Präsentationsunterlage

Kommanditistenversammlung der Kommunalen Beteiligungsgesellschaft Verwaltungsgesellschaft mbH

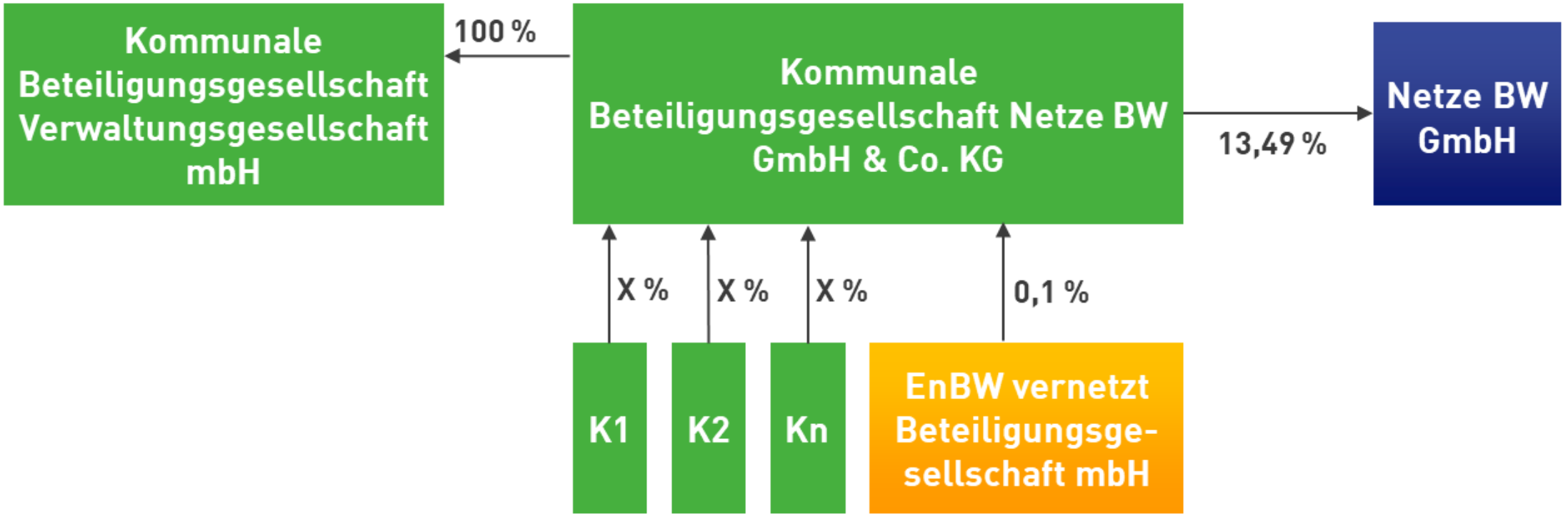
Gesellschafterversammlung der Kommunalen Beteiligungsgesellschaft Netze BW GmbH & Co. KG

15. Mai 2023

Kommunale Beteiligungsgesellschaft Netze BW

Kommunale Beteiligungsgesellschaft Netze BW GmbH & Co. KG

Beteiligungsverhältnisse



- Die Kommunale Beteiligungsgesellschaft Verwaltungsgesellschaft mbH (im Bild links dargestellt) ist Komplementärin und übernimmt die Geschäftsführung der Kommunalen Beteiligungsgesellschaft Netze BW & Co. KG.
- Die Kommunen sind an der Kommunalen Beteiligungsgesellschaft Netze BW GmbH & Co. KG (grüner Block in der Mitte) beteiligt.
- Gegenüber dem Vorjahr ist der Anteil an der Netze BW GmbH von 9,03 % auf 13,49 % gestiegen (Hintergrund sind die zum 01.07.2021 neu hinzugekommenen 98 Kommunen, die sich mit rd. € 102 Mio. beteiligt haben).

