

Jahresabschluss zum 31. Dezember 2017

Gesamt

Anlage 1



AKTIVA	<u>31.12.2017</u>	<u>31.12.2016</u>
	EUR	EUR
A. Anlagevermögen	<u>336.673.253,43</u>	<u>334.720.585,10</u>
I. Immaterielle Vermögensgegenstände	143.541,00	149.475,00
entgeltlich erworbene Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten	143.541,00	149.475,00
II. Sachanlagen	336.529.712,43	334.571.110,10
1. Grundstücke u. grundstücksgleiche Rechte mit Betriebsbauten und anderen Bauten	9.645.960,37	10.203.833,37
2. Grundstücke u. grundstücksgleiche Rechte ohne Bauten	55.902,61	55.902,61
3. Erzeugungs-, Gewinnungs- und Bezugs- anlagen	6.539.441,00	2.415.899,00
4. Entsorgungsanlagen	268.758.790,00	266.297.082,00
5. Fahrzeuge für Personen- u. Güterverkehr	1.258.597,85	1.212.104,53
6. Maschinen und maschinelle Anlagen die nicht zu Nummer 4 bis 5 gehören	44.546.254,00	42.524.741,00
7. Betriebs- und Geschäftsausstattung	1.065.987,00	793.791,00
8. Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	4.658.779,60	11.067.756,59
B. Umlaufvermögen	<u>19.734.752,05</u>	<u>11.022.868,99</u>
I. Vorräte	296.713,13	296.713,13
Roh- Hilfs- u. Betriebsstoffe	296.713,13	296.713,13
II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	8.722.402,89	9.545.928,16
1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen davon mit einer Restlaufzeit von mehr als einem Jahr EUR 0,00 (i.V. EUR 0,00)	5.483.772,67	5.203.911,92
2. Forderungen gegen die Stadt Kassel davon mit einer Restlaufzeit von mehr als einem Jahr EUR 0,00 (i.V. EUR 46.011,85)	1.341.042,97	1.719.949,75
3. Forderungen gegen verbundene Unternehmen davon mit einer Restlaufzeit von mehr als einem Jahr EUR 0,00 (i.V. EUR 0,00)	522.862,03	251.764,18
4. Sonstige Vermögensgegenstände davon mit einer Restlaufzeit von mehr als einem Jahr EUR 0,00 (i.V. EUR 0,00)	1.374.725,22	2.370.302,31
III. Schecks, Kassenbestand, Bundesbank- und Postgloguthaben, Guthaben bei Kredit- instituten	10.715.636,03	1.180.227,70
C. Rechnungsabgrenzungsposten	<u>211.656,20</u>	<u>175.424,08</u>
	<u><u>356.619.661,68</u></u>	<u><u>345.918.878,17</u></u>

Jahresabschluss zum 31. Dezember 2017

Gesamt

Anlage 1



PASSIVA	<u>31.12.2017</u>	<u>31.12.2016</u>
	EUR	EUR
A. Eigenkapital	<u>121.105.099,26</u>	<u>116.951.578,50</u>
I. Stammkapital	13.000.000,00	13.000.000,00
II. Rücklagen	98.292.810,66	95.046.231,29
1. Allgemeine Rücklagen	451.029,61	451.029,61
2. Zweckgebundene Rücklagen	97.841.781,05	94.595.201,68
III. Gewinnvortrag / Verlustvortrag	4.878.767,84	4.026.487,05
IV. Jahresergebnis	4.933.520,76	4.878.850,16
Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag		
B. Empfangene Ertragszuschüsse	<u>11.181.975,00</u>	<u>11.339.298,06</u>
1. Kanalbaukostenbeiträge	926.605,44	945.795,12
2. Sonstige Zuschüsse	10.255.369,56	10.393.502,94
C. Rückstellungen	<u>10.142.275,67</u>	<u>10.374.669,37</u>
1. Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	7.043.731,00	6.710.345,00
2. Steuerrückstellungen	12.050,00	0,00
3. Sonstige Rückstellungen	3.086.494,67	3.664.324,37
D. Verbindlichkeiten	<u>213.726.469,15</u>	<u>206.508.419,64</u>
1. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	3.598.684,16	5.148.506,47
davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr EUR 3.583.684,16 (i.V. 5.136.413,62 EUR)		
2. Verbindlichkeiten gegenüber der Stadt Kassel	204.404.299,92	194.340.243,20
davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr EUR 14.614.665,15 (i.V. EUR 13.457.354,82)		
3. Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen	5.182.001,92	6.536.938,69
davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr EUR 5.182.001,92 (i.V. EUR 6.536.938,69)		
4. Sonstige Verbindlichkeiten	541.483,15	482.731,28
a) mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr EUR 541.483,15 (i.V. EUR 482.731,28)		
b) aus Steuern EUR 129.011,50 (i.V. EUR 126.720,54)		
c) im Rahmen der sozialen Sicherheit EUR 0,0 (i.V. EUR 9.728,66)		
E. Rechnungsabgrenzungsposten	<u>463.842,60</u>	<u>744.912,60</u>
	<u>356.619.661,68</u>	<u>345.918.878,17</u>

