

**Bericht  
über die prüferische Durchsicht  
des Jahresabschlusses  
zum 31.12.2024**

**Energie Schmallenberg GmbH  
Unterm Werth 1  
57392 Schmallenberg**

**Erstellt durch:**

**TSP GmbH Wirtschaftsprüfungsgesellschaft  
Elisabethstraße 19,  
59872 Meschede**

## Inhaltsverzeichnis

	Seite
<b>I. Auftrag</b>	1
<b>II. Auftragsdurchführung</b>	1
1. Gegenstand des Auftrags	1
2. Art und Umfang der prüferischen Durchsicht	1
<b>III. Wesentliche Feststellungen</b>	3
<b>IV. Bescheinigung nach prüferischer Durchsicht</b>	4

## Anlagen

1. Bilanz zum 31.12.2024
2. Gewinn- und Verlustrechnung für die Zeit vom 01.01. bis zum 31.12.2024
3. Anhang für das Geschäftsjahr 2024
4. Rechtliche Verhältnisse
5. Allgemeine Auftragsbedingungen für Wirtschaftsprüferinnen, Wirtschaftsprüfer und Wirtschaftsprüfungsgesellschaften in der Fassung vom 01.01.2024

## I. Auftrag

Mit Schreiben vom 20. Juni 2024 hat uns die Geschäftsführung der

**Energie Schmalleberg GmbH, Schmalleberg**  
- im Folgenden auch kurz „Gesellschaft“ genannt -

beauftragt, den Jahresabschluss zum 31.12.2024, bestehend aus Bilanz, Gewinn- und Verlustrechnung sowie Anhang für das Geschäftsjahr 2024 einer prüferischen Durchsicht zu unterziehen.

Der Auftrag wurde von uns mit Auftragsbestätigungsschreiben vom 17. Dezember 2024 unter Beifügung der Allgemeinen Auftragsbedingungen angenommen. Die Zweitschrift mit Einverständniserklärung des Auftraggebers erhielten wir am 20. Dezember 2024.

Über unsere prüferische Durchsicht erstatten wir vereinbarungsgemäß den nachfolgenden Bericht, dem wir den auf Plausibilität hin beurteilten Jahresabschluss (**Anlagen 1 – 3**) beifügen.

Dem Auftrag liegen die als **Anlage 4** beigefügten Allgemeinen Auftragsbedingungen für Wirtschaftsprüferinnen, Wirtschaftsprüfer und Wirtschaftsprüfungsgesellschaften in der Fassung 1. Januar 2024 zu Grunde. Unsere Haftung richtet sich nach Nr. 9 der Allgemeinen Auftragsbedingungen.

Dieser Bericht ist ausschließlich für die Gesellschaft bestimmt.

## II. Auftragsdurchführung

### 1. Gegenstand des Auftrags

Wir haben den Jahresabschluss der Energie Schmalleberg GmbH für das Geschäftsjahr vom 1. Januar bis 31. Dezember 2024 einer prüferischen Durchsicht unterzogen.

Die Aufstellung von Jahresabschluss nach den deutschen handelsrechtlichen Vorschriften und den ergänzenden Bestimmungen des Gesellschaftsvertrags sowie die uns erteilten Aufklärungen und Nachweise liegen in der Verantwortung der Geschäftsführung der Gesellschaft.

Unsere Aufgabe ist es, die von der Geschäftsführung vorgelegten Unterlagen und die gemachten Angaben im Rahmen einer prüferischen Durchsicht zu beurteilen und eine Bescheinigung zu dem Jahresabschluss auf der Grundlage unserer prüferischen Durchsicht abzugeben.

Die Einhaltung anderer gesetzlicher Vorschriften ist nur insoweit Gegenstand der prüferischen Durchsicht, als sich aus diesen anderen Vorschriften üblicherweise Rückwirkungen auf den Jahresabschluss ergeben

### 2. Art und Umfang der prüferischen Durchsicht

Bei der Durchführung der prüferischen Durchsicht haben wir die vom Institut der Wirtschaftsprüfer (IDW) festgestellten deutschen Grundsätze für die prüferische Durchsicht von Abschlüssen (IDW PS 900) beachtet.