Kommanditistenversammlung der Kommunalen Beteiligungsgesellschaft Verwaltungsgesellschaft mbH

15. Mai 2023

Kommunale Beteiligungsgesellschaft Netze BW

Kommunale Beteiligungsgesellschaft Verwaltungsgesellschaft mbH

Jahresabschluss 2022 – Bilanz

A. Bilanz der Kommunale Beteiligungsgesellschaft Verwaltungsgesellschaft mbH, Stuttgart, zum 31. Dezember 2022

	31.12.2022 €	31.12.2021 €
AKTIVA		
A. Umlaufvermögen	33.413,89	30.575,29
davon Forderungen gegenüber Gesellschafter	*(11.026,17)*	*(5.642,21)*
B. Rechnungsabgrenzungsposten	2.106,30	0,00
	35.520,19	30.575,29
PASSIVA		
A. Eigenkapital		
I. Stammkapital	25.000,00	25.000,00
II. Gewinnvortrag (Vj.Verlustvortrag)	646,37	-482,31
III. Jahresüberschuss	1.052,72	1.128,68
	26.699,09	25.646,37
B. Rückstellungen	2.842,60	2.501,32
C. Verbindlichkeiten	5.978,50	2.427,60
davon mit einer Restlaufzeit < 1 Jahr	*(5.978,50)*	*(2.427,60)*
	35.520,19	30.575,29

Aktiva

- Der Aufwand der Verwaltungsgesellschaft wird als Aufwandsersatz an die KG verrechnet - Forderungen ggü. der Gesellschafter.
- Der Rechnungsabgrenzungsposten beinhaltet die Begleichung der D&O Versicherungsprämie für 2023

Passiva

- Im Eigenkapital ist das Stammkapital der Gesellschaft enthalten.
- Der Jahresüberschuss in Höhe von € 1.052,72 wird zum bestehenden Gewinnvortrag in Höhe von € 646,37 hinzugerechnet. Daraus resultiert ein Bilanzgewinn in Höhe von € 1.699,09.
- Die Rückstellungen in Höhe von € 2.842,60 betreffen den Jahresabschluss sowie die Steuerprüfung der Gesellschaft.

Kommunale Beteiligungsgesellschaft Verwaltungsgesellschaft mbH

Jahresabschluss 2022 – GuV

B. Gewinn- und Verlustrechnung der Kommunale Beteiligungsgesellschaft Verwaltungsgesellschaft mbH, Stuttgart, vom 01. Januar bis 31. Dezember 2022

		2022 €	2021 €
1.	Sonstige betriebliche Erträge	11.026,17	5.642,21
2.	Personalaufwand	-3.790,33	0,00
3.	Sonstige betriebliche Aufwendungen	-5.985,84	-4.392,21
4.	Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	-197,28	-121,32
5.	Jahresüberschuss	1.052,72	1.128,68

GuV

- Die sonstigen Erträge in der GuV stellen den Aufwandsersatz und die Haftungsvergütung dar.
- Der Personalaufwand betrifft die Vergütung der beiden Geschäftsführer inkl. Sozialabgaben rückwirkend ab 2020.
- Der Jahresüberschuss beträgt € 1.052,72.

Gesellschafterversammlung der Kommunalen Beteiligungsgesellschaft Netze BW GmbH & Co. KG

15. Mai 2023

Kommunale Beteiligungsgesellschaft Netze BW

Kommunale Beteiligungsgesellschaft Netze BW GmbH & Co. KG

Jahresabschluss 2022 – Bilanz

A. Bilanz der Kommunale Beteiligungsgesellschaft Netze BW GmbH & Co. KG, Stuttgart, zum 31. Dezember 2022

	Anhang	31.12.2022 €	31.12.2021 €
AKTIVA			
A. Anlagevermögen			
I. Finanzanlagen		307.984.780,16	307.984.780,16
B. Umlaufvermögen			
I. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	(1)	10.905.379,89	10.905.379,89
II. Flüssige Mittel		37.554,58	41.178,59
		10.942.934,47	10.946.558,48
		318.927.714,63	318.931.338,64

