

Technische Betriebe Schwelm AöR

JAHRESABSCHLUSSPRÜFUNG 2021

SITZUNG DES VERWALTUNGSRATS
SCHWELM, 20. SEPTEMBER 2022



Inhaltsverzeichnis



1	AUFTRAGSGRUNDLAGEN	3
2	JAHRESABSCHLUSS	8
2.1	Vermögenslage	8
2.2	Ertragslage	10
2.3	Finanzlage	12
3	PRÜFUNGSERGEBNISSE	14

1 | Auftragsgrundlagen

Umfang des Prüfungsauftrags

Jahresabschlussprüfung zum 31.12.2021

Prüfungsgegenstand: Rechnungslegung 2021

- Jahresabschluss inkl. Buchführung
 - Bilanz
 - GuV
 - Anhang
- Lagebericht

Prüfung nach § 53 Abs. 1 HGrG

Prüfungsumfang: Ordnungsmäßigkeit der Geschäftsführung und der wirtschaftlichen Verhältnisse

Wir bestätigen, dass wir die gesetzlichen Regelungen zur Unabhängigkeit und die Grundsätze ordnungsmäßiger Durchführung von Abschlussprüfungen im Sinne der einschlägigen Prüfungsstandards des Instituts der Wirtschaftsprüfer (IDW) bei unserer Prüfung beachtet haben.

Auftragsgrundlagen

Abgrenzung der Verantwortlichkeiten

Gesetzliche Vertreter

- » Aufstellung Jahresabschluss und Lagebericht entsprechend der gesetzlichen Vorschriften
- » Einrichtung eines angemessenen internen Kontrollsystems
- » Beurteilung der Fähigkeit zur Fortführung der Unternehmenstätigkeit

Aufsichtsorgan

- » Überwachung des Rechnungslegungsprozesses der Anstalt zur Aufstellung des Jahresabschlusses und des Lageberichts

Abschlussprüfer

- » Bildung und Abgabe eines Prüfungsurteils zur Ordnungsmäßigkeit des Jahresabschlusses und des Lageberichts unter Berücksichtigung des Konzepts der hinreichenden Sicherheit
- » Kommunikation mit den für die Überwachung Verantwortlichen

Die Jahresabschlussprüfung erfolgte unter Beachtung des risikoorientierten Prüfungsansatzes.

Risikoanalyse	Aufnahme und Beurteilung IKS	Prüfungsplanung	Prüfungsdurchführung	Prüfungsabschluss
<ul style="list-style-type: none">» Erfassung des wirtschaftlichen und rechtlichen Umfeldes» Identifizierung der wesentlichen Geschäfts- und Rechnungswesenprozesse	<ul style="list-style-type: none">» Aufnahme des rechnungslegungsbezogenen internen Kontrollsystems (IKS)» Beurteilung des IKS (Funktionsprüfung)	<ul style="list-style-type: none">» Festlegung von Prüfungsinhalten und -schwerpunkten	<ul style="list-style-type: none">» Durchführung von analytischen Prüfungshandlungen» Durchführung von Einzelfallprüfungshandlungen» Prüfungsurteil je Prüffeld	<ul style="list-style-type: none">» Gesamtprüfungsurteil» Prüfungsbericht» Bestätigungsvermerk

Auftragsgrundlagen Prüfungsschwerpunkte

Aktivität	Status	Ergebnis
Anlagevermögen	✓	Insgesamt keine Beanstandungen
Rückstellungen	✓	Insgesamt keine Beanstandungen

Die Jahresabschlussprüfung erfolgte unter Beachtung des risikoorientierten Prüfungsansatzes.

