

# Geschäftsbericht 2023

der EMERGY Führungs- und Servicegesellschaft mbH



# Inhalt

## Das Unternehmen

- 2  Organe der Gesellschaft

## **emergy Führungs- und Servicegesellschaft mbH**

### **Bericht über das Geschäftsjahr vom 1. Januar bis 31. Dezember 2023**

- 3  Lagebericht
- 7 Bilanz
- 9 Gewinn- und Verlustrechnung
- 10 Anhang (gekürzte Fassung)
- 14 Anlagennachweis
- 15 Bestätigungsvermerk

# Organe der Gesellschaft

## emergy Führungs- und Servicegesellschaft mbH

Gesellschafter

Stadt Borken (50%)  
Stadt Coesfeld (50%)

Geschäftsführung

01.01.2023 – 31.12.2023: Ron Keßeler

Prokuristen

Thomas Abels  
Andreas Böhmer  
Annette Dirks  
Vera Dolle  
Klaus Pickartz  
Peter Wessels

---

## Gesellschafterversammlung | Mitglieder (2023)

### Vertreter der Stadt Borken

Stellv. Vorsitzende Mechtild Schulze Hessing  
Bürgermeisterin der Stadt Borken

Norbert Nießing  
1. Beigeordneter der Stadt Borken

Frank Richter  
Geschäftsführer | Ratsmitglied

Jürgen Niemeyer  
Rentner | Ratsmitglied

### Vertreter der Stadt Coesfeld

Vorsitzende Eliza Diekmann  
Bürgermeisterin der Stadt Coesfeld

Erich Prinz  
Rentner | Ratsmitglied

Thomas Stallmeyer  
Rentner | Ratsmitglied

Gerrit Tranel  
Wirtschaftsgeograph | Ratsmitglied

# Lagebericht

## Grundlagen der Gesellschaft

Die Wirtschaftsbetriebe der Stadt Coesfeld GmbH mit ihren Tochtergesellschaften und die Stadtwerke Borken/Westf. GmbH haben ihre Aufbauorganisation vereinheitlicht und in der Emery Führungs- und Servicegesellschaft mbH (Emery) mit Sitz in Velen, gebündelt. Die beteiligten Unternehmen bilden arbeitsrechtlich einen Gemeinschaftsbetrieb. In den letzten Jahren wurden neben der Bündelung von fachlichen Kompetenzzentren an den Standorten Borken und Coesfeld bereits viele Unternehmensprozesse analysiert, harmonisiert und optimiert. Diese Bestrebungen werden auch in den nächsten Jahren intensiv weiterverfolgt. Neueinstellungen von Personal erfolgen vorrangig über die Emery, um in den Querschnittsfunktionen maximale Synergien zu erzielen und die strategische Ausrichtung als Infrastruktur- und Dienstleistungspartner zu forcieren.

Auf Basis des Gesellschaftsvertrages verfolgt die Emery Führungs- und Servicegesellschaft mbH den Zweck der Förderung der interkommunalen Beziehungen und Zusammenarbeit ihrer Gesellschafter sowie die Erbringung von kaufmännischen und technischen Dienstleistungen für kommunale Unternehmen, an denen die Städte Coesfeld oder Borken unmittelbar oder mittelbar beteiligt sind und die auf dem Gebiet der Energiewirtschaft, der Wasserversorgung, des öffentlichen Verkehrs, des Betriebs von Telekommunikationsleitungsnetzen, der Entsorgung und dem Betrieb von Bädern tätig sind. Gegenstand des Unternehmens ist auch die Beteiligung an einer Gesellschaft, die ihrerseits den Betrieb von Windenergieanlagen zum Unternehmensgegenstand hat.

