

**Übersicht über die Wirtschaftslage
und die voraussichtliche Entwicklung
der Unternehmen und Einrichtungen,
an denen die Gemeinde mit mehr als
20 v.H. unmittelbar oder mittelbar
beteiligt ist**

Stadtwerke Pulheim GmbH

Wirtschaftsplan der Stadtwerke Pulheim (SWP) für die Jahre 2022 bis 2026

Prämissen für die Erstellung des Wirtschaftsplans 2022

Dem nachfolgenden Wirtschaftsplan liegen folgende, wesentliche Prämissen zugrunde:

- Grundsätzlich wurden die durch RheinEnergie vorgegebenen Prämissen (Inflation, Energiekosten, Netzentgelte, Absatzmengen, Absatzpreise) berücksichtigt
- Die Beteiligungserträge aus der Stromnetz Pulheim GmbH & Co. KG (SNG) werden phasenverschoben vereinnahmt
- Übernahme des Zinsaufwandes aus den Zins- und Tilgungsplänen der Darlehen
- Die SWP wird – abgesehen von der Geschäftsführung - kein weiteres Personal aufbauen
- Die SWP wird in den Jahren 2022 ff nicht investieren

Wirtschaftsplan der SWP für die Jahre 2022 bis 2026

Erfolgsplan: 5- Jahresplanung

Absatz, Umsatz und Rohmarge Strom

| Sparte Strom | | | | | | |
|-------------------------|--------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| Jahr | HR 2021 | Plan 2022 | Plan 2023 | Plan 2024 | Plan 2025 | Plan 2026 |
| Menge in Mio kWh | 36,9 | 34,8 | 34,7 | 34,6 | 34,5 | 34,4 |
| in T€ | | | | | | |
| Umsatz | 8.309,3 | 7.785,6 | 7.712,2 | 7.644,8 | 7.595,3 | 7.665,0 |
| Energiekosten | -4.339,3 | -3.940,8 | -3.801,1 | -3.704,1 | -3.822,6 | -3.912,2 |
| Rohmarge I | 3.970,0 | 3.844,8 | 3.911,1 | 3.940,7 | 3.772,7 | 3.752,8 |
| NNE | -3.497,3 | -3.239,8 | -3.272,7 | -3.158,5 | -3.054,0 | -3.113,8 |
| Rohmarge II | 472,7 | 604,9 | 638,3 | 782,2 | 718,7 | 639,0 |

Tabelle: Absatz, Umsatz und Rohmarge Strom in T €

Wirtschaftsplan der SWP für die Jahre 2022 bis 2026

Erfolgsplan: 5- Jahresplanung

Absatz, Umsatz und Rohmarge Gas

| Sparte Gas | | | | | | |
|-------------------------|--------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| Jahr | HR 2021 | Plan 2022 | Plan 2023 | Plan 2024 | Plan 2025 | Plan 2026 |
| Menge in Mio kWh | 53,9 | 46,2 | 46,4 | 46,3 | 46,2 | 46,0 |
| in T€ | | | | | | |
| Umsatz | 2.306,3 | 2.163,3 | 2.204,3 | 2.244,3 | 2.451,4 | 2.657,3 |
| Energiekosten | -1.346,9 | -1.215,4 | -1.229,2 | -1.271,5 | -1.484,3 | -1.686,5 |
| Rohmarge I | 959,3 | 947,8 | 975,1 | 972,8 | 967,2 | 970,8 |
| NNE | -749,8 | -705,5 | -724,5 | -721,1 | -735,9 | -747,2 |
| Rohmarge II | 209,6 | 242,4 | 250,6 | 251,7 | 231,3 | 223,6 |

Tabelle: Absatz, Umsatz und Rohmarge Gas in T €

Wirtschaftsplan der SWP für die Jahre 2022 bis 2026

Erfolgsplan: 5- Jahresplanung

Ergebnisrechnung

| GuV Gesamt | | | | | | |
|---|--------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| Jahr | HR 2021 | Plan 2022 | Plan 2023 | Plan 2024 | Plan 2025 | Plan 2026 |
| Umsatzerlöse | 11.799,6 | 11.046,2 | 11.013,1 | 10.983,1 | 11.138,2 | 11.411,2 |
| aus Absatz | 11.669,3 | 10.917,2 | 10.883,6 | 10.853,3 | 11.008,0 | 11.280,6 |
| Vergütung Vertriebskunden | 123,5 | 114,6 | 114,8 | 114,9 | 115,0 | 115,1 |
| Sonstige Umsatzerlöse | 6,9 | 14,4 | 14,7 | 15,0 | 15,2 | 15,5 |
| Strom- und Erdgassteuer | -1.053,7 | -968,3 | -967,2 | -964,2 | -961,3 | -958,3 |
| Umsatzerlöse abzgl. Strom- und Gassteuer | 10.745,9 | 10.077,9 | 10.045,9 | 10.018,9 | 10.176,9 | 10.452,9 |
| Sonstige betriebliche Erträge | 1,1 | 0,2 | 0,2 | 0,2 | 0,2 | 0,2 |
| sbE Sonstige | 1,1 | 0,2 | 0,2 | 0,2 | 0,2 | 0,2 |
| Materialaufwand | -9.971,1 | -9.141,6 | -9.067,5 | -8.895,1 | -9.136,7 | -9.499,6 |
| Bezugskosten für Strom/Gas/Wasser/Wärme | -5.686,2 | -5.156,3 | -5.030,3 | -4.975,5 | -5.306,9 | -5.598,7 |
| Netznutzungsentgelte Strom und Gas | -4.247,0 | -3.945,3 | -3.997,2 | -3.879,6 | -3.789,9 | -3.861,0 |
| Sonstige bezogene Leistungen | -37,9 | -40,0 | -40,0 | -40,0 | -40,0 | -40,0 |
| Personalaufwand | -6,4 | -6,4 | -6,4 | -6,4 | -6,4 | -6,4 |
| Abschreibungen | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| sonstige betriebliche Aufwendungen | -685,8 | -839,1 | -881,4 | -1.026,9 | -943,6 | -856,9 |
| Weiterberechnung Vertriebsergebnis | -578,9 | -670,0 | -709,1 | -851,4 | -764,7 | -674,6 |
| sbA Sonstige | -107,0 | -169,1 | -172,3 | -175,5 | -178,9 | -182,3 |
| Betriebsergebnis | 83,6 | 91,0 | 90,8 | 90,6 | 90,3 | 90,1 |
| Finanzergebnis | 299,4 | 310,5 | 289,8 | 321,4 | 247,4 | 278,3 |
| Steuern vom Einkommen und vom Ertrag | 0,0 | 0,0 | 0,0 | -108,2 | -108,1 | -117,9 |
| Ergebnis nach Steuern | 383,0 | 401,5 | 380,6 | 303,8 | 229,7 | 250,5 |
| sonstige Steuern | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| Jahresüberschuss / - fehlbetrag | 383,0 | 401,5 | 380,6 | 303,8 | 229,7 | 250,5 |

Tabelle: GuV in T€

Wirtschaftsplan der SWP für die Jahre 2022 bis 2026

| Finanzplan | HR 2021 | Plan 2022 | Plan 2023 | Plan 2024 | Plan 2025 | Plan 2026 |
|---|-------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| Ergebnis nach Steuern | 383 | 402 | 381 | 304 | 230 | 251 |
| Zunahme / Abnahme sonstige Aktiva (inkl. RAP und lat. Steuern) | -24 | -15 | -15 | -16 | -16 | -16 |
| Zunahme / Abnahme der Rückstellungen | 12 | 6 | 6 | 7 | 7 | 7 |
| Zunahme / Abnahme sonstige Passiva (inkl. RAP und lat. Steuern) | -82 | -153 | -152 | -152 | -153 | -152 |
| Cash Flow aus operativer Tätigkeit | 289 | 240 | 219 | 143 | 68 | 90 |
| Cash Flow aus Investitionstätigkeit | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Einzahlungen / Ausschüttungen aus Kapitalzuführungen bzw. -rückführungen | 200 | 200 | 200 | 200 | 200 | 200 |
| Dividendenausschüttung an Untermehemenseigner und Minderheitsgesellschafter | -427 | -383 | -402 | -381 | -304 | -230 |
| Cash Flow aus Finanzierungstätigkeit | -227 | -183 | -202 | -181 | -104 | -30 |
| Veränderung der liquiden Mittel | 62 | 57 | 18 | -38 | -36 | 60 |
| Kasse am 1.01. | 486 | 547 | 605 | 622 | 585 | 549 |
| Kasse am 31.12 | 547 | 605 | 622 | 585 | 549 | 608 |

Tabelle: Finanzplan in T€

Nach derzeitiger Kenntnislage kann die SWP aufgrund ihrer Verträge hinsichtlich der Weiterleitung des Vertriebsergebnisses und einer vollständigen Gewinnausschüttung nicht ihrer Verpflichtung zur Darlehenstilgung nachkommen. Daher wurde im vorliegenden Wirtschafts- und Finanzplan ab dem Geschäftsjahr 2021 die Ausschüttung um 0,2 Mio. € gekürzt, um nachhaltig die Darlehenstilgung gegenüber ihren Gesellschaftern Stadt Pulheim und RheinEnergie zu gewährleisten.

Stadtwerke Pulheim GmbH, Pulheim

Bilanz zum 31. Dezember 2020

Aktiva

| | Stand am 31.12.2020 | | 31.12.2019 |
|---|---------------------|---------------------|---------------------|
| | EUR | EUR | EUR |
| A. Anlagevermögen | | | |
| Finanzanlagen | | 5.352.465,19 | <u>5.352.465,19</u> |
| B. Umlaufvermögen | | | |
| I. Vorräte | | | |
| fertige Erzeugnisse und Waren | <u>2.726,48</u> | | <u>0,00</u> |
| II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände | | | |
| 1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen | 332.289,16 | | 598.604,46 |
| 2. Forderungen gegen Gesellschafter | 246.360,30 | | 264.594,48 |
| 3. sonstige Vermögensgegenstände | <u>468.195,11</u> | | <u>922.698,96</u> |
| | <u>1.046.844,57</u> | | <u>1.785.897,90</u> |
| II. Guthaben bei Kreditinstituten | <u>685.095,53</u> | 1.734.666,58 | <u>1.304.402,96</u> |
| | | | <u>3.090.300,86</u> |
| C. Rechnungsabgrenzungsposten | | 142.210,82 | 0,00 |
| | | <u>7.229.342,59</u> | <u>8.442.766,05</u> |

Passiva

| | Stand am 31.12.2020 | | 31.12.2019 |
|---|---------------------|---------------------|---------------------|
| | EUR | EUR | EUR |
| A. Eigenkapital | | | |
| I. Gezeichnetes Kapital | 25.000,00 | | 25.000,00 |
| II. Kapitalrücklage | 2.062.406,87 | | 2.062.406,87 |
| III. Gewinnrücklagen | | | |
| andere Gewinnrücklagen | 12.758,04 | | 12.758,04 |
| IV. Jahresüberschuss | <u>426.916,49</u> | | <u>240.157,22</u> |
| | | 2.527.081,40 | <u>2.340.322,13</u> |
| B. Rückstellungen | | | |
| sonstige Rückstellungen | | 501.938,09 | 235.956,82 |
| C. Verbindlichkeiten | | | |
| 1. erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen | 299.154,86 | | 458.371,52 |
| 2. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen | 570.673,72 | | 1.316.436,37 |
| 3. Verbindlichkeiten gegenüber Gesellschaftern | 3.292.105,01 | | 3.980.667,11 |
| 4. sonstige Verbindlichkeiten | <u>38.389,51</u> | | <u>111.012,10</u> |
| | | 4.200.323,10 | <u>5.866.487,10</u> |
| | | <u>7.229.342,59</u> | <u>8.442.766,05</u> |

Stadtwerke Pulheim GmbH, Pulheim

Gewinn- und Verlustrechnung für das Geschäftsjahr
vom 1. Januar bis 31. Dezember 2020

| | 2020 | | 2019 |
|--|---------------------|----------------------|----------------------|
| | EUR | EUR | EUR |
| 1. Brutto-Umsatzerlöse | | 11.114.740,22 | 10.882.748,56 |
| Energiesteuer und Stromsteuer | | <u>-1.014.384,29</u> | <u>-1.087.716,81</u> |
| Umsatzerlöse | | <u>10.100.355,93</u> | <u>9.795.031,75</u> |
| 2. Gesamtleistung | | 10.100.355,93 | 9.795.031,75 |
| 3. sonstige betriebliche Erträge | | <u>99.593,00</u> | <u>963.813,22</u> |
| | | <u>10.199.948,93</u> | <u>10.758.844,97</u> |
| 4. Materialaufwand | | | |
| a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren | 5.556.740,35 | | 5.610.343,00 |
| b) Aufwendungen für bezogene Leistungen und für bezogene Waren | <u>3.850.520,59</u> | | <u>3.916.894,66</u> |
| | | <u>9.407.260,94</u> | <u>9.527.237,66</u> |
| 5. Personalaufwand | | | |
| a) Löhne und Gehälter | 5.400,00 | | 5.400,00 |
| b) soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung | <u>997,78</u> | | <u>994,83</u> |
| | | <u>6.397,78</u> | <u>6.394,83</u> |
| 6. sonstige betriebliche Aufwendungen | | <u>650.741,87</u> | <u>1.171.028,32</u> |
| 7. Betriebsergebnis | | <u>135.548,34</u> | <u>54.184,16</u> |
| 8. Erträge aus Beteiligungen | 374.642,60 | | 273.703,33 |
| 9. sonstige Zinsen und ähnliche Erträge | 2.167,98 | | 0,00 |
| 10. Zinsen und ähnliche Aufwendungen | <u>85.442,43</u> | | <u>87.730,27</u> |
| 11. Finanzergebnis | | <u>291.368,15</u> | <u>185.973,06</u> |
| 12. Ergebnis vor Steuern = Ergebnis nach Steuern = Jahresüberschuss | | <u>426.916,49</u> | <u>240.157,22</u> |

Anhang für das Geschäftsjahr 2020

ALLGEMEINE ANGABEN

Formale Darstellung des Jahresabschlusses

Die Stadtwerke Pulheim GmbH hat ihren Sitz in Pulheim und ist in das Handelsregister beim Amtsgericht Köln (Nr. HRB 65302) eingetragen.

