



Regionaler Beirat **Südwest** der Prokon eG

Willkommen zum virtuellen Stammtisch

14. Juli 2022



Unser Angebot für heute Abend

Informationen, Fragen und Antworten

0. Der Beirat Südwest stellt sich vor

1. Gegenüberstellung Konzernabschluss zum „normalen“ Abschluss der Prokon eG

Die Prokon Konzernstruktur

**Erklärung der Konzern-Bilanz sowie der Gewinn-
und Verlust-Rechnung**

2. Fragen der Teilnehmer

Das regionale Team



Volker
Büchel
(Fulda,
Hessen)



Christian
Fleischer
(Bad Dürkheim,
Rheinland-Pfalz)



Gerhard
Herget
(Dillenburg,
Hessen)



Hans Peter
Wolber
(Remagen,
Rheinland-Pfalz)



Lutz
Wostatek
(Wehingen,
Baden-
Württemberg)



Peter Tilger
(Nidda,
Hessen)



Eberhard Popp
(Creglingen,
Baden-
Württemberg)

Referent



Regionaler Beirat **Südwest** der Prokon eG

Thema

PROKON Regenerative Energien eG **Konzern - Jahresabschluss 2021**

Konzernabschluss vs. ‚normaler‘ Abschluss

PROKON Konzernstruktur

Erklärung der Werte der Bilanz sowie der Gewinn- und Verlust-Rechnung

Beantwortung von Fragen

Konzernabschluss vs. ‚normaler‘ Abschluss

Jede Gesellschaft muss entsprechend der rechtlichen Vorgaben einen Jahresabschluss erstellen

- ➔ PROKON e.G hat einen Jahresabschluss per 31.12.2021 erstellt
(wurde am 10. April 2022 veröffentlicht)

Große Kapitalgesellschaften müssen zusätzlich einen Konzern-Jahresabschluss erstellen

- ➔ PROKON e.G hat freiwillig einen Konzern-Jahresabschluss per 31.12.2021 erstellt
(wurde am 19. Juni 2022 veröffentlicht)
Ein Konzernabschluss beinhaltet sämtliche, von den finanziellen Daten relevanten, einzubeziehende Konzernunternehmen (Tochtergesellschaften)

Inhalt eines Jahresabschlusses:

- Wie geht es der Firma am 31.12. des vergangenen Jahres im Vergleich zum 31.12. des Vorjahres
Wieviel Vermögen / Wie viele Schulden ➔ Bilanz
- Wie war das vergangene Jahre
Wieviel Geschäft / Umsatz / Gewinn ➔ Gewinn- und Verlust-Rechnung
- Erklärungen zur Vorgehensweise / mehr Details
Was wurde Wie gemacht / Erklärung zu Zahlen ➔ Anhang und Lagebericht
- Die Vorschriften ergeben sich aus dem HGB (Handelsgesetzbuch)
- Die Jahresabschlüsse (alle 4 Komponenten) werden durch unabhängige Institutionen geprüft
➔ Wirtschaftsprüfer

PROKON eG. Konzernstruktur

Prokon Regenerative Energien eG – Konzern besteht aus

11 Gesellschaften, welche finanziell konsolidiert werden

davon 5 Gesellschaften in Deutschland
 5 Gesellschaften in Polen
 1 Gesellschaft in Finnland

29 Gesellschaften, welche NICHT konsolidiert werden

davon 18 Gesellschaften in Deutschland die bereits seit 2020 bestehen
 8 Gesellschaften in Deutschland die in 2021 gegründet wurden
 2 Gesellschaften in Polen die bereits seit 2020 bestehen
 1 Gesellschaft in Spanien die in 2021 gegründet wurden