Aktiva

- Das Anlagevermögen setzt sich aus den Anteilen an verbundenen Unternehmen (Kommunale Beteiligungsgesellschaft Verwaltungsgesellschaft mbH) sowie den Anteilen an der Netze BW GmbH zusammen.
- In der Position Anteile an der Netze BW GmbH sind die Anteilskaufnebenkosten enthalten (zeitanteilige Aufzinsung sowie Notarkosten für die Eintragung in das Handelsregister).
- Das Umlaufvermögen enthält den Ausgleichsanspruch nach den Grundsätzen des § 304 AktG in Höhe von € 10.905.379,89 – vor Abzug KapESt, SolZ und den Verwaltungskosten.
- Die flüssigen Mittel stammen aus einem Gesellschafterdarlehen der EnBW vernetzt Beteiligungsgesellschaft mbH zur Sicherstellung der Liquidität.

Kommunale Beteiligungsgesellschaft Netze BW GmbH & Co. KG

Jahresabschluss 2022 – Bilanz

	Anhang	31.12.2022 €	31.12.2021 €
PASSIVA			
A. Eigenkapital			
I. Kommanditkapital		15.390.805,85	15.390.805,85
II. Kapitalrücklage		292.450.311,15	292.450.311,15
III. Jahresüberschuss		10.859.558,79	10.840.536,91
		318.700.675,79	318.681.653,91
B. Rückstellungen		11.483,50	11.305,00
C. Verbindlichkeiten	(2)	215.555,34	238.379,73
		318.927.714,63	318.931.338,64

Passiva

- Das Kommanditkapital entspricht der Einlage der Kommune (5 % der Beteiligungssumme). Der Betrag der Einlage ist als deren Haftsumme in das Handelsregister einzutragen.
- Die Kapitalrücklage entspricht im Wesentlichen den restlichen 95 % (zzgl. € 25.000 Erhöhung der Rücklage durch die EnBW vernetzt Beteiligungsgesellschaft mbH).
- Der Jahresüberschuss entspricht der Ausgleichszahlung nach den Grundsätzen des § 304 AktG abzüglich der sonst. betrieblichen Aufwände.
- Verbindlichkeiten in Höhe von ca. 200 T€ entsprechen Gesellschafterdarlehen der EnBW vernetzt Beteiligungsgesellschaft mbH zur Sicherstellung der Liquidität.
- Verbindlichkeiten gegenüber der Kommunalen Beteiligungsgesellschaft Verwaltungsgesellschaft mbH in Höhe von ca. 11 T€ entstehen durch den Aufwandsersatz und die Haftungsvergütung der Geschäftsführung.

Kommunale Beteiligungsgesellschaft Netze BW GmbH & Co. KG

Jahresabschluss 2022 – GuV

B. Gewinn- und Verlustrechnung der Kommunale Beteiligungsgesellschaft Netze BW GmbH & Co. KG, Stuttgart, für das Geschäftsjahr vom 01. Januar 2022 bis 31. Dezember 2022

		2022 €	2021 €
1.	Sonstige betriebliche Erträge	0,00	776,27
2.	Sonstige betriebliche Aufwendungen	-45.821,10	-65.619,25
3.	Erträge aus Ergebnisabführung	10.905.379,89	10.905.379,89
4.	Jahresüberschuss	10.859.558,79	10.840.536,91

GuV

- Die sonstigen betriebliche Aufwendungen stellen im Wesentlichen Verwaltungskosten dar, worauf im Wirtschaftsplan detaillierter eingegangen wird.
- Erträge aus Ergebnisabführung entsprechen dem Ausgleichsanspruch nach den Grundsätzen des § 304 AktG in Höhe von € 10.905.379,89 – vor Abzug Kapitalertragsteuer, Solidaritätszuschlag und den Verwaltungskosten.
- Der Jahresüberschuss beträgt € 10.859.558,79.

