigungsvermerk erteilt, der hier wiedergegeben wird:

"Bestätigungsvermerk des Abschlussprüfers

An die GEV Grundstücksentwicklungs- und -verwertungsgesellschaft Kerpen mbH, Kerpen:

Ich habe den Jahresabschluss - bestehend aus Bilanz, Gewinn- und Verlustrechnung sowie Anhang - unter Einbeziehung der Buchführung der GEV Grundstücksentwicklungs- und -verwertungsgesellschaft Kerpen mbH für das Geschäftsjahr vom 1. Januar bis zum 31. Dezember 2015 geprüft. Die Buchführung und die Aufstellung von Jahresabschluss nach den deutschen handelsrechtlichen Vorschriften und den ergänzenden Bestimmungen des Gesellschaftsvertrags liegen in der Verantwortung der gesetzlichen Vertreter der Gesellschaft. Meine Aufgabe ist es, auf der Grundlage der von mir durchgeführten Prüfung eine Beurteilung über den Jahresabschluss unter Einbeziehung der Buchführung abzugeben.

Ich habe meine Jahresabschlussprüfung nach § 317 HGB unter Beachtung der vom Institut der Wirtschaftsprüfer (IDW) festgestellten deutschen Grundsätze ordnungsmäßiger Abschlussprüfung vorgenommen. Danach ist die Prüfung so zu planen und durchzuführen, dass Unrichtigkeiten und Verstöße, die sich auf die Darstellung des durch den Jahresabschluss unter Beachtung der Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung vermittelten Bildes der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage wesentlich auswirken, mit hinreichender Sicherheit erkannt werden. Bei der Festlegung der Prüfungshandlungen werden die Kenntnisse über die Geschäftstätigkeit und über das wirtschaftliche und rechtliche Umfeld der Gesellschaft sowie die Erwartungen über mögliche Fehler berücksichtigt. Im Rahmen der Prüfung werden die Wirksamkeit des rechnungslegungsbezogenen internen Kontrollsystems sowie Nachweise für die Angaben in Buchführung und Jahresabschluss überwiegend auf der Basis von Stichproben beurteilt.

Die Prüfung umfasst die Beurteilung der angewandten Bilanzierungsgrundsätze und der wesentlichen Einschätzungen der Geschäftsführung sowie die Würdigung der Gesamtdarstellung des Jahresabschlusses. Ich bin der Auffassung, dass meine Prüfung eine hinreichend sichere Grundlage für meine Beurteilung bildet.

Meine Prüfung hat zu keinen Einwendungen geführt.

Nach meiner Beurteilung aufgrund der bei der Prüfung gewonnenen Erkenntnisse entspricht der Jahresabschluss den gesetzlichen Vorschriften und vermittelt unter Beachtung der Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der Gesellschaft."

Den vorstehenden Bericht über die Prüfung des Jahresabschlusses 31. Dezember 2015 der GEV Grundstücksentwicklungs- und -verwertungsgesellschaft Kerpen mbH, Kerpen habe ich in

Übereinstimmung mit den gesetzlichen Vorschriften und den Grundsätzen ordnungsmäßiger Berichterstattung bei Abschlussprüfungen (IDW PS 450) erstattet.

Eine Verwendung des oben wiedergegebenen Bestätigungsvermerks außerhalb dieses Prüfungsberichts bedarf meiner vorherigen Zustimmung. Bei Veröffentlichungen oder Weitergabe des Jahresabschlusses in einer von der bestätigten Fassung abweichenden Form bedarf (einschließlich der Übersetzung in andere Sprachen) es zuvor meiner erneuten Stellungnahme, sofern hierbei mein Bestätigungsvermerk zitiert oder auf meine Prüfung hingewiesen wird; auf § 328 HGB wird verwiesen.

Solingen, den 9. August 2016



Eric Ganss
Wirtschaftsprüfer

GEV GRUNDSTÜCKSENTWICKLUNGS- UND -VERWERTUNGSGESELLSCHAFT KERPEN MBH, KERPEN
BILANZ ZUM 31. DEZEMBER 2015

AKTIVA

	<u>31.12.2015</u> EUR	<u>31.12.2014</u> EUR
A. ANLAGEVERMÖGEN		
I. Sachanlagen		
1. Grundstücke incl. Bauten	3.941.858,96	4.032.262,96
2. Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	<u>1,00</u>	<u>1,00</u>
	<u>3.941.859,96</u>	<u>4.032.263,96</u>
	.....3.941.859,96	.....4.032.263,96
B. UMLAUFVERMÖGEN		
I. Vorräte		
1. Zum Verkauf bestimmte Grundstücke	<u>301.437,65</u>	<u>301.437,65</u>
	301.437,65	<u>301.437,65</u>
II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände		
1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	138,58	7.173,80
2. Sonstige Vermögensgegenstände	<u>5.995,08</u>	<u>4.584,11</u>
	6.133,66	<u>11.757,91</u>
III. Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks	<u>12.389,33</u>	<u>2.865,26</u>
	.....319.960,64	.....316.060,82
C. RECHNUNGSABGRENZUNGSPOSTEN	<u>135,24</u>	<u>0,00</u>
	<u>4.261.955,84</u>	<u>4.348.324,78</u>

GEV GRUNDSTÜCKSENTWICKLUNGS- UND -VERWERTUNGSGESELLSCHAFT KERPEN MBH, KERPEN

BILANZ ZUM 31. DEZEMBER 2015

PASSIVA

	31.12.2015 EUR	31.12.2014 EUR
A. EIGENKAPITAL		
I. Gezeichnetes Kapital	200.000,00	200.000,00
II. Kapitalrücklage	400.000,00	400.000,00
III. Bilanzgewinn		
1. Gewinnvortrag (2014: Verlustvortrag)	<u>25.257,49</u>	<u>-38.248,69</u>
2. Jahresüberschuss	68.504,76	63.506,18
	<u>93.762,25</u>	<u>25.257,49</u>
	.....693.762,25	.....625.257,49
B. RÜCKSTELLUNGEN		
1. Steuerrückstellungen	1.712,86	31.241,03
2. Sonstige Rückstellungen	<u>9.800,00</u>	<u>10.200,00</u>
	.....11.512,86	.....41.441,03
C. VERBINDLICHKEITEN		
1. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	2.713.984,24	2.865.099,12
2. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	2.597,41	8.311,06
3. Verbindlichkeiten gegenüber Gesellschaftern	810.000,00	775.000,00
4. Sonstige Verbindlichkeiten	<u>3.714,64</u>	<u>6.831,64</u>
	.....3.530.296,29	.....3.655.241,82
D. RECHNUNGSABGRENZUNGSPOSTEN	<u>26.384,44</u>	<u>26.384,44</u>
	<u>4.261.955,84</u>	<u>4.348.324,78</u>