Danach ist die prüferische Durchsicht so zu planen und durchzuführen, dass bei kritischer Würdigung mit einer gewissen Sicherheit ausgeschlossen werden kann, dass der Jahresabschluss in wesentlichen Belangen nicht in Übereinstimmung mit den deutschen handelsrechtlichen Vorschriften und den ergänzenden Bestimmungen des Gesellschaftsvertrags aufgestellt worden ist oder ein unter Beachtung der Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage nicht vermittelt.

Eine prüferische Durchsicht beschränkt sich in erster Linie auf Befragungen von Mitarbeitern der Gesellschaft und auf analytische Beurteilungen und bietet deshalb nicht die durch eine Abschlussprüfung erreichbare Sicherheit.

Eine weitergehende Überprüfung von erhaltenen Auskünften und sonstigen Nachweisen ist grundsätzlich nur notwendig, wenn die Annahme besteht, dass die zur prüferischen Durchsicht vorgelegten Informationen wesentlich falsche Aussagen oder Hinweise auf falsche Auskünfte oder ähnliche Anhaltspunkte enthalten.

Auf Grund der immanenten Grenzen einer prüferischen Durchsicht besteht darüber hinaus ein gegenüber der Abschlussprüfung höheres Risiko, dass selbst wesentliche Fehler, rechtswidrige Handlungen oder andere Unregelmäßigkeiten nicht aufgedeckt werden.

Da wir auftragsgemäß keine Abschlussprüfung vorgenommen haben, können wir keinen Bestätigungsvermerk erteilen.

Wir haben die prüferische Durchsicht im Juni 2025 durchgeführt.

Alle von uns erbetenen Aufklärungen und Nachweise sind erteilt worden. Die Geschäftsführung der Gesellschaft hat uns die Vollständigkeit des Jahresabschlusses schriftlich bestätigt.

### **III. Wesentliche Feststellungen**

Am 30.07.2024 ist der Motor als auch die Schaltanlagen im BHKW am Schulzentrum Bad Fredeburg durch einen Brand zerstört worden, so dass seit dem 31.07.2024 die Wärmelieferung komplett über die Kesselanlagen der E.ON erfolgt ist. Der Schaden ist der Condor Versicherung umgehend gemeldet worden. Derzeit ist noch nicht abschließend geklärt, inwieweit die Versicherung die Differenz zum höheren Wärmeeinkaufspreis der E.ON übernimmt.

#### **IV. Bescheinigung nach prüferischer Durchsicht**

Nach Abschluss des Auftrags erteilen wir folgende Bescheinigung:

An die Energie Schmalleberg GmbH, Schmalleberg,

Wir haben den Jahresabschluss der Energie Schmalleberg GmbH, Schmalleberg, für das Geschäftsjahr vom 1. Januar bis 31. Dezember 2024 einer prüferischen Durchsicht unterzogen.

Die Aufstellung des Jahresabschlusses nach den deutschen handelsrechtlichen Vorschriften und den ergänzenden Bestimmungen des Gesellschaftsvertrags liegt in der Verantwortung der gesetzlichen Vertreter der Gesellschaft. Unsere Aufgabe ist es, eine Bescheinigung zu dem Jahresabschluss auf der Grundlage unserer prüferischen Durchsicht abzugeben.

Wir haben die prüferische Durchsicht des Jahresabschlusses unter Beachtung der vom Institut der Wirtschaftsprüfer (IDW) festgestellten deutschen Grundsätze für die prüferische Durchsicht von Abschlüssen vorgenommen.

Danach ist die prüferische Durchsicht so zu planen und durchzuführen, dass wir bei kritischer Würdigung mit einer gewissen Sicherheit ausschließen können, dass der Jahresabschluss in wesentlichen Belangen nicht in Übereinstimmung mit den deutschen handelsrechtlichen Vorschriften und den ergänzenden Bestimmungen des Gesellschaftsvertrags aufgestellt worden ist oder ein unter Beachtung der Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage nicht vermittelt.

Eine prüferische Durchsicht beschränkt sich in erster Linie auf Befragungen von Mitarbeitern der Gesellschaft und auf analytische Beurteilungen und bietet deshalb nicht die durch eine Abschlussprüfung erreichbare Sicherheit.

Da wir auftragsgemäß keine Abschlussprüfung vorgenommen haben, können wir einen Bestätigungsvermerk nicht erteilen.

