



_____ Jahresabschluss 2020
Bilanz · GuV · Anhang



_____ Jahresabschluss 2020

Bilanz · GuV · Anhang

Aufgestellt,
Kamp-Lintfort, 16.06.2021

Der Vorstand


Brandt



Linksniederrheinische
Entwässerungs-Genossenschaft (LINEG)
- Körperschaft des öffentlichen Rechts -
Friedrich-Heinrich-Allee 64
47475 Kamp-Lintfort
Fernruf 02842/960-0
Telefax 02842/960-499

Inhalt

Seite

Vorbemerkung

5

Beschluss zum Wirtschaftsplan 2020

7

Bilanz zum 31.12.2020

11

Anlagennachweis zum 31.12.2020

15

Gewinn- und Verlustrechnung 2020

17

Anhang

- Allgemeine Angaben und Erläuterungen zur Bilanz mit Angaben zu Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden 23
- Erläuterungen zur Gewinn- und Verlustrechnung 38
- Miet- und Leasingverträge 43
- Durchschnittliche Zahl der Arbeitnehmer 44
- Anteile an verbundenen Unternehmen und Beteiligungen 45
- Abschlussprüferhonorare 46
- Mitglieder des Genossenschaftsrates und des Vorstandes 47
- Sonstige Angaben 48
- Nachtragsbericht 49

Anlagen

- Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten 52

- **Vorbemerkung**

Die LINEG hat zum 01.01.1997 das kaufmännische Rechnungswesen eingeführt (§ 13 LINEG - Satzung). Damit wurde von dem damals bestehenden Wahlrecht des § 22 a Abs. 1 LINEGG Gebrauch gemacht, anstelle nach haushaltsrechtlichen Vorschriften nach kaufmännischen Regeln zu wirtschaften. Dieses Wahlrecht besteht nach Änderung des LINEGG im Jahr 2016 (Artikel 7 des Gesetzes vom 8. Juli 2016 (GV. NRW. S. 559) in Kraft getreten am 16. Juli 2016) nicht mehr. Das Wirtschaften nach den Grundsätzen des Kaufmännischen Rechnungswesens ist damit bindend.

Die Genossenschaftsversammlung hat am 04.12.2019 den Wirtschaftsplan für das Wirtschaftsjahr 2020 festgestellt und über den Gesamtbetrag der aufzunehmenden Kredite, den Gesamtbetrag der Verpflichtungsermächtigungen und den Höchstbetrag der Kassenkredite beschlossen. Wirtschaftsjahr ist das Kalenderjahr.

Gemäß § 22 a Abs. 1 LINEGG i.V.m. § 21 EigVO ist für den Schluss eines jeden Wirtschaftsjahres ein Jahresabschluss aufzustellen, der aus der Bilanz, der Gewinn- und Verlustrechnung und dem Anhang besteht. Die allgemeinen Vorschriften, die Ansatzvorschriften, die Vorschriften über die Bilanz und die Gewinn- und Verlustrechnung, die Bewertungsvorschriften und die Vorschriften über den Anhang für den Jahresabschluss der großen Kapitalgesellschaften im Dritten Buch des Handelsgesetzbuches finden sinngemäß Anwendung, soweit sich aus der EigVO nichts anderes ergibt.

Beschluss

zum Wirtschaftsplan 2020

Beschluss zum Wirtschaftsplan 2020

Aufgrund des § 22 a Abs. 2 des Gesetzes über die Linksniederrheinische Entwässerungs-Genossenschaft (LINEGG) hat die Genossenschaftsversammlung am 04.12.2019 folgenden Beschluss zum Wirtschaftsplan gefasst:

§ 1

Wirtschaftsplan

Der Wirtschaftsplan für das Wirtschaftsjahr 2020 wird

im Erfolgsplan

in den Erträgen auf 72.823.000 EUR

in den Aufwendungen auf 72.823.000 EUR

im Vermögensplan

in den Einnahmen auf 30.103.000 EUR

in den Ausgaben auf 30.103.000 EUR

festgesetzt.

Das Gesamtvolumen des Wirtschaftsplanes 2020 beträgt 102.926.000 EUR.

§ 2

Kredite

Der Gesamtbetrag der Kredite, deren Aufnahme im Wirtschaftsjahr 2020 zur Finanzierung von Ausgaben im Vermögensplan erforderlich ist, wird auf 13.923.000 EUR festgelegt.

Nachrichtlich:

Im Wirtschaftsjahr 2020 sind Umschuldungen von 6.626.000 EUR vorgesehen.

§ 3

Verpflichtungsermächtigungen

Der Gesamtbetrag der Verpflichtungsermächtigungen wird auf 5.980.000 EUR festgelegt.

§ 4

Kredite zur Liquiditätssicherung

Der Höchstbetrag der Kredite zur Liquiditätssicherung, die im Wirtschaftsjahr 2020 zur rechtzeitigen Leistung von Ausgaben in Anspruch genommen werden dürfen, wird auf 5.000.000 EUR festgesetzt.

§ 5

Beitragssätze für die Mitbehandlung von Anfuhrmaterial

Für die Mitbehandlung von Anfuhrmaterial werden gemäß § 23 der Veranlagungsrichtlinien der Linksniederrheinischen Entwässerungs-Genossenschaft (LINEG-Veranlagung) folgende Beitragssätze der Abschlagszahlungen festgelegt:

- Abwässer aus dichten Sammelgruben nicht an die Kanalisation angeschlossener Wohnhäuser: 5,10 EUR/m³
- Schlamm aus Kleinkläranlagen nicht an die Kanalisation angeschlossener Wohnhäuser: 9,76 EUR/m³
- Betriebsabwässer und Rückstände aus Gruben gewerblicher Unternehmen:

$$\text{EUR/m}^3 = \frac{x \text{ mg/l CSB}}{2.000 \text{ mg/l CSB}} \times 2,33 \text{ EUR} + 2,77 \text{ EUR}$$

Bilanz

zum 31.12.2020

Bilanz zum 31. Dezember 2020

| AKTIVA | 31.12.2020 | | 31.12.2019 | |
|---|---------------|-----------------------|---------------|-----------------------|
| | EUR | EUR | EUR | EUR |
| A. Anlagevermögen | | | | |
| I. Entgeltlich erworbene immaterielle Vermögensgegenstände | | | | |
| 1. Nutzungsrechte an technischen Anlagen | 423.626,00 | | 362.556,00 | |
| 2. Software | 200.040,00 | | 426.761,00 | |
| 3. Fremdgestaltungen | 612.335,70 | | 608.143,52 | |
| 4. Geleistete Anzahlungen | 217.275,31 | 1.453.277,01 | 23.800,00 | 1.421.260,52 |
| II. Sachanlagen | | | | |
| 1. Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte und Bauten einschließlich der Bauten auf fremden Grundstücken | | | | |
| Grundstücke | 35.829.517,87 | | 35.808.061,19 | |
| Betriebsgebäude | 6.537.806,00 | | 6.440.192,00 | |
| Wohngebäude | 0,00 | 42.367.323,87 | 262,00 | 42.248.515,19 |
| 2. Technische Anlagen und Maschinen | | | | |
| Pumpanlagen | 48.450.204,00 | | 49.080.201,00 | |
| Abwasserbehandlungsanlagen | 50.407.090,00 | | 49.580.841,00 | |
| Leitungen | 41.138.692,00 | | 44.152.195,00 | |
| Gewässer | 24.332.346,00 | | 25.200.990,00 | |
| Grundwassermessstellen, Fließgewässer- u. Seepiegel | 2.185.266,00 | | 2.332.558,00 | |
| Regenbecken | 11.188.426,00 | | 11.570.280,00 | |
| Sonstige Anlagen | 2.232.135,00 | 179.934.159,00 | 2.318.415,00 | 184.235.480,00 |
| 3. Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung | | | | |
| Betriebs- und Geschäftsausstattung | 2.289.426,00 | | 2.063.942,00 | |
| Fuhrpark | 1.041.597,00 | 3.331.023,00 | 1.004.939,00 | 3.068.881,00 |
| 4. Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau | | 4.949.454,12 | | 5.686.510,51 |
| III. Finanzanlagen | | | | |
| 1. Anteile an verbundenen Unternehmen | 52.000,00 | | 52.000,00 | |
| 2. Beteiligungen | 186.974,15 | | 68.906,93 | |
| 3. Sonstige Ausleihungen | 70.454,49 | 309.428,64 | 78.949,97 | 199.856,90 |
| | | <u>232.344.665,64</u> | | <u>236.860.504,12</u> |
| B. Umlaufvermögen | | | | |
| I. Vorräte | | | | |
| Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe | 730.036,30 | | 731.303,81 | |
| Geleistete Anzahlungen Vorräte | 6.961,41 | 736.997,71 | 6.232,54 | 737.536,35 |
| II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände | | | | |
| 1. Forderungen gegen verbundene Unternehmen davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr EUR | 65.431,76 | | 92.360,06 | |
| 2. Forderungen gegen Genossen davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr EUR | 1.273.641,73 | | 1.191.909,20 | |
| 3. Sonstige Vermögensgegenstände davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr EUR | 56.059,24 | | 71.141,73 | |
| | | 1.395.132,73 | | 1.355.410,99 |
| III. Kassenbestand und Guthaben bei Kreditinstituten | | 1.559.473,56 | | 2.471.286,09 |
| | | <u>3.691.604,00</u> | | <u>4.564.233,43</u> |
| C. Rechnungsabgrenzungsposten | | 289.701,08 | | 274.451,49 |
| | | <u>236.325.970,72</u> | | <u>241.699.189,04</u> |

Bilanz zum 31. Dezember 2020

| PASSIVA | 31.12.2020 | | 31.12.2019 | |
|--|---------------|----------------|---------------|----------------|
| | EUR | EUR | EUR | EUR |
| A. Eigenkapital | | | | |
| I. Kapitalrücklage | 51.101.665,36 | | 51.101.665,36 | |
| II. Gewinnrücklagen | | | | |
| Andere Gewinnrücklagen | 43.000.000,00 | | 43.000.000,00 | |
| III. Gewinnvortrag | 4.483.334,08 | | 11.234.862,82 | |
| IV. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag | 482.082,11 | 99.067.081,55 | -6.751.528,74 | 98.584.999,44 |
| B. Sonderposten | | | | |
| 1. Beitragsausgleichsrücklage | 2.954.740,31 | | 2.951.923,53 | |
| 2. Rücklage Umlage Abwasserabgabe | 601.483,29 | | 628.749,61 | |
| 3. Baukostenerstattung | 546.808,96 | 4.103.032,56 | 611.499,17 | 4.192.172,31 |
| C. Rückstellungen | | | | |
| 1. Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen | 31.304.124,00 | | 31.286.877,00 | |
| 2. Sonstige Rückstellungen | 11.548.203,35 | 42.852.327,35 | 10.960.943,53 | 42.247.820,53 |
| D. Verbindlichkeiten | | | | |
| 1. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten | 83.586.200,33 | | 89.977.528,29 | |
| davon mit einer Restlaufzeit | | | | |
| von bis zu einem Jahr: EUR | 10.260.403,73 | | | |
| von mehr als einem Jahr: EUR | 73.325.796,60 | | | |
| davon mehr als fünf Jahre: EUR | 49.262.341,18 | | | |
| 2. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen | 5.059.120,37 | | 5.415.101,78 | |
| davon mit einer Restlaufzeit | | | | |
| von bis zu einem Jahr: EUR | 5.059.120,37 | | | |
| von mehr als einem Jahr: EUR | 0,00 | | | |
| 3. Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht | 171.149,01 | | 124.610,03 | |
| davon mit einer Restlaufzeit | | | | |
| von bis zu einem Jahr: EUR | 113.881,04 | | | |
| von mehr als einem Jahr: EUR | 57.267,97 | | | |
| davon mehr als fünf Jahre: EUR | 57.267,97 | | | |
| 4. Verbindlichkeiten gegenüber Genossen | 689.336,54 | | 556.275,97 | |
| davon mit einer Restlaufzeit | | | | |
| von bis zu einem Jahr: EUR | 688.884,44 | | | |
| von mehr als einem Jahr: EUR | 452,10 | | | |
| davon mehr als fünf Jahre: EUR | 0,00 | | | |
| 5. Sonstige Verbindlichkeiten | 728.269,67 | | 528.038,13 | |
| davon mit einer Restlaufzeit | | | | |
| von bis zu einem Jahr: EUR | 728.269,67 | | | |
| von mehr als einem Jahr: EUR | 0,00 | | | |
| davon | | | | |
| aus Steuern: EUR | 285.811,31 | | | |
| (Vorjahr: EUR 293.872,81) | | | | |
| im Rahmen der sozialen Sicherheit: EUR | 49.934,27 | | | |
| (Vorjahr: EUR 34.187,92) | | | | |
| | | 90.234.075,92 | | 96.601.554,20 |
| E. Rechnungsabgrenzungsposten | | 69.453,34 | | 72.642,56 |
| | | 236.325.970,72 | | 241.699.189,04 |