## Entwicklung von Branche und Gesamtwirtschaft

Der seit Februar 2022 andauernde Ukraine-Krieg hat weiterhin negative Auswirkungen auf die deutsche Wirtschaft. In 2024 liegen die Preise für Energie trotz wegfallender Preisbremsen für Energieprodukte und der auf die Preise für fossile Brennstoffe wie Kraftstoffe, Heizöl und Erdgas wirkenden CO<sub>2</sub>-Preiserhöhung weit unter Vorjahresniveau. Die Inflation ist weiter auf dem Rückzug. Die Inflationsrate in Deutschland betrug Anfang 2024 ca. 2,9%. Dies ist der niedrigste Wert seit Juni 2021 (2,4%). Zudem dürfte wegen der sinkenden Inflation auch der Zinshöhepunkt überschritten sein. Kapitalmarkt- und Kreditzinsen sinken bereits seit Ende 2023 und im Frühsommer des kommenden Jahres dürfte die Europäische Zentralbank eine Leitzinssenkung beschließen. Durch die vergleichsweise hohen Lohnabschlüsse im abgelaufenen Jahr könnte die gestiegene Kaufkraft und damit der Konsum der privaten Haushalte wieder zur Stabilisierung der schwächelnden Wirtschaft beitragen.

## Lage des Unternehmens

### Finanzielle Leistungsindikatoren

#### Entwicklung der Erlöse und Aufwendungen

Im Rahmen der Erbringung von kaufmännischen und technischen Dienstleistungen für die Stadtwerke Borken/Westf. GmbH sowie für die Unternehmen des Holdingverbundes Wirtschaftsbetriebe der Stadt Coesfeld GmbH konnten im Geschäftsjahr 2023 Umsatzerlöse in Höhe von 10.563 Tsd. € (Vorjahr: 8.191 Tsd. €) generiert werden. Der Personalaufwand betrug 7.553 Tsd. € (Vorjahr: 6.133 Tsd. €) und stieg entsprechend der erhöhten Mitarbeiteranzahl an und die übrigen Aufwands- und Ertragspositionen ergaben in Summe 2.173 Tsd. € (Vorjahr: 1.927 Tsd. €). Bei den Aufwandspositionen handelte es sich im Wesentlichen um Zinsaufwendungen, Beratungskosten, Mitglieds- und Verbandsbeiträge sowie Versicherungsleistungen, die zum Teil von den Stadtwerken zur Emery übertragen wurden.

### Jahresergebnis

Der Jahresüberschuss betrug im Geschäftsjahr 2023 331 Tsd. € (Vorjahr: 131 Tsd. €). Im Wirtschaftsplan 2023 wurde ein Jahresüberschuss in Höhe von 153 Tsd. € prognostiziert. Die Ergebnisverbesserung ergibt sich insbesondere aus der Anpassung der Vergütung des Dienstleistungsvertrages zwischen der Emergy Führungs- und Servicegesellschaft mbH sowie der Stadtwerke Borken/Westf. GmbH und den Unternehmen des Holdingverbundes Wirtschaftsbetriebe der Stadt Coesfeld GmbH.

### Tätigkeitsabschlüsse

Die Emergy Führungs- und Servicegesellschaft mbH übernimmt im Rahmen eines Dienstleistungsvertrages die zentralen technischen und kaufmännischen Dienstleistungen u. a. in den Bereichen Energiewirtschaft, Wasserversorgung und Bäder- und Parkhausbewirtschaftung für die kommunalen Unternehmen ihrer Anteilseigner. Hierzu zählen die Stadtwerke Borken/Westf. GmbH und die Wirtschaftsbetriebe der Stadt Coesfeld GmbH als Muttergesellschaft im Holdingverbund mit ihren Tochterunternehmen Bäder- und Parkhausgesellschaft der Stadt Coesfeld GmbH und Stadtwerke Coesfeld GmbH.

Als Dienstleister für die vertikal integrierten Energieversorgungsunternehmen Stadtwerke Borken/Westf. GmbH und Stadtwerke Coesfeld GmbH führt die Emergy gemäß § 6b Abs. 3 EnWG zur Vermeidung von Diskriminierung und Quersubventionierung jeweils getrennte Konten und stellt einen gesonderten Tätigkeitsabschluss auf.

Zu den Tätigkeitsbereichen, in denen die Emergy die Stadtwerke Borken/Westf. GmbH und die Stadtwerke Coesfeld GmbH dienstleistend unterstützt, zählen jeweils die Elektrizitätsverteilung und die Gasverteilung.