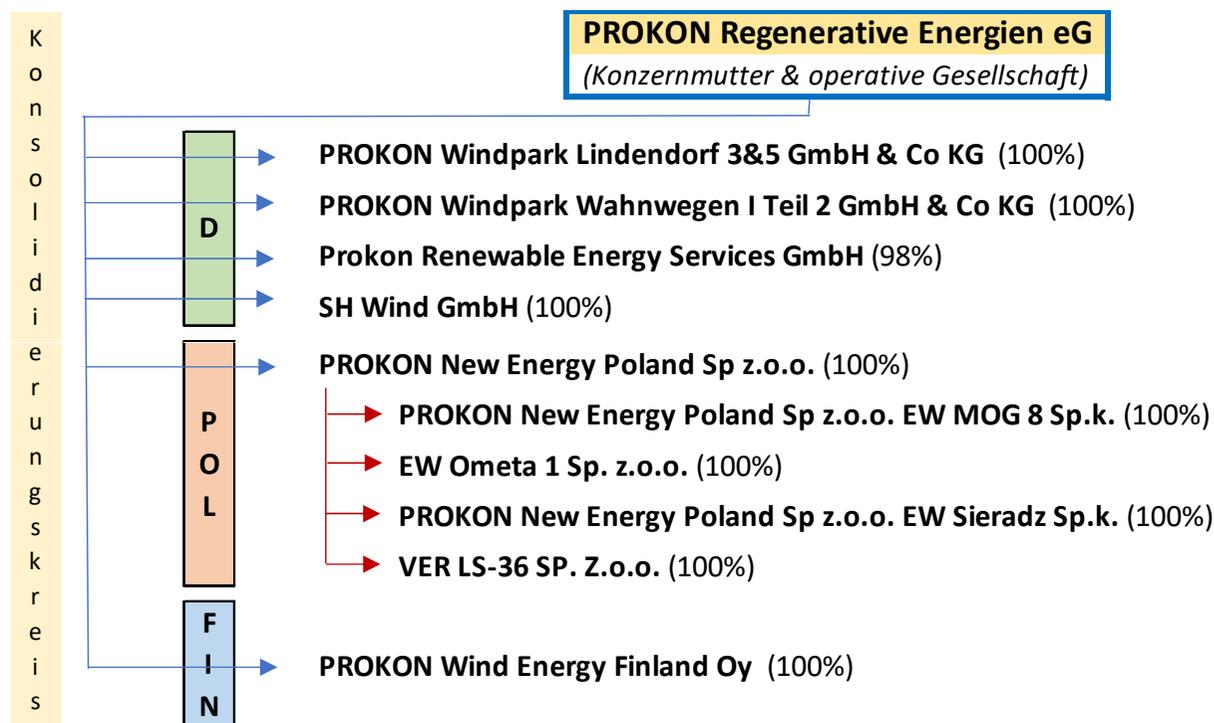
dies bedeutet, dass bestimmte finanziellen Daten dieser Firmen nicht im Konzernabschluss enthalten sind.

in 2021 wurde 1 Gesellschaft in Finnland verkauft und ist nicht mehr Teil des Konzerns

Anmerkung:

- PROKON verzichtet aufgrund von ‚Unwesentlichkeit‘ auf eine Konsolidierung dieser Firmen gem. §296 Abs 2 HGB
- Dies ist eine rechtmäßige Vorgehensweise und absolut üblich bei den Firmen
- Mehr Details zu ‚konsolidieren‘ bzw. ‚Konsolidierungslogik‘ auf den folgenden Seiten

PROKON eG. Konzernstruktur - zum 31.12.2021



Aufgrund von Unwesentlichkeit verzichtet PROKON auf eine Konsolidierung gem. §296 Abs 2 HGB.

Bereits seit 2020 (Vorjahr) bestehend:

16 Gesellschaften in Deutschland	mit 100% Beteiligung / 100% Tochter
2 Gesellschaften in Deutschland	mit 68 bzw. 30% Beteiligung
1 Gesellschaft in Polen	mit 100% Beteiligung / 100% Tochter
1 Gesellschaft in Polen	mit 20% Beteiligung

Neu in 2021 (lfdn. Jahr) gegründet:

8 Gesellschaften in Deutschland	mit 100% Beteiligung / 100% Tochter
1 Gesellschaft in Spanien	mit 100% Beteiligung / 100% Tochter

In 2021 (lfdn. Jahr) verkauft:

1 Gesellschaft in Finnland	mit 100% Beteiligung / 100% Tochter
----------------------------	-------------------------------------

Konsolidierungslogik

Durch die Konsolidierung erfolgt eine Zusammenfassung aller Vermögenswerte und aller Eigenkapital- und Schuldenwerte zu einer summarische Zahl, als ob es sich um eine einzelne Firma handelt.