LINEG

Entwicklung des Anlagevermögens vom 01. Januar bis 31. Dezember 2020

| LINEG | Anschaffungs- und Herstellungskosten | | | | | | | | | | Abschreibungen | | | | Buchwert | | | | | | | | | | | | |
|--|--------------------------------------|---------------|--------------|---------------|---------|------|-------------|------|-------------|------|----------------|------|---------------------------|------|-----------|------|---------|------|---------------------------|------|------------|------|------------|------|------------|--------------|----------------|
| | Anfangsbestand | | Zugänge *) | | Abgänge | | Umbuchungen | | Veränderung | | Endbestand | | kumulierte Abschreibungen | | Zugänge + | | Umbuch. | | kumulierte Abschreibungen | | 31.12.2020 | | 31.12.2019 | | | | |
| | 01.01.2020 | EURO | EURO | EURO | EURO | EURO | EURO | EURO | EURO | EURO | EURO | EURO | EURO | EURO | EURO | EURO | EURO | EURO | EURO | EURO | EURO | EURO | EURO | EURO | EURO | | |
| Entgeltlich erworbene immaterielle Vermögensgegenstände | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Nutzungsrechte an Abwasseranlagen | 3.365.225,42 | 109.324,93 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 322.292,00 | 40.264,00 | |
| Nutzungsrechte an Vorflutanlagen | 109.803,93 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 36.604,00 | |
| Software | 4.081.941,26 | 64.652,13 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 200.040,00 | |
| Fremdstellungen | 656.489,16 | 4.817,18 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 612.335,70 | |
| Geldleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau | 23.800,00 | 193.475,31 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 23.800,00 | |
| Summe immaterielle Vermögensgegenstände | 8.257.269,77 | 372.469,95 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1.421.260,92 | |
| Sachanlagen | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte und Bauten einschließlich der Bauten auf fremden Grundstücken | 35.808.061,19 | 23.012,22 | 5.910,28 | 4.354,74 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 35.808.061,19 |
| Grundstücke | 17.192.984,69 | 389.178,20 | 0,00 | 196.612,47 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 6.440.192,00 |
| Betriebsgebäude | 277.961,17 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 262,00 |
| Wohngebäude | 53.279.007,05 | 412.190,42 | 5.910,28 | 200.967,21 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 42.248.515,19 |
| Technische Anlagen und Maschinen | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Pumpanlagen | 205.361.731,59 | 3.441.599,28 | 2.907.567,79 | 702.961,69 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 49.080.201,00 |
| Abwasserbehandlungsanlagen | 211.000.524,33 | 4.314.726,07 | 3.417.346,26 | 1.545.889,98 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 49.580.841,00 |
| Leitungen | 100.092.365,79 | 548.029,36 | 568.718,50 | 72.127,18 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 44.152.195,00 |
| Gewässer | 59.648.884,81 | 182.965,61 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 25.200.990,00 |
| Grundwasser messstellen, Fließgewässer- und Seepiegel | 7.768.254,86 | 23.421,56 | 21.312,57 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2.332.558,00 |
| Regenbecken | 22.085.989,98 | 289.470,39 | 0,00 | 60,45 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 11.570.280,00 |
| Sonstige Anlagen | 4.038.334,47 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2.232.135,00 |
| Summe Technische Anlagen | 609.996.085,82 | 8.780.212,27 | 6.914.945,12 | 2.321.039,30 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 179.934.159,00 |
| Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Betriebs- und Geschäftsausstattung | 11.095.306,39 | 973.584,28 | 427.285,45 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2.289.426,00 |
| Fuhrpark | 4.755.187,71 | 355.550,67 | 182.355,25 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1.041.597,00 |
| Geldleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau | 15.850.494,09 | 1.329.134,95 | 609.640,70 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 3.331.023,00 |
| Summe Sachanlagen | 5.686.510,51 | 1.990.644,44 | 205.694,32 | -2.522.006,51 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 4.948.454,12 |
| Summe Sachanlagen u. imm. Vermögensgegenst. | 684.812.097,47 | 12.512.182,08 | 7.736.190,42 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 235.239.386,70 |
| Finanzanlagen | 693.069.367,24 | 12.864.651,63 | 7.736.190,42 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 232.032.237,00 |
| Anteile an verbundenen Unternehmen | 52.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 52.000,00 |
| Beteiligungen | 68.906,93 | 118.067,22 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 186.974,15 |
| Sonstige Ausleihen | 78.949,97 | 0,00 | 12.092,61 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 70.454,49 |
| Summe Finanzanlagen | 199.856,90 | 118.067,22 | 12.092,61 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 308.428,64 |
| Summen Anlagevermögen insgesamt | 693.269.224,14 | 13.002.718,85 | 7.748.283,03 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 232.344.665,64 |

*) Zugänge unter Berücksichtigung (Abzug) erhaltener Fördermittel in Höhe von 195.302,90 EUR

Gewinn- und Verlustrechnung

2020

Gewinn- und Verlustrechnung für die Zeit vom 1. Januar bis 31. Dezember 2020

| | 2020 | | 2019 | |
|---|----------------|----------------|----------------|----------------|
| | EUR | EUR | EUR | EUR |
| 1. Umsatzerlöse | | 63.653.700,97 | | 59.390.158,16 |
| 2. Andere aktivierte Eigenleistungen | | 2.416.459,27 | | 1.868.296,76 |
| 3. Sonstige betriebliche Erträge | | 2.593.690,36 | | 2.835.735,24 |
| Gesamtleistung | | 68.663.850,60 | | 64.094.190,16 |
| 4. Materialaufwand | | | | |
| a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren | -6.475.895,52 | | -8.032.123,27 | |
| b) Aufwendungen für bezogene Leistungen | -9.852.615,64 | | -10.425.461,22 | |
| 5. Personalaufwand | | -16.328.511,16 | | -18.457.584,49 |
| a) Löhne und Gehälter | -20.031.388,61 | | -19.385.820,89 | |
| b) Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung | -5.888.647,68 | | -6.569.779,84 | |
| | | | | |
| | | | | |
| 6. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen | | -25.920.036,29 | | -25.955.600,73 |
| 7. Sonstige betriebliche Aufwendungen | | -16.949.078,57 | | -17.063.909,20 |
| 8. Erträge aus Beteiligungen | | -6.271.840,77 | | -6.438.913,24 |
| davon aus verbundenen Unternehmen: EUR 0,00 | | 5.000,00 | | 5.000,00 |
| (Vorjahr: EUR 0,00) | | | | |
| 9. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge | 15.006,74 | | 20.126,86 | |
| davon aus Zinseffekten gem. § 277 (5) HGB: EUR 19.000,00 | | | | |
| (Vorjahr: EUR 0,00) | | | | |
| 10. Zinsen und ähnliche Aufwendungen | -2.697.035,33 | | -2.920.098,19 | |
| davon aus Zinseffekten gem. § 277 (5) HGB: EUR 952.690,00 | | | | |
| (Vorjahr: EUR 1.322.004,00) | | | | |
| 11. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag | | -791,25 | | -791,25 |
| 12. Ergebnis nach Steuern | | 516.563,97 | | -6.717.580,08 |
| 13. Sonstige Steuern | | -34.481,86 | | -33.948,66 |
| 14. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag | | 482.082,11 | | -6.751.528,74 |

Anhang

● **Allgemeine Angaben**

Die LINEG Linksniederrheinische Entwässerungs-Genossenschaft – Körperschaft des öffentlichen Rechts – hat gemäß § 22 a Abs. 1 LINEGG i.V.m. § 21 EigVO für den Schluss eines jeden Wirtschaftsjahres einen Jahresabschluss aufzustellen, der aus der Bilanz, der Gewinn- und Verlustrechnung und dem Anhang besteht. Die allgemeinen Vorschriften, die Ansatzvorschriften, die Vorschriften über die Bilanz und die Gewinn- und Verlustrechnung, die Bewertungsvorschriften und die Vorschriften über den Anhang für den Jahresabschluss der großen Kapitalgesellschaften im Dritten Buch des Handelsgesetzbuches finden sinngemäß Anwendung, soweit sich aus der EigVO nichts anderes ergibt. Die Bilanz ist um genossenschaftsspezifische Posten gemäß § 265 Abs. 5 HGB erweitert worden.

Die Gliederung der Bilanz entspricht dem Gliederungsschema gemäß § 266 HGB. Die Gewinn- und Verlustrechnung ist gemäß § 275 HGB in Staffelform nach dem Gesamtkostenverfahren aufgestellt worden.

● **Erläuterungen zur Bilanz mit Angaben zu Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden**

1 **Aktiva**

1.1 **Anlagevermögen**

Zur Entwicklung des Anlagevermögens verweisen wir auf die gesonderte Übersicht.

1.1.1 **Entgeltlich erworbene immaterielle Vermögensgegenstände**

Die unter den entgeltlich erworbenen immateriellen Vermögensgegenständen ausgewiesenen Nutzungsrechte an EDV-Software, Fremdgestaltungen, Abwasseranlagen und Vorflutanlagen sind mit ihren historischen Anschaffungskosten abzüglich planmäßiger linearer Abschreibungen bewertet worden. Den Abschreibungen liegt eine betriebsgewöhnliche Nutzungsdauer von 3 bis 40 Jahren zugrunde.

Gemäß § 266 HGB werden bei den immateriellen Vermögensgegenständen auch die geleisteten Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände ausgewiesen, die bis zum Bilanzstichtag vorgenommen worden sind.

1.1.1.1 **Nutzungsrechte an technischen Anlagen**

Aufgrund des Abwasserreinigungsvertrages zwischen der Stadt Wesel und der LINEG hat die LINEG zur Nutzung der rechtsrheinischen Kläranlage Wesel Investitionskostenanteile zu übernehmen. Die vertragliche Nutzungsdauer beträgt 40 Jahre.

Der Bestand umfasst außerdem ein Nutzungsrecht für eine Regenrückhalte mulde mit einer Nutzungsdauer von 40 Jahren entsprechend einem Vertrag mit der Stadt Rheinberg. Zudem besteht das Recht, einen Druckleitungsabschnitt aufgrund eines Vertrages mit dem Wasserverbund Niederrhein zu nutzen, hier beträgt die Nutzungsdauer 30 Jahre.

1.1.1.2 Software

Der Bestand umfasst die Anwendersoftware für den technischen und kaufmännischen Bereich. Den Abschreibungen liegt eine betriebsgewöhnliche Nutzungsdauer von 3 bis 5 Jahren zugrunde.

1.1.1.3 Fremdgestattungen

Die Anschaffungskosten der Fremdgestattungen umfassen die einmaligen Entgeltzahlungen einschließlich der Nebenkosten. Die vereinbarte Nutzungsdauer ist überwiegend unbegrenzt. Befristet eingeräumte Nutzungsrechte sind entsprechend der vertraglich vereinbarten Nutzungsdauer abgeschrieben worden. In 2020 sind zwei Nutzungsrechte von insgesamt 4.817,18 EUR zugegangen.

1.1.2 Sachanlagen

Das Sachanlagevermögen der LINEG wurde erstmalig zum 01.01.1997 aufgenommen. Grundlage der mengenmäßigen Erfassung waren bereits vorhandene Unterlagen der LINEG und körperliche Bestandsaufnahmen. Die Bewertung erfolgte zu Anschaffungs- oder Herstellungskosten, vermindert um planmäßige Abschreibungen. Als Anschaffungs- oder Herstellungskosten wurden tatsächliche Kosten oder Werte, die anhand von Gutachten oder Schätzwerten nach dem Mengenverfahren ermittelt worden sind, angesetzt. In die Herstellungskosten werden neben den direkt zurechenbaren Kosten auch anteilige Gemeinkosten einbezogen. Die Abschreibungen des Sachanlagevermögens erfolgen linear. Die Abschreibungssätze sind unter Berücksichtigung der durchschnittlichen Nutzungsdauer der einzelnen Klassen von Anlagegütern festgesetzt.

Sachanlagevermögen, das nach dem 01.01.1997 angeschafft oder hergestellt wurde, ist mit den historischen Anschaffungs- bzw. Herstellungskosten abzüglich planmäßiger Abschreibungen angesetzt. Gemäß § 22 Abs. 3 EigVO i. d. F. vom 01.06.1988 waren Kapitalzuschüsse der öffentlichen Hand dem Eigenkapital zuzuführen. Auf der Aktivseite durften Landeszuschüsse nicht von den Herstellungs- oder Anschaffungskosten abgesetzt werden. Nach Änderung des LINEGG im Jahr 2016 (Artikel 7 des Gesetzes vom 8. Juli 2016 (GV. NRW. S. 559) in Kraft getreten am 16. Juli 2016) gilt der statische Verweis auf die EigVO i. d. F. vom 01.06.1988 nicht mehr. Die erhaltenen Kapitalzuschüsse werden ab dem Geschäftsjahr 2016 von den Anschaffungs- oder Herstellungskosten abgesetzt. Im Geschäftsjahr 2020 sind 195.302,90 EUR Kapitalzuschüsse von den Anschaffungs- oder Herstellungskosten abgesetzt worden.

1.1.2.1 Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte und Bauten einschließlich der Bauten auf fremden Grundstücken

Das LINEG-Grundvermögen umfasst eine Gesamtfläche von 852,5 ha (Vorjahr: 852,2 ha) und wurde mit den Anschaffungskosten einschließlich Entschädigungen sowie den angefallenen Anschaffungsnebenkosten bewertet.

Betriebsgebäude

Der Bestand beinhaltet das Verwaltungsgebäude, das Laborgebäude sowie die Zentralwerkstatt. Die Abschreibungen für die Gebäudeteile erfolgen im Wesentlichen planmäßig nach der linearen Methode über eine betriebsgewöhnliche Nutzungsdauer von 40 Jahren.

Wohngebäude

Im Bestand befinden sich Wohnhäuser sowie Garagen und Nebengebäude. Die Wohnhäuser werden über eine betriebsgewöhnliche Nutzungsdauer von 40 Jahren linear abgeschrieben.

| Erhaltene Zuschüsse | 31.12.2020 EUR |
|--|-------------------|
| Grundstücke und Bauten | |
| Zugänge AHK | 463.100,63 |
| <i>davon AHK der bezuschussten Zugänge</i> | 69.869,76 |
| Zuschüsse | -50.910,21 |
| | |
| Zugänge (netto) | 412.190,42 |

1.1.2.2 Technische Anlagen und Maschinen

Pumpanlagen

Die Abschreibungen erfolgen planmäßig nach der linearen Methode. Die Abschreibungsdauer beträgt 40 Jahre bei Bauwerken und zwischen 8 und 25 Jahren bei der Maschinen- und Elektrotechnik.