Soweit möglich werden die wesentlichen Aktiv- und Passivposten sowie Aufwendungen und Erträge der Unternehmenstätigkeiten auf Basis von Einzelkonten und Kostenstellen direkt zugeordnet, nicht direkt zuordnungsbar Positionen werden sachgerecht und nachvollziehbar geschlüsselt.

#### Anteil Stadtwerke Borken 2023

	Elektrizitäts- verteilung T€	Abw eichung zum Vorjahr %	Gas- verteilung T€	Abw eichung zum Vorjahr %
Umsatzerlöse	1.578	+25,64	1.263	+26,05
Jahresüberschuss/-verlust	49	+157,89	40	+166,67
Anlagevermögen	21	+133,33	14	+100
Verbindlichkeiten	201	+28,03	152	+21,60
Bilanzsumme	369	+19,81	292	+19,18

#### Anteil Stadtwerke Coesfeld 2023

	Elektrizitäts- verteilung T€	Abw eichung zum Vorjahr %	Gas- verteilung T€	Abw eichung zum Vorjahr %
Umsatzerlöse	2.161	+26,52	783	+26,49
Jahresüberschuss/-verlust	63	+117,24	25	+177,78
Anlagevermögen	29	+107,14	8	+100,00
Verbindlichkeiten	294	+24,58	95	+21,79
Bilanzsumme	531	+24,07	189	+24,34

### Investitionsvolumen

In das immaterielle Anlagevermögen und das Sachanlagevermögen wurden im Geschäftsjahr 2023 insgesamt 315 Tsd. € investiert. Hierbei handelte es sich im Wesentlichen um E-Ladesäulen sowie Lizenzen.

### Finanzanlagevermögen

Die Emery Führungs- und Servicegesellschaft mbH ist mit 25 % bzw. 6,3 Tsd. € am Stammkapital der Windpark Coesfeld-Lette Verwaltungs GmbH, Coesfeld, beteiligt. Des Weiteren ist sie als Kommanditistin mit 25 % bzw. 2.320 Tsd. € Haftkapital an der Windpark Coesfeld Letter Bruch GmbH & Co. KG Coesfeld, beteiligt. Weitere Gesellschafter beider vorgenannten Gesellschaften sind die Letter Wind GmbH & Co. KG (25 %) sowie die SL Bürgerenergie Coesfeld GmbH & Co. KG (50 %). Gegenstand der Gesellschaft ist der Betrieb von Windenergieanlagen im Stadtgebiet Coesfeld zur Erzeugung von elektrischer Energie, deren Vermarktung und Einspeisung in das Stromnetz.

### Liquidität

Die Liquidität der Gesellschaft war im Geschäftsjahr 2023 aufgrund der im Jahr 2020 gewährten Darlehen der Stadtwerke Borken/Westf. GmbH und der Stadtwerke Coesfeld GmbH sowie der von beiden Unternehmen geleisteten Abschlagszahlungen auf Dienstleistungen zu jeder Zeit sichergestellt. Die kaufmännischen Geschäftsbesorger Stadtwerke Coesfeld GmbH und Stadtwerke Borken/Westf. GmbH übernehmen die Finanzplanung der Gesellschaft.

### Kapitalflussrechnung – Finanzmittelfonds

Kurzfassung	2023 T€	2022 T€
Cashflow aus der laufenden Geschäftstätigkeit	- 435	+ 660
Cashflow aus der Investitionstätigkeit	+ 691	- 344
Cashflow aus der Finanzierungstätigkeit	- 848	+ 105
Finanzmittelfonds am Anfang der Periode	+ 1.634	+ 1.213
<b>Finanzmittelfonds am Ende der Periode</b>	<b>+ 1.042</b>	<b>+ 1.634</b>

Der Cashflow aus der laufenden Geschäftstätigkeit resultierte im Wesentlichen aus dem Anstieg des Forderungsbestandes zum Bilanzstichtag. Die Investitionen in das immaterielle Anlagevermögen und das Sachanlagevermögen sowie Beteiligungserträge einschließlich der Vorauszahlungen spiegelten den Cashflow aus der Investitionstätigkeit wider. Der Cashflow aus Finanzierungstätigkeit resultiert im Wesentlichen aus den Zinsaufwendungen und aus Vorauszahlungen an die Gesellschafter im Zusammenhang mit partiarischen Darlehen. Am Ende der Periode betragen die Finanzmittelfonds 1.042 Tsd. €.