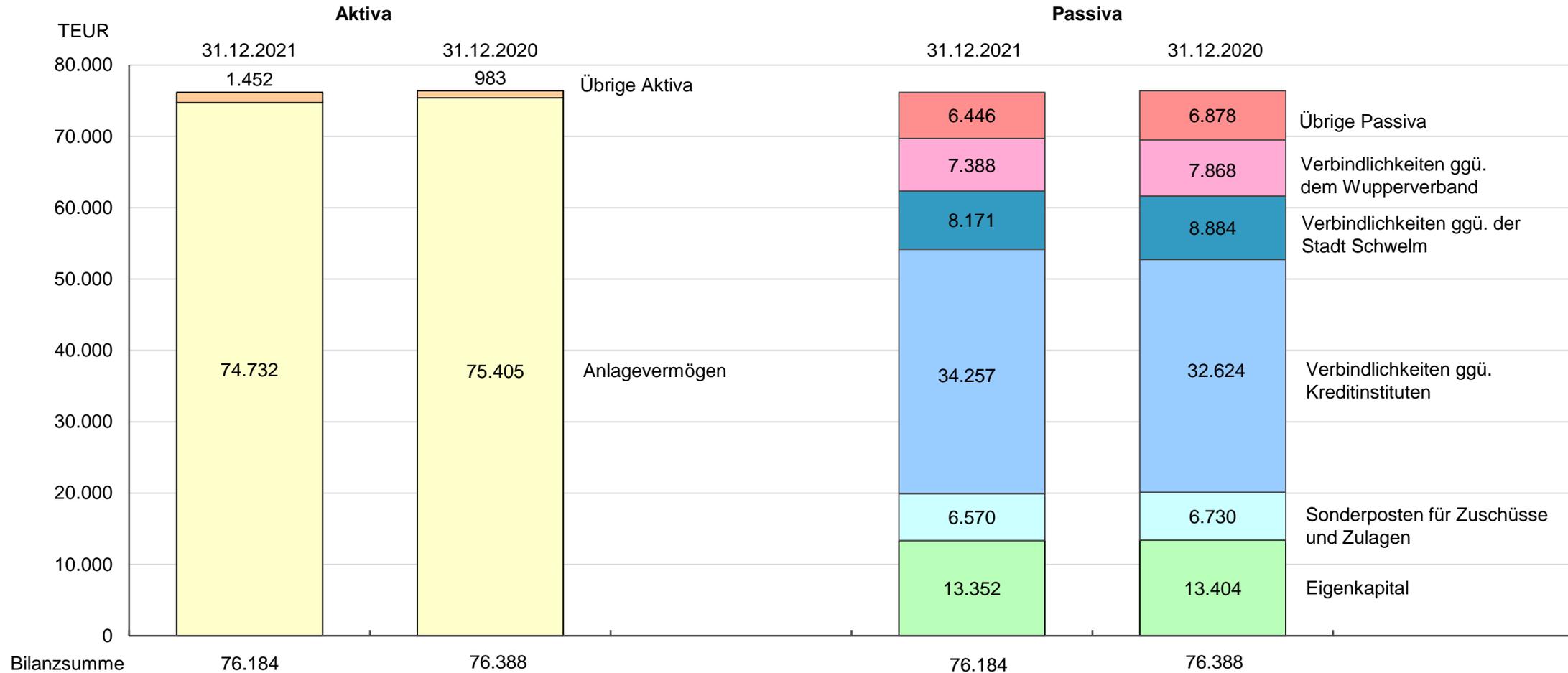
2 | Jahresabschluss

2.1 VERMÖGENSLAGE

2.2 ERTRAGSLAGE

2.3 FINANZLAGE

Jahresabschluss Vermögenslage



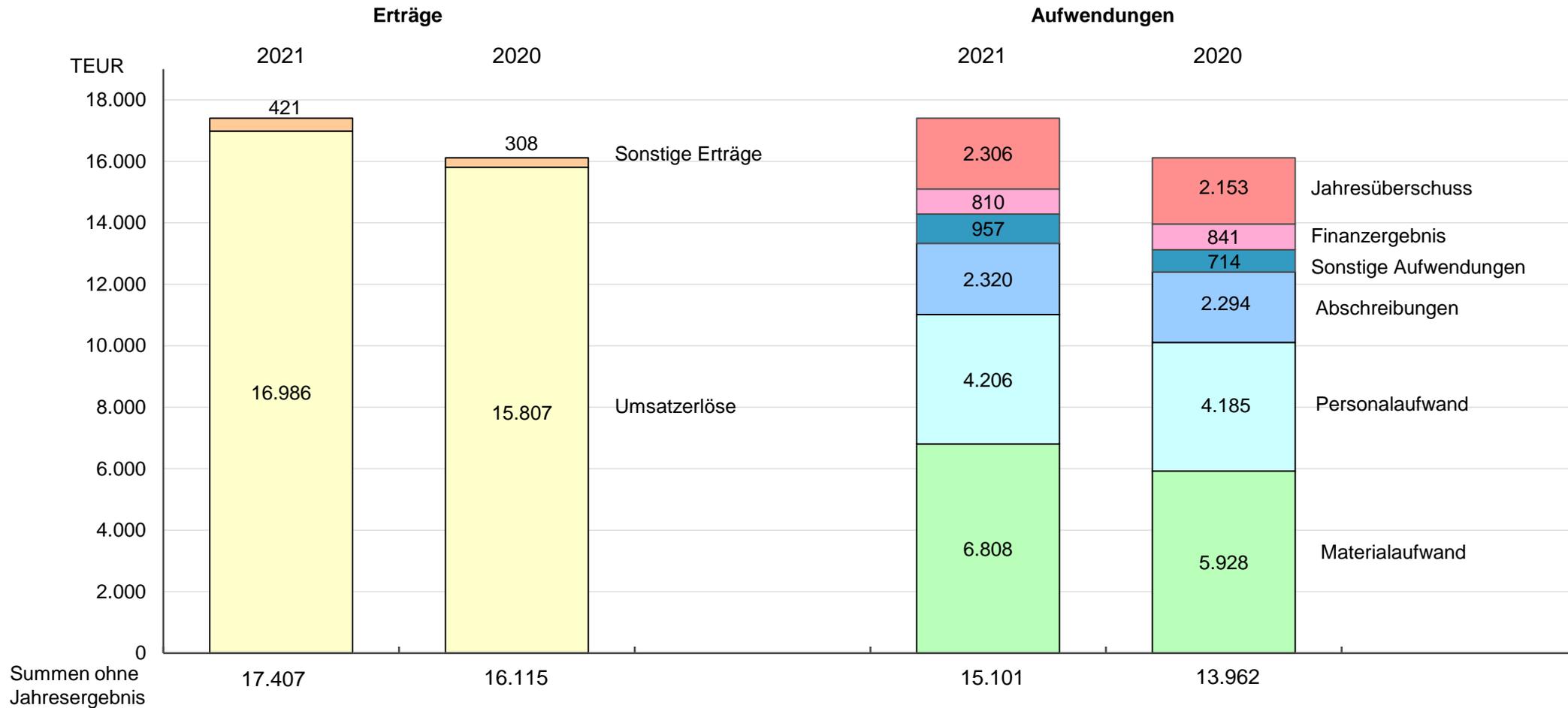
2 | Jahresabschluss

2.1 VERMÖGENSLAGE

2.2 ERTRAGSLAGE

2.3 FINANZLAGE

Jahresabschluss Ertragslage



2 | Jahresabschluss

2.1 VERMÖGENSLAGE

2.2 ERTRAGSLAGE

2.3 FINANZLAGE

Jahresabschluss Finanzlage



Kapitalflussrechnung nach DRS (verdichtet)		
In TEUR	2021	2020
Cashflow aus laufender Geschäftstätigkeit	4.320	4.795
Cashflow aus der Investitionstätigkeit	-1.770	-3.139
Cashflow aus der Finanzierungstätigkeit	-2.618	-2.365
Zahlungswirksame Veränderung des Finanzmittelfonds	-68	-709
Finanzmittelfonds am Anfang der Periode	-1.160	-451
Finanzmittelfonds am Ende der Periode	-1.228	-1.160

3 | Prüfungsergebnisse

Prüfungsergebnisse

Uneingeschränkter Bestätigungsvermerk

Jahresabschluss und Buchführung

- » Entspricht in allen wesentlichen Belangen den Vorschriften der KUV NRW i. V. m. den für große Kapitalgesellschaften geltenden handelsrechtlichen Vorschriften
- » Vermittelt unter Beachtung der deutschen GoB ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage

Anhang

- » Entspricht den gesetzlichen Vorschriften
- » Enthält die erforderlichen Angaben vollständig und zutreffend

Lagebericht

- » Entspricht den gesetzlichen Vorschriften
