



# **Jahresabschluss 2013**

## **- Sparte Ostbevern -**

28.08.2014

---



# Bilanz - Aktiva

Verteilung der flüssigen Mittel mit Hilfe der Kapitalflussrechnung  
Fortführung der Investitionen ohne Neuaufnahme von  
Fremdmitteln durch Cash-Pooling

Aktiva

Aktiva	31.12.2013	31.12.2012	Teilge		Everswinkel		Ostbevern	
			2013	2012	2013	2012	2013	2012
<b>A. Anlagevermögen</b>								
I. Immaterielle Vermögensgegenstände								
1. Konzessionen und ähnliche Rechte	189.780 €	222.877 €	79.852 €	90.303 €	78.507 €	97.138 €	31.421 €	35.436 €
II. Sachanlagen								
1. Grundstücke, Außenanlagen	977.814 €	824.697 €	394.828 €	384.010 €	310.580 €	300.560 €	272.407 €	140.126 €
2. Abwasserreinigungsanlagen	7.267.160 €	7.536.655 €	2.820.691 €	3.002.974 €	2.986.865 €	2.955.085 €	1.459.604 €	1.578.596 €
3. Abwassersammelanlagen	39.145.968 €	40.012.026 €	19.495.891 €	20.174.099 €	10.468.374 €	10.417.526 €	9.181.703 €	9.420.401 €
4. Techn. Anlagen und Maschinen	2.570.801 €	1.565.006 €	947.271 €	402.265 €	1.310.834 €	807.315 €	312.696 €	355.426 €
5. Betriebs- und Geschäftsausstattung	114.448 €	127.551 €	61.844 €	61.044 €	27.259 €	32.463 €	25.344 €	34.045 €
6. geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	702.331 €	697.911 €	114.697 €	49.228 €	123.154 €	608.300 €	464.480 €	40.383 €
<b>B. Umlaufvermögen</b>								
I. Vorräte								
1. Roh-, Hilfs-, Betriebsstoffe	26.226 €	18.566 €	15.020 €	10.545 €	6.271 €	2.678 €	4.935 €	5.344 €
II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände								
1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	226.918 €	343.894 €	138.035 €	230.548 €	30.049 €	35.032 €	58.833 €	78.314 €
davon mit einer Restlaufzeit von mehr als einem Jahr	54.545 €	103.020 €	21.040 €	133.040 €	31.700 €	30.880 €	1.727 €	- €
2. Forderungen gegen Gesellschafter	51.680 €	1.196 €	4.349 €	1.196 €	- €	- €	47.331 €	- €
3. sonstige Vermögensgegenstände	1.752 €	3.002 €	- €	- €	1.752 €	1.752 €	- €	1.250 €
III. Guthaben bei Kreditinstituten	618.057 €	564.353 €	1.420.570 €	1.107.885 €	1.330.417 €	807.430 €	527.004 €	323.007 €
<b>C. Rechnungsabgrenzungsposten</b>	7.760 €	11.420 €	7.422 €	9.720 €	230 €	911 €	107 €	788 €
<b>Bilanzsumme</b>	<b>51.900.694 €</b>	<b>51.929.154 €</b>	<b>25.509.470 €</b>	<b>25.523.817 €</b>	<b>14.004.458 €</b>	<b>14.391.320 €</b>	<b>12.386.766 €</b>	<b>12.014.016 €</b>