### Personalentwicklung

Zum 31.12.2023 arbeiteten 99 Mitarbeiter/-innen bei der Emery Führungs- und Servicegesellschaft mbH (Vorjahr 89), davon 46 weiblich und 53 männlich. Die Vergütung erfolgte nach einzelvertraglichen Regelungen sowie den Regelungen des Tarifvertrages für Versorgungsbetriebe (TV-V).

### **Unternehmensrisiken und –chancen**

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

Die Gesamtrisikolage des Unternehmens liegt auf einem guten Niveau. Bestandsgefährdende Risiken aus dem originären Geschäft wurden für das Unternehmen nicht identifiziert.

Weitere Chancen ergeben sich aus der hohen Dynamik im Bereich lokaler regenerativer Erzeugungsprojekte im Zuge der Energieversorgungskrise und vor dem Hintergrund der Klimadiskussion. Für die Emergy geht damit die Chance einher, sich an diesen renditeträchtigen Projekten zu beteiligen. Dies wird nicht zuletzt durch das Bürgerenergiegesetz NRW gestützt, welches zum 01.01.2024 in Kraft getreten ist.

Der Ukraine-Konflikt und die damit verbundenen Spannungen beeinflussten auch im Berichtsjahr 2023 den europäischen Energiemarkt. Die Dynamik im Bereich lokaler regenerativer Erzeugungsprojekte haben sich vor diesem Hintergrund und der Klimadiskussionen weiter erhöht. Für die Emergy gehen damit Chancen einher, sich an diesen renditeträchtigen Projekten zu beteiligen.

Die Konstellation des Emergy-Unternehmensverbundes bietet vielfältige Chancen und führt zu einer Realisierung von Personal- und Markteffekten sowie Prozessoptimierungen in allen Unternehmensbereichen. Die erfolgreiche Anwendung der Managementsysteme für Qualität und Umwelt nach den DIN-ISO-Normen 9001 und 14001 wurde erneut extern bestätigt. In den technischen Unternehmensbereichen setzen wir parallel auf die Einhaltung des technischen Sicherheitsmanagements (TSM).

### **Ausblick auf das Geschäftsjahr 2024**

Für das Geschäftsjahr 2024 prognostizieren wir für die Emergy auf Grundlage des mit der Stadtwerke Borken/Westf. GmbH sowie den Unternehmen des Holdingverbundes Wirtschaftsbetriebe der Stadt Coesfeld GmbH geschlossenen Dienstleistungsvertrages einen Jahresüberschuss in Höhe von 370 Tsd. €.

Hierdurch und auf Grundlage der Vermögens- und Finanzstruktur ist der Fortbestand der Emergy Führungs- und Servicegesellschaft mbH auch im Jahr 2024 gesichert.

Velen, 28. März 2024

Emergy Führungs- und Servicegesellschaft mbH

gez. Ron Keßeler  
Geschäftsführer

# Bilanz

Aktivseite	Stand 31.12.2023 €	Stand 31.12.2022 T€
(Anhang)		
<b>A. Anlagevermögen</b> (1)		
<b>I. Immaterielle Vermögensgegenstände</b>		
Entgeltlich erworbene Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten	56.829,00	51
<b>II. Sachanlagen</b>		
1. Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	540.002,00	336
2. Anlagen im Bau	34.414,78	63
<b>III. Finanzanlagen</b>		
Beteiligungen	2.326.250,00	2.326
	<b>2.957.495,78</b>	
<b>B. Umlaufvermögen</b>		
<b>I. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände</b> (2)		
1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	943.702,20	153
2. Sonstige Vermögensgegenstände	105.851,56	0
davon aus Steuern: € 270.436,02; Vorjahr € 36.524,55	1.026.704,37	38
	<b>2.076.258,13</b>	
<b>II. Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten</b>	1.041.818,97	1.634
<b>C. Rechnungsabgrenzungsposten</b>	49.786,25	38
<b>D. Aktive latente Steuern</b>	31.512,64	93
<b>Gesamtsumme Aktivseite</b>	<b>6.156.871,77</b>	4.732