**GEV GRUNDSTÜCKSENTWICKLUNGS- UND -VERWERTUNGSGESELLSCHAFT KERPEN
MBH, KERPEN**

GEWINN- UND VERLUSTRECHNUNG FÜR DAS GESCHÄFTSJAHR 2015

	2015 EUR	2014 EUR
1. Umsatzerlöse	405.506,94	422.323,18
2. Sonstige betriebliche Erträge	<u>380,40</u>	<u>313,40</u>
3. Personalaufwand		
a) Löhne und Gehälter	-7.650,00	-6.400,00
b) Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung	<u>-1.603,71</u>	<u>-1.253,74</u>
	-9.253,71	-7.653,74
4. Abschreibungen		
a) Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen sowie auf aktivierte Aufwendungen für die Ingangsetzung und Erweiterung des Geschäftsbetriebs	<u>-90.404,00</u>	<u>-90.404,00</u>
	-90.404,00	-90.404,00
5. Sonstige betriebliche Aufwendungen	<u>-105.216,62</u>	<u>-124.166,82</u>
6. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	39,65	85,54
7. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	<u>-100.085,87</u>	<u>-106.579,71</u>
8. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	100.966,79	93.917,85
9. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	<u>-32.462,03</u>	<u>-30.411,67</u>
10. Jahresüberschuss	<u><u>68.504,76</u></u>	<u><u>63.506,18</u></u>

Anhang für das Geschäftsjahr 2015

A. Allgemeine Angaben

Die Grundstücksentwicklungs- und -verwertungsgesellschaft Kerpen mbH, Kerpen, ist ein 100%iges Beteiligungunternehmen der Stadt Kerpen.

Der Jahresabschluss der Grundstücksentwicklungs- und -verwertungsgesellschaft Kerpen mbH für das Geschäftsjahr 2015 wurde nach den Vorschriften der §§ 264 ff. HGB aufgestellt.

Hinsichtlich der in § 267 Abs. 1 HGB enthaltenen Größenmerkmale gilt die Gesellschaft als kleine Kapitalgesellschaft.

Die Gewinn- und Verlustrechnung ist nach dem Gesamtkostenverfahren (§ 275 Abs. 2 HGB) aufgestellt.

B. Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

Die Sachanlagen wurden zu Anschaffungskosten nach Abzug planmäßiger Abschreibungen bilanziert. Sie wurden entsprechend der betriebsgewöhnlichen Nutzungsdauer linear abgeschrieben.

Die zum Verkauf bestimmten Grundstücke sind zu Anschaffungskosten einschließlich der Anschaffungsnebenkosten bilanziert (§ 255 HGB).

Die Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände sind zu Nennwerten bilanziert (§ 253 HGB).

Die Guthaben bei Kreditinstituten sind mit Nominalwerten bilanziert.

Das gezeichnete Kapital wird zum Nennwert angesetzt.

Die Rückstellungen berücksichtigen alle bis zur Bilanzerstellung bekannt gewordenen ungewissen Verbindlichkeiten, Risiken und rückständigen Aufwendungen, soweit sie das abgelaufene Geschäftsjahr betreffen. Ihr Ansatz erfolgte in Höhe des Betrags, der nach vernünftiger kaufmännischer Beurteilung notwendig erschien (§ 253 HGB).

Die Verbindlichkeiten sind mit ihren Erfüllungsbeträgen bilanziert.

C. Erläuterungen zur Bilanz

Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände

Es bestehen keine Forderungen mit einer Restlaufzeit von mehr als einem Jahr.

Die Forderungen aus Lieferungen und Leistungen enthalten keine Forderungen gegen Gesellschafter (VJ TEUR 0).

Verbindlichkeiten

	Davon mit einer Restlaufzeit					31.12.2014 EUR
	31.12.2015	bis zu einem	ein bis fünf	über fünf	Gesicherte	
	EUR	Jahr	Jahre	Jahre	Beträge	
1. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	2.713.984,24	151.114,88	604.459,52	1.958.409,84	2.713.984,24*	2.865.099,12
2. Erhaltene Anzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	1.665,06	1.665,06	0,00	0,00	0,00	8.311,06
4. Verbindlichkeiten gegenüber Gesellschaftern	810.000,00	810.000,00	0,00	0,00	0,00	775.000,00
5. Sonstige Verbindlichkeiten	3.761,36	3.761,36	0,00	0,00	0,00	6.831,64
	3.529.410,66	966.541,30	604.459,52	1.958.409,84	2.713.984,24	3.655.241,82

* Modifizierte kommunale Ausfallbürgschaften.

Die Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten sind durch Ausfallbürgschaften der Stadt Kerpen gesichert.

Bei den Verbindlichkeiten gegenüber Gesellschaftern handelt es sich um Darlehensverbindlichkeiten.

Gewinnverwendungsvorschlag

Die Geschäftsführung schlägt vor, den Gewinn des Jahres 2015 auf neue Rechnung vorzutragen.

Gesellschaftsorgane (§ 285 Nr. 10 HGB)

Alleiniger Geschäftsführer im Berichtsjahr: Verwaltungsdirektor Andreas Comacchio

Kerpen, den

ENTWICKLUNG DES ANLAGEN

	ANSCHAFFUNGS- UND HERSTELLUNGSKOSTEN			
	1. Jan. 2015 EUR	Zugänge EUR	Umbuchungen EUR	Abgänge EUR
ANLAGEVERMÖGEN				
Immaterielle Vermögensgegenstände	0,00	0,00	0,00	0,00
Sachanlagen				
Grundstücke incl. Bauten	5.037.986,39	0,00	0,00	0,00
Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	620,00	0,00	0,00	0,00
	<u>5.038.606,39</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
	<u>5.038.606,39</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
	<u>5.038.606,39</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>

VERGÄNGNIS IM GESCHÄFTSJAHR 2015

Bilanzposten 31. Dez. 2015 EUR	AUFGELAUFENE ABSCHREIBUNGEN				NETTOBUCHWERTE	
	1. Jan. 2015 EUR	Zuführungen EUR	Auflösungen EUR	31. Dez. 2015 EUR	31. Dez. 2015 EUR	31. Dez. 2014 EUR
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
037.986,39	1.005.723,34	90.404,00	0,00	1.096.127,34	3.941.859,05	4.032.263,05
620,00	619,00	0,00	0,00	619,00	1,00	1,00
<u>038.606,39</u>	<u>1.006.342,34</u>	<u>90.404,00</u>	<u>0,00</u>	<u>1.096.746,34</u>	<u>3.941.860,05</u>	<u>4.032.264,05</u>
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<u>038.606,39</u>	<u>1.006.342,34</u>	<u>90.404,00</u>	<u>0,00</u>	<u>1.096.746,34</u>	<u>3.941.860,05</u>	<u>4.032.264,05</u>
<u>038.606,39</u>	<u>1.006.342,34</u>	<u>90.404,00</u>	<u>0,00</u>	<u>1.096.746,34</u>	<u>3.941.860,05</u>	<u>4.032.264,05</u>