Abwasserbehandlungsanlagen

Die Abschreibungen der Abwasserbehandlungsanlagen erfolgen planmäßig nach der linearen Methode. Die betriebsgewöhnliche Nutzungsdauer beträgt bei Bauwerken 40 Jahre. Bei der Maschinen- und Elektrotechnik erfolgen die planmäßigen linearen Abschreibungen entsprechend der betriebsgewöhnlichen Nutzungsdauer zwischen 8 und 25 Jahren.

| Erhaltene Zuschüsse | 31.12.2020 EUR |
|--|---------------------|
| Abwasserbehandlungsanlagen | |
| Zugänge AHK | 4.339.726,07 |
| <i>davon AHK der bezuschussten Zugänge</i> | 183.980,76 |
| Zuschüsse | -25.000,00 |
| | |
| Zugänge (netto) | 4.314.726,07 |

Leitungen

Die Abschreibungen der Leitungen erfolgen planmäßig nach der linearen Methode über eine betriebsgewöhnliche Nutzungsdauer von 40 Jahren.

| Erhaltene Zuschüsse | 31.12.2020 EUR |
|--|-------------------|
| Leitungen | |
| Zugänge AHK | 561.071,40 |
| <i>davon AHK der bezuschussten Zugänge</i> | 26.427,73 |
| Zuschüsse | -13.042,04 |
| | |
| Zugänge (netto) | 548.029,36 |

Gewässer

Die Abschreibungen werden planmäßig nach der linearen Methode vorgenommen. Die betriebsgewöhnliche Nutzungsdauer beträgt 50 Jahre.

| Erhaltene Zuschüsse | 31.12.2020 EUR |
|---|-------------------|
| Gewässer | |
| Zugänge AHK | 289.316,26 |
| <i>davon AHK der bezuschussten Zugänge 2020</i> | 1.602,29 |
| <i>und anteilig aus Vorjahren</i> | 359.438,22 |
| Zuschüsse | -106.350,65 |
| | |
| Zugänge (netto) | 182.965,61 |

Grundwassermessstellen, Fließgewässer- und Seepegel

Der Bestand umfasst die Grundwassermessstellen sowie die Fließgewässer- und Seepegel im Genossenschaftsgebiet der LINEG. Die Abschreibungen erfolgen planmäßig nach der linearen Methode. Die betriebsgewöhnliche Nutzungsdauer der Grundwassermessstellen beträgt 50 Jahre und die betriebsgewöhnliche Nutzungsdauer der Pegel beträgt 30 Jahre.

Regenbecken

Die Abschreibungen erfolgen bei den Bauwerken nach der linearen Methode über eine betriebsgewöhnliche Nutzungsdauer von 40 Jahren.

Sonstige Anlagen

Der Bestand der sonstigen Anlagen betrifft die Reststoffentwässerungsbecken Pattberg, die Dichtwand Unterbirten und den Qualmwasserdamm Milchplatz/Hasenfeld. Die Abschreibungen erfolgen nach der linearen Methode über unterschiedliche Nutzungsdauern zwischen 15 und 50 Jahren.

1.1.2.3 **Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung**

Diese Bilanzposition umfasst die Kraftfahrzeuge sowie die gesamte übrige Betriebs- und Geschäftsausstattung einschließlich der EDV-Hardware.

Betriebs- und Geschäftsausstattung

Der Bestand beinhaltet im Wesentlichen EDV-Hardware und Einrichtungsgegenstände. Die Abschreibungen erfolgen nach der linearen Methode nach unterschiedlichen betriebsgewöhnlichen Nutzungsdauern zwischen 4 und 23 Jahren.

Für die Betriebs- und Geschäftsausstattung erfolgte am 04.11.2020 in der Verwaltung in Kamp-Lintfort (2. OG und Zentrale im EG) eine Inventur durch körperliche Bestandsaufnahme im Rahmen einer vorverlegten Stichtagsinventur. Der am Tag der Inventur ermittelte Bestand wurde auf den Abschlussstichtag fortgeschrieben. Der mengenmäßige Bestand wurde mit unseren Unterlagen (Eingangsrechnungen, Bestandslisten u. a.) abgestimmt und mit den historischen Anschaffungskosten abzüglich kumulierter Abschreibungen bewertet.

Fuhrpark

Der mengenmäßige Bestand wurde aus unseren Unterlagen (Kfz-Briefe, Eingangsrechnungen u. a.) ermittelt und mit den historischen Anschaffungskosten abzüglich kumulierter Abschreibungen bewertet. Die Abschreibungen erfolgen nach der linearen Methode nach unterschiedlichen betriebsgewöhnlichen Nutzungsdauern zwischen 4 und 12 Jahren.

1.1.2.4 **Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau**

Die Anlagen im Bau umfassen alle zu aktivierenden Aufwendungen der LINEG, die für Investitionen bis zu den Bilanzstichtagen vorgenommen werden, ohne dass diese Anlagen bereits endgültig fertiggestellt sind. Grundlage waren die tatsächlichen Anschaffungs- oder Herstellungskosten gem. HGB.

1.1.3 **Finanzanlagen**

1.1.3.1 **Anteile an verbundenen Unternehmen**

Die LINEG ist die alleinige Gesellschafterin der am 24.01.1997 gegründeten **LINTEC Linksniederrheinischen Gesellschaft für Wasser- und Abwassertechnik mbH, Kamp-Lintfort**. Die Stammeinlage in Höhe von 52.000,00 EUR wurde in voller Höhe eingezahlt. Das Stammkapital der LINTEC ist im Handelsregister in Höhe von 52.000,00 EUR eingetragen. Die LINTEC erwirtschaftete 2020 einen Jahresüberschuss von 34.062,04 EUR.

1.1.3.2 **Beteiligungen**

Der Bestand an Beteiligungen ist nachgewiesen durch Verträge, Schriftwechsel und andere Unterlagen. Die Anteile sind zu Anschaffungskosten angesetzt. Die LINEG ist unverändert mit 20 % am Stammkapital (25.564,60 EUR) der **Wasserwirtschaft im Rheinisch-Westfälischen Industriegebiet (Ruhrkohlenbezirk) GmbH, Essen**, beteiligt. Auf ihre Stammeinlage von 5.112,92 EUR hat die LINEG 55 % = 2.812,11 EUR eingezahlt. Die ausstehende Stammeinlage von 2.300,81 EUR, die noch nicht eingefordert ist, wird in den Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht, ausgewiesen. Die Wasserwirtschaft

im Rheinisch-Westfälischen Industriegebiet (Ruhrkohlenbezirk) GmbH erwirtschaftete 2020 einen Jahresüberschuss von 310,87 EUR.

Am 04.10.1999 wurde die Teilbeteiligung an der **Wasserverbund Niederrhein GmbH, Krefeld**, in Höhe von 2 % des Stammkapitals mit wirtschaftlicher Wirkung ab 01.01.1999 von der RAG Aktiengesellschaft, Essen, erworben. Die Wasserverbund Niederrhein GmbH erwirtschaftete 2020 einen Jahresüberschuss von 952.115,93 EUR.

Die LINEG ist mit 9,3 % am Stammkapital der am 27.03.2020 gegründeten **PhosRec Phosphor-Recycling GmbH**, Bottrop, beteiligt. Die PhosRec Phosphor-Recycling GmbH erwirtschaftete 2020 einen Jahresfehlbetrag von 84.086,71 EUR.

1.1.3.3 Sonstige Ausleihungen

Unter diese Position fallen Darlehen an Mitarbeiter für den Wohnungsbau.

Die Wohnungsbaudarlehen sind niedrig verzinst. Sie haben eine Laufzeit von 29 Jahren und sind grundpfandrechtlich gesichert. Der Darlehensbestand ist zum Barwert angesetzt. Die Abzinsung wurde mit 5,5 % vorgenommen.

1.2 Umlaufvermögen

1.2.1 Vorräte

Das Vorratsvermögen umfasst die Bestände von Zentralwerkstatt, Kläranlagen und Pumpanlagen.

Für die Klär- und Pumpanlagen erfolgte die Inventur in der Zeit vom 28.12.2020 bis zum 06.01.2021 durch körperliche Bestandsaufnahme.

Die Bewertung erfolgt zu Anschaffungskosten. Bei den Beständen im Magazin wurden in Abhängigkeit von der Lagerdauer Einzelabschläge für Gängigkeit sowie ein Niederstwertabschlag vorgenommen.

Für die Vorräte sind aufgrund nachrangiger Bedeutung Festwerte angesetzt worden.

1.2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände

Die Forderungen gegen verbundene Unternehmen bestehen gegen die LINTEC und haben wie im Vorjahr eine Mitzugehörigkeit zu den Forderungen aus Lieferungen und Leistungen.

Die Forderungen gegen Genossen setzen sich zum 31.12.2020 wie folgt zusammen:

| | |
|--------------------------|-------------------------|
| Abwasserabgabe | 1.199.353,25 EUR |
| Wasserentnahmeentgelt | 74.054,20 EUR |
| Sonstige Forderungen | 0,00 EUR |
| Genossenschaftsbeiträge | 1.624,86 EUR |
| Einzelwertberichtigungen | - 1.390,58 EUR |
| | <u>1.273.641,73 EUR</u> |

Die sonstigen Vermögensgegenstände betreffen die debitorischen Kreditoren, die Forderungen gegen Mitarbeiter und die sonstigen Forderungen.

Hauptposten in den Forderungen gegen Mitarbeiter sind unverzinsliche Anschaffungsdarlehen. Der ausgewiesene Barwert berücksichtigt eine Abzinsung von 5,5 %. Die Darlehen haben eine Laufzeit von 20 Monaten. Die sonstigen Forderungen betreffen im Wesentlichen die Miet- und Pachtforderungen gegen Dritte und Kostenerstattungen. Erkennbare Einzelrisiken sind durch entsprechende Einzelwertberichtigungen berücksichtigt worden.

Die Bewertung der Forderungen und sonstigen Vermögensgegenstände erfolgt zum Nennwert abzüglich Einzelwertberichtigungen.

Für weitere Erläuterungen wird auf den folgenden Forderungsspiegel verwiesen.

Restlaufzeit der Forderungen
zum 31.12.2020

| Art der Forderungen | davon mit Restlaufzeit von | | Gesamtbetrag 2020 Euro |
|--|-------------------------------|---------------------------------|----------------------------------|
| | bis zu einem Jahr Euro | von mehr als einem Jahr Euro | |
| Forderungen gegen verbundene Unternehmen | 65.431,76 | 0,00 | 65.431,76 |
| Forderungen gegen Genossen | 1.273.641,73 | 0,00 | 1.273.641,73 |
| Sonstige Vermögensgegenstände | 55.551,01 | 508,23 | 56.059,24 |
| Gesamtbetrag | 1.394.624,50 | 508,23 | 1.395.132,73 |

Restlaufzeit der Forderungen
Vorjahr

| Art der Forderungen | davon mit Restlaufzeit von | | Gesamtbetrag 2019 Euro |
|--|-------------------------------|---------------------------------|----------------------------------|
| | bis zu einem Jahr Euro | von mehr als einem Jahr Euro | |
| Forderungen gegen verbundene Unternehmen | 92.360,06 | 0,00 | 92.360,06 |
| Forderungen gegen Genossen | 1.191.909,20 | 0,00 | 1.191.909,20 |
| Sonstige Vermögensgegenstände | 56.483,30 | 14.658,43 | 71.141,73 |
| Gesamtbetrag | 1.340.752,56 | 14.658,43 | 1.355.410,99 |

1.2.3 Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten

Neben dem Bestand des Girokontos bei der Sparkasse am Niederrhein, des Girokontos bei der Deutschen Bank, des Girokontos bei der Postbank und dem Bestand bei der Commerzbank gab es noch geringe Barbestände in der Hauptkasse und in den Nebenkassen.

Der Kassenbestand zum 31.12.2020 setzt sich aus der Hauptkasse mit 738,72 EUR, einer Nebenkasse (Portokasse für die Verwaltung) mit einem Bestand von 148,57 EUR und dem Bestand an Frankiermaschinenwerten der Verwaltung über 363,44 EUR zusammen.

1.3 Rechnungsabgrenzungsposten

Als aktive Rechnungsabgrenzungsposten sind im Wesentlichen im Voraus geleistete Pensionszahlungen, Beiträge zu Versorgungskassen sowie Zahlungen für Wartungen und Versicherungen aktiviert.

1.4 Zusammenfassung Aktiva

| | 31.12.2020 EUR | 31.12.2019 EUR |
|---|-------------------|-------------------|
| Anlagevermögen | 232.344.665,64 | 236.860.504,12 |
| • Immaterielle Vermögensgegenstände | 1.453.277,01 | 1.421.260,52 |
| • Sachanlagen | 230.581.959,99 | 235.239.386,70 |
| • Finanzanlagen | 309.428,64 | 199.856,90 |
| Umlaufvermögen | 3.691.604,00 | 4.564.233,43 |
| • Vorräte | 736.997,71 | 737.536,35 |
| • Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände | 1.395.132,73 | 1.355.410,99 |
| • Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten | 1.559.473,56 | 2.471.286,09 |
| Rechnungsabgrenzungsposten | 289.701,08 | 274.451,49 |
| Aktiva insgesamt | 236.325.970,72 | 241.699.189,04 |

2 Passiva

2.1 Eigenkapital

Das Eigenkapital resultiert in erster Linie aus der Differenz zwischen Aktiva und Passiva (Saldovortrag der erstmaligen Eröffnungsbilanz zum 01.01.1996) und ist damit wesentlich auf projektgebundene Zuweisungen des Landes in der Vergangenheit zurückzuführen.