Passivseite	Stand 31.12.2023 €	Stand 31.12.2022 T€
(Anhang)		
<b>A. Eigenkapital</b>		
I. Gezeichnetes Kapital (3)	50.000,00	50
II. Gewinnvortrag	321.304,49	190
III. Jahresüberschuss	331.240,23	131
	<b>702.544,72</b>	
<b>B. Empfangene Zuschüsse</b>		
1. Investitionszuschüsse	94.034,00	105
	<b>94.034,00</b>	
<b>C. Rückstellungen</b> (4)		
1. Steuerrückstellungen	485.585,81	51
2. Sonstige Rückstellungen	246.370,93	750
	<b>731.956,74</b>	
<b>C. Verbindlichkeiten</b> (5)		
1. Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen	47.468,88	18
2. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	510.469,51	428
3. Verbindlichkeiten gegen Unternehmen mit Beteiligungsverhältnis	880.328,95	0
3. Sonstige Verbindlichkeiten davon aus Steuern: € 380.636,98; Vorjahr: € 200.825,40 davon im Rahmen der soz. Sicherheit: € 0,00; Vorjahr: € 0	3.190.068,97	3.009
	<b>4.628.336,31</b>	
<b>Gesamtsumme Passivseite</b>	<b>6.156.871,77</b>	4.732

# Gewinn- und Verlustrechnung

	(Anhang)	2023 €	2022 T€
1. Umsatzerlöse	(6)	+10.562.873,55	+8.191
2. Sonstige betriebliche Erträge	(7)	+552.131,16	+271
3. Materialaufw and:			
a) Aufw endungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren		-163.552,26	-32
b) Aufw endungen für bezogene Leistungen		-1.629,86	-6
		<b>-165.182,12</b>	
4. Personalaufw and:			
a) Löhne und Gehälter		-6.004.072,81	-4.889
b) Soziale Abgaben und Aufw endungen für Altersversorgung und für Unterstützung, davon für Altersversorgung: 482.905,59 €, Vorjahr T€ 382		-1.548.799,59	-1.244
		<b>-7.552.872,40</b>	
5. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	(8)	-74.068,38	-41
6. Sonstige betriebliche Aufw endungen	(9)	-2.504.804,36	-1.918
7. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge		+3.632,99	+0
7. Erträge aus Beteiligungen		+121.804,89	+2.024
8. Zinsen und ähnliche Aufw endungen		-106.524,28	-2.027
9. Steuern vom Einkommen und Ertrag davon Aufw and für latente Steuern: € 61533,70, Vorjahr T€ 143		-495.620,98	-194
10. Ergebnis nach Steuern		<b>+341.370,07</b>	+135
11. Sonstige Steuern		-10.129,84	-4
12. Jahresüberschuss		<b>+331.240,23</b>	+131

# Anhang (gekürzte Fassung)

## I. Allgemeine Angaben

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

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

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

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

Für die Gewinn- und Verlustrechnung ist das Gesamtkostenverfahren gewählt.

## III. Bilanzierungs- und Bewertungsgrundsätze

Die entgeltlich erworbenen immateriellen Vermögensgegenstände sind zu Anschaffungskosten bewertet und werden entsprechend ihrer Nutzungsdauer linear abgeschrieben. Bei den immateriellen Vermögensgegenständen beträgt die Nutzungsdauer 3 bis 5 Jahre, bei den Sachanlagen beläuft sich die Nutzungsdauer auf 3 bis 11 Jahre. Fremdkapitalzinsen werden nicht aktiviert.

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

Die Finanzanlagen sind grundsätzlich mit ihren Anschaffungskosten bewertet.

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

Die Bilanzierung des gezeichneten Kapitals erfolgt zum Nennwert.

Die passivierten empfangenen Ertragszuschüsse werden mit 10 % p.a. ihres Ursprungswertes gewinnerhöhend aufgelöst. Die Auflösung der Zugänge erfolgt entsprechend der Abschreibung der bezuschussten Vermögensgegenstände.