Der Jahresabschluss der Stadtwerke Pulheim GmbH ist nach den maßgeblichen Vorschriften des Dritten Buches des HGB und den ergänzenden Bestimmungen des GmbH-Gesetzes für große Kapitalgesellschaften im Sinne des § 267 Abs. 3 HGB aufgestellt worden.

Im Interesse der Klarheit und Übersichtlichkeit werden die gesetzlich vorgeschriebenen Vermerke zu Posten der Bilanz und der Gewinn- und Verlustrechnung fast ausschließlich im Anhang aufgeführt.

Die Gewinn- und Verlustrechnung wurde nach dem Gesamtkostenverfahren nach § 275 Abs. 2 HGB aufgestellt.

Der Grundsatz der Bewertungsstetigkeit wurde beachtet.

Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

Im Berichtsjahr wurden folgende Darstellungs-, Bilanzierungs- und/oder Bewertungsmethoden angewandt:

- Die **Finanzanlagen** werden zu Anschaffungskosten bilanziert. Unter den Finanzanlagen werden die im Geschäftsjahr 2018 erworbenen Anteile an der Stromnetz Pulheim GmbH & Co. KG, Pulheim, sowie der Stromnetz Pulheim Verwaltung GmbH, Pulheim, geführt. Die Stadtwerke Pulheim GmbH hält 74,9 % der Anteile.
- **Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände** sowie Forderungen gegen Gesellschafter sind zum Nennwert angesetzt. Soweit notwendig, werden Einzelwertberichtigungen vorgenommen.
- **Guthaben bei Kreditinstituten** sind mit dem Nennwert ausgewiesen.
- Die **Rückstellungen** berücksichtigen alle erkennbaren Risiken in angemessener Höhe und sind zum voraussichtlichen Erfüllungsbetrag passiviert, der nach vernünftiger kaufmännischer Beurteilung notwendig ist, um zukünftige Zahlungsverpflichtungen abzudecken.
- **Verbindlichkeiten** sind mit ihrem Erfüllungsbetrag passiviert.
- Die **latenten Steuern** werden für zeitliche Unterschiede zwischen handelsrechtlichen und steuerlichen Wertansätzen ermittelt. Für die Stadtwerke Pulheim GmbH ergab sich im Berichtsjahr aufgrund von steuerlichen Verlustvorträgen eine aktive latente Steuer, die unter Bezugnahme auf § 274 Abs. 1 Satz 2 HGB nicht bilanziert wird. Bei der Berechnung der latenten Steuern wurde ein Steuersatz von 32,8 % zugrunde gelegt.

Anhang

ERLÄUTERUNGEN ZUR BILANZ

Anlagevermögen

Die Aufgliederung und Entwicklung der in der Bilanz zusammengefassten Anlagenposten sind aus dem Anlagenspiegel ersichtlich.

| | Anlagenspiegel | | | | | | | | | |
|------------------------------------|---------------------------------------|-------------|-------------|---------------------|---------------------------|-------------|-------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| | Anschaffungs- bzw. Herstellungskosten | | | | Kumulierte Abschreibungen | | | | Buchwerte | |
| | Stand 1.1.2020 | Zugänge | Abgänge | Stand 31.12.2020 | Stand 1.1.2020 | Zugänge | Abgänge | Stand 31.12.2020 | Stand 31.12.2020 | Stand 31.12.2019 |
| EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | |
| Finanzanlagen | | | | | | | | | | |
| Anteile an verbundenen Unternehmen | 5.352.465,19 | 0,00 | 0,00 | 5.352.465,19 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 5.352.465,19 | 5.352.465,19 |
| Summe Anlagevermögen | 5.352.465,19 | 0,00 | 0,00 | 5.352.465,19 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 5.352.465,19 | 5.352.465,19 |
| insgesamt: | 5.352.465,19 | 0,00 | 0,00 | 5.352.465,19 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 5.352.465,19 | 5.352.465,19 |

Unter den Finanzanlagen werden die im Geschäftsjahr 2018 erworbenen Anteile an der Stromnetz Pulheim GmbH & Co. KG sowie mittelbar an der Stromnetz Pulheim Verwaltung GmbH geführt. Die Stadtwerke Pulheim GmbH hält 74,9 % der Anteile. Die restlichen 25,1% werden von der Innogy Westenergie GmbH, Essen, gehalten.

Jahresabschlüsse der oben genannten Gesellschaften liegen zum Zeitpunkt der Jahresabschlusserstellung 2020 noch nicht vor.

Das Eigenkapital der Stromnetz Pulheim GmbH & Co. KG betrug 2.459.898,43 EUR zum 31. Dezember 2019. Im Geschäftsjahr vom 01.01.2019 bis zum 31.12.2019 stellte sich ein handelsrechtliches Ergebnis nach Steuern in Höhe von 441.365,74 EUR (Geschäftsjahr 01.01.2018 bis 31.12.2018: 365.425,00 EUR) ein. Die Stromnetz Pulheim Verwaltung GmbH hatte zum 31.12.2019 ein Eigenkapital von 25.706,18 EUR. Der Jahresüberschuss für das Geschäftsjahr 2019 betrug 1.118,13 EUR.

Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände

| | 31.12.2020 | 31.12.2019 |
|--|---------------------|---------------------|
| | EUR | EUR |
| Forderungen aus Lieferungen und Leistungen | | |
| Strom und Gas | 340.289,16 | 606.604,46 |
| Wertberichtigungen | -8.000,00 | -8.000,00 |
| | 332.289,16 | 598.604,46 |
| Forderungen gegen Gesellschafter | 246.360,30 | 264.594,48 |
| Sonstige Vermögensgegenstände | 468.195,11 | 922.698,96 |
| | 1.046.844,57 | 1.785.897,90 |

In den Forderungen aus Lieferungen und Leistungen ist auch der für Kunden abgegrenzte Verbrauch zwischen Ablese- und Bilanzstichtag mit 3.927.414,18 EUR (Vorjahr 3.617.867,28 EUR) enthalten. Die erhaltenen Netto-Abschlagszahlungen in Höhe von 3.876.689,52 EUR (Vorjahr 3.485.968,64 EUR) werden saldiert.

Die Forderungen gegen Gesellschafter i. H. v. 246.360,30 EUR (Vorjahr 264.594,48 EUR) setzt im Wesentlichen aus den Forderungen aus Lieferungen und Leistungen an den Gesellschafter Stadt Pulheim in Höhe von 120.532,68 EUR und 89.386,22 EUR aus der Endabrechnung des Vertriebsergebnisses 2020 an den Gesellschafter RheinEnergie AG, Köln, zusammen.

Anhang

Die sonstigen Vermögensgegenstände setzen sich im Wesentlichen mit 384.229,94 EUR an Abschlägen für Netzentgelte sowie noch nicht abgerechneten Netzentgelten zusammen. Weiterhin beinhalten die sonstigen Vermögensgegenstände 83.900,08 EUR an Forderungen aus Energiesteuer.

Alle Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände haben eine Restlaufzeit von bis zu einem Jahr.

Flüssige Mittel

| | 31.12.2020 | 31.12.2019 |
|-------------------------------|-------------------|---------------------|
| | EUR | EUR |
| Guthaben bei Kreditinstituten | 685.095,53 | 1.304.402,96 |
| | 685.095,53 | 1.304.402,96 |

Aktiver Rechnungsabgrenzungsposten

In diesem Posten werden Rechnungen von der RheinEnergie AG über den Kauf von RECS/GoO's Zertifikate für die Jahre 2021 – 2024 in Höhe von 142.210,82 EUR ausgewiesen.

Gezeichnetes Kapital

Die einzelnen Gesellschafter waren am Bilanzstichtag am gezeichneten Kapital wie folgt beteiligt:

| | EUR | % |
|-----------------|------------------|---------------|
| Stadt Pulheim | 12.750,00 | 51,00 |
| RheinEnergie AG | 12.250,00 | 49,00 |
| | 25.000,00 | 100,00 |

Rückstellungen

| | 31.12.2020 | 31.12.2019 |
|-------------------------|-------------------|-------------------|
| | EUR | EUR |
| Sonstige Rückstellungen | 501.938,09 | 235.956,82 |
| | 501.938,09 | 235.956,82 |

Die sonstigen Rückstellungen beinhalten mit 164.000,00 EUR (Vorjahr 164.000,00 EUR) Rückstellungen für Vertragsrisiken aus Energielieferungen, 324.638,09 EUR (Vorjahr 21.656,82 EUR) für ausstehende Rechnungen sowie 13.300,00 EUR (Vorjahr 10.500,00 EUR) für externe Prüfungs- und Publikationskosten.

Anhang

Verbindlichkeiten

| Art der Verbindlichkeiten | 31.12.2020 | davon | | | 31.12.2019 | davon | | |
|---|---------------------|---------------------|---------------------|------------------|--------------|------------------|------------------|------------------|
| | Gesamtbetrag | *RLZ < 1 Jahr | *RLZ > 1 Jahr | *RLZ > 5 Jahr | Gesamtbetrag | *RLZ < 1 Jahr | *RLZ > 1 Jahr | *RLZ > 5 Jahr |
| | EUR | EUR | EUR | EUR | TEUR | TEUR | TEUR | TEUR |
| Erhaltene Anzahlungen auf Jahresverbrauchsabrechnung | 299.154,86 | 299.154,86 | 0 | 0 | 458 | 458 | 0 | 0 |
| Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen | 570.673,72 | 570.673,72 | 0 | 0 | 1316 | 1316 | 0 | 0 |
| Verbindlichkeiten gegenüber Gesellschaftern | 3.292.105,01 | 799.623,01 | 2.492.482,00 | 892.482 | 3981 | 1088 | 2892 | 2042 |
| Sonstige Verbindlichkeiten | 38.389,51 | 38.389,51 | 0,00 | 0 | 111 | 111 | 0 | 0 |
| | 4.200.323,10 | 1.707.841,10 | 2.492.482,00 | 892.482 | 5.866 | 2.974 | 2.892 | 2.042 |

* RLZ = Restlaufzeit

Bei den erhaltenen Anzahlungen auf die Jahresverbrauchsabrechnungen handelt es sich um die Überzahlungen für den Strom- und Gasverkauf an abgerechnete Kunden. In den Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen sind Verbindlichkeiten aus Netzentgelten in Höhe von 242.792,37 EUR enthalten. Die Verbindlichkeiten gegenüber Gesellschaftern resultieren im Wesentlichen aus zwei Gesellschafterdarlehen. Ein Darlehen besteht gegenüber der Stadt Pulheim mit 1.475.169,00 EUR (Vorjahr 1.605.309,00 EUR) und das andere Darlehen gegenüber der RheinEnergie AG mit 1.417.313,00 EUR (Vorjahr 1.542.353,00 EUR). Die sonstigen Verbindlichkeiten setzen sich überwiegend mit 27.719,51 EUR (Vorjahr 98.009,27 EUR) aus Umsatzsteuerverbindlichkeiten zusammen.

Anhang

ERLÄUTERUNGEN ZUR GEWINN- UND VERLUSTRECHNUNG

Umsatzerlöse

| | 2020 EUR | 2019 EUR |
|---------------|----------------------|---------------------|
| Stromverkauf | 8.505.519,44 | 8.117.787,10 |
| Stromsteuer | -732.540,47 | -784.951,53 |
| | 7.772.978,97 | 7.332.835,57 |
| Gasverkauf | 2.470.865,33 | 2.630.649,64 |
| Energiesteuer | -281.843,82 | -302.765,28 |
| | 2.189.021,51 | 2.327.884,36 |
| Netze | 127.817,50 | 133.592,50 |
| Übrige | 10.537,95 | 719,32 |
| | 10.100.355,93 | 9.795.031,75 |

Die Umsatzerlöse beinhalten neben dem Strom- und Gasverkauf im Wesentlichen auch Umsatzerlöse aus den Vergütungen der RheinEnergie AG für Strom- und Gaskunden. In den Umsatzerlösen sind 94.068,33 EUR an periodenfremden Umsatzerlösminderungen enthalten.

Sonstige betriebliche Erträge

| | 2020 EUR | 2019 EUR |
|-------------------------------|------------------|-------------------|
| Sonstige betriebliche Erträge | 99.593,00 | 963.813,22 |
| | 99.593,00 | 963.813,22 |

Die sonstigen betrieblichen Erträge setzen sich mit 99.593,00 EUR (Vorjahr 958.493,44 EUR) im Wesentlichen aus periodenfremden Erträgen aus der Auflösung der Rückstellung für Inkasso i.H.v. 38.800,00 EUR zusammen, sowie noch von zwei identifizierten Altlasten im Zusammenhang mit der Übernahme der kaufmännischen Betriebsführung i. H. v. 20.761,56 EUR und 38.968,04 EUR zusammen.

Materialaufwand

| | 2020 EUR | 2019 EUR |
|---|---------------------|---------------------|
| Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren | 5.556.740,35 | 5.610.343,00 |
| Aufwendungen für bezogene Leistungen | 3.850.520,59 | 3.916.894,66 |
| | 9.407.260,94 | 9.527.237,66 |

Die Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren beinhalten ausschließlich Aufwand für den Gas- und Strombezug. In den Aufwendungen für bezogene Leistungen sind hingegen ausschließlich die Entgelte für die Netznutzung Strom und Gas enthalten.

Anhang

Sonstige betriebliche Aufwendungen

| | 2020 | 2019 |
|---|-------------------|---------------------|
| | EUR | EUR |
| Ausgleichszahlungen für das Vertriebsergebnis | 430.701,53 | 715.053,96 |
| sonstige Dienst- und Fremdleistungen | 105.536,63 | 123.767,46 |
| Zuführung übrige Rückstellungen | 22.830,04 | 235.956,82 |
| Übrige | 91.673,67 | 96.250,08 |
| | 650.741,87 | 1.171.028,32 |

Die übrigen Aufwendungen beinhalten unter anderem allgemeine Kosten wie Versicherungen Büromaterialien oder aber Werbungskosten.

Anhang

SONSTIGE ANGABEN

Sonstige finanzielle Verpflichtungen

Am Bilanzstichtag bestand ein Rahmenliefervertrag für Erdgas und Strom mit der BSEnergy. Der Vertrag soll zum 31. Dezember 2021 gekündigt werden. Die sich hieraus am Bilanzstichtag ergebende finanzielle Verpflichtung beläuft sich auf rund 166 TEUR. Als Kompensation wurden bereits im Geschäftsjahr 2018 umfangreiche Rahmenlieferverträge zum Erdgas- und Strombezug auf unbestimmte Zeit mit der RheinEnergie AG geschlossen.