Gemäß § 22 Abs. 3 EigVO i. d. F. vom 01.06.1988 waren Kapitalzuschüsse der öffentlichen Hand dem Eigenkapital zuzuführen. Auf der Aktivseite durften somit Landeszuschüsse nicht von den Herstellungs- oder Anschaffungskosten abgesetzt werden. Nach Änderung des LINEGG im Jahr 2016 (Artikel 7 des Gesetzes vom 8. Juli 2016 (GV. NRW. S. 559) in Kraft getreten am 16. Juli 2016) gilt der statische Verweis auf die EigVO i. d. F. vom 01.06.1988 nicht mehr. Die zurzeit gültige EigVO enthält keine Regelung zur Zuführung der Kapitalzuschüsse zum Eigenkapital. Sie werden von den Anschaffungs- oder Herstellungskosten abgesetzt.

Außerdem war die bis zum 31.12.1996 angesammelte Rücklage aus Gemeinkostenüberschüssen in der Eröffnungsbilanz dem Eigenkapital zuzuordnen.

Zum 31.12.2020 veränderte sich das Eigenkapital um das Ergebnis der Gewinn- und Verlustrechnung 2020 von 482.082,11 EUR (Jahresüberschuss) auf nunmehr 99.067.081,55 EUR oder 41,92 % der Bilanzsumme.

Jahresüberschuss und Gewinnvortrag

Der Vorstand beabsichtigt, dem Genossenschaftsrat vorzuschlagen, den Jahresüberschuss von 482.082,11 EUR auf neue Rechnung vorzutragen.

Aus dem Jahresfehlbetrag 2019 von -6.751.528,74 EUR und dem Gewinnvortrag 2019 von 11.234.862,82 EUR wurde gemäß Beschluss der Genossenschaftsversammlung vom 16.12.2020 ein Betrag von 4.483.334,08 EUR auf neue Rechnung vorgetragen.

2.2 Sonderposten

Die Beitragsausgleichsrücklage wird verursachungsgemäß für einzelne Genossen aus den Überschüssen der Beitragsabrechnung gebildet. Der Sonderposten dient der Verstetigung künftiger Genossenschaftsbeiträge.

Die Rücklage Umlage Abwasserabgabe dient der Verstetigung zukünftiger Umlagen für Abwasserabgaben und wird ebenfalls verursachungsgemäß für einzelne Genossen gebildet.

Die von den Genossen tatsächlich geleisteten Baukostenerstattungen für Investitionsvorhaben werden auf der Passivseite unter Baukostenerstattungen ausgewiesen und durften unabhängig von der Abschreibungsdauer der durch sie finanzierten Vermögensgegenstände über einen Zeitraum von 20 Jahren aufgelöst werden. Diese Vorgehensweise entspricht § 22 Abs. 3 Satz 4 EigVO i. d. F. vom 01.06.1988. Nach Änderung des LINEGG im Jahr 2016 (Artikel 7 des Gesetzes vom 8. Juli 2016 (GV. NRW. S. 559) in Kraft getreten am 16. Juli 2016) erfolgt die Auflösung der Baukostenerstattungen in Abhängigkeit von der Abschreibungsdauer der durch sie finanzierten Vermögensgegenstände.

2.3 Rückstellungen

2.3.1 Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen

Über die Pensionsverpflichtungen und Beihilfezahlungen der LINEG liegen versicherungsmathematische Gutachten der Mercer Deutschland GmbH, Düsseldorf, vor. Die Bewertung der **Pensionsverpflichtungen** erfolgt mit dem modifizierten Teilwert unter Anwendung der Heubeck-Richttafeln 2018 G sowie eines Rechnungszinses von 2,30 % (10-Jahres-Durchschnitt). Folgende weitere Annahmen liegen der Bewertung zugrunde: Gehaltstrend 2,00 %, Rententrend 1,80 % und Fluktuation 0,50 % bis zum Alter von 55 Jahren. Die Bewertung der **Beihilfezahlungen** erfolgt mit dem modifizierten Teilwert unter Anwendung der Heubeck-Richttafeln 2018 G sowie eines Rechnungszinses von 1,60 % (7-Jahres-Durchschnitt). Folgende weitere Annahmen liegen der Bewertung zugrunde: Gehaltstrend 2,00 %, Rententrend 1,80 % und Fluktuation 0,50 % bis zum Alter von 55 Jahren. Die Zinsen für die Pensionsverpflichtungen liegen bei 708.242,00 EUR Aufwand und für die Beihilfezahlungen bei 77.227,00 EUR Aufwand.

Der Rückstellungsbetrag zum 31.12.2020 teilt sich wie folgt auf:

| | |
|-------------------------|-------------------|
| Pensionsverpflichtungen | 26.906.691,00 EUR |
| Beihilfezahlungen | 4.397.433,00 EUR |
| Stand 31.12.2020 | 31.304.124,00 EUR |

Zum Vergleich: Die Bewertung der Pensionsverpflichtungen nach der bisherigen Regelung (7-Jahres-Durchschnitt) hätte zu folgenden Ergebnissen geführt: Rechnungszinssatz 1,60 %, Rückstellung für Pensionen 29.316.222,00 EUR. Der Unterschiedsbetrag von 2.409.531,00 EUR unterliegt grundsätzlich den Beschränkungen gem. § 253 Abs. 6 HGB.

2.3.2 Sonstige Rückstellungen

Die sonstigen Rückstellungen werden im Wesentlichen für sämtliche am Abschlussstichtag bestehende rechtliche Verpflichtungen gegenüber Dritten gebildet, die zukünftig voraussichtlich zu einem Mittelabfluss führen und deren wirtschaftliche Verursachung in der Vergangenheit begründet ist.

Hierzu gehören die Rückstellung für Abwasserabgabe sowie die übrigen sonstigen Rückstellungen. Die Rückstellung für **Abwasserabgabe** betrifft einerseits Abgaben, die die LINEG aufgrund des Abwasserabgabengesetzes zu zahlen hat, für die aber noch keine Festsetzungsbescheide vorliegen, andererseits die Verrechnung von Investitionen mit Abgaben, die noch nicht endgültig festgesetzt sind.

Die Rückstellung für **Abbruchverpflichtungen** betrifft die Entfernung der Druckleitung Niederberg-Fossa.

Die Rückstellung für **Jubiläumsverpflichtungen** ist zur Deckung der Verpflichtungen aus Jubiläumsszahlungen gebildet worden. Über die Jubiläumsrückstellung liegt ein versicherungsmathematisches Gutachten der Mercer Deutschland GmbH, Düsseldorf, vor. Die Bewertung erfolgt mittels der sog. „Projected-Unit-Credit-Methode“ (PUC-Methode) unter Anwendung der Heubeck-Richttafeln 2018 G sowie eines Rechnungszinses von 1,60 % (7-Jahres-Durchschnitt). Folgende weitere Annahmen liegen der Bewertung zugrunde: Gehaltstrend 2,00 %, BBG-Trend (Beitragsbemessungsgrenze) 2,00 % und Fluktuation 0,50 % bis zum Alter von 55 Jahren.

Die Rückstellung für **Urlaub** enthält die auf noch nicht genommenen Urlaub entfallenden Teile der Lohn- und Gehaltskosten einschließlich der anteiligen Arbeitgeberbeiträge zur Sozialversicherung.

Bei der Ermittlung der **Arbeitszeitguthaben** sind neben den Lohn- und Gehaltskosten die anteiligen Arbeitgeberbeiträge zur Sozialversicherung einbezogen worden.

Die Rückstellung für **Berufsgenossenschaftsbeiträge** deckt die erwartete Restbeitragszahlung für das Jahr 2020.

Die Rückstellung für **Leistungs- und Erfolgsprämien** ergibt sich aus dem seit 01.01.1998 gültigen Tarifvertrag für Mitarbeiter der Wasserwirtschaftsverbände in Nordrhein-Westfalen. Demnach müssen Einsparungen bei Löhnen und Gehältern, die sich bei Neueinstellungen im Verhältnis zum alten Tarifvertrag ergeben, zurückgestellt werden. Der zurückgestellte Betrag dient zur Auszahlung der Leistungs- und Erfolgsprämie.

Für die Rückstellung **Verpflichtungen aus den Langzeitwertkonten** liegt eine versicherungsmathematische Bewertung der Mercer Deutschland GmbH, Düsseldorf, vor. Die Bewertung erfolgt mittels der sog. „Projected-Unit-Credit-Methode“ (PUC-Methode) unter Anwendung der Heubeck-Richttafeln 2018 G sowie eines Rechnungszinses von 1,60 %. Folgende weitere Annahmen liegen der Bewertung zugrunde: Gehaltstrend 2,00 %, frühestmögliches Rentenbeginnalter gem. RV-AltAnpG 2007 und keine Fluktuation.

Die Rückstellung für **Abwasserbehandlung durch Fremde** erfasst noch nicht abgerechnete Kostenerstattungen an die Städte Krefeld und Wesel für die Behandlung von Abwässern aus dem Genossenschaftsgebiet der LINEG.

Die **Rückstellung für Klärschlamm Entsorgung** enthält die Entsorgungskosten für die in den Kläranlagen angefallenen und in Zwischenlagern vorübergehend gelagerten Klärschlämme und die Entsorgungskosten die seitens der Lieferanten am Bilanzstichtag noch nicht abgerechnet waren.

Die Rückstellungen für **Jahresabschlusskosten** umfassen die externen Jahresabschlusskosten der Wirtschaftsprüfer, die Prüfungskosten für die Erstellung der versicherungsmathematischen Gutachten über Pensions-, Jubiläums-, Altersteilzeitverpflichtungen und Verpflichtungen aus den Langzeitwertkonten und die internen Jahresabschlusskosten. Bei den internen Jahresabschlusskosten handelt es sich um die Aufwendungen in 2021 für die Mitarbeiter der Buchhaltung, die zur Jahresabschlusserstellung eingesetzt waren.

Die Rückstellung für **Aufbewahrungskosten** deckt u. a. die erwarteten Mietkosten für die externe Ordnerlagerung entsprechend der Aufbewahrungspflicht gem. § 257 HGB, § 147 AO.

Die Rückstellung für **Prozesskosten** berücksichtigt u. a. die Anwalts- und Gerichtskosten der in 2020 anhängigen Klageverfahren.

Die Rückstellung für **ausstehende Rechnungen** erfasst die Kosten für die noch ausstehenden aufwendigen Rechnungserteilungen im Rahmen von Bauten und der Abrechnung nach Vergabe- und Vertragsordnung für Bauleistungen (VOB) sowie für bereits erhaltene Lieferungen und Leistungen, die seitens der Lieferanten am Bilanzstichtag noch nicht abgerechnet waren.

Die Rückstellung für **unterlassene Instandhaltung** stellt eine Aufwandsrückstellung dar, die nicht in einer Außenverpflichtung gegenüber einem Dritten begründet ist. Sie dient primär der periodengerechten Aufwandsverteilung, da es sich bei unterlassenen Instandhaltungsaufwendungen um Maßnahmen handelt, die eigentlich bis zum Bilanzstichtag hätten durchgeführt werden müssen und die im folgenden Geschäftsjahr innerhalb eines Zeitraums von drei Monaten nachgeholt werden.

Rückstellungsspiegel per 31.12.2020

| Rückstellungen | Stand 01.01.2020 EUR | Inanspruchnahme EUR | Auflösung EUR | Zuführung EUR | -Ertrag/+Aufwand aus Zinseffekt | Stand 31.12.2020 EUR |
|--|-------------------------|------------------------|------------------|------------------|------------------------------------|-------------------------|
| Rückstellung für Pensionen | 31.286.877,00 | 1.681.281,50 | 272.920,00 | 1.185.979,50 | 785.469,00 | 31.304.124,00 |
| Rückstellungen für Abwasserabgaben | 2.234.541,45 | 410.279,85 | 673.639,20 | 1.220.075,45 | 0,00 | 2.370.697,85 |
| Rückstellungen für Klärschlamm Entsorgung | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 91.110,00 | 0,00 | 91.110,00 |
| Rückstellung für fremde Abwasserbehandlung | 458.000,00 | 458.000,00 | 0,00 | 530.000,00 | 0,00 | 530.000,00 |
| Rückstellung für Aufbewahrungskosten | 66.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 400,00 | 66.400,00 |
| Rückstellung für Abbruchverpflichtungen | 4.106.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 244.000,00 | 4.350.000,00 |
| Rückstellung Urlaubsansprüche | 586.000,00 | 586.000,00 | 0,00 | 573.000,00 | 0,00 | 573.000,00 |
| Rückstellung Arbeitszeitguthaben | 392.000,00 | 392.000,00 | 0,00 | 400.000,00 | 0,00 | 400.000,00 |
| Rückstellung Verpfl. aus den Langzeitwertko. | 1.487.970,00 | 22.947,00 | 0,00 | 149.361,00 | 28.933,00 | 1.643.317,00 |
| Rückstellung Jubiläumsverpflichtungen | 455.132,00 | 56.999,09 | 0,00 | 32.153,09 | 8.966,00 | 439.252,00 |
| Rückstellung Leistungsprämie | 434.000,00 | 434.000,00 | 0,00 | 462.000,00 | 0,00 | 462.000,00 |
| Rückstellung Abfindungen | 27.000,00 | 27.000,00 | 0,00 | 54.000,00 | 0,00 | 54.000,00 |
| Rückstellung für ausstehende Rechnungen | 526.410,98 | 240.333,12 | 72.077,86 | 107.800,00 | 0,00 | 321.800,00 |
| Rückstellung für Prüfungskosten (Gutachten) | 14.000,00 | 14.000,00 | 0,00 | 14.200,00 | 0,00 | 14.200,00 |
| Rückstellung Berufsgenossenschaft | 75.000,00 | 59.905,09 | 15.094,91 | 66.000,00 | 0,00 | 66.000,00 |
| Rückstellung externe Jahresabschlusskosten | 68.889,10 | 68.889,10 | 0,00 | 70.626,50 | 0,00 | 70.626,50 |
| Rückstellung interne Jahresabschlusskosten | 18.800,00 | 18.800,00 | 0,00 | 18.800,00 | 0,00 | 18.800,00 |
| Rückstellung Prozesskosten | 11.200,00 | 0,00 | 0,00 | 5.800,00 | 0,00 | 17.000,00 |
| Rückstellung für unterlassene Instandhaltungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 60.000,00 | 0,00 | 60.000,00 |
| | 42.247.820,53 | 4.470.434,75 | 1.033.731,97 | 5.040.905,54 | 1.067.768,00 | 42.852.327,35 |

2.4 Verbindlichkeiten

Die Bewertung der nachfolgend dargestellten Verbindlichkeiten erfolgt mit ihrem Erfüllungsbetrag.