Kommunale Beteiligungsgesellschaft Netze BW GmbH & Co. KG

Wirtschaftsplan – Bilanz

Aktiva	2022	2023	2024	2025	2026	2027
Anteile an der Kommunalen Beteiligungsgesellschaft Verwaltungsgesellschaft mbH	25.000	25.000	25.000	25.000	25.000	25.000
Anteile an der Netze BW GmbH	307.959.780	307.959.780	307.959.780	307.959.780	307.959.780	307.959.780
Summe Finanzanlagen	307.984.780	307.984.780	307.984.780	307.984.780	307.984.780	307.984.780
Summe Anlagevermögen	**307.984.780**	**307.984.780**	**307.984.780**	**307.984.780**	**307.984.780**	**307.984.780**
Summe Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	10.905.380	10.905.380	10.905.380	10.905.380	10.905.380	10.905.380
Kassenbestand, Bankguthaben	37.555	37.555	37.555	37.555	37.555	37.555
Summe Umlaufvermögen	**10.942.934**	**10.942.934**	**10.942.934**	**10.942.934**	**10.942.934**	**10.942.934**
Summe Aktiva	**318.927.715**	**318.927.715**	**318.927.715**	**318.927.715**	**318.927.715**	**318.927.715**

Aktiva

- In der Position Anteile an der Netze BW GmbH sind die Anteilskaufnebenkosten enthalten (zeitanteilige Aufzinsung sowie Notarkosten für die Eintragung in das Handelsregister).
- Das Umlaufvermögen entsteht im Wesentlichen aus der Summe der Forderungen, die der jährlichen Ausgleichszahlung vor Abzug der Kapitalertragsteuer sowie des Solidaritätszuschlags entsprechen.

Kommunale Beteiligungsgesellschaft Netze BW GmbH & Co. KG

Wirtschaftsplan – Bilanz

Passiva	2022	2023	2024	2025	2026	2027
Kommanditkapital	15.390.806	15.390.806	15.390.806	15.390.806	15.390.806	15.390.806
Kapitalrücklage	292.450.311	292.450.311	292.450.311	292.450.311	292.450.311	292.450.311
Jahresüberschuss	10.859.559	10.857.413	10.857.413	10.857.413	10.857.413	10.857.413
Summe Eigenkapital	**318.700.676**	**318.698.530**	**318.698.530**	**318.698.530**	**318.698.530**	**318.698.530**
Ausstehende Rechnungen - Jahresabschluss	4.165	4.165	4.165	4.165	4.165	4.165
Externe Jahresabschlusskosten	7.319	7.319	7.319	7.319	7.319	7.319
Summe Rückstellungen	**11.484**	**11.484**	**11.484**	**11.484**	**11.484**	**11.484**
Kommunale Beteiligungsgesellschaft Verwaltungsgesellschaft	11.026	10.907	10.907	10.907	10.907	10.907
EnBW vernetzt Beteiligungsgesellschaft mbH	200.364	200.364	200.364	200.364	200.364	200.364
Netze BW GmbH	0	0	0	0	0	0
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	4.165	6.430	6.430	6.430	6.430	6.430
Summe Verbindlichkeiten	**215.555**	**217.701**	**217.701**	**217.701**	**217.701**	**217.701**
Summe Passiva	**318.927.715**	**318.927.715**	**318.927.715**	**318.927.715**	**318.927.715**	**318.927.715**

Passiva

- Das Eigenkapital entspricht im Jahr 2022 in etwa dem Vorjahresniveau, da es keine Änderungen in der Gesellschafterstruktur gab.
- Die Rückstellungen setzen sich aus ausstehenden Rechnungen im Zusammenhang mit dem Jahresabschluss zusammen.
- Die Verbindlichkeiten ggü. der Verwaltungs-GmbH entstehen durch den Aufwandsersatz und die Haftungsvergütung der Geschäftsführung.
- Die Verbindlichkeiten ggü. der EnBW vernetzt Beteiligungsgesellschaft mbH entstehen durch ein Gesellschafterdarlehen.
- Die Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen resultieren im Wesentlichen aus Kosten für die Rechtsberatung, Werbeaufwand und die Gesellschafterversammlung.