Grundstücksentwicklungs- und -verwertungsgesellschaft Kerpen mbH Kerpen

RECHTLICHE GRUNDLAGEN

1. Rechtliche Verhältnisse

Gründung	Mit notariell beurkundetem Gesellschaftsvertrag vom 2. April 2003.
Handelsregister	Amtsgericht Köln, HRB 51229.
Gesellschaftsvertrag	Aktuelle Fassung vom 15. September 2006.
Gegenstand des Unternehmens	<p>Der Erwerb, der Verkauf, die Entwicklung, die Vermarktung und Verwertung von Grundstücken zur Unterstützung der städtebaulichen Ziele der Stadt Kerpen. Tätigkeiten i.S.d. Makler- und Bauträgerverordnung (MaBV) und nach § 34c der Gewerbeordnung (GewO) sind nicht zulässig.</p> <p>Die Gesellschaft ist zu allen Maßnahmen und Geschäften berechtigt, die geeignet sind, den Gegenstand des Unternehmens zu fördern. Sie darf sich zur Erfüllung ihrer Aufgaben anderer Unternehmen bedienen und sich an anderen Gesellschaften beteiligen.</p>
Stammkapital	EUR 200.000,00; voll eingezahlt.
Geschäftsführung	Alleiniger Geschäftsführer ist Verwaltungsdirektor Andreas Comacchio; er ist von den Beschränkungen des § 181 BGB befreit.
Aufsichtsrat	Ein Aufsichtsrat ist nicht eingerichtet.

2. **Vorjahresabschluss / Prüfung des Vorjahresabschlusses** Der von mir unter dem Datum vom 7. August 2015 mit einem uneingeschränkten Bestätigungsvermerk versehene Vorjahresabschluss zum 31. Dezember 2014 ist in der Gesellschafterversammlung vom 17. Dezember 2015 festgestellt worden.

3. **Steuerliche Verhältnisse**

Zuständiges Finanzamt Finanzamt Bergheim.

Steuernummer 203/5761/1090.

Steuererklärungen/-bescheide Die Steuererklärungen für die Veranlagungsjahre bis 2014 sind abgegeben; Bescheide hierfür liegen vor.

Steuerliche Außenprüfungen Im Berichtsjahr fand eine Betriebsprüfung durch die Deutsche Rentenversicherung statt; sie ergab keine Beanstandungen.

**Jahresabschluss zum
31.12.2015
der WFK Wirtschaftsförderungs-
gesellschaft Kerpen GmbH**

**sowie
Übersicht über die Wirtschafts-
lage und die voraussichtliche
Entwicklung**



Dipl.-Kfm. Eric Ganss
Wirtschaftsprüfer/Steuerberater

WFK WIRTSCHAFTSFÖRDERUNGSGESELLSCHAFT KERPEN

GMBH

KERPEN

BERICHT ÜBER DIE PRÜFUNG

DES JAHRESABSCHLUSSES ZUM 31. DEZEMBER 2015

**24018 / 2015 /15
AUSFERTIGUNG: 1**

INHALTSVERZEICHNIS

	Seite
ANLAGENVERZEICHNIS	3
ABKÜRZUNGSVERZEICHNIS	4
I. Prüfungsauftrag	5
II. Gegenstand, Art und Umfang der Prüfung	6
1. Allgemeines	6
2. Prüfungsinhalte	7
a. Prüfungsstrategie und Prüfungsschwerpunkte	7
b. Bestandsnachweise und Bestätigungen Dritter	7
c. Vorjahresabschluss	7
d. Angaben der gesetzlichen Vertreter	8
III. Feststellungen und Erläuterungen zur Rechnungslegung	9
1. Ordnungsmäßigkeit der Rechnungslegung	9
a. Buchführung und weitere geprüfte Unterlagen	9
b. Jahresabschluss	9
2. Gesamtaussage des Jahresabschlusses	10
a. Feststellungen zur Gesamtaussage des Jahresabschlusses	10
b. Wesentliche Bewertungsgrundlagen	11
3. Analyse der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage	12
a. Vermögenslage (Bilanz)	12
b. Ertragslage (Gewinn- und Verlustrechnung)	14
IV. Feststellungen zu Erweiterungen des Prüfungsauftrags	15
V. Wiedergabe des Bestätigungsvermerks	16

ANLAGENVERZEICHNIS

1. Bilanz zum 31. Dezember 2015
2. Gewinn- und Verlustrechnung für das Geschäftsjahr 2015
3. Anhang für das Geschäftsjahr 2015
4. Rechtliche Verhältnisse
5. Aufgliederungen und Erläuterungen der Posten des Jahresabschlusses zum 31. Dezember 2015
6. Feststellungen im Rahmen der Prüfung nach § 53 Haushaltsgrundsätzegesetz
Sondervereinbarung über die Begrenzung der Haftung im Rahmen der Allgemeinen Auftragsbedingungen für Wirtschaftsprüfer und Wirtschaftsprüfungsgesellschaften vom 1. Januar 2002

Allgemeine Auftragsbedingungen für Wirtschaftsprüfer und Wirtschaftsprüfungsgesellschaften vom 1. Januar 2002

ABKÜRZUNGSVERZEICHNIS

AktG	Aktiengesetz
EStG	Einkommensteuergesetz
GmbHG	Gesetz betreffend die Gesellschaften mit beschränkter Haftung
HFA	Hauptfachausschuss des IDW
HGB	Handelsgesetzbuch
HGrG	Haushaltsgrundsätzegesetz
HR	Handelsregister
IDW	Institut der Wirtschaftsprüfer in Deutschland e.V., Düsseldorf
IDW PS 450	IDW Prüfungsstandard: "Grundsätze ordnungsmäßiger Berichterstattung bei Abschlussprüfungen"
IKS	Internes Kontrollsystem
JA	Jahresabschluss
PH	Prüfungshinweis des IDW
PS	Prüfungsstandard des IDW
TEUR	Tausend Euro
UR-Nr.	Urkundenrollen-Nummer
WPH 2006	Wirtschaftsprüfer-Handbuch 2006, Band I, 13. Auflage, IDW-Verlag, Düsseldorf 2006

I. Prüfungsauftrag

Die Geschäftsführung der

WFK Wirtschaftsförderungsgesellschaft Kerpen GmbH,

Kerpen

- im Folgenden auch kurz "WFK" oder "Gesellschaft" genannt -

hat mich als den in der Gesellschafterversammlung vom 17. Dezember 2015 gewählten Abschlussprüfer beauftragt, den Jahresabschluss der Gesellschaft zum 31. Dezember 2015 (Wirtschaftsjahr vom 01. Januar 2015 bis 31. Dezember 2015) unter Einbeziehung der Buchführung für das Wirtschaftsjahr 2015 gemäß § 317 HGB zu prüfen.

Der Prüfungsauftrag ist um die Prüfung nach § 53 HGrG erweitert.

Ich bestätige gemäß § 321 Abs. 4a HGB, dass ich bei meiner Abschlussprüfung die anwendbaren Vorschriften zur Unabhängigkeit beachtet habe.