2.4.1 Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten

Die Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten setzen sich wie folgt zusammen:

| | |
|---|-------------------|
| Darlehen | 83.531.830,78 EUR |
| Zinsabgrenzung | 53.152,95 EUR |
| Sonstige Verbindlichkeiten und Gebühren | 1.216,60 EUR |
| | 83.586.200,33 EUR |

Die Zinsabgrenzung betrifft Darlehenszinsen für das Geschäftsjahr 2020, die gemäß Tilgungsplan erst in 2021 zur Auszahlung kommen werden.

2.4.2 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen

Die Verbindlichkeiten entfallen hauptsächlich auf Investitionen im Anlagenbereich, auf Materialbeschaffungen und Energiebezüge.

2.4.3 Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht

Die Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht, setzen sich wie folgt zusammen:

Gegenüber der **Wasserwirtschaft im Rheinisch-Westfälischen Industriegebiet (Ruhrkohlenbezirk) GmbH, Essen**, bestehen Verbindlichkeiten in Höhe von 58.895,33 EUR. Sie entfallen in Höhe von 2.300,81 EUR auf die ausstehende und noch nicht eingeforderte Stammeinlage der LINEG. Außerdem stehen noch Verbindlichkeiten aus Dollarschuldverschreibungen der Jahre 1928 und 1953 zu Buche, deren Buchwerte durch Kursveränderungen schwanken und die zum Stichtag mit dem Wechselkurs 31.12.2020 bilanziert sind. Verbindlichkeiten gegenüber der **Wasserverbund Niederrhein GmbH, Krefeld**, bestehen in Höhe von 112.253,68 EUR im Wesentlichen aus Sumpfung und Wasserbezügen.

Von den Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht, haben 112.953,68 EUR (im Vorjahr 68.306,81 EUR) eine Mitzugehörigkeit zu den Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen.

2.4.4 Verbindlichkeiten gegenüber Genossen

Es handelt sich, wie im Vorjahr, um Verbindlichkeiten aus der Umlage der Abwasserabgabe.

2.4.5 Sonstige Verbindlichkeiten

Die sonstigen Verbindlichkeiten betreffen die noch nicht verwendeten Zuschüsse, Steuerverbindlichkeiten, Verbindlichkeiten gegenüber Mitarbeitern, Verbindlichkeiten aus Schadensersatz und übrige sonstige Verbindlichkeiten.

Die **Steuerverbindlichkeiten** setzen sich im Wesentlichen aus Lohnsteuer- und Umsatzsteuerverbindlichkeiten zusammen. Die Umsatzsteuerverbindlichkeiten ergaben sich hauptsächlich aus der Personalgestellung an die LINTEC.

Die **Verbindlichkeiten gegenüber Mitarbeitern** aus ausstehenden Überstundenzuschlägen betreffen Überstundenvergütungen für die Monate November und Dezember 2020, die in den Monaten Januar und Februar des Jahres 2021 ausgezahlt wurden. Die sonstigen Verbindlichkeiten gegenüber Mitarbeitern enthalten im Wesentlichen weiterzuleitende Spendengelder.

Für weitere Erläuterungen wird auf den folgenden Verbindlichkeitspiegel verwiesen.

Verbindlichkeitspiegel
zum 31.12.2020

| Art der Verbindlichkeit | mit Restlaufzeit von | | | Gesamtbetrag 2020 Euro |
|---|-----------------------|-------------------------|-----------------------------------|----------------------------------|
| | bis zu 1 Jahr Euro | mehr als 1 Jahr Euro | davon mehr als 5 Jahre Euro | |
| Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten | 10.260.403,73 | 73.325.796,60 | 49.262.341,18 | 83.586.200,33 |
| Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen | 5.059.120,37 | 0,00 | 0,00 | 5.059.120,37 |
| Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht | 113.881,04 | 57.267,97 | 57.267,97 | 171.149,01 |
| Verbindlichkeiten gegenüber Genossen | 688.884,44 | 452,10 | 0,00 | 689.336,54 |
| Sonstige Verbindlichkeiten | 728.269,67 | 0,00 | 0,00 | 728.269,67 |
| Gesamtbetrag | 16.850.559,25 | 73.383.516,67 | 49.319.609,15 | 90.234.075,92 |

Die Vorjahresverbindlichkeiten setzen sich wie folgt zusammen:

Verbindlichkeitspiegel
Vorjahr

| Art der Verbindlichkeit | mit Restlaufzeit von | | | Gesamtbetrag 2019 Euro |
|---|-----------------------|-------------------------|-----------------------------------|----------------------------------|
| | bis zu 1 Jahr Euro | mehr als 1 Jahr Euro | davon mehr als 5 Jahre Euro | |
| Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten | 8.445.697,51 | 81.531.830,78 | 53.214.716,48 | 89.977.528,29 |
| Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen | 5.415.101,78 | 0,00 | 0,00 | 5.415.101,78 |
| Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht | 69.136,89 | 55.473,34 | 55.473,34 | 124.610,03 |
| Verbindlichkeiten gegenüber Genossen | 555.154,43 | 1.121,54 | 0,00 | 556.275,97 |
| Sonstige Verbindlichkeiten | 528.038,13 | 0,00 | 0,00 | 528.038,13 |
| Gesamtbetrag | 15.013.128,54 | 81.588.425,66 | 53.270.189,82 | 96.601.554,20 |

2.5 Rechnungsabgrenzungsposten

Es handelt sich im Wesentlichen um erhaltene Vorauszahlungen für Mieten und Pachten über 55.441,06 EUR und um den Rechnungsabgrenzungsposten „Garantiepflege Ausgleichsgrün Moersbachaue (Kreativbau)“ über 11.459,36 EUR.

2.6 Zusammenfassung Passiva

| | 31.12.2020 EUR | 31.12.2019 EUR |
|--|-----------------------|-----------------------|
| • Eigenkapital | 99.067.081,55 | 98.584.999,44 |
| • Sonderposten Beitragsausgleichsrücklagen | 2.954.740,31 | 2.951.923,53 |
| • Sonderposten Rücklage Umlage Abwasserabgabe | 601.483,29 | 628.749,61 |
| • Baukostenerstattungen der Genossen | 546.808,96 | 611.499,17 |
| • Rückstellungen | 42.852.327,35 | 42.247.820,53 |
| • Verbindlichkeiten | 90.234.075,92 | 96.601.554,20 |
| • Rechnungsabgrenzungsposten | 69.453,34 | 72.642,56 |
| Passiva insgesamt | 236.325.970,72 | 241.699.189,04 |

● **Erläuterung der Gewinn- und Verlustrechnung für die Zeit vom 1. Januar bis 31. Dezember 2020**

Das Wirtschaftsjahr 2020 schließt mit einem Jahresüberschuss von 482.082,11 EUR.

Das Ergebnis setzt sich wie folgt zusammen:

1 Betriebsergebnis

1.1 Erträge

| | 2020 EUR | 2020 EUR |
|--|--------------|---------------|
| • Umsatzerlöse (davon Genossenschaftsbeiträge EUR 62.736.399,69) | | 63.653.700,97 |
| • Aktivierte Eigenleistungen | | 2.416.459,27 |
| • Sonstige betriebliche Erträge | | |
| – Umlage Abwasserabgabe | 2.105.560,68 | |
| – Baukostenerstattung | 64.690,21 | |
| – Erträge aus Auflösung von Rückstellungen | 17.421,30 | |
| – Wasserentnahmeentgelt | 310.601,26 | |
| – Übrige sonstige betriebliche Erträge | 95.416,91 | 2.593.690,36 |
| | | 68.663.850,60 |

| | 2019 EUR | 2019 EUR |
|--|--------------|---------------|
| • Umsatzerlöse (davon Genossenschaftsbeiträge EUR 58.696.520,84) | | 59.390.158,16 |
| • Aktivierte Eigenleistungen | | 1.868.296,76 |
| • Sonstige betriebliche Erträge | | |
| – Umlage Abwasserabgabe | 1.779.615,14 | |
| – Baukostenerstattung | 64.730,41 | |
| – Erträge aus Auflösung von Rückstellungen | 476.710,40 | |
| – Wasserentnahmeentgelt | 317.373,60 | |
| – Übrige sonstige betriebliche Erträge | 197.305,69 | 2.835.735,24 |
| | | 64.094.190,16 |

| Andere aktivierte Eigenleistungen | 2020 EUR | 2019 EUR |
|--|--------------|--------------|
| | 2.416.459,27 | 1.868.296,76 |

Die aktivierten Eigenleistungen wurden durch Stundenerfassung ermittelt und den einzelnen Kostenstellen zugeordnet. Der Gesamtbetrag bestimmt sich aus der Anzahl der geleisteten Arbeitsstunden der Mitarbeiter sowie deren jeweiliger Durchschnittsstundensätze zuzüglich eines Gemeinkostenaufschlags von 30 %.

1.2

Aufwendungen

| | 2020 EUR | 2020 EUR |
|--|---------------|----------------|
| • Materialaufwand | | -16.328.511,16 |
| • Personalaufwand | | -25.920.036,29 |
| • Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen | | -16.949.078,57 |
| • Sonstige betriebliche Aufwendungen | | |
| – Umlage Abwasserabgabe | -2.105.560,68 | |
| – Wasserentnahmeentgelt | -329.019,97 | |
| – Übrige sonstige betriebliche Aufwendungen | -3.837.260,12 | -6.271.840,77 |
| | | -65.469.466,79 |

Im Materialaufwand des Geschäftsjahres 2020 ist eine periodenfremde Minimierung des Aufwands durch Stromsteuererstattungen der Jahre 2013 bis 2019 über 2,6 Mio. EUR enthalten.

| | 2019 EUR | 2019 EUR |
|--|---------------|----------------|
| • Materialaufwand | | -18.457.584,49 |
| • Personalaufwand | | -25.955.600,73 |
| • Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen | | -17.063.909,20 |
| • Sonstige betriebliche Aufwendungen | | |
| – Umlage Abwasserabgabe | -1.779.615,14 | |
| – Wasserentnahmeentgelt | -337.730,82 | |
| – Übrige sonstige betriebliche Aufwendungen | -4.321.567,28 | -6.438.913,24 |
| | | -67.916.007,66 |

1.2.1

| Personalaufwand | 2020 EUR |
|---|----------------|
| • Mitarbeiterentgelte | -20.031.388,61 |
| • Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung | -5.888.647,68 |
| | -25.920.036,29 |

| Personalaufwand | 2019 EUR |
|---|----------------|
| • Mitarbeiterentgelte | -19.385.820,89 |
| • Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung | -6.569.779,84 |
| | -25.955.600,73 |

| Mitarbeiterentgelte | 2020 EUR | 2020 EUR |
|--------------------------------|-------------|----------------|
| Mitarbeiterentgelte | | -19.813.006,36 |
| Sonstige Personalnebenkosten | | -66.814,25 |
| Veränderung von Rückstellungen | | |
| Arbeitszeitguthaben | -8.000,00 | |
| Abfindungen | -27.000,00 | |
| Urlaubsrückstellung | 13.000,00 | |
| Jubiläen | 24.846,00 | |
| Leistungsprämie | -28.000,00 | |
| Langzeitwertkonto | -126.414,00 | -151.568,00 |
| | | -20.031.388,61 |

| Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung | 2020 EUR | 2020 EUR |
|---|---------------|---------------|
| Soziale Abgaben | | |
| Arbeitgeberbeiträge zur Sozialversicherung | -3.605.433,98 | |
| Berufsgenossenschaftsbeiträge | -188.928,19 | -3.794.362,17 |
| Aufwendungen für Altersversorgung | | |
| Beiträge zu Versorgungskassen | -1.172.319,85 | |
| Versorgungsbezüge | -1.371.702,87 | -2.544.022,72 |
| Unterstützungen (Beihilfen) | | -318.484,79 |
| Veränderung der Pensionsrückstellung | | 768.222,00 |
| | | -5.888.647,68 |