Auf der Grundlage unserer prüferischen Durchsicht sind uns keine Sachverhalte bekannt geworden, die uns zu der Annahme veranlassen, dass der Jahresabschluss in wesentlichen Belangen nicht in Übereinstimmung mit den deutschen handelsrechtlichen Vorschriften und den ergänzenden Bestimmungen des Gesellschaftsvertrags aufgestellt worden ist oder ein unter Beachtung der Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage nicht entspricht.

Schmalleberg, xxx. Juni 2025

TSP GmbH  
Wirtschaftsprüfungsgesellschaft

Dipl.-Kfm. Hermann Schneider  
Wirtschaftsprüfer

## **Anlagen**

1. Bilanz zum 31. Dezember 2024
2. Gewinn- und Verlustrechnung für die Zeit vom 1. Januar bis 31. Dezember 2024
3. Anhang für das Geschäftsjahr 2024
4. Gesellschaftsrechtliche Verhältnisse
5. Auftragsbedingungen

Bilanz zum 31.12.2024

**Energie Schmalleberg GmbH  
Schmalleberg**
**AKTIVA**

	EUR	%	Geschäftsjahr EUR	%	Vorjahr EUR	%
<b>A. Umlaufvermögen</b>						
I. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände						
1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	20.980,54	29,36			20.106,48	33,40
2. sonstige Vermögensgegenstände	<u>25.221,23</u>	35,30			<u>14.649,21</u>	24,34
			<b>46.201,77</b>	64,66	<b>34.755,69</b>	57,74
II. Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks			<b>25.254,02</b>	35,34	25.116,92	41,73
Summe Umlaufvermögen			<b>71.455,79</b>	100,00	<b>59.872,61</b>	99,47
<b>B. Rechnungsabgrenzungsposten</b>						
			<b>0,00</b>	0,00	319,72	0,53
			<b>71.455,79</b>	<b>100,00</b>	<b>60.192,33</b>	<b>100,00</b>

Bilanz zum 31.12.2024

**Energie Schmalleberg GmbH  
Schmalleberg**
**PASSIVA**

	EUR	%	Geschäftsjahr EUR	%	Vorjahr EUR	%
<b>A. Eigenkapital</b>						
I. Gezeichnetes Kapital			<b>25.000,00</b>	34,99	25.000,00	41,53
II. Gewinnvortrag			<b>5.091,76</b>	7,13	5.917,97	9,83
III. Jahresfehlbetrag			<b>11.248,15</b>	15,74	826,21	1,37
Summe Eigenkapital			<b>18.843,61</b>	26,37	30.091,76	49,99
<b>B. Rückstellungen</b>						
1. sonstige Rückstellungen			<b>3.500,00</b>	4,90	5.000,00	8,31
<b>C. Verbindlichkeiten</b>						
1. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen			<b>49.112,18</b>	68,73	25.100,57	41,70
			<b>71.455,79</b>	<b>100,00</b>	<b>60.192,33</b>	<b>100,00</b>

## Gewinn- und Verlustrechnung vom 01.01.2024 bis 31.12.2024

**Energie Schmalleberg GmbH  
Schmalleberg**

	EUR	%	Geschäftsjahr EUR	%	Vorjahr EUR	%
1. Umsatzerlöse			<b>229.173,51</b>	100,00	237.671,21	100,00
<b>2. Gesamtleistung</b>			<b>229.173,51</b>	<b>100,00</b>	<b>237.671,21</b>	<b>100,00</b>
3. sonstige betriebliche Erträge						
a) Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	100,00	0,04			0,00	0,00
b) übrige sonstige betriebliche Erträge	<u>0,20</u>	0,00			<u>0,00</u>	0,00
			<b>100,20</b>	0,04	<u>0,00</u>	0,00
4. Materialaufwand						
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren			<b>233.330,06</b>	101,81	230.577,47	97,02
5. sonstige betriebliche Aufwendungen						
a) Versicherungen, Beiträge und Abgaben	1.472,50	0,64			1.094,49	0,46
b) verschiedene betriebliche Kosten	<u>5.858,00</u>	2,56			<u>6.921,99</u>	2,91
			<b>7.330,50</b>	3,20	<u>8.016,48</u>	3,37
6. sonstige Zinsen und ähnliche Erträge			<b>188,32</b>	0,08	96,53	0,04
7. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag			<b>49,62</b>	0,02	0,00	0,00
<b>8. Ergebnis nach Steuern</b>			<b>11.248,15-</b>	<b>4,91-</b>	<b>826,21-</b>	<b>0,35-</b>
<b>9. Jahresfehlbetrag</b>			<b>11.248,15</b>	<b>4,91</b>	<b>826,21</b>	<b>0,35</b>