Kommunale Beteiligungsgesellschaft Netze BW GmbH & Co. KG

Wirtschaftsplan – GuV

GuV	2022	2023	2024	2025	2026	2027
Periodenfremde sonst. betr. Erträge	0	0	0	0	0	0
Summe Sonstige betriebliche Erträge	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Sonst.Fremdleistungen für Verwaltung	-7.200	-7.200	-7.200	-7.200	-7.200	-7.200
Sonst.Fremdleistungen für IT	-11.900	-11.900	-11.900	-11.900	-11.900	-11.900
Externe Beratungskosten	-7.735	-10.000	-10.000	-10.000	-10.000	-10.000
Gerichtskosten und Rechtsberatung	0	0	0	0	0	0
Prüfungskosten für Jahresabschlüsse (incl. Spesen)	-3.749	-3.749	-3.749	-3.749	-3.749	-3.749
Werbeaufwand, Öffentlichkeitsarbeit	-4.837	-4.837	-4.837	-4.837	-4.837	-4.837
Notariatskosten	0	0	0	0	0	0
Weitere Personalkosten	0	0	0	0	0	0
Übrige Sonstige betriebliche Aufwendungen	-10.401	-10.282	-10.282	-10.282	-10.282	-10.282
Summe Sonstige betriebliche Aufwendungen	**-45.821**	**-47.967**	**-47.967**	**-47.967**	**-47.967**	**-47.967**
Garantiedividende §304 Abs.1 AktG	10.905.380	10.905.380	10.905.380	10.905.380	10.905.380	10.905.380
Garantiedividende §304 Abs.1 AktG	**10.905.380**	**10.905.380**	**10.905.380**	**10.905.380**	**10.905.380**	**10.905.380**
Bilanz-Gewinn / -Verlust aus GuV	**10.859.559**	**10.857.413**	**10.857.413**	**10.857.413**	**10.857.413**	**10.857.413**

- Die sonst. Fremdleistungen für Verwaltung entsprechen dem Dienstleistungsvertrag mit Netze BW und der Haftungsvergütung.
- Die sonst. Fremdleistungen für IT entsprechen den Gebühren für die Beteiligungsplattform „EnBW vernetzt“.
- Die externen Beratungskosten enthalten Rückstellung für Steuerberatung und Abschlusserstellung seitens RWT sowie rechtliche Beratung.
- Dem Werbeaufwand und der Öffentlichkeitsarbeit liegen Kosten für Gesellschafterversammlung und Newsletter zugrunde.
- Die übrigen sonst. betrieblichen Aufwendungen entsprechen dem Aufwandsersatz der Verw.-GmbH.
- Der Jahresüberschuss 2022 beträgt € 10.859.559. Der geplante Jahresüberschuss liegt für die kommenden Jahre mit € 10.857.413 in einem vergleichbaren Rahmen.

Vorlage an den Gemeinderat zur Beschlussfassung

Kommunale Beteiligungsgesellschaft Netze BW

Beschlussvorschlag:

Der Gemeinderat erteilt Frau/Herrn Bürgermeister/in Name, Vorname die Ermächtigung, den notwendigen Beschlüssen aus der Gesellschaftsversammlung zuzustimmen:

1. Kommunale Beteiligungsgesellschaft Verwaltungsgesellschaft mbH
    1. Jahresabschluss 2022
    2. Ergebnisverwendung 2022
    3. Entlastung der Geschäftsführer 2022

2. Kommunale Beteiligungsgesellschaft Netze BW GmbH & Co. KG
    1. Jahresabschluss 2022
    2. Ergebnisverwendung 2022
    3. Entlastung der Geschäftsführung 2022
    4. Abschlussprüfer 2023
    5. Feststellung des Wirtschaftsplans 2023