Sämtliche finanzielle Beziehungen zwischen den Konzernfirmen innerhalb einer Konzernkonsolidierung werden nicht im Konzern addiert, sondern gegeneinander verrechnet und dadurch eliminiert.

Eine Konzernbilanz stellt die ‚richtigen‘ Vermögenswerte, sowie die ‚richtigen‘ Verbindlichkeiten eines Konzerns da. Während ein Einzelabschluss der Konzernmuttergesellschaft nur Teile des gesamten Geschäfts widerspiegelt.

Für die echte Beurteilung einer Firma ist daher immer die Konzernbilanz von Bedeutung. Nur dort werden beispielsweise auf der Aktivseite die vollständigen Sachanlagen des Konzerns die vollständigen Geldmittel bei Banken des Konzerns ausgewiesen.

Konsolidierungslogik – Beispiel 1. Schritt

Muttergesellschaft = Firma **abc** Einzelabschluß

Aktivseite		Passivseite	
Sachanlagen	100	Eigenkapital	80
Finanzanlagen	50	Gewinn/Rücklage	10
Forderungen gg Dritte	20	Verbindlichkeiten Dritte	150
Forderungen gg Verbundene	60	Verbindlichkeiten Verbundene	30
Bank/Kasse	40		
Summe	270		270

Konsolidierungslogik – Beispiel 2. Schritt

Muttergesellschaft = Firma **abc** Einzelabschluß

Aktivseite		Passivseite	
Sachanlagen	100	Eigenkapital	80
Finanzanlagen	50	Gewinn/Rücklage	10
Forderungen gg Dritte	20	Verbindlichkeiten Dritte	150
Forderungen gg Verbundene	60	Verbindlichkeiten Verbundene	30
Bank/Kasse	40		
Summe	270		270

Tochtergesellschaft = Firma **xyz** Einzelabschluß

Aktivseite		Passivseite	
Sachanlagen	70	Eigenkapital	50
Finanzanlagen	0	Gewinn/Rücklage	10
Forderungen gg Dritte	10	Verbindlichkeiten Dritte	10
Forderungen gg Verbundene	30	Verbindlichkeiten Verbundene	60
Bank/Kasse	20		
Summe	130		130

Konsolidierungslogik – Beispiel 3. Schritt

Muttergesellschaft = Firma **abc** Einzelabschluß

Aktivseite		Passivseite	
Sachanlagen	100	Eigenkapital	80
Finanzanlagen	50	Gewinn/Rücklage	10
Forderungen gg Dritte	20	Verbindlichkeiten Dritte	150
Forderungen gg Verbundene	60	Verbindlichkeiten Verbundene	30
Bank/Kasse	40		
Summe	270		270

Tochtergesellschaft = Firma **xyz** Einzelabschluß

Aktivseite		Passivseite	
Sachanlagen	70	Eigenkapital	50
Finanzanlagen	0	Gewinn/Rücklage	10
Forderungen gg Dritte	10	Verbindlichkeiten Dritte	10
Forderungen gg Verbundene	30	Verbindlichkeiten Verbundene	60
Bank/Kasse	20		
Summe	130		130

Konsolidierung = Firma **abc** Konzernabschluß

Aktivseite		Passivseite	
Sachanlagen	170	Eigenkapital	80
Finanzanlagen	x	Gewinn/Rücklage	20
Forderungen gg Dritte	30	Verbindlichkeiten Dritte	160
Forderungen gg Verbundene	x	Verbindlichkeiten Verbundene	x
Bank/Kasse	60		
Summe	260		260

PROKON eG. Konzernabschluss 2021 - Highlights

Geschäftsvolumen

ca. 80 % des Umsatzes wird durch die Konzernmutter, die Prokon eG. erzielt
(vergleichbar zum Vorjahr - 81,1% gegenüber 81,5% in 2020)

ca. 60 % des Jahresüberschusses wird durch die Konzernmutter, die Prokon eG. erzielt
(deutlich geringer als im Vorjahr - 62,2% gegenüber 93,5% in 2020)