1.2.2

| Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen | 2020 EUR |
|---|-----------------------|
| • Immaterielle Vermögensgegenstände | |
| Nutzungsrechte an technischen Anlagen | -48.254,93 |
| Fremdgestaltungen | -625,00 |
| Software | -291.573,13 |
| • Sachanlagen | |
| Gebäude und grundstücksgleiche Rechte | -488.438,67 |
| Technische Anlagen und Maschinen | -15.053.997,89 |
| Betriebs- und Geschäftsausstattung | -1.066.188,95 |
| | -16.949.078,57 |

| Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen | 2019 EUR |
|---|-----------------------|
| • Immaterielle Vermögensgegenstände | |
| Nutzungsrechte an technischen Anlagen | -36.107,73 |
| Fremdgestaltungen | -631,00 |
| Software | -294.145,67 |
| • Sachanlagen | |
| Gebäude und grundstücksgleiche Rechte | -486.568,51 |
| Technische Anlagen und Maschinen | -15.173.842,22 |
| Betriebs- und Geschäftsausstattung | -1.072.614,07 |
| | -17.063.909,20 |

1.3

Zusammenfassung

| | 2020 EUR | 2019 EUR |
|--------------------|----------------|----------------|
| • Erträge | 68.663.850,60 | 64.094.190,16 |
| • Aufwendungen | -65.469.466,79 | -67.916.007,66 |
| • Betriebsergebnis | 3.194.383,81 | -3.821.817,50 |

2

Erträge aus Beteiligungen

| | 2020 EUR | 2019 EUR |
|-----------------------------|-------------|-------------|
| • Erträge aus Beteiligungen | 5.000,00 | 5.000,00 |

3

Finanzergebnis

3.1

Erträge

| | 2020 EUR | 2019 EUR |
|---|------------------|------------------|
| • Zinsen aus Arbeitgeberdarlehen | 1.004,74 | 1.111,28 |
| • Sonstige Zinserträge gem. § 277 (5) HGB | 0,00 | 19.000,00 |
| • Sonstige Zinserträge | 14.002,00 | 15,58 |
| | 15.006,74 | 20.126,86 |

3.2 Aufwendungen

| | 2020 EUR | 2019 EUR |
|--|---------------|---------------|
| • Zinsen für Kontokorrentkredite | -79,18 | -0,00 |
| • Zinsen für Beitragsausgleichsrücklagen und Rücklagen Umlage Abwasserabgabe | -3.538,36 | -3.465,31 |
| • Zinsen für Investitionskredite | -1.623.043,36 | -1.855.718,92 |
| • Zinsaufwand aus Derivaten | -0,00 | -79.860,20 |
| • Sonstige Zinsen | -2.606,43 | -28.363,76 |
| • Sonstiger Zinsaufwand gem. § 277 (5) HGB | -1.067.768,00 | -952.690,00 |
| | -2.697.035,33 | -2.920.098,19 |

3.3 Zusammenfassung

| | 2020 EUR | 2019 EUR |
|--------------------|---------------|---------------|
| • Zinserträge | 15.006,74 | 20.126,86 |
| • Zinsaufwendungen | -2.697.035,33 | -2.920.098,19 |
| • Finanzergebnis | -2.682.028,59 | -2.899.971,33 |

4 Steuern

| | 2020 EUR | 2019 EUR |
|------------------------------------|-------------|-------------|
| • Steuern vom Einkommen und Ertrag | -791,25 | -791,25 |

| | 2020 EUR | 2019 EUR |
|--------------------|-------------|-------------|
| • Sonstige Steuern | -34.481,86 | -33.948,66 |

Die sonstigen Steuern setzen sich im Wesentlichen aus Kraftfahrzeugsteuern und Grundsteuer zusammen.

5 Jahresergebnis

| | 2020 EUR | 2019 EUR |
|------------------------------------|---------------|---------------|
| • Betriebsergebnis | 3.194.383,81 | -3.821.817,50 |
| • Erträge aus Beteiligungen | 5.000,00 | 5.000,00 |
| • Finanzergebnis | -2.682.028,59 | -2.899.971,33 |
| • Steuern vom Einkommen und Ertrag | -791,25 | -791,25 |
| Zwischensumme | 516.563,97 | -6.717.580,08 |
| • Sonstige Steuern | -34.481,86 | -33.948,66 |
| Jahresergebnis | 482.082,11 | -6.751.528,74 |

● **Miet- und Leasingverträge der LINEG (Stand Dezember 2020)**

| Vertrag | Laufzeit | Kosten/Jahr |
|--|----------------|---------------------|
| BFL Leasing GmbH, Eschborn, Plotter-Drucker | bis 30.04.2021 | 5.392,36 € |
| Triumph Adler, Drucker-Kopierer | bis 30.09.2022 | 15.125,76 € |
| De Lage Lande Leasing | bis 30.04.2025 | 8.691,85 € |
| Ruhrverband, Kooperation SAP | bis Kündigung | 215.000,00 € |
| Volkswagen Leasing GmbH, Leasingfahrzeuge | bis 01.08.2023 | 76.528,45 € |
| Alphabet Fuhrparkmanagement GmbH, Leasingfahrzeuge | bis 01.12.2021 | 3.378,36 € |
| ALD Lease Finanz GmbH, Leasingfahrzeuge | bis 01.08.2024 | 7.648,05 € |
| Santander Consumer Leasing, Leasingfahrzeuge | bis 01.02.2022 | 9.313,48 € |
| Bosch Sicherheitssysteme GmbH, Düsseldorf, Brandmeldeanlage Verwaltung u. Standleitung | bis 31.12.2025 | 11.289,16 € |
| Bosch Sicherheitssysteme GmbH, Düsseldorf, Standleitung Brandmeldeanlage KA Rheinberg | bis 31.12.2025 | 1.837,94 € |
| Bosch Sicherheitssysteme GmbH, Düsseldorf, Standleitung Brandmeldeanlage KA Moers-Gerdt | bis 31.12.2025 | 1.947,86 € |
| Siemens AG, Essen, Standleitung Brandmeldeanlage KA Rheinhausen | bis 30.06.2021 | 2.570,26 € |
| Summe | | 358.723,53 € |

Der Abschluss von Leasingverträgen erfolgt aus Gründen der Wirtschaftlichkeit. Neben finanziellen Aspekten sprechen auch ökologische und technologische Gründe für diese Vorgehensweise.

● **Durchschnittliche Zahl der Arbeitnehmer 2020**

| Arbeitnehmer-Gruppe | Zahl |
|--|------|
| • Arbeitnehmer | 303 |
| • Dauerangestellte mit Versorgungsanspruch | 12 |
| Arbeitnehmer insgesamt | 315 |

Außerdem wurden durchschnittlich 27 Auszubildende beschäftigt.

● **Zahl der Arbeitnehmer Stand 31.12.2020**

| Arbeitnehmer-Gruppe | Zahl | davon | |
|--|------|----------|----------|
| | | weiblich | männlich |
| • Arbeitnehmer | 304 | 106 | 198 |
| • Dauerangestellte mit Versorgungsanspruch | 12 | 2 | 10 |
| Arbeitnehmer insgesamt | 316 | 108 | 208 |

Außerdem wurden 4 weibliche und 23 männliche Auszubildende zum 31.12.2020 beschäftigt.

● **Anteile an verbundenen Unternehmen**

| | | | |
|---|--|------------------|---------------|
| 1 | Linksniederrheinische Gesellschaft für Wasser- und Abwassertechnik mbH (LINTEC) | | |
| | • Sitz: | Kamp-Lintfort | |
| | • Gezeichnetes Kapital: | 52.000,00 | EUR |
| | • Beteiligung: | 100 | % |
| | • Eigenkapital: | 937.040,92 | EUR |
| | • Ergebnis 2020: | Jahresüberschuss | 34.062,04 EUR |

● **Beteiligungen**

| | | | |
|---|--|------------------|----------------|
| 1 | Wasserwirtschaft im Rheinisch-Westfälischen Industriegebiet (Ruhrkohlenbezirk) GmbH | | |
| | • Sitz: | Essen | |
| | • Gezeichnetes Kapital: | 25.564,60 | EUR |
| | • Beteiligung: | 20 | % |
| | • Eigenkapital: | 18.834,50 | EUR |
| | • Ergebnis 2020: | Jahresüberschuss | 310,87 EUR |
| 2 | Wasserverbund Niederrhein GmbH | | |
| | • Sitz: | Krefeld | |
| | • Gezeichnetes Kapital: | 2.310.000,00 | EUR |
| | • Beteiligung: | 2 | % |
| | • Eigenkapital: | 14.201.936,25 | EUR |
| | • Ergebnis 2020: | Jahresüberschuss | 952.115,93 EUR |
| 3 | PhosRec Phosphor-Recycling GmbH | | |
| | • Sitz: | Bottrop | |
| | • Gezeichnetes Kapital: | 50.000,00 | EUR |
| | • Beteiligung: | 9,3 | % |
| | • Eigenkapital: | 1.185.453,29 | EUR |
| | • Ergebnis 2020: | Jahresfehlbetrag | -84.086,71 EUR |

- **Abschlussprüferhonorare**

PKF FASSELT Partnerschaft mbB Wirtschaftsprüfungsgesellschaft

Schifferstraße 210

47059 Duisburg

- Abschlussprüfungsleistungen: 98.639,10 EUR

Die Prüfung des Jahresabschlusses 2020 durch die PKF FASSELT Partnerschaft mbB, Wirtschaftsprüfungsgesellschaft, Duisburg, hat in den Monaten November und Dezember 2020 (Vorprüfung) sowie März bis Juni 2021 (Hauptprüfung) stattgefunden.

Die Wirtschaftsprüfungsgesellschaft PKF FASSELT Partnerschaft mbB, hat zum fünften Mal den Jahresabschluss der LINEG geprüft.

● Mitglieder des Genossenschaftsrates und des Vorstandes

1

Genossenschaftsrat

Im Berichtsjahr 2020 gehörten dem Genossenschaftsrat an:

Vorsitzender:

EIKHOFF Jürgen, Dipl.-Ing.,
Beauftragter der
RAG Aktiengesellschaft,
Essen

Stellvertretender Vorsitzender:

DEVERS Josef,
Ratsmitglied,
Stadt Rheinberg

Weitere Mitglieder:

| | | | |
|------------------------|---|-------------------------------|--|
| BECKER | Hans-Peter, Geschäftsbereichsleiter, Wirtschaftsbetriebe Duisburg -AöR- | KOFENT | Dominik, Bezirksgeschäftsführer, Bezirk linker Niederrhein, ver.di e.V., Krefeld |
| BERGER | Frank, Kreistagsmitglied, Kreis Wesel | LANDSCHEIDT bis 16.12.2020 | Christoph, Prof. Dr., Bürgermeister, Stadt Kamp-Lintfort |
| BREYMANN | Udo, Mitarbeiter Abfallwirtschaft, LINEG | MEIER | Susanne, Vermessungstechnikerin, LINEG |
| BUSCH ab 16.12.2020 | Sabine, stellvertr. Bezirksgeschäftsführerin Bezirk linker Niederrhein, ver.di e.V., Mönchengladdbach | MICHELS | Holger, Personalratsvorsitzender, LINEG |
| FLEISCHHAUER | Christoph, Bürgermeister, Stadt Moers | NOTTHOFF ab 16.12.2020 | Martin, Kämmerer, Stadt Kamp-Lintfort |
| HÄNEL | Wolf, Geschäftsführer, INEOS Solvents Germany, Moers | ROTH bis 16.12.2020 | Markus, Dipl.-Geologe, RAG Aktiengesellschaft, Essen |
| HAGER | Stefan, Direktor RAG Aktiengesellschaft, Essen | TIEDEKEN ab 16.12.2020 | Marcel, Dipl.-Ing. Fachbereichsleiter Bergschäden RAG Aktiengesellschaft, Essen |
| KAUDELKA | Andreas, Geschäftsführer Wasserverbund Niederrhein GmbH, Mülheim an der Ruhr | WOLK bis 16.12.2020 | Karin, Gewerkschaftssekretärin, ver.di e.V., Rheinberg |

Die Mitglieder des Genossenschaftsrates erhalten gemäß Beschluss der Genossenschaftsversammlung vom 02.12.2015 für ihre Tätigkeit eine jährliche Aufwandsentschädigung sowie Sitzungsgeld. Im Jahr 2020 ist ein Betrag von 12.620,00 EUR vergütet worden.

2

Vorstand

BRANDT Karl-Heinz,
Assessor des Markscheidefachs,
Kamp-Lintfort

● Sonstige Angaben

Bezüge des Vorstandes

Die Gesamtbezüge des Vorstands Karl-Heinz Brandt betragen im Berichtsjahr 2020 bezogen auf die erfolgsunabhängigen Komponenten 156.413,24 EUR und auf die erfolgsabhängigen Komponenten 29.330,49 EUR.

Darüber hinaus besteht für den Vorstand zum Bilanzstichtag eine Pensionsverpflichtung mit einem Barwert von 2.117 TEUR. Im Berichtsjahr 2020 wurden 106 TEUR zugeführt.

Im Rahmen vertraglicher Nebenleistungen hat der Vorstand Anspruch auf einen Dienstwagen zur dienstlichen und privaten Nutzung. Der durch die private Nutzung des Dienstwagens entstehende geldwerte Vorteil wird nach den geltenden steuerlichen Vorschriften vom Vorstand versteuert.

Bezüge der ehemaligen Vorstände und Hinterbliebenen 2020

- | | |
|---|------------------|
| • Gesamtbezüge der Personengruppe | 46.679,63 EUR |
| • Pensionsrückstellung für diese Personengruppe | 1.036.047,00 EUR |

Haftungsverhältnisse gem. § 251 HGB

Haftungsverhältnisse im Sinne des § 251 HGB bestehen wie im Vorjahr zum 31.12.2020 nicht.

Geschäfte mit nahestehenden Personen

Es bestehen keine Geschäfte mit nahestehenden Unternehmen und Personen, die nicht zu marktüblichen Bedingungen zustande gekommen sind.

● **Nachtragsbericht**

Vorgänge von besonderer Bedeutung mit wesentlichem Einfluss auf die Ertrags-, Finanz- und Vermögenslage sind nach dem Ende des Geschäftsjahres 2020 nicht eingetreten.