Über Art und Umfang sowie über das Ergebnis meiner Prüfung erstatte ich den nachfolgenden Bericht, der in Übereinstimmung mit den Grundsätzen ordnungsmäßiger Berichterstattung bei Abschlussprüfungen (IDW PS 450) erstellt wurde.

Für die Durchführung des Auftrags und meine Verantwortlichkeit, auch im Verhältnis zu Dritten, liegen die vereinbarten und diesem Bericht als Anlage beigefügten "Allgemeine Auftragsbedingungen für Wirtschaftsprüfer und Wirtschaftsprüfungsgesellschaften vom 1. Januar 2002" sowie die ebenfalls beigefügte Sondervereinbarung über die Haftungsbegrenzung zugrunde.

II. Gegenstand, Art und Umfang der Prüfung

1. Allgemeines

Der Gegenstand der Abschlussprüfung ist gemäß § 317 HGB die Buchführung der Gesellschaft für das Wirtschaftsjahr vom 01. Januar bis 31. Dezember 2015 und der Jahresabschluss zum 31. Dezember 2015 (Rechnungslegung). Der Jahresabschluss ist nach den deutschen handelsrechtlichen Vorschriften aufgestellt worden.

Bei der Prüfung habe ich auftragsgemäß die Vorschriften des § 53 Abs. 1 Nr. 1 und 2 HGrG und den hierzu vom IDW nach Abstimmung mit dem Bundesministerium der Finanzen, dem Bundesrechnungshof und den Landesrechnungshöfen veröffentlichten "Fragenkatalog zur Prüfung nach § 53 HGrG" (IDW PS 720) berücksichtigt.

Die Geschäftsführung trägt für die in der Rechnungslegung der Gesellschaft enthaltenen Aussagen und die mir als Abschlussprüfer gemachten Angaben die Verantwortung. Meine Aufgabe als Abschlussprüfer ist es, die Aussagen in der Rechnungslegung sowie die vorgelegten Unterlagen unter Einbeziehung der Buchführung und die gemachten Angaben im Rahmen meiner pflichtgemäßen Prüfung zu beurteilen.

Die Prüfung ist unter Beachtung der einschlägigen gesetzlichen Vorschriften, insbesondere der §§ 316 ff. HGB, und der vom IDW festgestellten deutschen Grundsätze ordnungsmäßiger Abschlussprüfung erfolgt. Die Prüfungshandlungen sind, soweit sie nicht im Prüfungsbericht dargestellt sind, in meinen Arbeitspapieren nach Art, Umfang und Ergebnis festgehalten.

Die Prüfung des Jahresabschlusses einschließlich der Buchführung hat sich darauf erstreckt, ob die Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung und die rechnungslegungsbezogenen gesetzlichen Vorschriften beachtet worden sind.

Die Prüfung hat sich auch auf die Feststellung von bestandsgefährdenden und entwicklungsbeeinträchtigenden Tatsachen sowie von Unrichtigkeiten und Verstößen gegen gesetzliche Vorschriften und Regelungen der Satzung erstreckt. Die gezielte Aufdeckung und Aufklärung strafrechtlicher Tatbestände, wie z. B. Untreuehandlungen und Unterschlagungen, ist jedoch nicht Gegenstand der Abschlussprüfung gewesen.

Eine Überprüfung von Art und Angemessenheit des Versicherungsschutzes, insbesondere ob alle Wagnisse berücksichtigt und ausreichend versichert sind, war nicht Gegenstand meines Prüfungsauftrags.

Meine Prüfungsarbeiten habe ich im Wesentlichen im August 2016 in den Geschäftsräumen der Gesellschaft und der Stadtverwaltung der Kolpingstadt Kerpen durchgeführt.

2. Prüfungsinhalte

a. Prüfungsstrategie und Prüfungsschwerpunkte

Meiner Prüfung liegt folgende risikoorientierte Prüfungsstrategie zugrunde, die wesentlich auf Prüfungshandlungen zur Risikobeurteilung aufbaut. Es sind die Grundsätze der Wesentlichkeit und Wirtschaftlichkeit beachtet worden.

Im Rahmen der Abschlussprüfung habe ich Informationen über die Gesellschaft und ihr Umfeld eingeholt und analysiert.

Ergänzend sind Auskünfte der Geschäftsleitung über die wesentlichen Strategien und Geschäftsrisiken in die Betrachtung einbezogen worden.

Das rechnungslegungsbezogene interne Kontrollsystem habe ich daraufhin untersucht, ob es angemessen ausgestaltet ist, um wesentliche falsche Aussagen in der Rechnungslegung zu verhindern bzw. zu entdecken und zu berichtigen.

In der Folge habe ich die Risiken wesentlicher falscher Aussagen in der Rechnungslegung (Fehlerrisiken) analysiert und bedeutsame Risiken sowie Risiken, bei denen aussagebezogene Prüfungshandlungen zur Gewinnung hinreichender Sicherheit nicht ausreichen, gesondert festgestellt.

Aufgrund der im Rahmen der Prüfungshandlungen zur Risikobeurteilung gewonnenen Erkenntnisse habe ich das weitere Prüfungsvorgehen festgelegt.

Für Routinetransaktionen habe ich im Wesentlichen Funktionsprüfungen vorgenommen. Im Übrigen habe ich auf einzelne Aussagen in der Rechnungslegung bezogene Prüfungshandlungen durchgeführt.

Die auf einzelne Aussagen in der Rechnungslegung bezogenen Prüfungshandlungen zur Erlangung von Prüfungsnachweisen haben analytische Prüfungshandlungen sowie Einzelfallprüfungen umfasst. Die Einzelfallprüfungen sind in der Regel auf der Grundlage von Stichproben nach einer bewussten Auswahl erfolgt. Aufgrund der Prüfungsnachweise sind Teilprüfungsergebnisse für die einzelnen Prüfungsgebiete und in der Folge das Gesamtprüfungsergebnis festgestellt worden.

b. Bestandsnachweise und Bestätigungen Dritter

Ich habe Saldenbestätigungen für verschiedene Banken angefordert und erhalten.

c. Vorjahresabschluss

Der Vorjahresabschluss zum 31. Dezember 2014 war von mir geprüft und unter dem 7. August 2015 mit einem uneingeschränkten Bestätigungsvermerk versehen worden. Die Zahlen zum 31. Dezember 2014 sind richtig auf das Wirtschaftsjahr 2015 vorgetragen worden.

d. Angaben der gesetzlichen Vertreter

Die Geschäftsführung und die mir benannten Mitarbeiter haben die für meine Prüfung notwendigen Aufklärungen und Nachweise (§ 320 HGB) vollständig und bereitwillig erbracht. Nach der von der Geschäftsführung schriftlich abgegebenen berufsüblichen Vollständigkeitserklärung, die ich zu meinen Akten genommen habe, sind in den mir vorgelegten Büchern und Unterlagen alle buchungspflichtigen Geschäftsvorfälle erfasst und in dem Jahresabschluss zum 31. Dezember 2015 alle bilanzierungspflichtigen Vermögenswerte, Verpflichtungen, Wagnisse und Risiken berücksichtigt. Ereignisse von besonderer Bedeutung nach dem Schluss des Wirtschaftsjahres haben sich nach dieser Erklärung nicht ereignet.