Personal

Die Stadtwerke Pulheim GmbH verfügt über kein eigenes Personal.

Anteilbesitz nach § 285 Nr. 11 HGB

In den Finanzanlagen werden die Anteile an der in 2017 neu gegründeten Stromnetz Pulheim GmbH & Co. KG und Stromnetz Pulheim Verwaltung GmbH in Höhe jeweils 74,9 % geführt. Jahresabschlüsse zum 31. Dezember 2020 der oben genannten Gesellschaften liegen zum Zeitpunkt der Jahresabschlusserstellung nicht vor.

Honorare des Abschlussprüfers

Der für Abschlussprüfungsleistungen im Berichtsjahr erfasste Aufwand beträgt 13.300,00 EUR (Vorjahr 10.500,00 EUR) für die Bildung der zugehörigen Rückstellung. Davon entfallen 7.200,00 EUR auf Prüfungsleistungen und 6.100,00 EUR auf andere Bestätigungsleistungen.

Geschäfte mit nahestehenden Unternehmen und Personen

Die Darlehensverträge mit Gesellschaftern sind zu marktüblichen Konditionen abgeschlossen worden. Die weiteren Geschäfte mit nahestehenden Unternehmen und Personen laufen unter Berücksichtigung des Kooperationsvertrages mit RheinEnergie AG.

Angaben nach § 285 Nr. 33 HGB

Seit Anfang 2020 breitet sich das Virus SARS-CoV-2 weltweit aus. Die wirtschaftlichen Auswirkungen dieser Pandemie auf die folgenden Jahre lassen sich zum jetzigen Zeitpunkt nicht weiter abschätzen. Vor diesem Hintergrund werden in Abhängigkeit der aktuellen Entwicklungen die Auswirkungen auf die Vermögens-, Finanz- und Ertragslage ständig kritisch hinterfragt. Dementsprechend ist eine genaue Auswirkung auf die Leistungsindikatoren nur schwer möglich. Weiterhin liegen keine Vorgänge von besonderer Bedeutung nach Ende des Geschäftsjahres vor, die eine wesentliche Auswirkung auf den Geschäftsverlauf der Stadtwerke Pulheim GmbH haben.

Anhang

ORGANE DER GESELLSCHAFT

Mitglieder des Aufsichtsrates

Frank Keppeler, Pulheim
Bürgermeister der Stadt Pulheim
Vorsitzender

Dr. Andreas Cerbe, Hamburg
Mitglied des Vorstandes der RheinEnergie AG, Köln

Peter Neuhaus, Köln
Prokurist, Hauptabteilungsleiter Operativer Vertrieb RheinEnergie AG, Köln

Thomas Roth, Pulheim
Rechtsanwalt

Birgit Liste-Partsch, Pulheim
PR Beraterin

Norbert Graefrath, Pulheim
Mitglied des Vorstandes der RheinEnergie AG, Köln

Wolfgang Paul, Köln
Prokurist, Hauptabteilungsleiter Finanzen RheinEnergie AG, Köln

Frank Sommer, Pulheim
Verwaltungsfachwirt

Werner Theisen, Pulheim
Rentner

Dr. Christoph Vielhaber, Düsseldorf
Prokurist, Hauptabteilungsleiter Strategie RheinEnergie AG, Köln

Prof. Dr. Martin Wortmann, Pulheim
Geschäftsführer RFH

Dr. Sebastian Nellesen, Pulheim
Rechtsreferendar, wissenschaftlicher Mitarbeiter Uni Köln
Stellvertretendes Aufsichtsratsmitglied

Walter Lugt, Pulheim
Rentner
Stellvertretendes Aufsichtsratsmitglied

Anhang

Brigitte Wollenschein, Pulheim
Buchhalterin
Stellvertretendes Aufsichtsratsmitglied

Luzia Kiliyas, Pulheim
Geschäftsführerin der ZAK Zeitarbeit
Stellvertretendes Aufsichtsratsmitglied

Klaus Groth, Pulheim
Dipl. Ing. Maschinenbau
Stellvertretendes Aufsichtsratsmitglied

Vertreter der Gesellschafter

Frank Keppeler, Pulheim
Bürgermeister der Stadt Pulheim

Dr. Andreas Cerbe, Hamburg
Mitglied des Vorstandes der RheinEnergie AG, Köln

Geschäftsführung

Jens Batist, Pulheim
Erster Beigeordneter und Kämmerer, Stadt Pulheim

Harry Gersabeck, Köln
Leiter Vertrieb Großkunden, RheinEnergie AG, Köln

Anhang

Gesamtbezüge des Aufsichtsrates

| | Insgesamt EUR |
|--------------------------------------|------------------|
| Mitglieder des Aufsichtsrates | |
| Dr. Andreas Cerbe | 204,00 |
| Norbert Graefrath | 204,00 |
| Frank Keppeler | 408,00 |
| Birgit Liste-Partsch | 102,00 |
| Peter Neuhaus | 204,00 |
| Thomas Roth | 204,00 |
| Thomas Sander | 204,00 |
| Frank Sommer | 102,00 |
| Werner Theisen | 102,00 |
| Dr. Christoph Vielhaber | 102,00 |
| Prof. Dr. Martin Wortmann | 204,00 |
| Wolfgang Paul | 102,00 |
| Dr. Sebastian Nellesen* | 102,00 |
| Walter Lugt* | 102,00 |
| Brigitte Wollenschein* | 0,00 |
| Luzia Kilius* | 0,00 |
| Klaus Groth* | 0,00 |
| | 2.346,00 |

* stellvertretende Aufsichtsratsmitglieder

Anhang

Gesamtbezüge der Geschäftsführung

Die Gesamtbezüge der Geschäftsführung betragen 5.400,00 EUR und wurden an Herrn Batist gezahlt.

Vorschlag zur Gewinnverwendung

Im Berichtsjahr wurde ein Jahresüberschuss von 426.916,49 EUR erwirtschaftet.
Die Geschäftsführung schlägt vor, davon 226.916,49 EUR quotal an die Gesellschafter auszusütten und 200.000,00 EUR in die anderen Gewinnrücklagen einzustellen.

Pulheim, den 31. März 2021

Stadtwerke Pulheim GmbH

Die Geschäftsführung

.....
Harry Gersabeck
Geschäftsführer

.....
Jens Batist
Geschäftsführer

Lagebericht für das Geschäftsjahr 2020

Stadtwerke Pulheim GmbH, Pulheim

GRUNDLAGE DES UNTERNEHMENS

Geschäftsmodell des Unternehmens

Gegenstand des Unternehmens ist die Übernahme, der Ausbau und die Unterhaltung von Energieversorgungsnetzen im Stadtgebiet Pulheim zur Sicherstellung einer möglichst sicheren, preisgünstigen, verbraucherfreundlichen, effizienten und umweltverträglichen leitungsgebundenen Versorgung der Allgemeinheit im Stadtgebiet Pulheim mit Energie sowie die Erzeugung von und Versorgung mit Energie innerhalb des Gebietes der Stadt Pulheim.

Forschung und Entwicklung

Die Stadtwerke Pulheim GmbH hat im Geschäftsjahr 2020 keine Forschung und Entwicklung betrieben.

WIRTSCHAFTSBERICHT

Geschäftsverlauf und Besonderheiten des Geschäftsjahres

Die ursprüngliche Prognose des Jahresergebnisses vor Steuern für das Geschäftsjahr 2020 i. H. v. 343 TEUR wurde mit rd. 427 TEUR deutlich überschritten. Der Vertrieb verlief im Berichtsjahr 2020 weiterhin positiv. Seit dem Vertriebsstart der Stadtwerke Pulheim GmbH im Frühjahr 2010 bis zum Ende des Berichtszeitraumes konnte die Stadtwerke Pulheim GmbH ca. 10.171 Endkundenverträge für Lieferstellen in Pulheim und im Rheinland gewinnen.

Ebenso erfreulich entwickelt sich auch der Geschäftskundenvertrieb der Stadtwerke Pulheim GmbH. So konnten trotz steigender Beschaffungspreise diverse Sondervertragsverlängerungen erzielt werden. Unter anderem konnte der Vertrag für beide Bestandslose der Stadt Pulheim mit ca. 440 Lieferstellen und einem Jahresverbrauch von ca. 8,278 GWh für ein weiteres Jahr verlängert werden.

Die Wettbewerbsintensität ist weiterhin auf einem hohen Niveau.

Insofern sind neben Service und lokaler Präsenz die attraktiven preislichen Konditionen von entscheidender Bedeutung für die Stadtwerke Pulheim GmbH. Die zentrale Position als der lokale Ansprechpartner für alle Fragen der Energiebelieferung haben die Stadtwerke Pulheim GmbH im Berichtszeitraum weiter gefestigt und zum wiederholten Male das Gütesiegel „TOP-Lokalversorger“ vom unabhängigen Energieverbraucherportal erhalten. Die Stadtwerke Pulheim GmbH bietet interessante Strom- und Gasprodukte mit eingeschränkter Preisfixierung und Produkte mit fester Preisgarantie an. Diese Tarife sind besonders interessant für Kunden, die bei ihren Haushaltskosten vor allem Planungssicherheit wünschen/anstreben. Darüber hinaus konnte die Stadtwerke Pulheim GmbH im Berichtszeitraum erste Energiedienstleistungen in Kooperation mit Partnern auf den Markt bringen. So konnte die Premium-Thermografie als hochwertige Lösung für Immobilienbesitzer angeboten werden. Die Dienstleistung der Energieausweiserstellung wird in Kooperation mit dem Beteiligungspartner RheinEnergie AG angeboten. Die Markteinführung eines Wallbox-Produktes inkl. Installation und Inbetriebnahme durch einen ProfiPartner wurde vorgenommen und erste Vertragsabschlüsse erzielt. Die Erweiterung des Angebotes an Energiedienstleistungen (EDL) um weitere Produkte und Dienstleistungen konnte erfolgreich angestoßen werden.

Lagebericht

Die Stadtwerke Pulheim GmbH bekennt sich zum nachhaltigen Umgang mit Umweltressourcen und fördert aktiv das Umweltbewusstsein durch Beratungskampagnen und klimafreundliche Angebote. Seit verganginem Jahr haben die Stadtwerke Pulheim GmbH die Belieferung ihrer Kunden auf hundert Prozent Ökostrom umgestellt. Die anfallenden Mehrkosten trägt das Unternehmen. Der Strom stammt dabei ausschließlich aus Windkraftanlagen, die jünger sind als vier Jahre. Dank dieser Umstellung spart die Kommune jährlich mehr als 10.000 Tonnen CO₂ ein.

Lage

Die Lage des Unternehmens im 2020 war wie in den Vorjahren geprägt vom operativen Geschäft. Im Geschäftsjahr 2020 konnte die Gesellschaft i. H. v. 375 TEUR Erträge aus dem Netzgeschäft verzeichnen.

Vermögens-, Finanz- und Ertragslage

Ertragslage

Absatzentwicklung

Bei der Belieferung von Letztverbrauchern erreichten die Stadtwerke Pulheim GmbH im Berichtsjahr einen Stromabsatz von 35,7 GWh (Vorjahr 38,2 GWh) und einen Gasabsatz von 51,3 GWh (Vorjahr 55,0 GWh). Die Privatkundenzahl im Strom- und Gassegment ist leicht marktadäquat gesunken, andererseits wurde ein Großkunde in der Sparte Strom gewonnen. Die Großkundenzahl im Gasbereich ist nahezu konstant geblieben.

Umsatzentwicklung

Die Stadtwerke Pulheim GmbH erzielte im Geschäftsjahr 2020 einen Umsatz (netto) von 10.100 TEUR (Vorjahr 9.795 TEUR).

Die Gesamtleistung zuzüglich der sonstigen betrieblichen Erträge in Höhe von insgesamt 10.200 TEUR (Vorjahr 10.759 TEUR) betrifft mit 10.140 TEUR (Vorjahr 10.756 TEUR) den Vertriebsbereich und mit 60 TEUR (Vorjahr 3 TEUR) den allgemeinen Geschäftsbereich.

Kostenentwicklung

Der Materialaufwand ist aufgrund der gesunkenen Absatzmengen gegenüber dem Vorjahr um 120 TEUR auf 9.407 TEUR gesunken.

Die sonstigen betrieblichen Aufwendungen liegen mit 651 TEUR um 521 TEUR unter dem Vorjahr. Im Wesentlichen tragen die geringeren Ausgleichsleistungen für das Vertriebsergebnis und die geringeren Zuführungen zu den Rückstellungen dazu bei.

Die operativen betrieblichen Aufwendungen inklusive Materialaufwand in Höhe von 10.064 TEUR (Vorjahr 10.705 TEUR) betreffen mit 10.012 TEUR (Vorjahr 10.648 TEUR) den Vertriebsbereich und mit 52 TEUR (Vorjahr 57 TEUR) den allgemeinen Geschäftsbereich.

Ergebnisentwicklung

Die Stadtwerke Pulheim GmbH erwirtschaftete im Berichtsjahr ein Ergebnis nach Steuern in Höhe von 427 TEUR (Vorjahr 240 TEUR).

Lagebericht

Finanzlage

Die Nettofinanzposition der Stadtwerke Pulheim GmbH, bestehend aus liquiden Mitteln, sank um 619 TEUR auf 685 TEUR. Die zukünftige Zahlungsfähigkeit ist gesichert.

Der Cashflow aus der laufenden Geschäftstätigkeit beträgt -653 TEUR (Vorjahr -953 TEUR), der Cashflow aus der Investitionstätigkeit liegt bei 375 TEUR (Vorjahr 274 TEUR), der Cashflow aus Finanzierungstätigkeit beträgt -341 TEUR (Vorjahr -130 TEUR).

Vermögenslage

Die Bilanzsumme der Stadtwerke Pulheim GmbH ist um 1.213 TEUR auf 7.229 TEUR gesunken. Die Forderungen und sonstigen Vermögensgegenstände sind um 739 TEUR auf 1.046 TEUR gesunken. Das gezeichnete Kapital beträgt unverändert 25 TEUR.