Die Gesellschaft ist Mitglied der Kommunalen Versorgungskasse Westfalen-Lippe (kvw), Münster. Gegenüber Arbeitnehmern besteht für den Fall, dass die kwv ihren Verpflichtungen nicht mehr nachkommen kann, eine Einstandspflicht der Gesellschaft. Hierbei handelt es sich um eine mittelbare Versorgungsverpflichtung, für die nach Art. 28 Abs. 1 EGHGB ein Passivierungswahlrecht besteht. Die Umlagesätze 2023 im Abrechnungsverband I betragen 4,50 % zzgl. Sanierungsgelder von 3,25 % für Arbeitgeber. Die Höhe der umlagepflichtigen Entgelte beträgt 5.089 Tsd. €.

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

Die Verbindlichkeiten sind mit ihren Erfüllungsbeträgen passiviert.

Latente Steuern resultieren aus Unterschieden zwischen handelsrechtlichen und steuerrechtlichen Wertansätzen, die sich in späteren Jahren voraussichtlich umkehren. Hierbei werden die am Bilanzstichtag gültigen steuerlichen Vorschriften berücksichtigt. Der Berechnung der latenten Steuern wurde ein Steuersatz für die Gewerbesteuer von 15,133 % zugrunde gelegt. Die daraus resultierenden Steuerbelastungen und Steuerentlastungen werden saldiert ausgewiesen. Der Bewertungsunterschied resultiert aus Verlustvorträgen. Zum Bilanzstichtag ergibt sich ein Aktiv-

überhang, der in der Bilanz unter dem Posten "Aktive latente Steuern" ausgewiesen wird. Erträge bzw. Aufwendungen aus der Veränderung der bilanzierten latenten Steuern werden in der Gewinn- und Verlustrechnung gesondert unter dem Posten "Steuern vom Einkommen und vom Ertrag" als sog. "davon-Vermerk" ausgewiesen.

#### IV. Erläuterungen zur Bilanz

**(1) Anlagevermögen** | Die Emery Führungs- und Servicegesellschaft mbH ist mit 25 % bzw. 6,3 Tsd. € (Vorjahr 6,3 Tsd. €) am Stammkapital der Windpark Coesfeld-Lette Verwaltungs GmbH, Coesfeld, beteiligt. Das Jahresergebnis für das Geschäftsjahr 2022 wies einen Jahresfehlbetrag von 2,0 Tsd. € aus. Des Weiteren ist sie als Kommanditistin mit 25 % bzw. 2.320 Tsd. € (Vorjahr 2.320 Tsd. €) Haftkapital an der Windpark Coesfeld Letter Bruch GmbH & Co. KG Coesfeld, beteiligt. Das Jahresergebnis für das Geschäftsjahr 2022 wies einen Jahresüberschuss von 8.170,0 Tsd. € und ein Eigenkapital von 9.280,0 Tsd. € aus. Diese Summen werden als Beteiligungen im Finanzanlagevermögen dargestellt.

Die weitere Entwicklung des Anlagevermögens ist als Anlage zum Anhang dargestellt.

**(2) Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände** | Die Forderungen und die sonstigen Vermögensgegenstände sind zum Nennwert bilanziert. Sämtliche Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände haben wie im Vorjahr eine Restlaufzeit von bis zu einem Jahr.

**(3) Gezeichnetes Kapital** | Das gezeichnete Kapital in Höhe von 50 Tsd. € wurde in Bareinlagen erbracht.

#### (4) Rückstellungen

Die sonstigen Rückstellungen enthalten:

	<b>31.12.2023</b>
	<b>T€</b>
Verpflichtungen aus dem Personalbereich	150
Verpflichtungen aus dem Jahresabschluss	15
Verpflichtungen aus ausstehenden Rechnungen	59
Verpflichtungen aus dem Dienstleistungsvertrag	22
<b>Gesamt</b>	<b>246</b>