Bilanzvolumen

ca. 3/4 der Sachanlagen sind bei der Konzernmutter, der Prokon eG.
(vergleichbar zum Vorjahr - 76,2% gegenüber 77,6% in 2020)

ca. 3/4 des Barvermögens sind bei der Konzernmutter, der Prokon eG.
(leicht niedriger zum Vorjahr - 73,2% gegenüber 80,2% in 2020)

fast 100 % des Eigenkapitals sind bei der Konzernmutter, der Prokon eG.
(leicht niedriger zum Vorjahr - 96,0% gegenüber 99,3% in 2020)

Anmerkungen:

- Die Konzernmutter ist die wertmäßig dominierende Firma im Konzern. Allerdings steigen die Werte bei den Konzerntöchter zwar auf einem immer noch niedrigen Niveau aber deutlich
- In 2021 wurden signifikante Teile des Jahresüberschusses in Tochtergesellschaften erzielt. Dies führt zu entsprechenden Erhöhungen des Eigenkapitals in den jeweiligen Gesellschaften

PROKON eG. Konzernabschluss 2021 – Details I

Bilanz zum 31.12.2021

Prokon eG - Konzern

Wertunterschiede gg. Prokon eG

Aktiva	- in Mio€ -	Prokon eG - Konzern			Wertunterschiede gg. Prokon eG		
		31.12.2021 - lfdn. Jahr	31.12.2020 - Vorjahr	Veränderung in 2021	31.12.2021 - lfdn. Jahr	31.12.2020 - Vorjahr	Veränderung in 2021
Anlagevermögen							
Immaterielle Vermögensggst.		21,6	22,6	-1,0	2,2	1,3	0,9
Sachanlagen		332,2	356,4	-24,2	79,2	79,8	-0,6
Finanzanlagen		23,8	26,8	-3,0	-104,8	-96,2	-8,6
= Summe Anlagevermögen		377,6	405,8	-28,2	-23,4	-15,1	-8,3
Umlaufvermögen							
Vorräte		13,1	12,3	0,8	1,5	2,0	-0,5
Forderungen und sonst Vgg		50,3	67,7	-17,4	-4,3	-4,9	0,6
Wertpapiere		19,5	21,3	-1,8	0,0	0,4	-0,4
Kasse / Barvermögen		138,0	102,9	35,1	37,0	20,4	16,6
= Summe Umlaufvermögen		220,9	204,2	16,7	34,2	17,9	16,3
Sonstiges		27,8	26,4	1,4	10,2	12,9	-2,7
= Summe Aktiva		626,3	636,4	-10,1	21,0	15,7	5,3

PROKON eG. Konzernabschluss 2021 – Erklärung I

Anlagevermögen / Finanzanlagen

Prokon eG - Einzelgesellschaft

128,6 Mio€ **+5,6** Mio€ gg. Vj

davon 6,7 Mio€ Wertaufholung für polnische + finnische Gesellschaften
in 2021 8 neue SPV Gesellschaften in Deutschland gegründet
in 2021 1 neue SPV Gesellschaften in Spanien gegründet
laufende Erhöhungen und Rückzahlungen von Darlehen an Tochtergesellschaften

Prokon eG - Konzern

23,8 Mio€ **-3,0** Mio€ gg. Vj

dies sind vor allem Ausleihungen an verbundene Firmen oder Beteiligungen
allerdings nur an Firmen die nicht konsolidiert werden !

Cash

Prokon eG - Einzelgesellschaft

101,0 Mio€ **+18,5** Mio€ gg. Vj

vor allem resultierend aus dem Gewinn der Genossenschaft, sowie aus der Erhöhung
des Eigenkapitals (z.B. Verwendung des Gewinns 2020 zur Auffüllung der Geschäftsanteile
durch die Genossenschaftsmitglieder)

Prokon eG - Konzern

138,0 Mio€ **+35,1** Mio€ gg. Vj

weitere 16,6 Mio€ kamen aus den konsolidierten Tochtergesellschaften (keine Details)
in jedem Fall kommt ein signifikanter Wert von der finnischen Gesellschaft wegen des
Verkaufs des WP Storbötet Vind AB, Vaasa