Jahresabschluss zum 31. Dezember 2017

Abwasser

Anlage 1.1

KASSEL WASSER

AKTIVA	<u>31.12.2017</u>	<u>31.12.2016</u>
	EUR	EUR
A. Anlagevermögen	<u>336.641.391,58</u>	<u>334.683.345,57</u>
I. Immaterielle Vermögensgegenstände	143.541,00	149.475,00
entgeltlich erworbene Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten	143.541,00	149.475,00
II. Sachanlagen	336.497.850,58	334.533.870,57
1. Grundstücke u. grundstücksgleiche Rechte mit Betriebsbauten und anderen Bauten	9.645.960,37	10.203.833,37
2. Grundstücke u. grundstücksgleiche Rechte ohne Bauten	55.902,61	55.902,61
3. Erzeugungs-, Gewinnungs- und Bezugs- anlagen	6.539.441,00	2.415.899,00
4. Entsorgungsanlagen	268.758.790,00	266.297.082,00
5. Fahrzeuge für Personen- u. Güterverkehr	1.226.736,00	1.174.865,00
6. Maschinen und maschinelle Anlagen die nicht zu Nummer 4 bis 5 gehören	44.546.254,00	42.524.741,00
7. Betriebs- und Geschäftsausstattung	1.065.987,00	793.791,00
8. Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	4.658.779,60	11.067.756,59
B. Umlaufvermögen	<u>13.343.085,18</u>	<u>3.730.704,35</u>
I. Vorräte	296.713,13	296.713,13
Roh- Hilfs- u. Betriebsstoffe	296.713,13	296.713,13
II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	3.134.435,49	3.081.015,02
1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen davon mit einer Restlaufzeit von mehr als einem Jahr EUR 0,00 (i.V. EUR 0,00)	1.654.038,28	413.223,45
2. Forderungen gegen die Stadt Kassel davon mit einer Restlaufzeit von mehr als einem Jahr EUR 0,00 (i.V. 46.011,85EUR)	849.907,72	1.255.863,58
3. Forderungen gegen verbundene Unternehmen davon mit einer Restlaufzeit von mehr als einem Jahr EUR 0,00 (i.V. EUR 0,00)	121.193,43	19.581,98
4. Sonstige Vermögensgegenstände davon mit einer Restlaufzeit von mehr als einem Jahr EUR 0,00 (i.V. EUR 0,00)	509.296,06	1.392.346,01
III. Schecks, Kassenbestand, Bundesbank- und Postgiro Guthaben, Guthaben bei Kredit- instituten	9.911.936,56	352.976,20
C. Rechnungsabgrenzungsposten	<u>211.656,20</u>	<u>175.424,08</u>
	<u>350.196.132,96</u>	<u>338.589.474,00</u>