**(5) Verbindlichkeiten**

	<b>Gesamt T€</b>	<b>bis 1 Jahr T€</b>	<b>davon größer 1 Jahr T€</b>	<b>Restlaufzeit davon größer 5 Jahre T€</b>
Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen	47,5 (17,6)	47,5 (17,6)	0,0 (0,0)	0,0 (0,0)
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	510,5 (427,3)	510,5 (427,3)	0,0 (0,0)	0,0 (0,0)
Verbindlichkeiten gegen Unternehmen mit Beteiligungsverhältnis	880,3 (0,0)	880,3 (0,0)	0,0 (0,0)	0,0 (0,0)
sonstige Verbindlichkeiten	3.190,1 (3.009,1)	400,1 (219,1)	2.790,0 (2.790,0)	0,0 (0,0)
	<b>4.628,4</b> (3.454,0)	<b>1.838,4</b> (664,0)	<b>2.790,0</b> (2.790,0)	<b>0,0</b> (0,0)
( ) = Vorjahr				

Unter den sonstigen Verbindlichkeiten werden Darlehen in Höhe von 2.790 Tsd. € (Vorjahr 2.790 Tsd. €) ausgewiesen.

**V. Erläuterungen zur Gewinn- und Verlustrechnung**

**(6) Umsatzerlöse** | Die Umsatzerlöse resultieren mit 10.563 Tsd. € (Vorjahr 8.191 Tsd. €) fast ausschließlich aus Dienstleistungen für die Stadtwerke Borken/Westf. GmbH und für die Unternehmen im Holdingverbund der Wirtschaftsbetriebe der Stadt Coesfeld GmbH (10.333 Tsd. €) sowie Nebengeschäften (219 Tsd. €) und der Auflösung von Zuschüssen (11 Tsd. €). Die Umsatzerlöse wurden im Inland erbracht.

**(7) sonstige betriebliche Erträge** | Unter dieser Position wurden im Geschäftsjahr 522 Tsd. € (Vorjahr 271 Tsd. €) ausgewiesen. Sie betreffen im Wesentlichen Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen, KFZ-Kostenerstattungen sowie Erstattungen von Dritten.

**(8) Abschreibungen auf Sachanlagen** | Die Abschreibungen auf Sachanlagen erfolgen nach der linearen Methode.

**(9) Sonstige betriebliche Aufwendungen** | Die sonstigen betrieblichen Aufwendungen betragen im Geschäftsjahr 2.505 Tsd. € (Vorjahr 1.918 Tsd. €). Wesentliche Posten hierbei waren Mitglieds- und Verbandsbeiträge, Beratungskosten, Fort- und Weiterbildungskosten, Kosten für Management-Systeme sowie IT-Kosten.

**VI. Nachtragsbericht**

Der Krieg zwischen Russland und der Ukraine wird weiterhin erhebliche Auswirkungen auf die Wirtschaft haben. Die Auswirkungen auf die Gesellschaft sind derzeit schwer einzuschätzen. Weitere Vorgänge von besonderer Bedeutung nach Ende des Geschäftsjahres sind nicht eingetreten.

**VII. Sonstige Angaben**

**(10) Angaben zu erbrachten Leistungen des Abschlussprüfers** | Im Geschäftsjahr 2023 betrug das Honorar des Abschlussprüfers 7,3 Tsd. € für Abschlussprüfungs- und 3,8 Tsd. € für weitere Beratungsleistungen.

**(11) Angaben zur Belegschaft** | Im Jahresdurchschnitt arbeiteten 97 Mitarbeiter/-innen für die Emergy Führungs- und Servicegesellschaft mbH, davon 44 weiblich und 53 männlich. Die Vergütung erfolgte nach einzelvertraglichen Regelungen sowie den Regelungen des Tarifvertrages für Versorgungsbetriebe (TV-V).

**(12) Angaben zu den Organen** | Geschäftsführer der Gesellschaft ist Ron Keßeler, Borken.

Der Gesellschafterversammlung gehörten im Geschäftsjahr 2023 an:

- Eliza Diekmann, Bürgermeisterin der Stadt Coesfeld
- Mechtild Schulze Hessing, Bürgermeisterin der Stadt Borken/Westf.
- Thomas Stallmeyer, Rentner
- Erich Prinz, Rentner
- Gerrit Tranel, Wirtschaftsgeograph
- Jürgen Niemeyer, Rentner
- Norbert Nießing, Erster Beigeordneter der Stadt Borken
- Frank Richter, Diplom Ingenieur

**(13) Sonstige finanzielle Verpflichtungen** | Aus Verträgen zur kaufmännischen Betriebsführung bestehen sonstige finanzielle Verpflichtungen von jährlich 23 Tsd. €. Die Verträge enden frühestens am 31. Dezember 2024. Das Bestellobligo für den weiteren Material- und Fremdleistungseinkauf beträgt 1.143 Tsd. €.