PROKON eG. Konzernabschluss 2021 – Details II

Bilanz zum 31.12.2021

Prokon eG - Konzern

Wertunterschiede gg. Prokon eG

Passiva	- in Mio€ -	Prokon eG - Konzern			Wertunterschiede gg. Prokon eG		
		31.12.2021 - lfdn. Jahr	31.12.2020 - Vorjahr	Veränderung in 2021	31.12.2021 - lfdn. Jahr	31.12.2020 - Vorjahr	Veränderung in 2021
Eigenkapital							
Geschäftsguthaben		194,5	181,6	12,9	0,0	0,0	0,0
Kapitalrücklage		2,7	2,7	0,0	1,7	1,7	0,0
Ergebnisrücklage		4,5	3,3		0,0	0,0	
Bilanzgewinn		17,9	11,3	6,6	7,1	-0,4	7,5
= Summe Eigenkapital		219,6	198,9	19,5	8,8	1,3	7,5
Fremdkapital							
Rückstellungen		34,2	32,7	1,5	0,6	0,3	0,3
Verbindlichkeiten		316,5	349,7	-33,2	6,1	7,2	-1,1
= Summe Fremdkapital		350,7	382,4	-31,7	6,7	7,5	-0,8
Sonstiges		56,0	55,0	1,0	5,7	6,4	-0,7
= Summe Passiva		626,3	636,3	-10,0	21,2	15,2	6,0

PROKON eG. Konzernabschluss 2021 – Erklärung II

Bilanzgewinn

Prokon eG - Einzelgesellschaft

10,8 Mio€ **-0,9** Mio€ gg. Vj

leicht unter Vorjahresniveau

u.a. durch die Wertaufholung der Beteiligungswerte an Tochtergesellschaften

(sämtliche Beteiligungswerte werden jährlich überprüft und erfordern möglicherweise eine Neubewertung. Weitere Abbewertung = Verlust / Wertaufholung = Gewinn im lfdn. Jahr)

Prokon eG - Konzern

17,9 Mio€ **+6,6** Mio€ gg. Vj

zusätzliche 7,1 Mio€ Gewinn durch die Tochtergesellschaften

vor allem ca. 6 Mio€ in der finnischen Gesellschaft (wegen Windpark Verkauf)

PROKON eG. Konzernabschluss 2021 – Details III

Bilanz zum 31.12.2021

G&V	- in Mio€ -	Prokon eG - Konzern			Wertunterschiede gg. Prokon eG		
		2021 - lfdn. Jahr	2020 - Vorjahr	Veränderung in 2021	2021 - lfdn. Jahr	2020 - Vorjahr	Veränderung in 2021
Umsatzerlöse		113,1	110,3	2,8	21,4	20,4	1,0
Sonstige betr. Erträge		20,0	7,8	12,2	11,5	2,1	9,4
Materialaufwand		-17,3	-14,9	-2,4	-0,4	-0,1	-0,3
Personalaufwand		-18,6	-15,2	-3,4	-3,6	-1,1	-2,5
Abschreibungen auf AV		-33,9	-36,4	2,5	-4,9	-4,5	-0,4
Sonstige betr. Aufwendungen		-31,0	-25,4	-5,6	-7,3	-5,0	-2,3
Sonstige Zinsen und ähnl Erträge		0,9	0,9	0,0	-5,4	-8,9	3,5
Zinsen und ähnliche Aufwendungen		-11,0	-12,4	1,4	-0,2	-0,3	0,1
Steuern vom Einkommen		-1,7	0,2	-1,9	-3,3	-0,9	-2,4
Sonstiges		-1,2	-1,0	-0,2	-0,5	-0,8	0,3
= Ergebnis nach Steuern		19,3	13,9	-3,1	7,3	0,9	-2,7
= Jahresüberschuss		19,3	13,9	-5,6	7,3	0,9	1,2
Einstellung in Rücklagen		4,1	3,0	1,1	5,3	4,3	1,0
= Bilanzgewinn		23,4	16,9	6,5	12,6	5,2	7,4