Als Prüfungsunterlagen dienten mir die Buchhaltungsunterlagen, die Belege, Bestätigungen der Kreditinstitute sowie das Akten- und Schriftgut der Gesellschaft.

III. Feststellungen und Erläuterungen zur Rechnungslegung

1. Ordnungsmäßigkeit der Rechnungslegung

a. Buchführung und weitere geprüfte Unterlagen

Die Finanzbuchführung einschließlich der Anlagenbuchführung wird auf einer EDV-Anlage der Steuerberater der Gesellschaft, der Sozietät Junggeburth & Marx in Kerpen, unter Einsatz der Software der DATEV e.G., Nürnberg abgewickelt.

Gleiches gilt für die Lohn- und Gehaltsbuchhaltung.

Die Buchführung hat während des gesamten Wirtschaftsjahres 2015 den Grundsätzen ordnungsmäßiger Buchführung entsprochen; die aus den weiteren geprüften Unterlagen entnommenen Informationen bestätigen die ordnungsmäßige Abbildung des Buchungsstoffs in der Buchführung und dem Jahresabschluss.

Es sind von mir im Rahmen der Prüfung keine Feststellungen getroffen worden, die dagegen sprechen, dass die vom Unternehmen getroffenen organisatorischen und technischen Maßnahmen geeignet sind, die Sicherheit der rechnungslegungsrelevanten Daten und des IT-Systems zu gewährleisten.

Der Kontenplan ist den Bedürfnissen des Betriebs angepasst und ausreichend tief gegliedert. Er ermöglicht eine klare und übersichtliche Ordnung des Buchungsstoffs.

Das Anlagevermögen wird in Form einer Nebenbuchhaltung inventarisiert und fortgeschrieben. Eine Anlageninventur ist auf den 31. Dezember 2015 nicht durchgeführt worden, angesichts der Verhältnisse der Gesellschaft ist dies nicht zu beanstanden.

Die Abstimmung der Nebenbücher mit den Sachkonten der Hauptbuchhaltung ist gewährleistet.

Die Buchführung erfolgt zeitnah. Die Buchungen sind ordnungsmäßig belegt. Die Belege werden übersichtlich und geordnet aufbewahrt.

Insgesamt lässt sich feststellen, dass die Buchführung und die weiteren geprüften Unterlagen nach meinen Feststellungen den gesetzlichen Vorschriften einschließlich der Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung entsprechen. Die Prüfung ergab keine Beanstandungen.

b. Jahresabschluss

Die Gesellschaft ist zum Abschlussstichtag als kleine Kapitalgesellschaft i. S. d. § 267 Abs. 1 HGB einzustufen. Der vorliegende Jahresabschluss zum 31. Dezember 2015 wurde nach den handelsrechtlich geltenden Vorschriften für kleine Kapitalgesellschaften und den ergänzenden Bestimmungen des Gesellschaftsvertrags aufgestellt. Von den größenabhängigen Erleichterungen für die Aufstellung des Jahresabschlusses (§§ 274 a, 276 und 288 HGB) wurde weitgehend Gebrauch gemacht.

Die Bilanz und die Gewinn- und Verlustrechnung sind ordnungsmäßig aus der Buchführung und den weiteren geprüften Unterlagen abgeleitet worden; die einschlägigen Ansatz-, Ausweis- und Bewertungsvorschriften sind beachtet worden.

Der Anhang ist klar und übersichtlich und enthält die erforderlichen Angaben. Die auf die Posten der Bilanz und Gewinn- und Verlustrechnung angewandten Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden und die sonstigen Pflichtangaben, insbesondere gemäß §§ 284 ff. HGB, sind vollständig und zutreffend in den Anhang aufgenommen.

Die Gesellschaft hat die Möglichkeit, bestimmte Angaben zur Bilanz und Gewinn- und Verlustrechnung in den Anhang aufzunehmen, in Anspruch genommen.

Der Jahresabschluss entspricht damit nach meinen Feststellungen den gesetzlichen Vorschriften einschließlich der Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung. Die Prüfung ergab keine Beanstandungen.

2. Gesamtaussage des Jahresabschlusses

a. Feststellungen zur Gesamtaussage des Jahresabschlusses

Meine Prüfung hat ergeben, dass der Jahresabschluss insgesamt, d. h. als Gesamtaussage des Jahresabschlusses, wie sie sich aus dem Zusammenwirken von Bilanz, Gewinn- und Verlustrechnung und Anhang ergibt, unter Beachtung der Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der Gesellschaft vermittelt (§ 264 Abs. 2 HGB).

b. Wesentliche Bewertungsgrundlagen

Dem Jahresabschluss der WFK Wirtschaftsförderungsgesellschaft Kerpen GmbH wurden folgende Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden zugrunde gelegt:

- Die Bewertung des Anlagevermögens erfolgt zu Anschaffungs- bzw. Herstellungskosten, bei Immateriellen Vermögensgegenständen und Sachanlagen unter Berücksichtigung von Abschreibungen. Die Abschreibungen erfolgen über die betriebsgewöhnliche Nutzungsdauer der Vermögensgegenstände nach der linearen Methode.
- Die Forderungen und die sonstigen Vermögensgegenstände sind zu Nennwerten angesetzt; dabei ist das strenge Niederstwertprinzip beachtet worden. Möglichen Ausfallrisiken ist durch Wertberichtigungen angemessen Rechnung getragen.
- Das gezeichnete Kapital ist zum Nennwert passiviert.
- Für sämtliche zur Zeit der Bilanzaufstellung erkennbaren und am Bilanzstichtag vorliegenden Risiken sind nach vernünftiger kaufmännischer Beurteilung Rückstellungen gebildet worden.
- Die Verbindlichkeiten sind mit dem Rückzahlungsbetrag passiviert.
- Aufwendungen und Erträge sind auf das Geschäftsjahr abgegrenzt.

Weitere Ausführungen zu den Bewertungsgrundlagen enthält der Anhang (Anlage 3).

3. Analyse der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage

Zur Analyse der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage habe ich die Posten der Bilanz und der Gewinn- und Verlustrechnung nach betriebswirtschaftlichen Gesichtspunkten geordnet, wobei sich die Darstellung auf eine kurze Entwicklungsanalyse beschränkt. Die Analyse ist nicht auf eine umfassende Beurteilung der wirtschaftlichen Lage der Gesellschaft ausgerichtet. Zudem ist die Aussagekraft von Bilanzdaten - insbesondere aufgrund des Stichtagsbezugs der Daten - relativ begrenzt.

a. Vermögenslage (Bilanz)

In der folgenden Bilanzübersicht sind die Posten zum 31. Dezember 2015 nach wirtschaftlichen und finanziellen Gesichtspunkten zusammengefasst und den entsprechenden Bilanzposten zum 31. Dezember 2014 gegenübergestellt.