# **Anhang**

## **für das Geschäftsjahr 2024**

### **I. Allgemeine Angaben zum Jahresabschluss**

Die Energie Schmallenberg GmbH hat ihren Sitz in Schmallenberg. Sie ist im Handelsregister des Amtsgerichts Arnsberg unter HRB 10064 eingetragen. Die Energie Schmallenberg GmbH wurde am 27.06.2012 gegründet. Der Jahresabschluss 2024 wird entsprechend den für große Kapitalgesellschaften geltenden Vorschriften des Dritten Buches des Handelsgesetzbuches für Kleinstkapitalgesellschaften einer prüferischen Durchsicht unterzogen.

### **II. Angaben zu Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden**

Der Jahresabschluss wurde auf der Grundlage der gesetzlichen Vorschriften unter Beachtung der Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung aufgestellt.

Die Forderungen und sonstigen Vermögensgegenstände werden unter Berücksichtigung des erkennbaren Ausfallrisikos zum Nominalwert ausgewiesen.

Das Stammkapital wird zum Nominalwert angesetzt.

Die sonstigen Rückstellungen berücksichtigen alle erkennbaren Risiken und ungewissen Verpflichtungen.

Verbindlichkeiten sind zu Erfüllungsbeträgen passiviert.

### **III. Angaben zur Bilanz**

Die sonstigen Vermögensgegenstände enthalten Forderungen gegen Gesellschafter in Höhe von 23.442,30 € (Vorjahr 13.875,50 €).

Das Stammkapital entspricht § 4 des Gesellschaftsvertrages. Das Stammkapital ist eingeteilt in drei Geschäftsanteile mit den laufenden Nummern 1 bis 3 mit den jeweils nachstehenden genannten Nennbeträgen. Hierauf übernehmen:

1. die Ebbinghof Biogas GmbH & Co. KG einen Geschäftsanteil im Nennbetrag von 1.250 €,
2. die E.ON Energy Solutions GmbH einen Geschäftsanteil im Nennbetrag von 11.000 €
3. die Stadt Schmallenberg einen Geschäftsanteil im Nennbetrag von 12.750 €.

	Art der Verbindlichkeiten	Gesamtbetrag zum 31.12.2024	RLZ < 1 Jahr	RLZ > 1 Jahr	Sicherheiten
		EUR	EUR	EUR	EUR
1.	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	49.112,18	49.112,18	0,00	0,00
	(Vorjahr)	(25.100,57)	(25.100,57)	(0,00)	(0,00)
2.	Sonstige Verbindlichkeiten,	0,00	0,00	0,00	0,00
	(Vorjahr)	(00,00)	(00,00)	(0,00)	(0,00)
	- davon aus Steuern	0,00	0,00	0,00	0,00
	(Vorjahr)	(00,00)	(00,00)	(0,00)	(0,00)
	<b>Gesamt</b>	<b>49.112,18</b>	<b>49.112,18</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	<b>(Gesamt Vorjahr)</b>	<b>(25.100,57)</b>	<b>(25.100,57)</b>	<b>(0,00)</b>	<b>(0,00)</b>

Der Gesamtbetrag der Verbindlichkeiten mit einer Restlaufzeit größer 5 Jahre beträgt 0 €.

Es bestehen Verbindlichkeiten gegenüber Gesellschaftern in Höhe von 49.112,18 € (Vorjahr 25.100,57 €).

#### IV. Angaben zur Gewinn- und Verlustrechnung

Die Gewinn- und Verlustrechnung wurde nach dem Gesamtkostenverfahren aufgestellt.

Die Umsatzerlöse resultieren allein aus dem Wärmelieferungsvertrag mit der Stadt Schmallenberg.