Die Kapital- und Gewinnrücklagen betragen zum 31. Dezember 2020 insgesamt 2.075 TEUR (Vorjahr 2.075 TEUR). Die Rückstellungen belaufen sich auf 502 TEUR (Vorjahr 236 TEUR). Diese beinhalten im Wesentlichen 325 TEUR (Vorjahr 22 TEUR) für ausstehende Rechnungen, 164 TEUR (Vorjahr 164 TEUR) für Vertragsrisiken aus Energielieferungen sowie 13 TEUR (Vorjahr 11 TEUR) für Prüfungs- und Publikationskosten.

Das Sinken der Verbindlichkeiten um 1.666 TEUR auf 4.200 TEUR ist im Wesentlichen auf die gesunkenen Verbindlichkeiten gegenüber Gesellschaftern und im Bereich der Lieferungen und Leistungen zurückzuführen.

Die Vermögens-, Finanz- und Ertragslage des Unternehmens ist insgesamt als stabil zu betrachten.

Prognose-, Chancen- und Risikobericht mit den wesentlichen finanziellen und nichtfinanziellen Leistungsindikatoren

Prognose

Zur Steuerung der Unternehmensaktivität nutzt die Stadtwerke Pulheim GmbH verschiedene Kennzahlen. Dabei ist der finanzielle Leistungsindikator Jahresüberschuss von besonderer Bedeutung. Als nicht finanzielle Leistungsindikatoren dienen die Mengenentwicklungen je Sparte. Die Stadtwerke Pulheim GmbH erwartet auf der Grundlage der Erfolgsplanung für das Geschäftsjahr 2021 ein Jahresergebnis vor Ertragssteuern in Höhe von rund 348 TEUR und für das Geschäftsjahr 2022 von rund 351 TEUR.

Konjunktur

Die deutsche Wirtschaft hat ein turbulentes Jahr 2020 hinter sich. Im Zuge der Pandemie-Eindämmungsmaßnahmen kam es im zweiten Quartal zu einem historischen Einbruch der Wirtschaftsleistung in nahezu allen Sektoren der Wirtschaft. Das Bruttoinlandsprodukt ging im vergangenen Jahr um 5,0 Prozent zurück. Nach einer ersten schnellen Erholung kämpft sich die deutsche Wirtschaft nun allmählich wieder aus der Krise.

Für das laufende Jahr rechnet die Bundesregierung mit einem Anstieg des preisbereinigten Bruttoinlandsprodukts (BIP) von 3,0 Prozent. Die Erwerbstätigkeit wird im Jahr 2021 voraussichtlich stagnieren, die Zahl der registrierten Arbeitslosen leicht zurückgehen. Die Wirtschaftsleistung vor der Krise dürfte erst zur Mitte des Jahres 2022 wieder erreicht werden. Die wirtschaftliche Entwicklung wird weiterhin maßgeblich vom Pandemieverlauf und von den Maßnahmen zur Eindämmung beeinflusst.

Lagebericht

Chancen- und Risikobericht

Das Geschäftsjahr 2021 steht weiterhin im Zeichen der Energiewende mit gesetzlichen und regulatorischen Veränderungen für die Energiebranche. Es ist noch nicht absehbar, welche Auswirkungen die künftige Energieversorgung, insbesondere die diesbezügliche Gesetzgebung, für die kleineren und mittleren Stadtwerke mit sich bringt. Durch ungewöhnlich kalte oder warme Wetterperioden in den Herbst- und Wintermonaten können sich für die Stadtwerke Pulheim GmbH im Absatzbereich für Strom und insbesondere Gas sowohl Chancen als auch Risiken ergeben. In allen Vertriebsbereichen soll die erfolgreiche Strategie zur Gewinnung von Neukunden und Kundenbindung fortgesetzt werden, um die positiven Entwicklungen weiter zu festigen.

Risikomanagement

SWP hat ein System implementiert, um zukünftige Risiken abschätzen, vermeiden bzw. geeignete Gegenmaßnahmen entwickeln zu können. Durch unterjährig, regelmäßig vorgenommene, systematische Risikoinventuren wurden Risiken identifiziert, bewertet und dokumentiert sowie geeignete Maßnahmen zur Vorsorge bzw. Risikominderung getroffen.

Die erkannten Risiken werden nach einheitlichen Kriterien bewertet. Die Eintrittswahrscheinlichkeit bezeichnet den statistischen Erwartungswert oder die geschätzte Wahrscheinlichkeit für das Eintreten eines bestimmten Ereignisses (= Risiko) in einem bestimmten Zeitraum in der Zukunft. Die Schadenshöhe resultiert aus den monetären Folgen für die Gesellschaft bzw. erfolgt auf Basis qualifizierter Kriterien. Das jeweilige Ergebnis wird in eine von insgesamt vier Bewertungsklassen eingestuft:

Klassifizierung der Eintrittswahrscheinlichkeiten:

- Sehr hohe Eintrittswahrscheinlichkeit: > 50 %
- Hohe Eintrittswahrscheinlichkeit: > 20 – 50 %
- Mittlere Eintrittswahrscheinlichkeit: > 5 – 20 %
- Geringe Eintrittswahrscheinlichkeit: =< 5 %

Klassifizierung der Schadenshöhe:

- Unbedeutend 0 < X <= 250 TEUR
- Bedeutend 250 < X <= 1.500 TEUR
- Schwerwiegend 1.500 < X <= 6.000 TEUR
- Existenzbedrohend 6.000 < X <= 30.000 TEUR

Bei dieser Bewertung ergibt sich folgende Risikomatrix aus der Höhe des Schadensereignisses, gewichtet mit der Eintrittswahrscheinlichkeit:

| | | | | |
|--------------------------|---------------|----------------|-------------|---------------------------------|
| [Auswirkung] | | | | |
| existenzbedrohend | -/- | | | |
| schwerwiegend | -/- | -/- | | |
| bedeutend | 1 | -/- | -/- | |
| unbedeutend | 1 | 2 | 3 | 1 |
| | gering | möglich | hoch | sehr hoch |
| | | | | [Eintrittswahrscheinlichkeit] |

Lagebericht

Die Überprüfung des gegenwärtigen Risikoszenarios mit derzeit acht Risiken lässt im Berichtszeitraum keine den Fortbestand des Unternehmens gefährdende Risiken erkennen. Aus heutiger Sicht sind solche Risiken auch für die nähere Zukunft nicht erkennbar. Die eingeleitete Energiewende stellt eher langfristig insbesondere für das Gasnetz ein Risiko dar. Die Umstellung auf regenerative Energieformen bzw. die Erhöhung der Energieeffizienz führen dabei zu verminderten Mengen im Gasnetz. In der Folge kann die durch die Anreizregulierung angedachte Effizienz negativ beeinflusst werden.

Im Zuge der COVID-19 Pandemie arbeiten die Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter der Dienstleisterin der SWP sowie deren Subdienstleisterin mit Hochdruck an der krisenstabilen Aufrechterhaltung möglichst vieler Aufgaben und Prozesse bei der SWP. Dabei haben selbstverständlich der Schutz der Menschen und die Versorgungssicherheit höchste Priorität.

Zu diesem Zweck sind ab Mitte März 2020 alle physischen Kontakte zu Dritten stark eingeschränkt und das SWP-Kundenbüro in der Regel geschlossen worden. Sukzessive werden auch intern die physischen Kontakte deutlich reduziert und die Arbeit u.a. durch geeignete dezentrale Teams risikoavers fortgeführt. Die Mitarbeiter der Dienstleisterin und ihrer Subdienstleisterin sind mit geeigneten Informationen, Schulungen und Hygieneartikeln auf die Gefährdungslage vorbereitet. Die Erreichbarkeit ist auf diese Weise mit hoher Wahrscheinlichkeit dauerhaft sichergestellt.

Berichterstattung nach § 108 Abs. 3 GO NRW

Die Gesellschaft hat ihre Pflicht zur Einhaltung der öffentlichen Zwecksetzung und Zweckerreichung jederzeit erfüllt und darüber den kommunalen Anteilseignern gemäß § 108 der Gemeindeordnung Nordrhein-Westfalen gesonderten Bericht erstattet.

Pulheim, den 31. März 2021

Stadtwerke Pulheim GmbH

Die Geschäftsführung

.....
Harry Gersabeck
Geschäftsführer

.....
Jens Batist
Geschäftsführer

2. Wiedergabe des Bestätigungsvermerks

Nach dem abschließenden Ergebnis unserer Prüfung haben wir der Stadtwerke Pulheim GmbH, Pulheim, für den als **Anlagen 1 bis 3** beigefügten Jahresabschluss zum 31. Dezember 2020 sowie den in **Anlage 4** wiedergegebenen Lagebericht folgenden uneingeschränkten Bestätigungsvermerk erteilt:

„BESTÄTIGUNGSVERMERK DES UNABHÄNGIGEN ABSCHLUSSPRÜFERS

An die Stadtwerke Pulheim GmbH

VERMERK ÜBER DIE PRÜFUNG DES JAHRESABSCHLUSSES UND DES LAGEBERICHTS

Prüfungsurteile

Wir haben den Jahresabschluss der Stadtwerke Pulheim GmbH - bestehend aus der Bilanz zum 31. Dezember 2020 und der Gewinn- und Verlustrechnung für das Geschäftsjahr vom 1. Januar 2020 bis zum 31. Dezember 2020 sowie dem Anhang, einschließlich der Darstellung der Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden - geprüft. Darüber hinaus haben wir den Lagebericht der Stadtwerke Pulheim GmbH für das Geschäftsjahr vom 1. Januar 2020 bis zum 31. Dezember 2020 geprüft.

Nach unserer Beurteilung aufgrund der bei der Prüfung gewonnenen Erkenntnisse

- entspricht der beigefügte Jahresabschluss in allen wesentlichen Belangen den deutschen, für Kapitalgesellschaften geltenden handelsrechtlichen Vorschriften und vermittelt unter Beachtung der deutschen Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens- und Finanzlage der Gesellschaft zum 31. Dezember 2020 sowie ihrer Ertragslage für das Geschäftsjahr vom 1. Januar 2020 bis zum 31. Dezember 2020 und
- vermittelt der beigefügte Lagebericht insgesamt ein zutreffendes Bild von der Lage der Gesellschaft. In allen wesentlichen Belangen steht dieser Lagebericht in Einklang mit dem Jahresabschluss, entspricht den deutschen gesetzlichen Vorschriften und stellt die Chancen und Risiken der zukünftigen Entwicklung zutreffend dar.

Gemäß § 322 Abs. 3 Satz 1 HGB erklären wir, dass unsere Prüfung zu keinen Einwendungen gegen die Ordnungsmäßigkeit des Jahresabschlusses und des Lageberichts geführt hat.

Grundlage für die Prüfungsurteile

Wir haben unsere Prüfung des Jahresabschlusses und des Lageberichts in Übereinstimmung mit § 317 HGB unter Beachtung der vom Institut der Wirtschaftsprüfer (IDW) festgestellten deutschen Grundsätze ordnungsmäßiger Abschlussprüfung durchgeführt. Unsere Verantwortung nach diesen Vorschriften und Grundsätzen ist im Abschnitt „Verantwortung des Abschlussprüfers für die Prüfung des Jahresabschlusses und des Lageberichts“ unseres Bestätigungsvermerks weitergehend beschrieben. Wir sind von dem Unternehmen unabhängig in Übereinstimmung mit den deutschen handelsrechtlichen und berufsrechtlichen Vorschriften und haben unsere sonstigen deutschen Berufspflichten in Übereinstimmung mit diesen Anforderungen erfüllt. Wir sind der Auffassung, dass die von uns erlangten Prüfungsnachweise ausreichend und geeignet sind, um als Grundlage für unsere Prüfungsurteile zum Jahresabschluss und zum Lagebericht zu dienen.

Verantwortung der gesetzlichen Vertreter und des Aufsichtsrats für den Jahresabschluss und den Lagebericht

Die gesetzlichen Vertreter sind verantwortlich für die Aufstellung des Jahresabschlusses, der den deutschen, für Kapitalgesellschaften geltenden handelsrechtlichen Vorschriften in allen wesentlichen Belangen entspricht, und dafür, dass der Jahresabschluss unter Beachtung der deutschen Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der Gesellschaft vermittelt. Ferner sind die gesetzlichen Vertreter verantwortlich für die internen Kontrollen, die sie in Übereinstimmung mit den deutschen Grundsätzen ordnungsmäßiger Buchführung als notwendig bestimmt haben, um die Aufstellung eines Jahresabschlusses zu ermöglichen, der frei von wesentlichen - beabsichtigten oder unbeabsichtigten - falschen Darstellungen ist.

Bei der Aufstellung des Jahresabschlusses sind die gesetzlichen Vertreter dafür verantwortlich, die Fähigkeit der Gesellschaft zur Fortführung der Unternehmenstätigkeit zu beurteilen. Des Weiteren haben sie die Verantwortung, Sachverhalte in Zusammenhang mit der Fortführung der Unternehmenstätigkeit, sofern einschlägig, anzugeben. Darüber hinaus sind sie dafür verantwortlich, auf der Grundlage des Rechnungslegungsgrundsatzes der Fortführung der Unternehmenstätigkeit zu bilanzieren, sofern dem nicht tatsächliche oder rechtliche Gegebenheiten entgegenstehen.

Außerdem sind die gesetzlichen Vertreter verantwortlich für die Aufstellung des Lageberichts, der insgesamt ein zutreffendes Bild von der Lage der Gesellschaft vermittelt sowie in allen wesentlichen Belangen mit dem Jahresabschluss in Einklang steht, den deutschen gesetzlichen Vorschriften entspricht und die Chancen und Risiken der zukünftigen Entwicklung zutreffend darstellt. Ferner sind die gesetzlichen Vertreter verantwortlich für die Vorkehrungen und Maßnahmen (Systeme), die sie als notwendig erachtet haben, um die Aufstellung eines Lageberichts in Übereinstimmung mit den anzuwendenden deutschen gesetzlichen Vorschriften zu ermöglichen, und um ausreichende geeignete Nachweise für die Aussagen im Lagebericht erbringen zu können.

Der Aufsichtsrat ist verantwortlich für die Überwachung des Rechnungslegungsprozesses der Gesellschaft zur Aufstellung des Jahresabschlusses und des Lageberichts.