Zur Darstellung der Vermögensstruktur werden die Bilanzposten der Aktivseite dem langfristig (Fälligkeit größer als fünf Jahre) bzw. dem mittel- und kurzfristig gebundenen Vermögen zugeordnet.

Zur Darstellung der Kapitalstruktur werden die Bilanzposten der Passivseite dem Eigen- bzw. Fremdkapital zugeordnet, wobei innerhalb des Fremdkapitals eine Zuordnung nach langfristiger (Fälligkeit größer als fünf Jahre) bzw. mittel- und kurzfristiger Verfügbarkeit erfolgt.

Die Vermögens- und Kapitalstruktur sowie deren Veränderungen gegenüber dem Vorjahr ergeben sich aus den folgenden Zusammenstellungen der Bilanzzahlen in TEUR für die beiden Abschlussstichtage 31. Dezember 2015 und 2014:

Vermögensstruktur

	2015		2014		+/-	
	TEUR	%	TEUR	%	TEUR	%
Sachanlagen	1	0,0	2	0,1	-1	-49,0
Langfristig gebundenes Vermögen	1	0,0	2	0,1	-1	-49,0
Vorräte	652	22,9	1.333	58,5	-681	-51,1
Sonstige Vermögensgegenstände	53	1,9	37	1,6	16	43,2
Kurzfristig gebundenes Vermögen	705	24,8	1.370	60,1	-665	-48,5
Liquide Mittel						>100
	2.142	75,2	907	39,8	1.235	,0
	2.848	100,0	2.279	100,0	569	25,0

Kapitalstruktur

	2015		2014		+/-	
	TEUR	%	TEUR	%	TEUR	%
Gezeichnetes Kapital	600	21,1	600	26,3	0	0,0
Rücklagen	1.060	37,2	1.060	46,5	0	0,0
Bilanzgewinn	712	25,0	501	22,0	211	42,1
Eigenkapital	2.372	83,3	2.161	94,8	211	9,8
Langfristiges Fremdkapital	0	0,0	0	0,0	0	0,0
Mittelfristiges Fremdkapital	0	0,0	0	0,0	0	0,0
Steuerrückstellungen						>100
	82	2,9	20	0,9	62	,0
Kurzfristige Sonstige Rückstellungen	9	0,3	9	0,4	0	0,0
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	274	9,6	6	0,3	268	>100,0
Übrige Verbindlichkeiten und Rechnungsabgrenzungsposten	111	3,9	83	3,6	28	33,7
Kurzfristiges Fremdkapital	476	16,7	118	5,2	358	>100,0
	2.848	100,0	2.279	100,0	569	25,0

Tätigkeitsbedingt zeichnen sich sowohl die Vermögens- als auch die Kapitalstruktur im Zeitablauf grundsätzlich durch eine hohe Konstanz aus.

Die Verminderung der Vorräte resultiert aus dem Grundstücksverkauf des Berichtsjahres. Da der Grundstückskäufer den Kaufpreis von 1,3 Mio. € im Dezember 2015 überwiesen hat, ist bei der Gesellschaft am Bilanzstichtag ein hoher Bestand an liquiden Mitteln zu verzeichnen.

Die Erhöhung der sonstigen Vermögensgegenstände rührt aus innerjährlich geleisteten Gewerbesteuvorauszahlungen her, die die Stadtkasse im Folgejahr (2016) zurück überwiesen hat.

Die Erhöhung der Steuerrückstellungen ist vor dem Hintergrund des Jahresüberschusses des Jahres 2015 zu sehen.

Die Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen sind maßgeblich (273 TEUR) von einem Kanalanschlussbeitrag geprägt. Diese betreffen das veräußerte Grundstück und wurden im Januar 2016 beglichen.

b. Ertragslage (Gewinn- und Verlustrechnung)

Die aus der Gewinn- und Verlustrechnung (Anlage 2) abgeleitete Gegenüberstellung der Erfolgsrechnungen der beiden Geschäftsjahre 2015 und 2014 zeigt in komprimierter Form folgendes Bild der Ertragslage und ihrer Veränderungen.

	2015		2014		+/-	
	TEUR	%	TEUR	%	TEUR	%
Umsatzerlöse	1.313		183		1.130	>100,0
Bestandsveränderung	-955		-135		-820	<100,0
Betriebsleistung	358	100,0	48	100,0	310	>100,0
Personalaufwand	-5	-1,4	-4	-8,3	-1	-25,0
Abschreibungen	-1	-0,3	-1	-2,1	0	0,0
Sonstige betriebliche Aufwendungen	-43	-12,0	-58	-120,8	15	25,9
Betriebsaufwand	-49	-13,7	-63	-131,2	14	22,2
Sonstige betriebliche Erträge	1	0,3	0	0,0	1	0,0
Betriebsergebnis	310	86,6	-15	-31,2	325	>100,0
Finanz- und Beteiligungsergebnis	0		1		-1	0
Ergebnis vor Ertragsteuern	310		-14		324	
Ertragsteuern	-99		2		-101	
Jahresergebnis	211		-12		223	

Die deutliche Ergebnisverbesserung ist darauf zurückzuführen, dass im Jahre 2015 mehr Grundstücksflächen als im Vorjahr veräußert wurden.

IV. Feststellungen zu Erweiterungen des Prüfungsauftrags

Mein Prüfungsauftrag hat sich auftragsgemäß auch auf die Prüfung der wirtschaftlichen Verhältnisse und der Ordnungsmäßigkeit der Geschäftsführung gemäß § 53 Abs. 1 Nr. 1 und 2 HGrG erstreckt.

Dementsprechend habe ich auch geprüft, ob die Geschäfte ordnungsmäßig, d. h. mit der erforderlichen Sorgfalt in Übereinstimmung mit den einschlägigen handelsrechtlichen Vorschriften geführt worden sind.

Die im Gesetz und in den dazu vorliegenden Prüfungsgrundsätzen geforderten Angaben habe ich in der Anlage 6 zusammengestellt.

Über die in dem vorliegenden Bericht wiedergegebenen Feststellungen hinaus hat meine Prüfung keine Besonderheiten ergeben, die nach meiner Auffassung für die Beurteilung der Ordnungsmäßigkeit der Geschäftsführung von Bedeutung sein können.