**(14) Behandlung Jahresergebnis** | Die Geschäftsführung schlägt vor, den Jahresüberschuss von 331.240,23 € zu thesaurieren.

Velen, 28. März 2024

Emergy Führungs- und Servicegesellschaft mbH

Ron Keßeler

Geschäftsführer

# Anlagennachweis

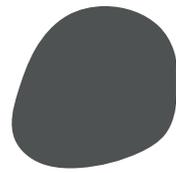
## Anschaffungs- / Herstellungskosten

	Stand am 01.01.2023 €	Zugänge €	Abgänge €	Umbuchungen €	Stand am 31.12.2023 €
<b>I. Immaterielle Vermögensgegenstände</b>					
Entgeltlich erworbene Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten	154.157,11	54.602,75	54.656,00	0,00	154.103,86
	<b>154.157,11</b>	<b>54.602,75</b>	<b>54.656,00</b>	<b>0,00</b>	<b>154.103,86</b>
<b>II. Sachanlagen</b>					
1. Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	399.645,83	226.134,06	2.497,06	28.150,57	651.433,40
2. Anlagen im Bau	68.703,84	34.414,78	40.553,27	-28.150,57	34.414,78
	<b>468.349,67</b>	<b>260.548,84</b>	<b>43.050,33</b>	<b>0,00</b>	<b>685.848,18</b>
<b>III. Finanzanlagen</b>					
1. Sonstige Beteiligungen	2.326.250,00	0,00	0,00	0,00	2.326.250,00
	<b>2.326.250,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>2.326.250,00</b>
<b>Anlagevermögen insgesamt</b>	<b>2.948.756,78</b>	<b>315.151,59</b>	<b>97.706,33</b>	<b>0,00</b>	<b>3.166.202,04</b>

Stand am 01.01.2023 €	Abschreibungen im Geschäftsjahr 2023			Stand am 31.12.2023 €	Buchwerte		Vorjahr €
	Zugänge €	Abgänge €	Umbuchungen €		Stand am 31.12.2023 €	Stand am 31.12.2023 €	
103.327,11	23.719,75	29.772,00	0,00	97.274,86	56.829,00	50.830,00	
<b>103.327,11</b>	<b>23.719,75</b>	<b>29.772,00</b>	<b>0,00</b>	<b>97.274,86</b>	<b>56.829,00</b>	<b>50.830,00</b>	
63.579,83	50.348,63	2.497,06	0,00	111.431,40	540.002,00	336.066,00	
6.275,95	0,00	6.275,95	0,00	0,00	34.414,78	62.427,89	
<b>69.855,78</b>	<b>50.348,63</b>	<b>8.773,01</b>	<b>0,00</b>	<b>111.431,40</b>	<b>574.416,78</b>	<b>398.493,89</b>	
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.326.250,00	2.326.250,00	
<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>2.326.250,00</b>	<b>2.326.250,00</b>	
<b>173.182,89</b>	<b>74.068,38</b>	<b>38.545,01</b>	<b>0,00</b>	<b>208.706,26</b>	<b>2.957.495,78</b>	<b>2.775.573,89</b>	

## Bestätigungsvermerk

Die PKF Fasselt Partnerschaft mbB, Wirtschaftsprüfungsgesellschaft, Zweigniederlassung Duisburg, erteilte der Emery Führungs- und Servicegesellschaft mbH für das Geschäftsjahr vom 1. Januar bis 31. Dezember 2023 mit Datum vom 5. April 2024 einen uneingeschränkten Bestätigungsvermerk.



**EMERGY**

Führungs- und Servicegesellschaft mbH

Landsbergallee 2  
46342 Velen

T 02863 9567-0  
E [info@emergy.de](mailto:info@emergy.de)  
I [www.emergy.de](http://www.emergy.de)

Amtsgericht Coesfeld HRB 17302  
USt.-IdNr. DE 315 993 517