Verantwortung des Abschlussprüfers für die Prüfung des Jahresabschlusses und des Lageberichts

Unsere Zielsetzung ist, hinreichende Sicherheit darüber zu erlangen, ob der Jahresabschluss als Ganzes frei von wesentlichen - beabsichtigten oder unbeabsichtigten - falschen Darstellungen ist, und ob der Lagebericht insgesamt ein zutreffendes Bild von der Lage der Gesellschaft vermittelt sowie in allen wesentlichen Belangen mit dem Jahresabschluss sowie mit den bei der Prüfung gewonnenen Erkenntnissen in Einklang steht, den deutschen gesetzlichen Vorschriften entspricht und die Chancen und Risiken der zukünftigen Entwicklung zutreffend darstellt, sowie einen Bestätigungsvermerk zu erteilen, der unsere Prüfungsurteile zum Jahresabschluss und zum Lagebericht beinhaltet.

Hinreichende Sicherheit ist ein hohes Maß an Sicherheit, aber keine Garantie dafür, dass eine in Übereinstimmung mit § 317 HGB unter Beachtung der vom Institut der Wirtschaftsprüfer (IDW) festgestellten deutschen Grundsätze ordnungsmäßiger Abschlussprüfung durchgeführte Prüfung eine wesentliche falsche Darstellung stets aufdeckt. Falsche Darstellungen können aus Verstößen oder Unrichtigkeiten resultieren und werden als wesentlich angesehen, wenn vernünftigerweise erwartet werden könnte, dass sie einzeln oder insgesamt die auf der Grundlage dieses Jahresabschlusses und Lageberichts getroffenen wirtschaftlichen Entscheidungen von Adressaten beeinflussen.

Während der Prüfung üben wir pflichtgemäßes Ermessen aus und bewahren eine kritische Grundhaltung. Darüber hinaus

- identifizieren und beurteilen wir die Risiken wesentlicher - beabsichtigter oder unbeabsichtigter - falscher Darstellungen im Jahresabschluss und im Lagebericht, planen und führen Prüfungshandlungen als Reaktion auf diese Risiken durch sowie erlangen Prüfungsnachweise, die ausreichend und geeignet sind, um als Grundlage für unsere Prüfungsurteile zu dienen. Das Risiko, dass wesentliche falsche Darstellungen nicht aufgedeckt werden, ist bei Verstößen höher als bei Unrichtigkeiten, da Verstöße betrügerisches Zusammenwirken, Fälschungen, beabsichtigte Unvollständigkeiten, irreführende Darstellungen bzw. das Außerkraftsetzen interner Kontrollen beinhalten können.
- gewinnen wir ein Verständnis von dem für die Prüfung des Jahresabschlusses relevanten internen Kontrollsystem und den für die Prüfung des Lageberichts relevanten Vorkehrungen und Maßnahmen, um Prüfungshandlungen zu planen, die unter den gegebenen Umständen angemessen sind, jedoch nicht mit dem Ziel, ein Prüfungsurteil zur Wirksamkeit dieser Systeme der Gesellschaft abzugeben.
- beurteilen wir die Angemessenheit der von den gesetzlichen Vertretern angewandten Rechnungslegungsmethoden sowie die Vertretbarkeit der von den gesetzlichen Vertretern dargestellten geschätzten Werte und damit zusammenhängenden Angaben.
- ziehen wir Schlussfolgerungen über die Angemessenheit des von den gesetzlichen Vertretern angewandten Rechnungslegungsgrundsatzes der Fortführung der Unternehmenstätigkeit sowie, auf der Grundlage der erlangten Prüfungsnachweise, ob eine wesentliche Unsicherheit im Zusammenhang mit Ereignissen oder Gegebenheiten besteht, die bedeutsame Zweifel an der Fähigkeit der Gesellschaft zur Fortführung der Unternehmenstätigkeit aufwerfen können. Falls wir zu dem Schluss kommen, dass eine wesentliche Unsicherheit besteht, sind wir verpflichtet, im Bestätigungsvermerk auf die dazugehörigen Angaben im Jahresabschluss und im Lagebericht aufmerksam zu machen oder, falls diese Angaben unangemessen sind, unser jeweiliges Prüfungsurteil zu modifizieren. Wir ziehen unsere Schlussfolgerungen auf der Grundlage der bis zum Datum unseres Bestätigungsvermerks erlangten Prüfungsnachweise. Zukünftige Ereignisse oder Gegebenheiten können jedoch dazu führen, dass die Gesellschaft ihre Unternehmenstätigkeit nicht mehr fortführen kann.

- beurteilen wir die Gesamtdarstellung, den Aufbau und den Inhalt des Jahresabschlusses einschließlich der Angaben sowie ob der Jahresabschluss die zugrunde liegenden Geschäftsvorfälle und Ereignisse so darstellt, dass der Jahresabschluss unter Beachtung der deutschen Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der Gesellschaft vermittelt.
- beurteilen wir den Einklang des Lageberichts mit dem Jahresabschluss, seine Gesetzesentsprechung und das von ihm vermittelte Bild von der Lage des Unternehmens.
- führen wir Prüfungshandlungen zu den von den gesetzlichen Vertretern dargestellten zukunftsorientierten Angaben im Lagebericht durch. Auf Basis ausreichender geeigneter Prüfungsnachweise vollziehen wir dabei insbesondere die den zukunftsorientierten Angaben von den gesetzlichen Vertretern zugrunde gelegten bedeutsamen Annahmen nach und beurteilen die sachgerechte Ableitung der zukunftsorientierten Angaben aus diesen Annahmen. Ein eigenständiges Prüfungsurteil zu den zukunftsorientierten Angaben sowie zu den zugrunde liegenden Annahmen geben wir nicht ab. Es besteht ein erhebliches unvermeidbares Risiko, dass künftige Ereignisse wesentlich von den zukunftsorientierten Angaben abweichen.

Wir erörtern mit den für die Überwachung Verantwortlichen unter anderem den geplanten Umfang und die Zeitplanung der Prüfung sowie bedeutsame Prüfungsfeststellungen, einschließlich etwaiger Mängel im internen Kontrollsystem, die wir während unserer Prüfung feststellen.

SONSTIGE GESETZLICHE UND ANDERE RECHTLICHE ANFORDERUNGEN

Vermerk über die Prüfung der Einhaltung der Rechnungslegungspflichten nach § 6b Abs. 3 EnWG

Prüfungsurteil

Wir haben geprüft, ob die Gesellschaft ihre Pflichten nach § 6b Abs. 3 Sätze 1 bis 5 EnWG zur Führung getrennter Konten für das Geschäftsjahr vom 1. Januar 2020 bis zum 31. Dezember 2020 eingehalten hat.

Nach unserer Beurteilung wurden die Pflichten nach § 6b Abs. 3 Sätze 1 bis 5 EnWG zur Führung getrennter Konten in allen wesentlichen Belangen eingehalten.

Grundlage für das Prüfungsurteil

Wir haben unsere Prüfung der Einhaltung der Pflichten zur Führung getrennter Konten in Übereinstimmung mit § 6b Abs. 5 EnWG unter Beachtung des *IDW Prüfungsstandards: Prüfung nach § 6b Energiewirtschaftsgesetz (IDW PS 610 n. F.)* durchgeführt. Unsere Verantwortung nach diesen Vorschriften und Grundsätzen ist im Abschnitt „Verantwortung des Abschlussprüfers für die Prüfung der Einhaltung der Rechnungslegungspflichten nach § 6b Abs. 3 EnWG“ weitergehend beschrieben. Wir sind von dem Unternehmen unabhängig in Übereinstimmung mit den deutschen handelsrechtlichen und berufsrechtlichen Vorschriften und haben unsere sonstigen deutschen Berufspflichten in Übereinstimmung mit diesen Anforderungen erfüllt. Wir wenden als Wirtschaftsprüfungsgesellschaft die Anforderungen des *IDW Qualitätssicherungsstandards: Anforderungen an die Qualitätssicherung in der Wirtschaftsprüferpraxis (IDW QS 1)* an. Wir sind der Auffassung, dass die von uns erlangten Prüfungsnachweise ausreichend und geeignet sind, um als Grundlage für unser Prüfungsurteil zur Einhaltung der Rechnungslegungspflichten nach § 6b Abs. 3 EnWG zu dienen.

Verantwortung der gesetzlichen Vertreter und des Aufsichtsrats für die Einhaltung der Rechnungslegungspflichten nach § 6b Abs. 3 EnWG

Die gesetzlichen Vertreter sind verantwortlich für die Einhaltung der Pflichten nach § 6b Abs. 3 Sätze 1 bis 5 EnWG zur Führung getrennter Konten.

Außerdem sind die gesetzlichen Vertreter verantwortlich für die internen Kontrollen, die sie als notwendig erachtet haben, um die Pflichten zur Führung getrennter Konten einzuhalten.

Der Aufsichtsrat ist verantwortlich für die Überwachung der Einhaltung der Rechnungslegungspflichten der Gesellschaft nach § 6b Abs. 3 EnWG.

Verantwortung des Abschlussprüfers für die Prüfung der Einhaltung der Pflichten zur Rechnungslegung nach § 6b Abs. 3 EnWG

Unsere Zielsetzung ist, hinreichende Sicherheit darüber zu erlangen, ob die gesetzlichen Vertreter ihre Pflichten nach § 6b Abs. 3 Sätze 1 bis 5 EnWG zur Führung getrennter Konten in allen wesentlichen Belangen eingehalten haben.

Ferner umfasst unsere Zielsetzung, einen Vermerk in den Bestätigungsvermerk aufzunehmen, der unser Prüfungsurteil zur Einhaltung der Rechnungslegungspflichten nach § 6b Abs. 3 EnWG beinhaltet.

Die Prüfung der Einhaltung der Pflichten nach § 6b Abs. 3 Sätze 1 bis 5 EnWG zur Führung getrennter Konten umfasst die Beurteilung, ob die Zuordnung der Konten zu den Tätigkeiten nach § 6b Abs. 3 Sätze 1 bis 4 EnWG sachgerecht und nachvollziehbar erfolgt ist und der Grundsatz der Stetigkeit beachtet wurde.“

3. Grundsätzliche Feststellungen

3.1. Wirtschaftliche Grundlagen

Gegenstand des Unternehmens ist die Übernahme, der Ausbau und die Unterhaltung von Energieversorgungsnetzen im Stadtgebiet Pulheim zur Sicherstellung einer möglichst sicheren, preisgünstigen, verbraucherfreundlichen, effizienten und umweltverträglichen leistungsgebundenen Versorgung der Allgemeinheit im Stadtgebiet Pulheim mit Energie sowie die Erzeugung von und Versorgung mit Energie und Wärme innerhalb des Gebietes der Stadt Pulheim. Gegenstand des Unternehmens ist auch die Versorgung mit Energie und Wärme in der Region Rheinland und im Einzelfall bundesweit.

3.2. Stellungnahme zur Lagebeurteilung der gesetzlichen Vertreter

Die Geschäftsführung beurteilt die Lage des Unternehmens in zusammengefasster Form wie folgt:

1. Die Gesellschaft erzielte im Geschäftsjahr 2020 Umsatzerlöse in Höhe von 10.100 TEUR (im Vorjahr 9.795 TEUR). Die Gesamtleistung zuzüglich der sonstigen betrieblichen Erträge von insgesamt 10.200 TEUR (im Vorjahr 10.759 TEUR) betrifft mit 10.140 TEUR (im Vorjahr 10.756 TEUR) den Vertriebsbereich und mit 60 TEUR (Vorjahr 3 TEUR) den allgemeinen Geschäftsbereich.
2. Aufgrund von rückläufigen Absatzmengen ist der Materialaufwand um 120 TEUR von 9.527 auf 9.407 TEUR gesunken. Die sonstigen betrieblichen Aufwendungen sind um 521 TEUR im Geschäftsjahr 2020 auf 651 TEUR reduziert. Ursächlich hierfür sind im Wesentlichen die geringeren Ausgleichsleistungen für das Vertriebsergebnis sowie die geringere Zuführung zu den Rückstellungen. Es wurde ein Ergebnis nach Steuern in Höhe von 427 TEUR (im Vorjahr 240 TEUR) erwirtschaftet.
3. Die Bilanzsumme ist um 1.213 TEUR auf 7.229 TEUR gesunken.
4. Die Stadtwerke Pulheim GmbH erwartet auf der Grundlage der Erfolgsplanung für das Geschäftsjahr 2021 ein Jahresergebnis in Höhe von rund 348 TEUR.

Der Einschätzung der Geschäftsführung zur zukünftigen Entwicklung des Unternehmens mit ihren Wesentlichen Chancen und Risiken liegen die folgenden Annahmen zugrunde:

1. Das Geschäftsjahr 2021 steht weiterhin im Zeichen der Energiewende mit gesetzlichen und regulatorischen Veränderungen für die Energiebranche.
2. Es können sich durch ungewöhnlich kalte oder warme Wetterperioden in den Herbst- und Wintermonaten im Absatzbereich für Strom und insbesondere Gas sowohl Chancen als auch Risiken ergeben.
3. Die Gesellschaft hat im Zuge der aktuellen SARS-CoV-2 (Coronavirus) Pandemie Vorsichtsmaßnahmen zum Schutz der Mitarbeiter getroffen. Welche wirtschaftlichen Auswirkungen sich aus der weltweiten Verbreitung von SARS-CoV-2 ergeben, kann zum Zeitpunkt der Berichtserstellung nicht realistisch spezifiziert werden.

Die Geschäftsführung sieht keine Gefährdung des Fortbestands und der zukünftigen Entwicklung des Unternehmens. Auf die Ausführungen im Lagebericht (**Anlage 4**) wird verwiesen.

Auf der Grundlage der von uns geprüften Unterlagen sowie der von uns im Rahmen der Abschlussprüfung durchgeführten Analysen ergeben sich aus unserer Sicht keine Einwendungen gegen die Einschätzung der Geschäftsführung zur Lage, zum Fortbestand und zu der zukünftigen Entwicklung des Unternehmens.

4. Prüfungsdurchführung

4.1. Gegenstand der Prüfung

Gemäß § 317 HGB sind die Buchführung der Gesellschaft für das Geschäftsjahr vom 1. Januar bis 31. Dezember 2020, der Jahresabschluss zum 31. Dezember 2020, der Lagebericht für das Geschäftsjahr 2020 (Rechnungslegung) sowie die Einhaltung der nach § 6b Abs. 3 EnWG bestehenden Pflichten der Geschäftsführung in Bezug auf die Rechnungslegung Gegenstand der Abschlussprüfung. Der Jahresabschluss und der Lagebericht sind nach den deutschen gesetzlichen Vorschriften und den ergänzenden Regelungen im Gesellschaftsvertrag aufgestellt worden.