V. Wiedergabe des Bestätigungsvermerks

Nach dem abschließenden Ergebnis meiner Prüfung habe ich dem Jahresabschluss zum 31. Dezember 2015 (Anlagen 1 bis 3) der WFK Wirtschaftsförderungsgesellschaft Kerpen GmbH, Kerpen, unter dem Datum vom 8. August 2016 den folgenden uneingeschränkten Bestätigungsvermerk erteilt, der hier wiedergegeben wird:

"Bestätigungsvermerk des Abschlussprüfers

An die WFK Wirtschaftsförderungsgesellschaft Kerpen GmbH, Kerpen:
Ich habe den Jahresabschluss - bestehend aus Bilanz, Gewinn- und Verlustrechnung sowie Anhang - unter Einbeziehung der Buchführung der WFK Wirtschaftsförderungsgesellschaft Kerpen GmbH für das Geschäftsjahr vom 1. Januar bis zum 31. Dezember 2015 geprüft. Die Buchführung und die Aufstellung von Jahresabschluss nach den deutschen handelsrechtlichen Vorschriften und den ergänzenden Bestimmungen des Gesellschaftsvertrags liegen in der Verantwortung der gesetzlichen Vertreter der Gesellschaft. Meine Aufgabe ist es, auf der Grundlage der von mir durchgeführten Prüfung eine Beurteilung über den Jahresabschluss unter Einbeziehung der Buchführung abzugeben.

Ich habe meine Jahresabschlussprüfung nach § 317 HGB unter Beachtung der vom Institut der Wirtschaftsprüfer (IDW) festgestellten deutschen Grundsätze ordnungsmäßiger Abschlussprüfung vorgenommen. Danach ist die Prüfung so zu planen und durchzuführen, dass Unrichtigkeiten und Verstöße, die sich auf die Darstellung des durch den Jahresabschluss unter Beachtung der Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung vermittelten Bildes der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage wesentlich auswirken, mit hinreichender Sicherheit erkannt werden. Bei der Festlegung der Prüfungshandlungen werden die Kenntnisse über die Geschäftstätigkeit und über das wirtschaftliche und rechtliche Umfeld der Gesellschaft sowie die Erwartungen über mögliche Fehler berücksichtigt. Im Rahmen der Prüfung werden die Wirksamkeit des rechnungslegungsbezogenen internen Kontrollsystems sowie Nachweise für die Angaben in Buchführung und Jahresabschluss überwiegend auf der Basis von Stichproben beurteilt.

Die Prüfung umfasst die Beurteilung der angewandten Bilanzierungsgrundsätze und der wesentlichen Einschätzungen der Geschäftsführung sowie die Würdigung der Gesamtdarstellung des Jahresabschlusses. Ich bin der Auffassung, dass meine Prüfung eine hinreichend sichere Grundlage für meine Beurteilung bildet.

Meine Prüfung hat zu keinen Einwendungen geführt.

Nach meiner Beurteilung aufgrund der bei der Prüfung gewonnenen Erkenntnisse entspricht der Jahresabschluss den gesetzlichen Vorschriften und vermittelt unter Beachtung der Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der Gesellschaft."

Den vorstehenden Bericht über die Prüfung des Jahresabschlusses 31. Dezember 2015 der WFK Wirtschaftsförderungsgesellschaft Kerpen GmbH, Kerpen habe ich in Übereinstimmung mit den gesetzlichen Vorschriften und den Grundsätzen ordnungsmäßiger Berichterstattung bei Abschlussprüfungen (IDW PS 450) erstattet.

Eine Verwendung des oben wiedergegebenen Bestätigungsvermerks außerhalb dieses Prüfungsberichts bedarf meiner vorherigen Zustimmung. Bei Veröffentlichungen oder Weitergabe des Jahresabschlusses in einer von der bestätigten Fassung abweichenden Form bedarf (einschließlich der Übersetzung in andere Sprachen) es zuvor meiner erneuten Stellungnahme, sofern hierbei mein Bestätigungsvermerk zitiert oder auf meine Prüfung hingewiesen wird; auf § 328 HGB wird verwiesen.

Solingen, den 8. August 2016



Eric Ganss
Wirtschaftsprüfer

WFK WIRTSCHAFTSFÖRDERUNGSGESELLSCHAFT KERPEN GMBH, KERPEN

BILANZ ZUM 31. DEZEMBER 2015

AKTIVA

	31.12.2015 EUR	31.12.2014 EUR
A. ANLAGEVERMÖGEN		
I. Sachanlagen	809,50	2.230,50
	<u>809,50</u>	<u>2.230,50</u>
B. UMLAUFVERMÖGEN		
I. Vorräte	651.580,07	1.332.986,57
II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	53.466,64	37.386,07
III. Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks	2.142.418,03	906.894,41
	<u>2.847.464,74</u>	<u>2.277.267,05</u>
	<u>2.848.274,24</u>	<u>2.279.497,55</u>

WFK WIRTSCHAFTSFÖRDERUNGSGESELLSCHAFT KERPEN GMBH, KERPEN
BILANZ ZUM 31. DEZEMBER 2015

PASSIVA

	31.12.2015 EUR	31.12.2014 EUR
A. EIGENKAPITAL		
I. Gezeichnetes Kapital	600.000,00	600.000,00
II. Kapitalrücklage	1.060.000,00	1.060.000,00
III. Bilanzgewinn	711.611,47	500.743,29
	2.371.611,47	2.160.743,29
B. RÜCKSTELLUNGEN		
1. Steuerrückstellungen	83.131,93	20.614,73
2. Sonstige Rückstellungen	9.200,00	8.600,00
	92.331,93	29.214,73
C. VERBINDLICHKEITEN		
1. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	273.559,24	6.448,74
2. Sonstige Verbindlichkeiten	110.771,60	83.090,79
	384.330,84	89.539,53
	2.848.274,24	2.279.497,55

WFK WIRTSCHAFTSFÖRDERUNGSGESELLSCHAFT KERPEN GMBH, KERPEN
GEWINN- UND VERLUSTRECHNUNG FÜR DAS GESCHÄFTSJAHR 2015

	2015 EUR	2014 EUR
1. Umsatzerlöse	1.312.782,50	182.892,48
2. Verminderung des Bestands an zum Verkauf bestimmten Grundstücken	-954.549,00	-134.983,98
3. Sonstige betriebliche Erträge	<u>725,94</u>	<u>420,80</u>
4. Personalaufwand		
a) Löhne und Gehälter	-4.050,00	-3.600,00
b) Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung	<u>-785,14</u>	<u>-697,83</u>
	-4.835,14	-4.297,83
5. Abschreibungen		
a) Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen sowie auf aktivierte Aufwendungen für die Ingangsetzung und Erweiterung des Geschäftsbetriebs	<u>-1.421,00</u>	<u>-1.421,00</u>
	-1.421,00	-1.421,00
6. Sonstige betriebliche Aufwendungen	<u>-42.615,36</u>	<u>-58.336,02</u>
7. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	233,84	1.199,68
8. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	<u>0,00</u>	<u>-231,00</u>
9. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	310.321,78	-14.756,87
10. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	<u>-99.453,60</u>	<u>2.299,47</u>
11. Jahresüberschuss	<u>210.868,18</u>	<u>-12.457,40</u>

Anhang für das Geschäftsjahr 2015

A. Allgemeine Angaben

Die WFK Wirtschaftsförderung Kerpen GmbH ist ein 100%iges Beteiligungsunternehmen der Kolpingstadt Kerpen.