Das zu Beginn des Geschäftsjahres 2020 in Deutschland auftretende Corona-Virus COVID-19 sorgt seit März 2020 für erhebliche Einschränkungen des öffentlichen Lebens. Dessen Auswirkungen auf die LINEG hängen von dem Umfang und der Dauer der Weisungen von Landes- und Bundesregierung im Zusammenhang mit dieser epidemischen Lage von weltweiter Tragweite ab. In Zeiten der COVID-19-Pandemie gehören Homeoffice und mobiles Arbeiten längst zum beruflichen Alltag. Wie viele Unternehmen und Behörden hat auch die LINEG auf diesem Wege Kontakte reduzieren können und so die Gesundheit ihrer Mitarbeiter/-innen geschützt. Die Umsetzung der Weisungen (u.a. AHA + L-Regeln, Homeoffice) ist erfolgt. Im abgelaufenen Jahr 2020 wurden nur sehr wenige COVID-19-Infektionen bei Mitarbeiter/-innen festgestellt. Insgesamt hat die Pandemie sowohl in 2020 als auch im bisherigen Verlauf des Geschäftsjahres 2021 nur geringe Auswirkungen auf die operative Tätigkeit der LINEG gehabt und der ordnungsgemäße Geschäftsbetrieb war zu keiner Zeit gefährdet.

Kamp-Lintfort, 16. Juni 2021
LINEG


Der Vorstand



**Anlagen
zum Anhang 2020**

Übersicht über die Verbindlichkeiten aus Darlehen zum 31. Dezember 2020

| Darlehensgeber | Stand 01.01.2020 | Zugänge | Umschuldungen | Abgänge | Stand 31.12.2020 *) | Zinsen **) | Zinssätze |
|--|---------------------|--------------|---------------|--------------|------------------------|--------------|-------------|
| Postbank - eine Niederlassung der Deutsche Bank AG | 3.390.054,42 | 0,00 | 0,00 | 588.581,84 | 2.801.472,58 | 101.543,93 | 2,565-3,634 |
| NRW.BANK, vorm. Investitionsbank/Landesbank NRW | 2.298.392,00 | 0,00 | 0,00 | 147.780,00 | 2.150.612,00 | 30.865,49 | 0,250-3,255 |
| NRW.BANK, vormals Landesbank NRW | 11.927.913,68 | 0,00 | 0,00 | 1.320.325,40 | 10.607.588,28 | 96.429,92 | 0,09-2,12 |
| UniCredit Bank AG / vormals HypoVereinsbank | 2.045.167,25 | 0,00 | 0,00 | 409.033,52 | 1.636.133,73 | 108.020,62 | 5,71 |
| UniCredit Bank AG | 1.278.229,86 | 0,00 | 0,00 | 426.076,56 | 852.153,30 | 5.033,03 | 0,45 |
| Sparkasse am Niederrhein, vormals Sparkasse Moers | 21.520.583,72 | 1.500.000,00 | 0,00 | 2.640.650,08 | 20.379.933,64 | 259.780,73 | 0,300-2,64 |
| Norddeutsche Landesbank Girozentrale | 16.881.960,68 | 0,00 | -2.676.000,00 | 1.081.800,00 | 13.124.160,68 | 642.346,02 | 3,165-4,94 |
| DKB Deutsche Kreditbank AG | 4.460.500,00 | 0,00 | 3.950.000,00 | 166.000,00 | 8.244.500,00 | 80.927,80 | 0,67-1,84 |
| Universal-Investment-Luxembourg S.A. | 1.636.133,75 | 0,00 | 0,00 | 409.033,52 | 1.227.100,23 | 67.909,77 | 4,580 |
| Commerzbank AG | 15.631.301,29 | 0,00 | 0,00 | 1.520.325,40 | 14.110.975,89 | 103.977,28 | 0,08-0,93 |
| Deutsche Bank AG | 7.390.267,49 | 0,00 | -1.274.000,00 | 1.069.067,04 | 5.047.200,45 | 123.915,11 | 0,55-1,81 |
| Stadtsparkasse Düsseldorf | 1.450.000,00 | 2.000.000,00 | 0,00 | 100.000,00 | 3.350.000,00 | 11.300,00 | 0,25-0,8 |
| | 89.910.504,14 | 3.500.000,00 | 0,00 | 9.878.673,36 | 83.531.830,78 | 1.632.049,70 | |

*) Die zum 31.12.2020 abgegrenzten Darlehenszinsen sind hier nicht enthalten.

**) Die hier dargestellten Zinsen umfassen die laut Zins- und Tilgungsplan 2020 zu zahlenden Darlehenszinsen, unabhängig von ihrem jeweiligen Fälligkeitstermin

Schuldenübersicht 2020

| Kreditgeber | Kredit-Nr. Geschäft | Nennbetrag / Umschuldungsbetrag DM/Euro | Daten der Aufnahme / Umschuldung | Laufzeit Ende / Zinsfest-schreibung | Zinssatz % | Stand 31.12.2019 Euro | Zugänge Euro | Umschuldung Euro | Tilgung 2020 Euro | Stand 31.12.2020 Euro | Restlaufzeit bis 1 Jahr Euro | | Restlaufzeit 1 - 5 Jahre Euro | | Restlaufzeit größer 5 Jahre 31.12.2025 Euro | |
|--|---------------------|---|----------------------------------|-------------------------------------|------------|-----------------------|--------------|------------------|-------------------|-----------------------|------------------------------|--------------|-------------------------------|----|---|----|
| | | | | | | | | | | | 10 | 11 | 12 | 13 | 14 | 15 |
| 1 | | 3 | 4 | 5 | 6 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 | 14 | 15 | | | |
| UniCredit Bank AG / vormals HypoVereinsbank | 02083-016 500014 | 20.000.000,00 DM | 11.10.1999 | 20.12.2024 | 5,71 | 2.045.167,25 | | | 409.033,52 | 1.636.133,73 | 409.033,52 | 1.227.100,21 | | | 0,00 | |
| UniCredit Bank AG | 02083-020 500115 | 2.982.536,10 € | 04.12.2015 | 20.12.2022 | 0,45 | 1.278.229,86 | | | 426.076,56 | 852.153,30 | 426.076,56 | 426.076,74 | | | 0,00 | |
| | | | | | | 1.278.229,86 | | | 426.076,56 | 852.153,30 | 426.076,56 | 426.076,74 | | | 0,00 | |
| Postbank - eine Niederlassung der Deutsche Bank AG | 04039-017 500012 | 5.925.872,82 € | 01.02.2010 | 20.03.2025 | 3,634 | 2.040.054,42 | | | 388.561,84 | 1.651.472,58 | 388.561,84 | 1.262.890,74 | | | 0,00 | |
| | | | | | | 1.350.000,00 | | | 200.000,00 | 1.150.000,00 | 200.000,00 | 800.000,00 | | | 150.000,00 | |
| | | | | | | 3.390.054,42 | | | 588.561,84 | 2.801.472,58 | 588.561,84 | 2.062.890,74 | | | 150.000,00 | |
| Norddeutsche LB Girozentrale | 14016-008 500021 | 3.481.360,68 € | 20.06.2005 | 20.03.2021 | 3,165 | 291.360,68 | | | 232.000,00 | 59.360,68 | 59.360,68 | 0,00 | | | 0,00 | |
| | | | | | | 2.759.000,00 | | | 83.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | | 0,00 | |
| | | | | | | 5.000.000,00 € | | | -2.676.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | | 0,00 | |
| | | | | | | 2.831.600,00 | | | 166.800,00 | 2.664.800,00 | 166.800,00 | 667.200,00 | | | 1.830.800,00 | |
| | | | | | | 3.550.000,00 | | | 200.000,00 | 3.350.000,00 | 200.000,00 | 800.000,00 | | | 2.350.000,00 | |
| | | | | | | 6.000.000,00 € | | | 200.000,00 | 3.550.000,00 | 200.000,00 | 800.000,00 | | | 2.550.000,00 | |
| | | | | | | 3.750.000,00 | | | 200.000,00 | 3.550.000,00 | 200.000,00 | 800.000,00 | | | 2.550.000,00 | |
| | | | | | | 6.000.000,00 € | | | 200.000,00 | 3.500.000,00 | 200.000,00 | 800.000,00 | | | 2.500.000,00 | |
| | | | | | | 3.700.000,00 | | | 1.081.800,00 | 13.124.160,68 | 826.160,68 | 3.067.200,00 | | | 9.230.800,00 | |
| | | | | | | 16.881.960,68 | | | -2.676.000,00 | 13.124.160,68 | 826.160,68 | 3.067.200,00 | | | 9.230.800,00 | |

Schuldenübersicht 2020

| Kreditgeber | Kredit-Nr. Geschäft | Nennbetrag / Umschuldungsbetrag DM/Euro | Daten der Aufnahme / Umschuldung | Laufzeit Ende / Zinsfest-schreibung | Zinssatz % | Stand 31.12.2019 Euro | Zugänge Euro | Umschuldung | | Tilgung 2020 | | Stand 31.12.2020 Euro | Restlaufzeit bis 1 Jahr Euro | Restlaufzeit 1 - 5 Jahre Euro | Restlaufzeit größer 5 Jahre 31.12.2025 Euro |
|-------------|---------------------|---|----------------------------------|-------------------------------------|------------|-----------------------|--------------|-------------|--------------|--------------|---------------|-----------------------|------------------------------|-------------------------------|---|
| | | | | | | | | 10 | 11 | 12 | 13 | | | | |
| 1 | 19017-041 500043 | 7.000.000,00 € | 23.09.2011 | Z 20.09.2021 | 2,64 | 5.250.000,10 | 9 | 10 | 11 | 233.333,32 | 5.016.666,78 | 233.333,32 | 933.333,28 | 3.860.000,18 | |
| | 19017-047 500045 | 2.607.588,51 € | 16.03.2012 | Z 20.03.2022 | 2,29 | 1.022.583,62 | | | 204.516,76 | | 818.066,86 | 204.516,76 | 613.550,10 | 0,00 | |
| | 19017-057 500003 | 5.000.000,00 € | 10.10.2014 | Z 15.10.2022 | 0,97 | 4.286.000,00 | | | 168.000,00 | | 4.118.000,00 | 168.000,00 | 672.000,00 | 3.278.000,00 | |
| | 19017-059 500047 | 3.332.000,00 € | 18.12.2014 | Z 28.12.2024 | 0,984 | 2.498.000,00 | | | 166.800,00 | | 2.331.200,00 | 166.800,00 | 667.200,00 | 1.497.200,00 | |
| | 19017-062 500049 | 2.794.000,00 € | 14.09.2015 | Z 20.09.2023 | 0,78 | 2.224.500,00 | | | 134.000,00 | | 2.090.500,00 | 134.000,00 | 536.000,00 | 1.420.500,00 | |
| | 19017-067 500123 | 7.000.000,00 € | 20.09.2016 | Z 20.09.2025 | 0,30 | 6.239.500,00 | | | 234.000,00 | | 6.005.500,00 | 234.000,00 | 936.000,00 | 4.835.500,00 | |
| | 500141 | 1.500.000,00 € | 20.01.2020 | Z 20.02.2020 | 1,19 | 0,00 | 1.500.000,00 | | 1.500.000,00 | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| | | | | | | 21.520.583,72 | 1.500.000,00 | | 2.640.650,08 | | 20.379.933,64 | 1.140.650,08 | 4.358.083,38 | 14.881.200,18 | |
| | 25037-039 500039 | 4.192.593,24 € | 16.09.2013 | 20.12.2023 | 2,120 | 1.636.133,74 | | | 409.033,52 | | 1.227.100,22 | 409.033,52 | 818.066,70 | 0,00 | |
| | 25037-040 500038 | 5.000.000,00 € | 10.03.2015 | Z 21.03.2022 | 0,490 | 4.050.000,00 | | | 200.000,00 | | 3.850.000,00 | 200.000,00 | 800.000,00 | 2.850.000,00 | |
| | 25037-041 500116 | 2.045.167,41 € | 16.03.2016 | Z 20.03.2026 | 0,620 | 1.278.229,56 | | | 204.516,76 | | 1.073.712,80 | 204.516,76 | 818.067,04 | 51.129,00 | |
| | 25037-042 500117 | 2.045.167,41 € | 12.09.2016 | 20.12.2021 | 0,090 | 613.550,38 | | | 306.775,12 | | 306.775,26 | 306.775,26 | 0,00 | 0,00 | |
| | 25037-043 500133 | 4.600.000,00 € | 17.09.2018 | 20.09.2028 | 0,880 | 4.350.000,00 | | | 200.000,00 | | 4.150.000,00 | 200.000,00 | 800.000,00 | 3.150.000,00 | |
| | | | | | | 11.927.913,68 | | | 1.320.325,40 | | 10.607.588,28 | 1.320.325,54 | 3.236.133,74 | 6.051.129,00 | |

Kurzfristiger Kredit (1 Monat)