Der Prüfung der Einhaltung der Pflichten zur Rechnungslegung nach § 6b Abs. 3 EnWG liegt der IDW Prüfungsstandard „Prüfung nach § 6b Energiewirtschaftsgesetz“ (IDW PS 610) zugrunde.

Bei unserer Prüfung haben wir auftragsgemäß die Vorschriften des § 53 Abs. 1 Nr. 1 und Nr. 2 HGrG und den hierzu vom IDW nach Abstimmung mit dem Bundesministerium der Finanzen, dem Bundesrechnungshof und den Landesrechnungshöfen veröffentlichten IDW Prüfungsstandard „Berichterstattung über die Erweiterung der Abschlussprüfung nach § 53 HGrG“ (IDW PS 720) berücksichtigt.

Die Prüfung ist unter Beachtung der einschlägigen gesetzlichen Vorschriften, insbesondere der §§ 316 ff. HGB, und der vom IDW festgestellten deutschen Grundsätze ordnungsmäßiger Abschlussprüfung erfolgt. Die Prüfungshandlungen sind, soweit sie nicht im Prüfungsbericht dargestellt sind, in unseren Arbeitspapieren nach Art, Umfang und Ergebnis festgehalten.

Die Prüfung hat sich gemäß § 317 Abs. 4a HGB nicht darauf erstreckt, ob der Fortbestand des geprüften Unternehmens zugesichert werden kann.

4.2. Art und Umfang der Prüfung

Während der Prüfung üben wir pflichtgemäßes Ermessen aus und bewahren eine kritische Grundhaltung. Weitere Einzelheiten ergeben sich aus dem unter Abschnitt 2. wiedergegebenen Bestätigungsvermerk.

Prüfungsschwerpunkte sind für das Berichtsjahr die folgenden Prüffelder gewesen:

- Vollständigkeit und Bewertung der sonstigen Rückstellungen,
- Periodenabgrenzung der Umsatzerlöse.

Saldenbestätigungen für Lieferanten sind in Stichproben auf den 31. Dezember 2020 nach der positiven Methode eingeholt worden.

Weiterhin sind von sämtlichen Kreditinstituten, mit denen die Gesellschaft im Geschäftsjahr 2020 in Geschäftsverbindung gestanden hat, Bestätigungen der zum Abschlussstichtag bestehenden Salden sowie weitere Informationen eingeholt worden.

Die Durchführung der Saldenbestätigungsaktionen ist unter unserer Kontrolle erfolgt.

Der Vorjahresabschluss zum 31. Dezember 2019 und der Lagebericht für das Geschäftsjahr 2019 sind ebenfalls von uns geprüft und unter dem 13. Mai 2020 mit einem uneingeschränkten Bestätigungsvermerk versehen worden. Die Zahlen zum 31. Dezember 2019 sind richtig auf das Geschäftsjahr 2020 vorgetragen worden.

Die Geschäftsführung und die uns benannten Mitarbeiter haben die für unsere Prüfung notwendigen Aufklärungen und Nachweise (§ 320 HGB) vollständig und bereitwillig erbracht. Die berufübliche Vollständigkeitserklärung ist eingeholt worden.

5. Prüfungsfeststellungen zur Rechnungslegung

5.1. Buchführung und weitere geprüfte Unterlagen

Die Buchführung und die weiteren geprüften Unterlagen entsprechen den gesetzlichen Vorschriften und den ergänzenden Bestimmungen des Gesellschaftsvertrags der Gesellschaft.

Die Buchführung hat während des gesamten Geschäftsjahres 2020 den Grundsätzen ordnungsmäßiger Buchführung entsprochen. Die aus den weiteren geprüften Unterlagen entnommenen Informationen sind ordnungsmäßig in der Buchführung, dem Jahresabschluss und dem Lagebericht abgebildet.

Die Finanzbuchführung einschließlich der Nebenbücher (insbesondere Debitoren- und Kreditorenbuchhaltung) wird über das von der kaufmännischen Betriebsführerin bereitgestellte IT-System unter Einsatz der Software Lima AS_400 abgewickelt.

Die vom Unternehmen getroffenen organisatorischen und technischen Maßnahmen sind geeignet, die Sicherheit der rechnungslegungsrelevanten Daten und der hierfür eingesetzten IT-Systeme zu gewährleisten.

5.2. Jahresabschluss

Im Jahresabschluss der Gesellschaft zum 31. Dezember 2020 sind in allen wesentlichen Belangen alle für die Rechnungslegung geltenden gesetzlichen Vorschriften einschließlich der Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung, alle größenabhängigen, rechtsformgebundenen oder wirtschaftszweigspezifischen Regelungen sowie die Bestimmungen des Gesellschaftsvertrags der Gesellschaft beachtet worden.

Die Bilanz und die Gewinn- und Verlustrechnung sind ordnungsmäßig aus der Buchführung und den weiteren geprüften Unterlagen abgeleitet worden. Die einschlägigen Ansatz-, Ausweis- und Bewertungsvorschriften sind in allen wesentlichen Belangen beachtet worden.

Der Anhang ist klar und übersichtlich und enthält die erforderlichen Angaben. Die auf die Posten der Bilanz und Gewinn- und Verlustrechnung angewandten Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden und die sonstigen Pflichtangaben, insbesondere gemäß §§ 284 ff. HGB, sind vollständig und zutreffend in den Anhang aufgenommen.

5.3. Lagebericht

Der Lagebericht entspricht in allen wesentlichen Belangen den gesetzlichen Vorschriften.

6. Gesamtaussage des Jahresabschlusses

Der Jahresabschluss der Stadtwerke Pulheim GmbH zum 31. Dezember 2020 vermittelt insgesamt unter Beachtung der Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage (§ 321 Abs. 2 Satz 3 HGB).

Zu den allgemeinen Bewertungsmethoden verweisen wir auf den Anhang der Gesellschaft (**Anlage 3**).

Gegenüber dem Vorjahresabschluss zum 31. Dezember 2019 hat es keine Änderungen bei den Bewertungsgrundlagen und keine sachverhaltsgestaltenden Maßnahmen mit wesentlichem Einfluss auf die Gesamtaussage des Jahresabschlusses, d. h. auf das vom Jahresabschluss vermittelte Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage, gegeben.

7. Feststellungen zu Erweiterungen des Prüfungsauftrags

Nach § 6b Abs. 3 EnWG hat die Gesellschaft zur Vermeidung von Diskriminierung und Quersubventionierung ihre Tätigkeitsbereiche in der Rechnungslegung zu entflechten.

Nach § 6b Abs. 5 EnWG haben wir geprüft, ob getrennte Konten vorhanden sind, ob die Wertansätze und die Zuordnung der Konten sachgerecht und nachvollziehbar erfolgt sind und ob der Grundsatz der Stetigkeit beachtet worden ist. Wir haben unserer Prüfung den Prüfungsstandard IDW PS 610 (Prüfung nach § 6b Energiewirtschaftsgesetz) zugrunde gelegt. Eine Verpflichtung zur Aufstellung eines Tätigkeitenabschlusses besteht nicht.

Unsere Prüfung der Einhaltung der Pflichten zur Rechnungslegung nach § 6b Abs. 3 EnWG hat zu keinen Einwendungen geführt.

Unser Prüfungsauftrag hat sich auch auf die Prüfung der wirtschaftlichen Verhältnisse und der Ordnungsmäßigkeit der Geschäftsführung gemäß § 53 Abs. 1 Nr. 1 und Nr. 2 HGrG erstreckt.

Die im Gesetz und in dem einschlägigen IDW Prüfungsstandard IDW PS 720 geforderten Angaben zur Prüfung der Ordnungsmäßigkeit der Geschäftsführung und der wirtschaftlichen Verhältnisse haben wir in der **Anlage 5** zusammengestellt.

Nach unserem Ermessen sind die Geschäfte mit der erforderlichen Sorgfalt und in Übereinstimmung mit den einschlägigen handelsrechtlichen Vorschriften, den Bestimmungen des Gesellschaftsvertrags und der Geschäftsordnung für die Geschäftsführung geführt worden.

Unsere Prüfung, die keine Gesamtbeurteilung über die Geschäftsführung darstellt, hat keine Anhaltspunkte ergeben, die nach unserer Auffassung Zweifel an der Ordnungsmäßigkeit der Geschäftsführung begründen könnten.

Ferner hat die Prüfung der wirtschaftlichen Verhältnisse nach unserem Ermessen keinen Anlass zu Beanstandungen ergeben.

8. Schlussbemerkung

Den vorstehenden Bericht über die Prüfung des Jahresabschlusses zum 31. Dezember 2020 (Bilanzsumme EUR 7.229.342,59; Jahresüberschuss EUR 426.916,49) und des Lageberichts für das Geschäftsjahr 2020 der Stadtwerke Pulheim GmbH haben wir in Übereinstimmung mit den gesetzlichen Vorschriften und den Grundsätzen ordnungsmäßiger Erstellung von Prüfungsberichten (IDW PS 450 n. F.) erstattet.

Duisburg, den 10. Mai 2021

PKF Fasselt
Partnerschaft mbB
Wirtschaftsprüfungsgesellschaft
Steuerberatungsgesellschaft
Rechtsanwälte

Hünger
Wirtschaftsprüfer

Pentschev
Wirtschaftsprüfer


Qualifizierte Signatur
Hünger


Qualifizierte Signatur
Pentschev

Stromnetzgesellschaft Pulheim GmbH & Co. KG

**Kurzübersicht über die Wirtschaftslage und Entwicklung
Stromnetz Pulheim GmbH & Co.KG
für das Geschäftsjahr 2020**

2. Wirtschaftsbericht

Gesamtwirtschaftliche und branchenbezogene Rahmenbedingungen

Während im Jahr 2019 noch ein moderates Wirtschaftswachstum zu beobachten war, brach die globale Wirtschaft im Jahre 2020 entgegen den ursprünglich 2019 prognostizierten Wachstumserwartungen signifikant ein. Hierfür war in erster Linie die weltweite Covid-19-Pandemie verantwortlich, welche durch die Vielzahl möglicher Verlaufsszenarien auch eine Prognose der globalen wirtschaftlichen Entwicklung für das Jahr 2021 erschwerte. Neben der weltweiten Rezession steigt die Arbeitslosenquote in den OECD-Ländern stark an. Nationale Grenzsicherungen, die eingeführt wurden, um die Ausbreitung des Corona-Virus zu verlangsamen, schränkten die Bewegungsfreiheit ein, mit negativen Folgen für die globale wirtschaftliche Entwicklung. Industrie, Handel und Gewerbe mussten 2020 weltweit ihre Produktion einschränken – je nach Verlauf der Pandemie und den national und regional unterschiedlichen Restriktionen für Beschäftigte und Verbraucher. Infolge dessen ging der Energieverbrauch weltweit zurück. So sank beispielsweise der gesamte Stromverbrauch in Deutschland im Vergleich zu 2019 um 4,6 Prozent, der Gasverbrauch sank um 3,4 Prozent.

Um die wirtschaftlichen Einbrüche in Folge der Covid-19-Pandemie abzumildern, hat die Bundesregierung im Laufe des Jahres eine Reihe von Maßnahmen ergriffen. So beschloss der Bundestag u.a. im März eine gesetzliche Regelung, die sich auf Dauerschuldverhältnisse wie Strom- oder Gaslieferverträge bezog. Private Verbraucher und kleine Gewerbebetriebe durften demnach Zahlungen für Strom und Gas für drei Monate aussetzen, wenn sie nachweisen konnten, dass sie aufgrund der Covid-19-Pandemie in eine wirtschaftliche

Schieflage geraten waren. Anfang Juni 2020 hat die Bundesregierung ein 130 Mrd. € schweres Konjunkturpaket für die Jahre 2020 und 2021 beschlossen, das unter anderem Mehrwertsteuerabsenkungen für das zweite Halbjahr 2020 vorsah. Weitere Mittel sollen in die Bereiche Energie, Klimaschutz und grüne Mobilität fließen. Allein 11 Mrd. € sind ab dem Jahr 2021 zur Stabilisierung der EEG-Umlage vorgesehen. Die Prämien des Bundes für den Kauf von Elektrofahrzeugen wurden verdoppelt und 2,5 Mrd. € sollen zusätzlich in den Ausbau der Ladesäulen-Infrastruktur fließen. Weitere Hilfsmaßnahmen für Gewerbe und Industrie wurden im Zuge der im November sowie Dezember 2020 verkündeten Einschränkungen des öffentlichen Lebens beschlossen.

Da ein zeitnahes Ende der Pandemie, trotz etwaiger Impfstoff-Entwicklungen, nicht absehbar scheint, ist davon auszugehen, dass die bestehende konjunkturelle Schwächephase vorerst weiter anhält. Dies gilt auch für die Energiewirtschaft, die im Jahresverlauf beispielsweise von Einbrüchen des Stromverbrauchs betroffen war. Allerdings sind die ökonomischen Einbrüche in der Energiebranche im Vergleich zu anderen Industriezweigen eher marginal. Hierbei entpuppte sich vor allem das Geschäft mit Energienetzen und Kundenlösungen als sehr krisenfest und resilient.

Der Sachverständigenrat zur Begutachtung der gesamtwirtschaftlichen Entwicklung erwartet in seinem im Dezember 2020 veröffentlichten Jahresgutachten in den ersten Monaten 2021 zunächst ein eher schwaches Wirtschaftswachstum Deutschlands. Im weiteren Jahresverlauf sei in Deutschland mit einem Wirtschaftswachstum von insgesamt 3,7% zu rechnen. Damit wäre die Wirtschaftsleistung am Ende des Jahres 2021 wieder knapp unter dem Vorkrisenniveau von 2019 anzusiedeln.

Energiepolitische Rahmenbedingungen

Verschiedene Netzstudien der Deutsche Energie-Agentur (dena) und des Bundesministeriums für Umwelt, Naturschutz und Reaktorsicherheit (BMU) sowie des Bundesministeriums für Wirtschaft und Energie (BMWi) zusammen mit weiteren Partnern verdeutlichen, dass die Energiewende einen erheblichen Netzausbau insbesondere im Stromsektor erfordert. Darüber hinaus wird über eine zukünftige Kopplung des Strom- und Gassektors zu Übertragungs- und Speicherzwecken diskutiert.