Der Jahresabschluss der WFK Wirtschaftsförderung Kerpen GmbH für das Geschäftsjahr 2015 wurde nach den Vorschriften der §§ 264 ff. HGB aufgestellt.

Hinsichtlich der in § 267 Abs. 1 HGB enthaltenen Größenmerkmale gilt die Gesellschaft als kleine Kapitalgesellschaft.

Die Gewinn- und Verlustrechnung ist nach dem Gesamtkostenverfahren (§ 275 Abs. 2 HGB) aufgestellt.

B. Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

Die Sachanlagen wurden zu Anschaffungskosten nach Abzug planmäßiger Abschreibungen bilanziert. Sie wurden entsprechend der betriebsgewöhnlichen Nutzungsdauer linear abgeschrieben.

Die zum Verkauf bestimmten Grundstücke wurden mit den Anschaffungskosten einschließlich Nebenkosten angesetzt.

Die Forderungen und sonstigen Vermögensgegenstände sind mit ihren Nennwerten, unverzinsliche Forderungen mit ihren Barwerten angesetzt (§ 253 HGB).

Die Guthaben bei Kreditinstituten werden mit ihren Nominalwerten bilanziert.

Das gezeichnete Kapital wird zum Nennwert angesetzt.

Die sonstigen Rückstellungen berücksichtigen alle bis zur Bilanzerstellung bekannt gewordenen ungewissen Verbindlichkeiten, Risiken und rückständigen Aufwendungen, soweit sie das abgelaufene Geschäftsjahr betreffen. Ihr Ansatz erfolgte in Höhe des Erfüllungsbetrages, der nach vernünftiger kaufmännischer Beurteilung notwendig erschien (§ 253 HGB).

Die Verbindlichkeiten sind mit ihren Erfüllungsbeträgen passiviert.

C. Erläuterungen zur Bilanz

Zum Bilanzstichtag bestanden keine Forderungen und Verbindlichkeiten mit einer Restlaufzeit von mehr als einem Jahr.

In den Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen sind Verbindlichkeiten gegenüber dem Gesellschafter enthalten. Sie betragen € 273.142,50 (Vorjahr € 0,00).

D. Erläuterungen zur Gewinn- und Verlustrechnung

Die von der GEV Grundstücksentwicklungs- und Verwertungsgesellschaft Kerpen mbH gezahlten Personalkostenerstattungen (4 TEUR) wurden in 2015 direkt mit dem Personalaufwand verrechnet. Der Vorjahresausweis (3 TEUR) wurde entsprechend angepasst.

D. Sonstige Angaben

Die Geschäftsführung schlägt vor, den Jahresüberschuss auf neue Rechnung vorzutragen.

Alleiniger Geschäftsführer: Verwaltungsdirektor Andreas Comacchio

Kerpen, den

ENTWICKLUNG DES ANLAGEVERMÖGENS

	ANSCHAFFUNGS- UND HERSTELLUNGSKOSTEN			
	1. Jan. 2015 EUR	Zugänge EUR	Umbuchungen EUR	Abgänge EUR
ANLAGEVERMÖGEN				
Sachanlagen				
Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	19.981,72	0,00	0,00	0,00
	<u>19.981,72</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
Finanzanlagen				
	0,00	0,00	0,00	0,00
	<u>19.981,72</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
	<u>19.981,72</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>

IGENS IM GESCHÄFTSJAHR 2015

31. Dez. 2015 EUR	AUFGELAUFENE ABSCHREIBUNGEN				NETTOBUCHWERTE	
	1. Jan. 2015 EUR	Zuführungen EUR	Auflösungen EUR	31. Dez. 2015 EUR	31. Dez. 2015 EUR	31. Dez. 2014 EUR
19.981,72	16.330,22	1.421,00	0,00	17.751,22	2.230,50	3.651,50
19.981,72	16.330,22	1.421,00	0,00	17.751,22	2.230,50	3.651,50
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19.981,72	16.330,22	1.421,00	0,00	17.751,22	2.230,50	3.651,50
19.981,72	16.330,22	1.421,00	0,00	17.751,22	2.230,50	3.651,50

WFK Wirtschaftsförderungsgesellschaft Kerpen GmbH
Kerpen

RECHTLICHE GRUNDLAGEN

**1. Rechtliche
Verhältnisse**

Gründung	Mit notariell beurkundetem Gesellschaftsvertrag vom 2. April 2003.
Handelsregister	Amtsgericht Köln, HRB 51177.
Gesellschaftsvertrag	Aktuelle Fassung vom 2. April 2003.
Gegenstand des Unternehmens	<p>Die Verbesserung der wirtschaftlichen Struktur im Gebiet der Stadt Kerpen, z.B. durch Akquisition von Kaufinteressenten, aber auch durch Erwerb und Veräußerung von gewerblich nutzbaren Liegenschaften. Die Gesellschaft ist zu allen Maßnahmen und Geschäften berechtigt, durch die der Gesellschaftszweck gefördert wird. Zur Erreichung dieses Zwecks ist die Gesellschaft insbesondere berechtigt,</p> <ul style="list-style-type: none">- Wirtschaftsunternehmen für die Ansiedlung in Kerpen zu gewinnen sowie ortsansässige oder sonstige Unternehmen bei Standort-, Innovations-, Förderungs- und sonstigen Entwicklungsfragen zu informieren, zu beraten, zu fördern und zu unterstützen- Grundstücke für struktur- und wirtschaftsfördernde Maßnahmen zu erwerben, zu erhalten, zu vermitteln, zu tauschen und zu veräußern. <p>Tätigkeiten i.S.d. Makler- und Bauträgerverordnung (MaBV) und nach § 34c der Gewerbeordnung (GewO) sind nicht zulässig.</p>
Stammkapital	EUR 600.000,00; voll eingezahlt.
Geschäftsführung	Alleiniger Geschäftsführer ist Verwaltungsdirektor Andreas Comacchio; er ist von den Beschränkungen des § 181 BGB befreit.
Aufsichtsrat	Ein Aufsichtsrat ist nicht eingerichtet.

2. **Vorjahresabschluss / Prüfung des Vorjahresabschlusses** Der von mir unter dem Datum vom 4. August 2015 mit einem uneingeschränkten Bestätigungsvermerk versehene Vorjahresabschluss zum 31. Dezember 2014 ist in der Gesellschafterversammlung vom 17. Dezember 2015 festgestellt worden.

3. **Steuerliche Verhältnisse**

Zuständiges Finanzamt Finanzamt Bergheim.

Steuernummer 203/5761/1104.

Steuererklärungen/-bescheide Die Steuererklärungen für die Veranlagungsjahre bis 2014 sind abgegeben; Bescheide hierfür liegen vor.

Steuerliche Außenprüfungen Im Berichtsjahr fand eine Betriebsprüfung der Deutschen Rentenversicherung statt. Es ergaben sich keine Zahlungsfolgen, es wurde lediglich eine fehlende Meldung festgestellt, bedingt durch den Wechsel des Steuerberaters.