# Bilanz - Passiva

## Abwasserbetrieb TEO AöR

### Spartenbilanz Passiva

Rückführung lang-/kurzfristiger Fremdmittel durch Cash-Pooling

Passiva	31.12.2013	31.12.2012	Telgte		Everwinkel		Ostbevern	
			2013	2012	2013	2012	2013	2012
<b>A. Eigenkapital</b>								
I. Stammkapital	1.500.000,00 €	1.500.000 €	500.000 €	500.000 €	500.000 €	500.000 €	500.000 €	500.000 €
II. Rücklagen								
1. allgemeine Rücklage	16.433.173,77 €	16.283.978 €	12.495.059 €	12.495.059 €	3.704.205 €	3.694.185 €	233.910 €	94.733 €
2. zweckgebundene Rücklage	3.202.235,23 €	3.202.235 €	21.474 €	21.474 €	- €	- €	3.180.761 €	3.180.761 €
III. Bilanzgewinn	276.737,33 €	307.966 €	203.990 €	276.531 €	36.657 €	20.255 €	36.090 €	11.180 €
<b>B. Sonderposten für empfangene Ertragszuschüsse</b>	13.895.929,34 €	13.724.619 €	5.755.691 €	5.908.478 €	3.742.116 €	3.548.406 €	4.398.133 €	4.267.735 €
<b>C. Rückstellungen</b>								
1. sonstige Rückstellungen	1.764.527,58 €	1.267.835 €	991.038 €	627.027 €	344.762 €	230.879 €	428.728 €	409.929 €
<b>D. Verbindlichkeiten</b>								
1. Verbindlichkeiten geg. Kreditinstituten	8.764.913,16 €	10.005.194 €	3.443.144 €	3.798.206 €	3.623.586 €	4.218.303 €	1.698.183 €	1.988.684 €
davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr	780.377,90 €	2.854.521 €	240.807 €	1.301.408 €	243.003 €	729.017 €	290.508 €	290.520 €
2. Verbindlichkeiten aus erhaltenen Anzahlungen	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
3. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	568.901,65 €	269.641 €	239.316 €	105.346 €	121.207 €	89.171 €	208.378 €	75.125 €
davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr	508.901,05 €	209.041 €	239.316 €	105.346 €	121.207 €	89.171 €	208.378 €	75.125 €
4. Verbindlichkeiten gegenüber Gesellschaftern	5.220.799,25 €	5.059.388 €	1.633.184 €	1.556.382 €	1.885.486 €	2.018.773 €	1.702.129 €	1.484.233 €
davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr	410.754,17 €	510.051 €	54.504 €	- €	34.000 €	50.050 €	321.041 €	103.745 €
5. sonstige Verbindlichkeiten	46.305,21 €	74.958 €	- 588 €	1.973 €	46.439 €	71.348 €	454 €	1.636,13 €
davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr	12.200,00 €	12.888 €	- 588 €	- €	12.434 €	- €	454 €	- €
<b>E. Rechnungsabgrenzungsposten</b>	227.161,50 €	233.341 €	227.162 €	233.341 €	- €	- €	- €	- €
<b>Bilanzsumme</b>	<b>51.900.694 €</b>	<b>51.929.154 €</b>	<b>25.509.470 €</b>	<b>25.523.817 €</b>	<b>14.004.458 €</b>	<b>14.391.320 €</b>	<b>12.386.766 €</b>	<b>12.014.016 €</b>

# Kennzahlen



<b>Aus den Jahresabschlüssen</b>	<b>2012</b>	<b>2013</b>
Stammkapital	1.500.000 €	1.500.000 €
Eigenkapital	21.294.179 €	21.412.146 €
Fremdkapital (Fremd + Träger)	14.454.475 €	13.518.104 €
Bilanzsumme	51.929.154 €	51.900.694 €
Bilanzgewinn (nach Ausschüttung EK-Verzinsung)	307.966 €	276.737 €
Gebührenachkalkulation – Überdeckungen	610.984 €	572.481 €
Eigenkapitalquote	41,0 %	41,3 %
Eigenmittelquote (inkl. Sonderposten)	67,4 %	68,0 %

---



# Cash-Pooling

Strategie zur Vermeidung von Fremdkapital durch Cash-Pooling, Sparten-,  
Maßnahmen- und Zeitsteuerung