PROKON eG. Konzernabschluss 2021 – Erklärung III a

Sonst betriebliche Erträge

Prokon eG - Einzelgesellschaft

8,5 Mio€ **+2,8 Mio€ gg. Vj**

davon 6,7 Mio€ Wertaufholung für polnische + finnische Gesellschaften

1,4 Mio€ Versicherungsentschädigungen

0,4 Mio€ Sonstiges

Prokon eG - Konzern

20,0 Mio€ **+12,2 Mio€ gg. Vj**

zusätzlich 10,1 Mio€ aus Erträgen des Abgangs vom Anlagevermögen (Finnland)

1,1 Mio€ aus Währungsumrechnungen (FX - Ergebnisse - Polen)

Personalkosten

Prokon eG - Einzelgesellschaft

15,0 Mio€ **+0,9 Mio€ gg. Vj**

6,4% Kostensteigerung - allerdings nur sehr geringe Veränderung der Mitarbeiter

die durchschnittliche Mitarbeiterzahl ist von 239 Beschäftigten in 2020 auf

250 Beschäftigte in 2021 gestiegen = + 11 Beschäftigte oder 4,6%

(zu den Kostensteigerungen gibt es keine Details im Bericht)

Prokon eG - Konzern

18,6 Mio€ **+3,4 Mio€ gg. Vj**

neben Kostensteigerungen vor allem höhere Mitarbeiterzahl aufgrund

Übernahme Stiege + SH Wind

PROKON eG. Konzernabschluss 2021 – Erklärung III b

Zinsen u. ähnl. Erträge

Prokon eG - Einzelgesellschaft

6,3 Mio€ -3,5 Mio€ gg. Vj

im Vorjahr Sondereffekt wegen Korrektur der Zinssätze für die polnische Tochter
im Wesentlichen Ausleihungen innerhalb des Prokon Konzerns

Prokon eG - Konzern

0,9 Mio€ +0,0 Mio€ gg. Vj

verbleibender Teil ist vor allem mit den 'nicht konsolidierten' Tochtergesellschaften

Steuern vom Einkommen und Ertrag

Prokon eG - Einzelgesellschaft

1,6 Mio€ +0,5 Mio€ gg. Vj

davon -2,2 Mio€ Latente Steuern (Ertrag!)
0,6 Mio€ 'echte' Steuern

Prokon eG - Konzern

-1,7 Mio€ -1,9 Mio€ gg. Vj

davon -0,5 Mio€ Latente Steuern (Ertrag!) - Finnland / Polen
2,2 Mio€ 'echte' Steuern - Finnland / Polen

PROKON eG. Konzernabschluss 2021

Zusammenfassung

2021 war - erneut - ein sehr gutes Jahr für PROKON eG und für Prokon eG – Konzern

leicht gestiegene Umsätze sowohl in der Genossenschaft als auch im Konzern

sehr hohe und stabile Jahresüberschüsse in der Genossenschaft

(wenn auch signifikante Ergebnisse aus der Wertaufholung von Abbewertungen der Vergangenheit resultieren)

deutliche gestiegene Jahresüberschüsse des Konzerns durch signifikante Ergebnisse in Finnland und Polen

sehr hohe Geldmittel in der Genossenschaft / signifikant gestiegene Geldmittel im Konzern

Vielen Dank für die Aufmerksamkeit

Ich gehe davon aus, dass es einige Fragen gibt?

Anmerkungen:

- Eine vergleichbare Auswertung des Jahresabschlusses der PROKON eG – Genossenschaft wurde bei einem virtuellen Stammtisch im Mai präsentiert
- Die Präsentationen können unter suedwest@prokon-beirat.net angefordert werden



Abschluss der Informationen

? Fragen der Teilnehmer ?

Je nachdem wie viele Teilnehmer Fragen haben, kann entweder das „Hand heben“ (Handsymbol links unten) verwendet, der Chat eröffnet, oder auch (bei Sprachdisziplin) alle Mikrofone geöffnet werden.

Wenn alle Mikrofone geöffnet werden, dann schalten Sie sich bitte wieder selber stumm, wenn kein Sprechbeitrag geplant ist.



**Vielen Dank für Ihre Teilnahme am
virtuellen Stammtisch
des Beirat Südwest**