Jahresabschluss zum 31. Dezember 2017

Abwasser

Anlage 1.1

KASSEL WASSER

PASSIVA	31.12.2017	31.12.2016
	EUR	EUR
A. Eigenkapital	120.981.677,33	116.901.522,41
I. Stammkapital	13.000.000,00	13.000.000,00
II. Rücklagen	98.238.656,23	94.992.076,86
1. Allgemeine Rücklagen	451.029,61	451.029,61
2. Zweckgebundene Rücklagen	97.787.626,62	94.541.047,25
III. Gewinnvortrag / Verlustvortrag	4.882.866,18	4.026.579,37
IV. Jahresergebnis Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	4.860.154,92	4.882.866,18
B. Empfangene Ertragszuschüsse	11.181.975,00	11.339.298,06
1. Kanalbaukostenbeiträge	926.605,44	945.795,12
2. Sonstige Zuschüsse	10.255.369,56	10.393.502,94
C. Rückstellungen	10.046.725,67	9.920.234,38
1. Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	7.043.731,00	6.710.345,00
2. Sonstige Rückstellungen	3.002.994,67	3.209.889,38
D. Verbindlichkeiten	207.521.912,36	199.683.506,55
1. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr EUR 2.804.372,82 (i.V. EUR 5.126.357,29)	2.819.372,82	5.138.450,14
2. Verbindlichkeiten gegenüber der Stadt Kassel davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr EUR 14.614.685,15 (i.V. EUR 12.352.378,70)	204.404.299,92	194.340.243,20
3. Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr EUR 27.019,46 (i.V. EUR 77.376,19)	133.710,51	27.019,46
4. Sonstige Verbindlichkeiten a) mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr EUR 164.529,11 (i.V. EUR 177.992,03) b) aus Steuern EUR 129.011,50 (i.V. EUR 126.720,54) c) im Rahmen der sozialen Sicherheit EUR 0,00 (i.V. EUR 0.728,66)	164.529,11	177.793,75
E. Rechnungsabgrenzungsposten	463.842,60	744.912,60
	350.196.132,96	338.589.474,00



AKTIVA	<u>31.12.2017</u>	<u>31.12.2016</u>
	EUR	EUR
A. Anlagevermögen	31.861,85	37.239,53
I. Sachanlagen	31.861,85	37.239,53
Kraftfahrzeuge	31.861,85	37.239,53
B. Umlaufvermögen	7.182.663,87	7.292.164,64
I. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	6.378.964,40	6.464.913,14
1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen davon mit einer Restlaufzeit von mehr als einem Jahr EUR 0,00 (i.V. EUR 0,00)	4.620.731,39	4.790.688,47
2. Forderungen gegen die Stadt Kassel davon mit einer Restlaufzeit von mehr als einem Jahr EUR 0,00 (i.V. EUR 0,00)	491.135,25	464.086,17
3. Forderungen gegen verbundene Unternehmen davon mit einer Restlaufzeit von mehr als einem Jahr EUR 0,00 (i.V. EUR 0,00)	401.668,60	232.182,20
4. Sonstige Vermögensgegenstände davon mit einer Restlaufzeit von mehr als einem Jahr EUR 0,00 (i.V. EUR 0,00)	865.429,16	977.956,30
II. Schecks, Kassenbestand, Bundesbank- und Postgiroguthaben, Guthaben bei Kreditinstituten	803.699,47	827.251,50
	<u>7.214.525,72</u>	<u>7.329.404,17</u>



PASSIVA	<u>31.12.2017</u>	<u>31.12.2016</u>
	EUR	EUR
A. Eigenkapital	<u>123.421,93</u>	<u>50.056,09</u>
I. Rücklagen	54.154,43	54.154,43
II. Gewinnvortrag/Verlustvortrag	4.098,34-	82,32-
III. Jahresergebnis Jahresüberschuss/ Jahresfehlbetrag	73.365,84	4.016,02-
B. Rückstellungen	<u>113.078,00</u>	<u>454.434,99</u>
1. Steuerrückstellungen	12.050,00	0,00
2. Sonstige Rückstellungen	101.028,00	454.434,99
C. Verbindlichkeiten	<u>6.978.025,79</u>	<u>6.824.913,09</u>
1. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	779.311,34	10.056,33
davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr EUR 779.311,34 (i.V. EUR 10.056,33)		
2. Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen	5.821.760,41	6.509.919,23
davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr EUR 5.821.760,41 (i.V. EUR 6.509.919,23)		
3. Sonstige Verbindlichkeiten	376.954,04	304.937,53
a) mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr EUR 376.954,04 (i.V. EUR 304.937,53)		
b) aus Steuern EUR 0,00 (i.V. EUR 0,00)		
c) im Rahmen der sozialen Sicherheit EUR 0,00 (i.V. EUR 0,00)		
	<u><u>7.214.525,72</u></u>	<u><u>7.329.404,17</u></u>