	<b>IST 2011</b>	<b>IST 2012</b>	<b>IST 2013</b>	<b>Plan 2014</b>
Investitionen	3.148 T€	2.490 T€	2.452 T€	
Telgte		932 T€	929 T€	
Everswinkel		1.334 T€	680 T€	
Ostbevern		224 T€	843 T€	
Darlehen	15.877 T€	14.454 T€	13.518 T€	
Zinsen FK	713 T€	666 T€	606 T€	*607 T€
Tilgung FK	1.108 T€	989 T€	936 T€	840 T€
Sondertilgung	- T€	433 T€	- T€	- T€
<b>Summe</b>	<b>1.821 T€</b>	<b>1.655 T€</b>	<b>1.542 T€</b>	<b>1.447 T€</b>
mit Sondertilgung		2.088 T€		



# Vorteile durch Cash-Pooling

- Keine Aufnahme von Fremdkapital durch den Abwasserbetrieb TEO
- Tilgung von mehr als 2.350.000 € Fremdkapital in den ersten zwei Jahren
- Erhöhung der Eigenkapitalquote des Abwasserbetriebes
- Verbesserung des Bankenratings
- Entlastung der Liquidität, der Gewinn- und Verlustrechnung des Abwasserbetriebes und der Gebührenkalkulation Everswinkel und Ostbevern

Entlastung zu 2011 (jährlich)	2012 Plan	2013	2014 Ist	kumuliert Ist
- Liquidität (ohne S.tilgung)	166 T€	279 T€	374 T€	<b>819 T€</b>
- Gewinn- und Verlustrechnung Gebührenkalkulation (Ev. + Os.)	47 T€	107 T€	106 T€	<b>260 T€</b>

➤ **Die langfristige Aufrechterhaltung dieser Strategie bei einer hohen Investitionsquote bleibt herausfordernd.**



G u V, Ostbevern		31.12.2013	WP 2013	31.12.2012
1.	Umsatzerlöse	1.249 T€	1.295 T€	1.300 T€
2.	Erträge aus der Auflösung empfangenen Erträge	202 T€	196 T€	202 T€
3.	Aktivierter Eigenleistungen	13 T€	8 T€	- T€
4.	Sonstige betriebliche Erträge	22 T€	70 T€	272 T€
5.	Materialaufwand	259 T€	327 T€	285 T€
6.	Personalaufwand	252 T€	262 T€	237 T€
7.	Abschreibungen	637 T€	633 T€	627 T€
8.	Sonstige betriebliche Aufwendungen	160 T€	152 T€	467 T€
9.	<b>Betriebsergebnis</b>	<b>178 T€</b>	<b>195 T€</b>	<b>158 T€</b>
10.	Sonstige Zinsen und Erträge	31 T€	1 T€	41 T€
11.	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	153 T€	165 T€	168 T€
12.	<b>Finanzergebnis</b>	<b>- 122 T€</b>	<b>- 164 T€</b>	<b>- 127 T€</b>
13.	<b>Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit</b>	<b>56 T€</b>	<b>31 T€</b>	<b>31 T€</b>
14.	Außerordentliches Ergebnis	- T€	- T€	- T€
15.	Steuern	- T€	- T€	- T€
16.	<b>Jahresüberschuss</b>	<b>56 T€</b>	<b>31 T€</b>	<b>31 T€</b>
17.	Gewinnvortrag	11 T€	- T€	11 T€
18.	Verzinsung Eigenkapital	31 T€	31 T€	31 T€
19.	<b>Bilanzgewinn</b>	<b>36 T€</b>	<b>- T€</b>	<b>11 T€</b>