NRW.BANK
vormals Landesbank NRW

Schuldenübersicht 2020

| Kreditgeber | Kredit-Nr. Geschäft | Nennbetrag / Umschuldungsbetrag DM/Euro | Daten der Aufnahme / Umschuldung | Laufzeit Ende / Zinsfest-schreibung | Zinssatz % | Stand 31.12.2019 Euro | Zugänge Euro | Umschuldung Euro | Tilgung 2020 Euro | Stand 31.12.2020 Euro | Restlaufzeit bis 1 Jahr | | Restlaufzeit 1 - 5 Jahre | | Restlaufzeit größer 5 Jahre 31.12.2025 Euro |
|---|---------------------|---|----------------------------------|-------------------------------------|------------|-----------------------|--------------|------------------|-------------------|-----------------------|-------------------------|--------------|--------------------------|------|---|
| | | | | | | | | | | | Euro | Euro | Euro | Euro | |
| NRW.BANK, vorm. Investitionsbank / Landesbank NRW | 2 | | 4 | 5 | 6 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 | 14 | 15 | | |
| | 15000-007 500004 | 700.000,00 € | 27.01.2006 | Z 15.02.2026 | 1,50 | 448.000,00 | | | 28.000,00 | 420.000,00 | 28.000,00 | 112.000,00 | 280.000,00 | | |
| | 15000-008 500005 | 238.000,00 € | 27.07.2007 | Z 15.08.2027 | 2,70 | 166.600,00 | | | 9.520,00 | 157.080,00 | 9.520,00 | 38.080,00 | 109.480,00 | | |
| | 15000-009 500006 | 476.000,00 € | 08.06.2007 | Z 15.08.2027 | 3,255 | 333.200,00 | | | 19.040,00 | 314.160,00 | 19.040,00 | 76.160,00 | 218.960,00 | | |
| | 15000-010 500007 | 204.000,00 € | 08.06.2007 | Z 15.02.2029 | 3,033 | 155.040,00 | | | 8.160,00 | 146.880,00 | 8.160,00 | 32.640,00 | 106.080,00 | | |
| | 15000-011 500008 | 680.000,00 € | 11.06.2007 | Z 15.08.2027 | 0,580 | 476.000,00 | | | 27.200,00 | 448.800,00 | 27.200,00 | 108.800,00 | 312.800,00 | | |
| | 15000-012 500058 | 299.098,00 € | 27.07.2012 | Z 15.08.2022 | 0,250 | 191.718,00 | | | 15.340,00 | 176.378,00 | 15.340,00 | 61.360,00 | 99.678,00 | | |
| | 15000-013 500060 | 101.205,00 € | 27.07.2012 | Z 15.08.2022 | 0,250 | 64.875,00 | | | 5.190,00 | 59.685,00 | 5.190,00 | 20.760,00 | 33.735,00 | | |
| | 15000-014 500062 | 144.300,00 € | 29.01.2013 | Z 15.02.2023 | 0,250 | 96.200,00 | | | 7.400,00 | 88.800,00 | 7.400,00 | 29.600,00 | 51.800,00 | | |
| | 15000-015 500059 | 299.099,00 € | 29.01.2013 | Z 15.02.2023 | 0,250 | 199.389,00 | | | 15.340,00 | 184.049,00 | 15.340,00 | 61.360,00 | 107.349,00 | | |
| | 15000-016 500061 | 101.205,00 € | 29.01.2013 | Z 15.02.2023 | 0,250 | 67.470,00 | | | 5.190,00 | 62.280,00 | 5.190,00 | 20.760,00 | 36.330,00 | | |
| 15000-017 500063 | 144.300,00 € | 26.07.2013 | Z 15.08.2023 | 0,250 | 99.900,00 | | | 7.400,00 | 92.500,00 | 7.400,00 | 29.600,00 | 55.500,00 | | | |
| DKB Deutsche Kreditbank AG | 27110-001 500040 | 5.000.000,00 € | 16.10.2015 | Z 20.10.2030 | 1,840 | 4.460.500,00 | | | 166.000,00 | 4.294.500,00 | 166.000,00 | 664.000,00 | 3.464.500,00 | | |
| | 500143 | 3.950.000,00 € | 14.08.2020 | 20.09.2044 | 0,670 | 0,00 | | 3.950.000,00 | 0,00 | 3.950.000,00 | 168.000,00 | 672.000,00 | 3.110.000,00 | | |
| | | | | | | 4.460.500,00 | | 3.950.000,00 | 166.000,00 | 8.244.500,00 | 334.000,00 | 1.336.000,00 | 6.574.500,00 | | |

Schuldenübersicht 2020

| Kreditgeber | Kredit-Nr. Geschäft | Nennbetrag / Umschuldungsbetrag DM/Euro | Daten der Aufnahme / Umschuldung | Laufzeit Ende / Zinsfest-schreibung | Zinssatz % | Stand 31.12.2019 | Zugänge | Umschuldung | Tilgung 2020 | Stand 31.12.2020 | Restlaufzeit bis 1 Jahr | | Restlaufzeit 1 - 5 Jahre | | Restlaufzeit größer 5 Jahre 31.12.2025 |
|--------------------------------------|---------------------|---|----------------------------------|-------------------------------------|------------|------------------|---------|---------------|--------------|------------------|-------------------------|--------------|--------------------------|--------------|--|
| | | | | | | | | | | | Euro | Euro | Euro | Euro | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 | 14 | 15 | | |
| Universal-Investment-Luxembourg S.A. | 27200-001 | 3.272.267,83 € | 11.03.2016 | 20.12.2023 | 4,580 | 1.636.133,75 | | | 409.033,52 | 1.227.100,23 | 409.033,52 | 818.066,71 | | 0,00 | |
| | 500118 | | | | | 1.636.133,75 | | | 409.033,52 | 1.227.100,23 | 409.033,52 | 818.066,71 | | 0,00 | |
| Deutsche Bank AG | 30100-002 | 5.000.000,00 € | 03.12.2013 | Z 20.12.2020 | 1,81 | 4.118.000,00 | | -3.950.000,00 | 168.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | 0,00 | |
| | 500052 | | | | | 4.118.000,00 | | -3.950.000,00 | 168.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | 0,00 | |
| | 30100-003 | 3.579.042,98 € | 11.03.2014 | 20.12.2022 | 1,44 | 1.227.100,24 | | | 409.033,52 | 818.066,72 | 409.033,52 | 409.033,20 | | 0,00 | |
| | 500053 | | | | | 1.227.100,24 | | | 409.033,52 | 818.066,72 | 409.033,52 | 409.033,20 | | 0,00 | |
| | 30100-004 | 4.294.851,81 € | 30.05.2014 | 20.12.2024 | 1,445 | 2.045.187,25 | | | 409.033,52 | 1.636.133,73 | 409.033,52 | 1.227.100,21 | | 0,00 | |
| | 500054 | | | | | 2.045.187,25 | | | 409.033,52 | 1.636.133,73 | 409.033,52 | 1.227.100,21 | | 0,00 | |
| | 500142 | 2.676.000,00 € | 05.06.2020 | 22.09.2036 | 0,550 | 0,00 | | 2.676.000,00 | 83.000,00 | 2.593.000,00 | 166.000,00 | 664.000,00 | | 1.763.000,00 | |
| | | | | | | 0,00 | | 2.676.000,00 | 83.000,00 | 2.593.000,00 | 166.000,00 | 664.000,00 | | 1.763.000,00 | |
| | | | | | | 7.390.267,49 | | -1.274.000,00 | 1.069.067,04 | 5.047.200,45 | 984.067,04 | 2.300.133,41 | | 1.763.000,00 | |
| | | | | | | 7.390.267,49 | | -1.274.000,00 | 1.069.067,04 | 5.047.200,45 | 984.067,04 | 2.300.133,41 | | 1.763.000,00 | |
| Commerzbank AG | 30700-002 | 5.200.000,00 € | 10.10.2017 | Z 20.09.2027 | 0,930 | 4.750.000,00 | | | 200.000,00 | 4.550.000,00 | 200.000,00 | 800.000,00 | | 3.550.000,00 | |
| | 500129 | | | | | 4.750.000,00 | | | 200.000,00 | 4.550.000,00 | 200.000,00 | 800.000,00 | | 3.550.000,00 | |
| | 30700-003 | 6.000.000,00 € | 21.11.2017 | Z 20.12.2027 | 0,880 | 5.600.000,00 | | | 200.000,00 | 5.400.000,00 | 200.000,00 | 800.000,00 | | 4.400.000,00 | |
| | 500130 | | | | | 5.600.000,00 | | | 200.000,00 | 5.400.000,00 | 200.000,00 | 800.000,00 | | 4.400.000,00 | |
| | 30700-004 | 2.000.000,00 € | 07.12.2017 | 20.12.2027 | 0,570 | 1.600.000,00 | | | 200.000,00 | 1.400.000,00 | 200.000,00 | 800.000,00 | | 400.000,00 | |
| | 500131 | | | | | 1.600.000,00 | | | 200.000,00 | 1.400.000,00 | 200.000,00 | 800.000,00 | | 400.000,00 | |
| | 500135 | 2.428.636,46 € | 15.03.2019 | 20.12.2023 | 0,080 | 2.045.187,55 | | | 511.291,88 | 1.533.875,67 | 511.291,88 | 1.022.563,79 | | 0,00 | |
| | | | | | | 2.045.187,55 | | | 511.291,88 | 1.533.875,67 | 511.291,88 | 1.022.563,79 | | 0,00 | |
| | 500137 | 1.840.650,50 € | 06.06.2019 | 20.12.2023 | 0,000 | 1.636.133,74 | | | 409.033,52 | 1.227.100,22 | 409.033,52 | 818.066,70 | | 0,00 | |
| | | | | | | 1.636.133,74 | | | 409.033,52 | 1.227.100,22 | 409.033,52 | 818.066,70 | | 0,00 | |
| | | | | | | 15.631.301,29 | | | 1.520.325,40 | 14.110.975,89 | 1.520.325,40 | 4.240.650,49 | | 8.350.000,00 | |

Schuldenübersicht 2020

| Kreditgeber | Kredit-Nr. Geschäft | Nennbetrag / Umschuldungsbetrag DM/Euro | Daten der Aufnahme / Umschuldung | Laufzeit Ende / Zinsfest-schreibung | Zinssatz % | Stand 31.12.2019 | Zugänge | | Umschuldung | | Tilgung 2020 | | Stand 31.12.2020 | | Restlaufzeit bis 1 Jahr | | Restlaufzeit 1 - 5 Jahre | | Restlaufzeit größer 5 Jahre | | |
|--------------------------|---------------------|---|----------------------------------|-------------------------------------|------------|------------------|---------|----|-------------|--------------|--------------|------------|------------------|--|-------------------------|--|--------------------------|--|-----------------------------|--|------|
| | | | | | | | Euro | | Euro | | Euro | | Euro | | Euro | | Euro | | Euro | | Euro |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 | 14 | 15 | | | | | | | | |
| Stadtparkasse Düsseldorf | 500136 | 1.500.000,00 € | 14.06.2019 | 20.06.2034 | 0,800 | 1.450.000,00 | | | 100.000,00 | 1.350.000,00 | 100.000,00 | 400.000,00 | 850.000,00 | | | | | | | | |

Kurzfristiger Kredit (2 Monate)

| | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
|--------|----------------|------------|--------------|--------|------|--------------|--|--|------|--------------|--------------|------|------|--|--|--|--|--|--|--|--|
| 500144 | 2.000.000,00 € | 17.12.2020 | Z 22.02.2021 | -0,250 | 0,00 | 2.000.000,00 | | | 0,00 | 2.000.000,00 | 2.000.000,00 | 0,00 | 0,00 | | | | | | | | |
|--------|----------------|------------|--------------|--------|------|--------------|--|--|------|--------------|--------------|------|------|--|--|--|--|--|--|--|--|

| | | | | | | | | |
|--|--------------|--------------|------|------------|--------------|--------------|------------|------------|
| | 1.450.000,00 | 2.000.000,00 | 0,00 | 100.000,00 | 3.350.000,00 | 2.100.000,00 | 400.000,00 | 850.000,00 |
|--|--------------|--------------|------|------------|--------------|--------------|------------|------------|

Insgesamt

| | | | | | | | | |
|--|---------------|--------------|------|--------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| | 89.910.504,14 | 3.500.000,00 | 0,00 | 9.878.673,36 | 83.531.830,78 | 10.206.034,18 | 24.063.455,42 | 49.262.341,18 |
|--|---------------|--------------|------|--------------|---------------|---------------|---------------|---------------|

the 1990s, the number of people in the world who are illiterate has increased from 400 million to 600 million.

There are many reasons for this. One is that the population of the world is growing so fast that the number of people who are illiterate is increasing. Another reason is that the quality of education is so poor that many people who are literate are unable to read and write. A third reason is that many people who are literate are unable to use their skills in a way that is useful to them.

There are many ways to improve the quality of education. One way is to invest more money in education. Another way is to improve the quality of the teachers. A third way is to make education more relevant to the needs of the community.

There are many ways to improve the quality of education. One way is to invest more money in education. Another way is to improve the quality of the teachers. A third way is to make education more relevant to the needs of the community.

There are many ways to improve the quality of education. One way is to invest more money in education. Another way is to improve the quality of the teachers. A third way is to make education more relevant to the needs of the community.

There are many ways to improve the quality of education. One way is to invest more money in education. Another way is to improve the quality of the teachers. A third way is to make education more relevant to the needs of the community.

There are many ways to improve the quality of education. One way is to invest more money in education. Another way is to improve the quality of the teachers. A third way is to make education more relevant to the needs of the community.

There are many ways to improve the quality of education. One way is to invest more money in education. Another way is to improve the quality of the teachers. A third way is to make education more relevant to the needs of the community.

There are many ways to improve the quality of education. One way is to invest more money in education. Another way is to improve the quality of the teachers. A third way is to make education more relevant to the needs of the community.

There are many ways to improve the quality of education. One way is to invest more money in education. Another way is to improve the quality of the teachers. A third way is to make education more relevant to the needs of the community.

There are many ways to improve the quality of education. One way is to invest more money in education. Another way is to improve the quality of the teachers. A third way is to make education more relevant to the needs of the community.

There are many ways to improve the quality of education. One way is to invest more money in education. Another way is to improve the quality of the teachers. A third way is to make education more relevant to the needs of the community.