Wirtschaftsplan

Stromnetzgesellschaft Pulheim GmbH & Co. KG

August 2021

Anmerkungen zur Gewinn- und Verlustrechnung

- Pachtberechnung gemäß Pachtvertrag (neuer Anreizregulierungsverordnung - genehmigte Erlösobergrenze)
- Die Parameter für die 4. Regulierungsperiode sind noch unbekannt, es wurden folgende Planungsprämissen festgelegt:

| | 3. RegP | 4. RegP gem. E.ON Planungsprämissen |
|----------------------------------|---------|---|
| | Strom | Strom |
| EKI-Zinssatz für Neuanlagen | 6,91% | 5,13% |
| EKI-Zinssatz für Altanlagen | 5,12% | 3,63% |
| EKII-Zinssatz für EK-Quote > 40% | 2,72% | 1,17% |

- Kein Sockel
- Als fiktives Fotojahr wurde das durch Westenergie AG ermittelte Planjahr 2021 angesetzt (Planungsmodell Westenergie auf Basis JA 2020, Asset-Simulation)
- Auflösung Baukostenzuschüsse / Anschlusskostenbeträge über 20 Jahre
- Betriebliche Aufwendungen i.W.:
 - kaufm. Dienstleistung 63 T€;
 - Wirtschaftsprüfer, Steuerberater rd. 27 T€;
 - Sonstiges rd. 8 T€;
- Abschreibungen unter Berücksichtigung der Investitionen aus Asset-Simulation entnommen;
- Zinsaufwand für Bankdarlehen vereinfacht für die Planjahre mit 1,0% angesetzt;
- Pachtspitzabrechnung 2020 in 2021 berücksichtigt;

Plan Gewinn- und Verlustrechnung

2020 bis 2026

| GuV | Budget alt Prognose Budget neu | | | | | | | |
|---|--------------------------------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|--------------|
| | T€ 2020 | T€ 2021 | T€ 2021 | T€ 2022 | T€ 2023 | T€ 2024 | T€ 2025 | T€ 2026 |
| SNG Pulheim | | | | | | | | |
| Umsatzerlöse | 758 | 798 | 783 | 765 | 831 | 752 | 854 | 923 |
| davon Pächterlöse Strom | 756 | 798 | 795 | 765 | 831 | 752 | 854 | 923 |
| davon Pachtspitzabrechnung 2020 | 0 | 0 | -12 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Sonstige Umsatzerlöse | 2 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| BKZ-Auflösung | 184 | 179 | 186 | 199 | 216 | 234 | 246 | 259 |
| Operative Kosten | -119 | -84 | -97 | -99 | -100 | -102 | -104 | -106 |
| davon kaufm. Dienstleistung | -61 | -62 | -62 | -63 | -64 | -65 | -66 | -67 |
| davon Wirtschaftsprüfungsgebühren/ Steuerberatung | -26 | -11 | -26 | -27 | -27 | -28 | -28 | -29 |
| davon Verluste aus Abgang Sachanlagen | -23 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| davon sonstige Aufwendungen | -8 | -11 | -8 | -8 | -8 | -8 | -8 | -9 |
| davon Haftungsvergütung | -1 | 0 | -1 | -1 | -1 | -1 | -1 | -1 |
| EBITDA | 824 | 894 | 872 | 866 | 947 | 884 | 996 | 1.076 |
| Abschreibung Restbestand+Invest | -274 | -316 | -295 | -324 | -354 | -403 | -456 | -500 |
| EBIT | 550 | 578 | 577 | 542 | 593 | 481 | 539 | 576 |
| Zinsaufwand | -30 | -9 | -4 | -11 | -20 | -32 | -50 | -64 |
| Zinsertrag | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ergebnis vor Steuern | 520 | 568 | 573 | 531 | 574 | 449 | 490 | 512 |
| Gewerbesteuer | -37 | -67 | -59 | -52 | -59 | -38 | -45 | -49 |
| Ergebnis nach Gewerbesteuer | 483 | 502 | 513 | 479 | 515 | 410 | 445 | 463 |

Anmerkungen Bilanz

- Entwicklung Anlagevermögen gem. Investitionsplanung.
- Investitionsplanung umfasst Erneuerungs- und Erweiterungsinvestitionen in das Netz sowie die Investitionen in konventionelle Zähler.
- Das Ergebnis des jeweiligen Jahres wird in der Gewinnrücklage ausgewiesen und planerisch im Folgejahr daraus entnommen.

Plan Bilanz

2020 bis 2026

| <u>Bilanz</u> | <u>T€</u> | <u>T€</u> | <u>T€</u> | <u>T€</u> | <u>T€</u> | <u>T€</u> | <u>T€</u> |
|-------------------------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|---------------|---------------|
| SNG Pulheim | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 | 2024 | 2025 | 2026 |
| Sachanlagen | 4.752 | 5.205 | 5.977 | 6.770 | 8.267 | 9.907 | 11.154 |
| Finanzanlagen | 25 | 25 | 25 | 25 | 25 | 25 | 25 |
| Anlagevermögen | 4.777 | 5.230 | 6.002 | 6.795 | 8.292 | 9.932 | 11.179 |
| Sonstige Vermögensgegenstände | 30 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ust Forderungen | 0 | 54 | 104 | 107 | 196 | 215 | 173 |
| Kasse | 59 | 50 | 50 | 50 | 50 | 50 | 50 |
| Umlaufvermögen | 90 | 104 | 154 | 157 | 246 | 265 | 223 |
| Aktiva | 4.866 | 5.334 | 6.156 | 6.952 | 8.538 | 10.198 | 11.403 |
| Festkapitalkonto | 1.000 | 1.000 | 1.000 | 1.000 | 1.000 | 1.000 | 1.000 |
| Kapitalrücklage | 1.019 | 1.019 | 1.019 | 1.019 | 1.019 | 1.019 | 1.019 |
| Gewinnrücklage | 483 | 513 | 479 | 515 | 410 | 445 | 463 |
| Eigenkapital | 2.501 | 2.532 | 2.497 | 2.533 | 2.429 | 2.463 | 2.481 |
| Baukostenzuschüsse | 2.136 | 2.126 | 2.103 | 2.063 | 2.005 | 1.936 | 1.853 |
| Rückstellungen | 24 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Finanzverbindlichkeiten | 200 | 676 | 1.556 | 2.356 | 4.104 | 5.799 | 7.068 |
| Verbindlichkeiten aus LuL | 5 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Fremdkapital | 2.365 | 2.802 | 3.659 | 4.419 | 6.109 | 7.735 | 8.921 |
| Passiva | 4.866 | 5.334 | 6.156 | 6.952 | 8.538 | 10.198 | 11.403 |

Anmerkungen zur Kapitalflussrechnung

- Gewinnausschüttung: Entnahme des Gewinns aus der Rücklage jeweils im Folgejahr unterstellt;
- Oberhalb der Abschreibungen liegende Investitionen machen einen über den gesamten Planungszeitraum konstanten Fremdkapitalbedarf der Gesellschaft notwendig; daraus ergibt sich ab dem Planjahr 2026 eine reg. nicht mehr optimale kal. EK-Quote von unter 40%;

| Kalkulatorische EK Quote | T€ | T€ | T€ | T€ | T€ | T€ |
|--------------------------|--------------|--------------|--------------|---------------|---------------|---------------|
| SNG Pulheim | 2021 | 2022 | 2023 | 2024 | 2025 | 2026 |
| RAB | 8.829 | 9.306 | 9.961 | 10.987 | 12.449 | 13.786 |
| BKZ | 2.029 | 2.021 | 2.007 | 1.988 | 1.966 | 1.944 |
| Finanzverbindlichkeiten | 438 | 1.116 | 1.956 | 3.230 | 4.951 | 6.434 |
| Sonstiges Abzugskapital | 14 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Abzugskapital insgesamt | 2.481 | 3.137 | 3.963 | 5.218 | 6.918 | 8.377 |
| BNEK | 6.348 | 6.169 | 5.998 | 5.769 | 5.531 | 5.409 |
| kalk EK Quote | 72% | 66% | 60% | 53% | 44% | 39% |

Plan Kapitalflussrechnung

2021 bis 2026

| | T€ 2021 | T€ 2022 | T€ 2023 | T€ 2024 | T€ 2025 | T€ 2026 |
|--|-------------|-------------|-------------|---------------|---------------|---------------|
| Kapitalflussrechnung | | | | | | |
| SNG Pulheim | | | | | | |
| Kasse Jahresanfang | 59 | 50 | 50 | 50 | 50 | 50 |
| Ergebnis n. Steuern | 513 | 479 | 515 | 410 | 445 | 463 |
| Abschreibungen | 295 | 324 | 354 | 403 | 456 | 500 |
| nicht Zahlungswirksame BKZ Auflösung | -186 | -199 | -216 | -234 | -246 | -259 |
| Veränderung sonst. Vermögensgegenstände | 30 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Veränderung Ust.-Forderungen | -54 | -50 | -4 | -89 | -19 | 42 |
| Veränderung RSt | -24 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Veränderung Verbindlichkeiten LuL | -5 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Veränderung WC | -52 | -50 | -4 | -89 | -19 | 42 |
| operativer Cash Flow | 571 | 553 | 649 | 491 | 636 | 746 |
| Investitionen | -749 | -1.096 | -1.146 | -1.900 | -2.097 | -1.747 |
| BKZ Zufuss | 176 | 176 | 176 | 176 | 176 | 176 |
| Cash Flow aus Investitionstätigkeit | -573 | -920 | -970 | -1.724 | -1.921 | -1.571 |
| Ausschüttung | -483 | -513 | -479 | -515 | -410 | -445 |
| Veränderung Liquidität | -485 | -880 | -800 | -1.747 | -1.695 | -1.269 |
| Veränderung Darlehen | 476 | 880 | 800 | 1.747 | 1.695 | 1.269 |
| Kasse Jahresende | 50 | 50 | 50 | 50 | 50 | 50 |

Investitionsplan

2021 bis 2026

| | | | 2021 | 2022 | 2023 | 2024 | 2025 | 2026 |
|-----------------------|---|--|----------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| | | | Prognose | Budget | | | | |
| STROM | 1 | Strom | 500.000 | 650.000 | 700.000 | 700.000 | 700.000 | 700.000 |
| | 4 | Strom | 200.000 | 350.000 | 350.000 | 350.000 | 350.000 | 350.000 |
| | 6 | Strom | 25.000 | 70.000 | 70.000 | 70.000 | 70.000 | 70.000 |
| | | Strom Messung | 24.000 | 26.000 | 30.000 | 27.000 | 27.000 | 27.000 |
| | | Mittelspannungsschaltanlage UA Pulheim | | | | 750.000 | 950.000 | 600.000 |
| STROM Ergebnis | | | 749.000 | 1.096.000 | 1.150.000 | 1.897.000 | 2.097.000 | 1.747.000 |

Wirtschaftsplan

Stromnetz Pulheim Verwaltung GmbH

August 2021

Plan Gewinn- und Verlustrechnung

2020 bis 2026

| | <u>T€</u> Ist | <u>T€</u> Prognose | <u>T€</u> Budget | <u>T€</u> Plan | <u>T€</u> Plan | <u>T€</u> Plan | <u>T€</u> Plan |
|----------------------------------|------------------|-----------------------|---------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 | 2024 | 2025 | 2026 |
| sonstige betriebl. Erträge | 5,9 | 5,9 | 5,9 | 5,9 | 5,9 | 5,9 | 5,9 |
| sonstige betriebl. Aufwendungen | -4,7 | -4,7 | -4,7 | -4,7 | -4,7 | -4,7 | -4,7 |
| Erträge aus Beteiligungen | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| EBIT | 1,3 | 1,3 | 1,3 | 1,3 | 1,3 | 1,3 | 1,3 |
| Zinsaufwand | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| Zinsertrag | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| Ergebnis vor Steuern | 1,3 | 1,3 | 1,3 | 1,3 | 1,3 | 1,3 | 1,3 |
| Steuern vom Einkommen und Ertrag | -0,2 | -0,2 | -0,2 | -0,2 | -0,2 | -0,2 | -0,2 |
| Jahresüberschuss | 1,1 | 1,1 | 1,1 | 1,1 | 1,1 | 1,1 | 1,1 |

Plan Bilanz

2020 bis 2026

| | <u>T€</u> Ist | <u>T€</u> Prognose | <u>T€</u> Budget | <u>T€</u> Plan | <u>T€</u> Plan | <u>T€</u> Plan | <u>T€</u> Plan |
|-------------------------------|------------------|-----------------------|---------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 | 2024 | 2025 | 2026 |
| Forderungen | 4,7 | 4,7 | 4,7 | 4,7 | 4,7 | 4,7 | 4,7 |
| sonstige Vermögensgegenstände | 0,7 | 0,7 | 0,7 | 0,7 | 0,7 | 0,7 | 0,7 |
| Flüssige Mittel | 25,5 | 25,4 | 26,5 | 27,5 | 28,6 | 29,7 | 31,7 |
| Summe Aktiva | 30,9 | 30,8 | 31,9 | 32,9 | 34,0 | 35,1 | 37,1 |
| Eigenkapital | 26,8 | 27,8 | 28,9 | 29,9 | 31,0 | 32,1 | 34,1 |
| gez. Kapital | 25,0 | 25,0 | 25,0 | 25,0 | 25,0 | 25,0 | 25,0 |
| Gewinnvortrag | 0,7 | 1,8 | 2,8 | 3,9 | 4,9 | 6,0 | 8,1 |
| Jahresüberschuss | 1,1 | 1,1 | 1,1 | 1,1 | 1,1 | 1,1 | 1,1 |
| Rückstellungen | 4,2 | 3,0 | 3,0 | 3,0 | 3,0 | 3,0 | 3,0 |
| Verbindlichkeiten | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| Summe Passiva | 30,9 | 30,8 | 31,9 | 32,9 | 34,0 | 35,1 | 37,1 |

Plan Kapitalflussrechnung

2020 bis 2026

| | <u>T€</u> Prognose 2021 | <u>T€</u> Budget 2022 | <u>T€</u> Plan 2023 | <u>T€</u> Plan 2024 | <u>T€</u> Plan 2025 | <u>T€</u> Plan 2026 |
|-----------------------------------|-------------------------------|-----------------------------|---------------------------|---------------------------|---------------------------|---------------------------|
| Finanzmittelbestand 01.01. | 25,5 | 25,4 | 26,5 | 27,5 | 28,6 | 29,7 |
| Ergebnis | 1,1 | 1,1 | 1,1 | 1,1 | 1,1 | 1,1 |
| Veränderung Forderungen | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| Veränderung Verbind | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| Veränderung Rst | -1,2 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| Veränderung gez. Kapital | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| Ausschüttung | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 1,0 |
| Finanzmittelbestand 31.12. | 25,4 | 26,5 | 27,5 | 28,6 | 29,7 | 31,7 |

Lagebericht
Stromnetz Pulheim GmbH & Co. KG
für das Geschäftsjahr 2020

Inhaltsverzeichnis

| | |
|---|---|
| 1. Grundlagen..... | 3 |
| ✓ 2. Wirtschaftsbericht..... | 3 |
| 3. Prognose-, Chancen- und Risikobericht..... | 6 |

1. Grundlagen

Die Stromnetz Pulheim GmbH & Co. KG (SNP KG), Pulheim, stellt auf Grund der Bestimmungen im Gesellschaftsvertrag den Jahresabschluss und Lagebericht nach den für große Kapitalgesellschaften geltenden Bestimmungen des dritten Buches des Handelsgesetzbuches und des Energiewirtschaftsgesetzes (EnWG) auf. Sie ist im Handelsregister des Amtsgerichtes Köln unter HRA 33187 eingetragen. Gegenstand der SNP KG ist der Betrieb, die Instandhaltung und der Ausbau des örtlichen Stromverteilnetzes in der Stadt Pulheim.