#### V. Ergänzende Angaben

##### a. Zusammensetzung der Gesellschafterversammlung

Gem. § 5 des Gesellschaftsvertrages vom 27. Juni 2012 sind die Organe der Gesellschaft

- die Gesellschafterversammlung,
- der Geschäftsführer

Geschäftsführer der Energie Schmallenberg GmbH ist der Bürgermeister der Stadt Schmallenberg, Herr Burkhard König sowie von der E.ON Energy Solutions GmbH, Herr Dr. Erik Beckedahl. Herr König und Herr Beckedahl sind ehrenamtlich für die Gesellschaft tätig.

b. Beschäftigtenzahlen und Arbeitnehmergruppen

Bei der Energie Schmallenberg GmbH waren 2024 bis auf die ehrenamtlich bestellten Geschäftsführer keine weiteren Personen beschäftigt.

c. Ergebnisverwendungsvorschlag

Die Geschäftsführung schlägt der Gesellschafterversammlung folgende Ergebnisverwendung vor: Es wird vorgeschlagen, den Jahresverlust in Höhe von 11.248,15 Euro auf neue Rechnung vorzutragen.

d. Abschlussprüferhonorar 2024

Die prüferische Durchsicht des Jahresabschlusses 2024 wird durch die TSP GmbH Wirtschaftsprüfungsgesellschaft zu einem Festpreis in Höhe von 2.500 € zzgl. 19 % Umsatzsteuer durchgeführt.

Schmallenberg, im xxx. Juni 2025

---

(König) Geschäftsführer

---

(Beckedahl) Geschäftsführer

**Gesellschaftsrechtliche Verhältnisse****Rechtliche Verhältnisse**

<b>Firma</b>	Energie Schmallenberg GmbH
<b>Sitz</b>	Schmallenberg
<b>Rechtsform</b>	GmbH
<b>Anschrift</b>	Unterm Wert 1, 57392 Schmallenberg
<b>Handelsregister</b>	HRB 10064, Amtsgericht Arnsberg
<b>Dauer der Gesellschaft</b>	auf unbestimmte Zeit
<b>Gegenstand des Unternehmens:</b>	ist die Vermarktung und Durchführung von Dienstleistungen in sämtlichen Bereichen der Energiedienstleistungen, des Contracting im Energiebereich, insbesondere die Lieferung von Wärme im Rahmen von Energie-Contracting-Lösungen sowie Planung, Bau, Erwerb, Betrieb, Verwaltung und Verpachtung von Anlagen aller Art, im Besonderen der Ausbau der regenerativen Energie- und Wärmeversorgung und der dezentralen Energieversorgung, insbesondere in Form der Kraft-Wärme-Kopplung in Schmallenberg. Die Gesellschaft ist berechtigt, alle Geschäfte vorzunehmen, die mit dem Gegenstand des Unternehmens zusammenhängen oder ihm unmittelbar oder mittelbar zu dienen geeignet sind. Die Gesellschaft kann andere Unternehmen gründen, erwerben und sich an ihnen beteiligen sowie Zweigniederlassungen errichten. Entsprechende Entscheidungen stehen unter dem Vorbehalt der Regelungen des § 108 Abs. 6 GO NRW.
<b>Geschäftsjahr</b>	1. Januar bis 31. Dezember
<b>Gezeichnetes Kapital</b>	25.000,00 €
<b>Geschäftsführung</b>	Herr Burkhard König, Bürgermeister Herr Dr. Erik Beckedahl, Mitarbeiter E.ON Energy Solutions GmbH
<b>Vertretung</b>	Herr Burkhard König mit der Befugnis im Namen der Gesellschaft mit sich im eigenen Namen oder als Vertreter eines Dritten Rechtsgeschäfte abzuschließen.  Herr Dr. Erik Beckedahl mit der Befugnis im Namen der Gesellschaft mit sich im eigenen Namen oder als Vertreter eines Dritten Rechtsgeschäfte anzuschließen

Ist nur ein Geschäftsführer bestellt, so vertritt er die Gesellschaft allein. Sind mehrere Geschäftsführer bestellt, so wird die Gesellschaft durch zwei Geschäftsführer oder durch einen Geschäftsführer gemeinsam mit einem Prokuristen vertreten.

**Wesentliche Verträge**

Wärmelieferungsvertrag zwischen Stadt Schmallebenberg (Kunde) und Bietergemeinschaft SER - Stadtwerken Schmallebenberg, Ebbinghof Biogas GmbH & Co. KG, E.ON Energy Solutions GmbH, Übernahme des Vertrages durch die Gesellschaft mit Gesellschafterbeschluss vom 14.11.2013.

Verträge zwischen der Energie Schmallebenberg GmbH und der E.ON Energy Solutions GmbH, der Ebbinghof Biogas GmbH & Co. KG und den Stadtwerken Schmallebenberg zur Übertragung der Rechte und Pflichten aus dem Wärmeliefervertrag.