1. Auflösung und Einstellung der Gebührenüberdeckungen bei den Umsatzerlösen ab 2013

2. Einmaleffekt aus der Auflösung von Rückstellungen im ersten Jahr (2012)

3. Auflösung und Einstellung der Gebührenüberdeckungen bei den Umsatzerlösen ab 2013 (siehe 1.)

4. Ergebnis der Strategie zur Vermeidung von Fremdkapital



Gewinn und Verlustrechnung		Vor TEO		Vor TEO		Vor TEO			
		2009	2010	2011	2012	2013			
Abwasserbetrieb TEO AöR		Ist	Ist	Ist	Ist	Ist			
1.	Umsatzerlöse	5.440.918 €	5.554.413 €	5.994.953 €	5.867.475 €	5.495.905 €			
2.	Ertäge aus der Auflösung von empf. Ertragszuschüssen	634.562 €	651.038 €	684.910 €	652.529 €	665.982 €			
3.	andere aktivierte Eigenleistungen	17.711 €	19.062 €	9.448 €	37.123 €	38.053 €			
4.	sonstige betr. Erträge	510.184 €	449.329 €	379.471 €	634.082 €	203.050 €			
	<b>Gesamt</b>	<b>6.603.376 €</b>	<b>6.673.842 €</b>	<b>7.068.782 €</b>	<b>7.191.208 €</b>	<b>6.402.990 €</b>			
5.	<b>Materialaufwand</b>	<b>1.089.644 €</b>	<b>1.169.025 €</b>	<b>1.228.671 €</b>	<b>1.038.640 €</b>	<b>980.994 €</b>			
	a. Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	467.014 €	488.075 €	487.309 €	479.293 €	501.418 €			
	b. Aufwendungen für bezogene Leistungen	622.631 €	680.951 €	741.362 €	559.347 €	479.576 €			
6.	Personalaufwand	976.153 €	971.831 €	974.506 €	896.233 €	922.903 €			
7.	Abschreibungen	2.290.641 €	2.342.342 €	2.384.196 €	2.443.583 €	2.406.896 €			
8.	sonstige betr. Aufwendungen	781.209 €	664.527 €	825.110 €	1.181.470 €	476.887 €			
	- davon Zuführung Rückstellung Gebührenaussgleich	210.816 €	133.077 €	269.305 €	614.705 €	- €			
	- davon sonstige betr. Aufwendungen	570.393 €	531.451 €	555.805 €	566.765 €	476.887 €			
9.	sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	94.306 €	90.188 €	84.734 €	70.210 €	83.382 €			
10.	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	809.088 €	797.156 €	842.078 €	705.605 €	654.697 €			
	- davon Darlehenszinsen	797.698 €	755.467 €	713.324 €	665.951 €	605.722 €			
11.	<b>Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit</b>	<b>750.947 €</b>	<b>819.147 €</b>	<b>898.956 €</b>	<b>995.889 €</b>	<b>1.043.994 €</b>			
12.	<b>außerordentliches Ergebnis</b>	<b>67.812 €</b>	<b>1.464 €</b>	<b>566 €</b>	<b>- 60.000 €</b>	<b>- 123.000 €</b>			
13.	sonstige Steuern	983 €	822 €	563 €	920 €	864 €			
14.	<b>Jahresüberschuss</b>	<b>817.776 €</b>	<b>819.789 €</b>	<b>898.959 €</b>	<b>934.969 €</b>	<b>920.130 €</b>			
	ohne Eigenkapitalverzinsung								



## Kostenvorteile

	2012	2013
<b>kumuliert</b> <b>Anteil an den beeinflussbaren Kosten</b>	≈ 72.000 € ≈ 72.000 €  3 %	≈ 173.000 € ≈ 245.000 €  6 %
<b>Materialaufwand</b> (Strom, Flockmittel, Kanalinspektion, Sanierungsplanung, ab 2014 Sanierung)		63.000 €
<b>Personalaufwand (aktiv*)</b> (Opt. Techn. Abteilung, Reduzierung des Mitarbeiterstammes - Fremdleistungen, Personal- und Verwaltungsaufwendungen, Ausgleich KA mit Springer), geänderter Personaleinsatz KA Ostbevern	49.000 €	73.000 €
<b>Sonst. betr. Aufwendungen</b> (Beiträge, Prüfungskosten, Versicherungen, Telekom, GPA, Bekanntmachungen)	12.000 €	20.000 €
<b>Zinsen</b> (ersparte FK-Zinsen durch Cash-Pooling)	11.000 €	17.000 €

Kostenvorteile unter Berücksichtigung der Gründungskosten.

\*Weitere Kostenvorteile aus der Unterschreitung des Stellenplans sind nicht berücksichtigt.



Vielen Dank für Ihre  
Aufmerksamkeit