GEWINN- UND VERLUSTRECHNUNG

	<u>31.12.2017</u> EUR	<u>31.12.2016</u> EUR
1. Umsatzerlöse	71.303.192,78	67.426.937,36
2. Sonstige betriebliche Erträge	976.604,36	1.104.975,99
3. Materialaufwand	30.370.649,38-	4.535.153,53-
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- u. Betriebsstoffe und für bezogene Waren	2.061.825,70-	1.723.431,25-
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	28.308.823,68-	2.811.722,28-
4. Personalaufwand	10.581.330,18-	10.362.959,34-
a) Löhne und Gehälter	8.406.588,33-	8.225.772,44-
b) Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung	2.174.741,85-	2.137.186,90-
davon für Altersversorgung EUR 923.217,56 (i.V. EUR 930.286,22)		
5. Abschreibungen	12.242.992,21-	11.739.857,62-
auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	12.242.992,21-	11.739.857,62-
6. Sonstige betriebliche Aufwendungen	7.833.681,12-	30.659.541,74-
7. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	91.866,74	98.830,45
8. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	6.393.199,77-	6.450.877,91-
9. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	4.949.811,22	4.882.353,66
10. Steuern vom Einkommen und Ertrag	12.050,00-	0,00
11. Sonstige Steuern	4.240,46-	3.503,50-
12. Jahresüberschuss/-fehlbetrag	4.933.520,76	4.878.850,16
 Nachrichtlich:		
Verwendung des Jahresgewinns auf neue Rechnung vorzutragen	4.933.520,76	4.878.850,16

GEWINN- UND VERLUSTRECHNUNG

	<u>31.12.2017</u> EUR	<u>31.12.2016</u> EUR
1. Umsatzerlöse	47.491.327,96	43.877.172,39
2. Sonstige betriebliche Erträge	636.959,20	932.278,54
3. Materialaufwand	6.627.273,79-	3.824.358,92-
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- u. Betriebsstoffe und für bezogene Waren	2.061.825,70-	1.723.431,25-
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	4.565.448,09-	2.100.927,67-
4. Personalaufwand	10.581.330,18-	10.362.959,34-
a) Löhne und Gehälter	8.406.588,33-	8.225.772,44-
b) Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung	2.174.741,85-	2.137.186,90-
davon für Altersversorgung EUR 923.217,56 (i.V. EUR 930.286,22)		
5. Abschreibungen	12.237.614,53-	11.734.479,94-
auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	12.237.614,53-	11.734.479,94-
6. Sonstige betriebliche Aufwendungen	7.509.461,54-	7.639.716,22-
7. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	84.428,83	89.311,08
8. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	6.393.199,77-	6.450.877,91-
9. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	4.863.836,18	4.886.369,68
10. Sonstige Steuern	3.681,26-	3.503,50-
11. Jahresüberschuss/-fehlbetrag	4.860.154,92	4.882.866,18
 Nachrichtlich: Verwendung des Jahresgewinns auf neue Rechnung vorzutragen	 4.860.154,92	 4.882.866,18

GEWINN- UND VERLUSTRECHNUNG

	<u>31.12.2017</u>	<u>31.12.2016</u>
	EUR	EUR
1. Umsatzerlöse	24.602.861,82	24.323.233,97
2. Sonstige betriebliche Erträge	339.645,16	172.697,45
3. Materialaufwand <i>Aufwendungen für bezogene Leistungen</i>	23.743.375,59- 23.743.375,59-	710.794,61- 710.794,61-
4. Abschreibungen <i>auf immat. Vermögensgegenst. u. Sachanlagen sowie auf aktivierte Aufwendungen. f. d. Ingangsetzung u. Erw. d. Geschäftsbetriebs</i>	5.377,68- 5.377,68-	5.377,68- 5.377,68-
5. Sonstige betriebliche Aufwendungen	1.115.216,58-	23.793.294,52-
6. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	7.437,91	9.519,37
7. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	85.975,04	4.016,02-
8. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	12.050,00-	0,00
9. sonstige Steuern	559,20-	0,00
10. Jahresüberschuss/-fehlbetrag	73.365,84	4.016,02-
 Nachrichtlich: Behandlung des Jahresüberschusses auf neue Rechnung vorzutragen	 73.365,84	 4.016,02-

8. WIEDERGABE DES BESTÄTIGUNGSVERMERKS UND SCHLUSSBEMERKUNG

- 52 Nach dem abschließenden Ergebnis unserer Prüfung haben wir dem Jahresabschluss zum 31. Dezember 2017 des Eigenbetriebs KASSELWASSER - Eigenbetrieb der Stadt Kassel - (**Anlagen 1 bis 3**) und dem Lagebericht für das Geschäftsjahr 2016 (**Anlage 4**) unter dem Datum vom 22. Mai 2018 einen **uneingeschränkten Bestätigungsvermerk** erteilt, der hier wiedergegeben wird:

„Bestätigungsvermerk des Abschlussprüfers

Wir haben den Jahresabschluss - bestehend aus Bilanz, Gewinn- und Verlustrechnung sowie Anhang - unter Einbeziehung der Buchführung und den Lagebericht des Eigenbetriebs KASSELWASSER - Eigenbetrieb der Stadt Kassel - für das Geschäftsjahr vom 01. Januar bis 31. Dezember 2017 geprüft. Die Buchführung und die Aufstellung von Jahresabschluss und Lagebericht nach den deutschen handelsrechtlichen Vorschriften und den ergänzenden Bestimmungen des Eigenbetriebsgesetzes liegen in der Verantwortung der Betriebsleitung des Eigenbetriebs. Unsere Aufgabe ist es, auf der Grundlage der von uns durchgeführten Prüfung eine Beurteilung über den Jahresabschluss unter Einbeziehung der Buchführung und über den Lagebericht abzugeben.

Wir haben unsere Jahresabschlussprüfung nach § 317 HGB und § 27 EigBGes unter Beachtung der vom Institut der Wirtschaftsprüfer (IDW) festgestellten deutschen Grundsätze ordnungsmäßiger Abschlussprüfung vorgenommen. Danach ist die Prüfung so zu planen und durchzuführen, dass Unrichtigkeiten und Verstöße, die sich auf die Darstellung des durch den Jahresabschluss unter Beachtung der Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung und durch den Lagebericht vermittelten Bildes der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage wesentlich auswirken, mit hinreichender Sicherheit erkannt werden. Bei der Festlegung der Prüfungshandlungen werden die Kenntnisse über die Geschäftstätigkeit und über das wirtschaftliche und rechtliche Umfeld des Eigenbetriebs sowie die Erwartungen über mögliche Fehler berücksichtigt. Im Rahmen der Prüfung werden die Wirksamkeit des rechnungslegungsbezogenen internen Kontrollsystems sowie Nachweise für die Angaben in Buchführung, Jahresabschluss und Lagebericht überwiegend auf der Basis von Stichproben beurteilt. Die Prüfung umfasst die Beurteilung der angewandten Bilanzierungsgrundsätze und der wesentlichen Einschätzungen der gesetzlichen Vertreter sowie die Würdigung der Gesamtdarstellung des Jahresabschlusses und des Lageberichts. Wir sind der Auffassung, dass unsere Prüfung eine hinreichend sichere Grundlage für unsere Beurteilung bildet.

Unsere Prüfung hat zu keinen Einwendungen geführt.

Nach unserer Beurteilung aufgrund der bei der Prüfung gewonnenen Erkenntnisse entspricht der Jahresabschluss den gesetzlichen Vorschriften und den ergänzenden Bestimmungen der Satzung und vermittelt unter Beachtung der Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage des Eigenbetriebs. Der Lagebericht steht in Einklang mit dem Jahresabschluss, entspricht den gesetzlichen Vorschriften, vermittelt insgesamt ein zutreffendes Bild von der Lage des Eigenbetriebs und stellt die Chancen und Risiken der künftigen Entwicklung zutreffend dar."

Vorstehenden Prüfungsbericht erstatten wir in Übereinstimmung mit den gesetzlichen Vorschriften und den Grundsätzen ordnungsmäßiger Berichterstattung bei Abschlussprüfungen (IDW PS 450).

Eine Verwendung des oben wiedergegebenen Bestätigungsvermerks außerhalb dieses Prüfungsberichts bedarf unserer vorherigen Zustimmung. Bei Veröffentlichungen oder Weitergabe des Jahresabschlusses und des Lageberichts in einer von der bestätigten Fassung abweichenden Form bedarf (einschließlich der Übersetzung in andere Sprachen) es zuvor unserer erneuten Stellungnahme, sofern hierbei unser Bestätigungsvermerk zitiert oder auf unsere Prüfung hingewiesen wird; auf § 328 HGB wird verwiesen.

Kassel, 22. Mai 2018



HTW Wirtschaftsprüfung GmbH
Wirtschaftsprüfungsgesellschaft

Horst Schween
Wirtschaftsprüfer