- » Vermittelt insgesamt ein zutreffendes Bild von der Lage des Unternehmens
- » Steht in allen wesentlichen Belangen in Einklang mit dem Jahresabschluss
- » Stellt die Chancen und Risiken der zukünftigen Entwicklung zutreffend dar

§ 53 HGrG

- » Insgesamt keine Feststellungen, die für die Beurteilung der Ordnungsmäßigkeit der Geschäftsführung und der wirtschaftlichen Verhältnisse von Bedeutung sind

Uneingeschränkter Bestätigungsvermerk



Urte Lickfett

Partnerin

Wirtschaftsprüferin,
Steuerberaterin

Tel.: +49 (0) 203 300 01-263

Urte.Lickfett@pkf-fasselt.de



Thomas Kuhn

Manager

Geprüfter Bilanzbuchhalter

Tel.: +49 (0) 203 300 01-294

Thomas.Kuhn@pkf-fasselt.de

Vielen Dank für Ihre Aufmerksamkeit!

PKF Fasselt Partnerschaft mbB

Wirtschaftsprüfungsgesellschaft

Steuerberatungsgesellschaft

Rechtsanwälte

Dok.-Nr. 3008858

© Die PKF Fasselt Partnerschaft mbB Wirtschaftsprüfungsgesellschaft Steuerberatungsgesellschaft Rechtsanwälte ist ein Mitgliedsunternehmen des PKF International Limited Netzwerks und in Deutschland Mitglied eines Netzwerks von Wirtschaftsprüfern gemäß § 319 b HGB. Das Netzwerk besteht aus rechtlich unabhängigen Mitgliedsunternehmen. Die PKF Fasselt Partnerschaft mbB Wirtschaftsprüfungsgesellschaft Steuerberatungsgesellschaft Rechtsanwälte übernimmt keine Verantwortung oder Haftung für Handlungen oder Unterlassungen anderer Mitgliedsunternehmen.