Die Geschäftsführung erklärt gemäß § 13.1 des Gesellschaftsvertrages, dass die öffentliche Zwecksetzung und Zweckerreichung der SNP KG eingehalten wird.

2. Wirtschaftsbericht

Gesamtwirtschaftliche und branchenbezogene Rahmenbedingungen

Während im Jahr 2019 noch ein moderates Wirtschaftswachstum zu beobachten war, brach die globale Wirtschaft im Jahre 2020 entgegen den ursprünglich 2019 prognostizierten Wachstumserwartungen signifikant ein. Hierfür war in erster Linie die weltweite Covid-19-Pandemie verantwortlich, welche durch die Vielzahl möglicher Verlaufsszenarien auch eine Prognose der globalen wirtschaftlichen Entwicklung für das Jahr 2021 erschwert. Neben der weltweiten Rezession steigt die Arbeitslosenquote in den OECD-Ländern stark an. Nationale Grenzsicherungen, die eingeführt wurden, um die Ausbreitung des Corona-Virus zu verlangsamen, schränkten die Bewegungsfreiheit ein, mit negativen Folgen für die globale wirtschaftliche Entwicklung. Industrie, Handel und Gewerbe mussten 2020 weltweit ihre Produktion einschränken – je nach Verlauf der Pandemie und den national und regional unterschiedlichen Restriktionen für Beschäftigte und Verbraucher. Infolge dessen ging der Energieverbrauch weltweit zurück. So sank beispielsweise der gesamte Stromverbrauch in Deutschland im Vergleich zu 2019 um 4,6 Prozent, der Gasverbrauch sank um 3,4 Prozent.

Um die wirtschaftlichen Einbrüche in Folge der Covid-19-Pandemie abzumildern, hat die Bundesregierung im Laufe des Jahres eine Reihe von Maßnahmen ergriffen. So beschloss der Bundestag u.a. im März eine gesetzliche Regelung, die sich auf Dauerschuldverhältnisse wie Strom- oder Gaslieferverträge bezog. Private Verbraucher und kleine Gewerbebetriebe durften demnach Zahlungen für Strom und Gas für drei Monate aussetzen, wenn sie nachweisen konnten, dass sie aufgrund der Covid-19-Pandemie in eine wirtschaftliche

Schieflage geraten waren. Anfang Juni 2020 hat die Bundesregierung ein 130 Mrd. € schweres Konjunkturpaket für die Jahre 2020 und 2021 beschlossen, das unter anderem Mehrwertsteuerabsenkungen für das zweite Halbjahr 2020 vorsah. Weitere Mittel sollen in die Bereiche Energie, Klimaschutz und grüne Mobilität fließen. Allein 11 Mrd. € sind ab dem Jahr 2021 zur Stabilisierung der EEG-Umlage vorgesehen. Die Prämien des Bundes für den Kauf von Elektrofahrzeugen wurden verdoppelt und 2,5 Mrd. € sollen zusätzlich in den Ausbau der Ladesäulen-Infrastruktur fließen. Weitere Hilfsmaßnahmen für Gewerbe und Industrie wurden im Zuge der im November sowie Dezember 2020 verkündeten Einschränkungen des öffentlichen Lebens beschlossen.

Da ein zeitnahes Ende der Pandemie, trotz etwaiger Impfstoff-Entwicklungen, nicht absehbar scheint, ist davon auszugehen, dass die bestehende konjunkturelle Schwächephase vorerst weiter anhält. Dies gilt auch für die Energiewirtschaft, die im Jahresverlauf beispielsweise von Einbrüchen des Stromverbrauchs betroffen war. Allerdings sind die ökonomischen Einbrüche in der Energiebranche im Vergleich zu anderen Industriezweigen eher marginal. Hierbei entpuppte sich vor allem das Geschäft mit Energienetzen und Kundenlösungen als sehr krisenfest und resilient.

Der Sachverständigenrat zur Begutachtung der gesamtwirtschaftlichen Entwicklung erwartet in seinem im Dezember 2020 veröffentlichten Jahresgutachten in den ersten Monaten 2021 zunächst ein eher schwaches Wirtschaftswachstum Deutschlands. Im weiteren Jahresverlauf sei in Deutschland mit einem Wirtschaftswachstum von insgesamt 3,7% zu rechnen. Damit wäre die Wirtschaftsleistung am Ende des Jahres 2021 wieder knapp unter dem Vorkrisenniveau von 2019 anzusiedeln.

Energiepolitische Rahmenbedingungen

Verschiedene Netzstudien der Deutsche Energie-Agentur (dena) und des Bundesministeriums für Umwelt, Naturschutz und Reaktorsicherheit (BMU) sowie des Bundesministeriums für Wirtschaft und Energie (BMWi) zusammen mit weiteren Partnern verdeutlichen, dass die Energiewende einen erheblichen Netzausbau insbesondere im Stromsektor erfordert. Darüber hinaus wird über eine zukünftige Kopplung des Strom- und Gassektors zu Übertragungs- und Speicherzwecken diskutiert.

Gesamtleistung

Für das Geschäftsjahr 2020 beträgt die Gesamtleistung der SNP KG 939.627,35 € (Vorjahr 894.177,46 €).

Mitarbeiter

Die Gesellschaft hat keine eigenen Mitarbeiter.

Tätigkeitsabschluss gem. § 6b EnWG

Die SNP KG erbringt ausschließlich Leistungen in der Tätigkeit Elektrizitätsverteilung.

Ergebnisentwicklung und Ertragslage

Als finanzielle Leistungsindikatoren dienen die Pachterträge und das Jahresergebnis.

Die SNP KG erzielte im Geschäftsjahr 755.926,71 € (Vorjahr 712.833,00 €) Umsatzerlöse aus der Verpachtung von Netz und Zählern an die Westenergie AG, Essen.

Die unter den Materialaufwendungen aufgeführten Aufwendungen für bezogene Leistungen beinhalten im Wesentlichen die Dienstleistungsentgelte an die Westenergie AG für die kaufmännische Dienstleistung.

Die planmäßige Abschreibung beläuft sich auf 273.991,67 € (Vorjahr 263.711,62 €).

Der sonstige betriebliche Aufwand ist im Wesentlichen durch Verluste aus dem Abgang von Sachanlagen, Kosten der Steuerberatung und Aufwendungen im Zusammenhang mit der Jahresabschlussprüfung 2020 geprägt.

Das handelsrechtliche Ergebnis nach Steuern beläuft sich auf 482.838,56 € (Vorjahr 441.365,74 €).

Entwicklung der Vermögens- und Finanzlage

Im Berichtsjahr wurde eine Bilanzsumme von 4.866.415,07 € (Vorjahr 5.456.292,72 €) ausgewiesen.

Die Aktivseite ist vor allem durch das Sachanlagevermögen geprägt.

Die Passiva bestehen im Wesentlichen aus dem Eigenkapital, Verbindlichkeiten sowie aus den passivisch abgegrenzten Hausanschlusskosten und Baukostenzuschüssen.

Das am 18.12.2020 zur Mitfinanzierung von Erneuerungs- und Erweiterungsinvestitionen in das Stromnetz gewährte Darlehen über 6.331.000,00 € valutierte am Bilanzstichtag mit 200.000,00 €. Das Darlehen wird am 30.12.2025 in voller Höhe getilgt und mit 0,5 % p.a. verzinst. Ab dem 15.06.2021 fallen auf nicht in Anspruch genommene Beträge Bereitstellungszinsen in vergleichbarer Höhe an.

Die flüssigen Mittel betragen 59.236,29 € (Vorjahr 56.863,69 €).

3. Prognose-, Chancen- und Risikobericht

Chancen- und Risikobericht

Betriebsrisiken bestehen im Wesentlichen im Dienstleistungsbereich durch Fehlbedienungen im Netz, durch Planungsfehler sowie mögliche Systemausfälle. Diese Risiken sind durch Verträge mit dem Pächter Westenergie AG und dem Betreiber Westnetz abgesichert. Die Qualität der Netze sowie die für die Kunden notwendige Versorgungssicherheit wird durch kontinuierliche Verbesserung der Anlagen, Prozesse und permanente Qualitätssicherung gewährleistet.

Die Geschäftsführung sieht keine Risiken, die den Fortbestand des Unternehmens gefährden.

Prognosebericht

Gegenstand der SNP KG ist der Betrieb, die Instandhaltung und der Ausbau des örtlichen Strom-Verteilnetzes in der Stadt Pulheim.

Nach Ablauf der ersten erfolgreichen Geschäftsjahre nach der Gründung der Netzgesellschaft, in dem die Unternehmungen vor allem auf den physikalischen Netzbetrieb

fokussiert waren, wird die Geschäftsführung zukünftig die Prozesse als Netzeigentümer weiter optimieren.

Die Gesellschaft wird sich weiterhin in den Schwerpunkten Netzerhalt und dem Ausbau der Netzinfrastruktur betätigen. Dies erfolgt in enger Abstimmung mit dem kommunalen Gesellschafter und dem Netzbetreiber.

Im Rahmen der laufenden Regulierungsperiode (Strom bis 31.12.2023) ist von stabilen Pächterlösen auszugehen. Die Geschäftsführung geht für 2021 von einem positiven Ergebnis auf Vorjahresniveau aus.

Die Coronakrise kann die Umsetzung des Investitionsplans der Gesellschaft verzögern. Aufgrund der mit der Westenergie AG vereinbarten regulatorischen Pachtformel, welche Investitionen grundsätzlich honoriert, führen geringere Investitionen zu Abschlägen in den Pachtentgelten ab dem Jahr 2022.

Der Netzbetreiber Westnetz hat Maßnahmen getroffen, um den sicheren Betrieb der Strom- und Gasnetze in der Coronakrise zu gewährleisten.

Pulheim, 15. April 2021

Stromnetz Pulheim GmbH & Co. KG

Die Geschäftsführung

Michael Stangel

Karsten Thielmann

Stromnetz Pulheim GmbH & Co. KG
Bilanz zum 31. Dezember 2020

Aktiva

| in € | 31.12.2020 | 31.12.2019 |
|-------------------------------|---------------------|---------------------|
| Anlagevermögen | | |
| Sachanlagen | 4.751.778,08 | 4.502.874,26 |
| Finanzanlagen | 25.000,00 | 25.000,00 |
| | 4.776.778,08 | 4.527.874,26 |
| Umlaufvermögen | | |
| Sonstige Vermögensgegenstände | 30.400,70 | 871.554,77 |
| Guthaben bei Kreditinstituten | 59.236,29 | 56.863,69 |
| | 89.636,99 | 928.418,46 |
| | 4.866.415,07 | 5.456.292,72 |

Passiva

| in € | 31.12.2020 | 31.12.2019 |
|-----------------------------------|---------------------|---------------------|
| Eigenkapital | | |
| Kapitalanteile Kommanditisten | 1.000.000,00 | 1.000.000,00 |
| Rücklagen | 1.501.371,25 | 1.459.898,43 |
| | 2.501.371,25 | 2.459.898,43 |
| Rückstellungen | 23.871,00 | 848.071,70 |
| Verbindlichkeiten | 204.695,16 | 4.220,25 |
| Rechnungsabgrenzungsposten | 2.136.477,66 | 2.144.102,34 |
| | 4.866.415,07 | 5.456.292,72 |

Stromnetz Pulheim GmbH & Co. KG Gewinn- und Verlustrechnung

vom 1. Januar bis 31. Dezember 2020

| in € | 01.01. - 31.12.2020 | 01.01. - 31.12.2019 |
|---|------------------------|------------------------|
| Umsatzerlöse | 939.627,35 | 894.177,46 |
| Sonstige betriebliche Erträge | 2.426,00 | 0,00 |
| Aufwendungen für bezogene Leistungen | -62.423,12 | -61.341,49 |
| Abschreibungen | -273.991,67 | -263.711,62 |
| Sonstige betriebliche Aufwendungen | -56.108,39 | -93.978,61 |
| Zinsen und ähnliche Aufwendungen | -30.026,01 | 0,00 |
| Steuern vom Einkommen und vom Ertrag | -36.665,60 | -33.780,00 |
| Ergebnis nach Steuern / Jahresüberschuss | 482.838,56 | 441.365,74 |
| Einstellung in die Rücklagen | -482.838,56 | -441.365,74 |
| Bilanzgewinn | 0,00 | 0,00 |

Anhang für das Geschäftsjahr 2020

Allgemeine Grundlagen

Gegenstand der Stromnetz Pulheim GmbH & Co. KG (SNP KG), Pulheim, ist der Betrieb, die Instandhaltung und der Ausbau des örtlichen Stromverteilnetzes in der Stadt Pulheim. Die Gesellschaft ist im Handelsregister des Amtsgerichts Köln unter HRA 33187 eingetragen.

Persönlich haftende Gesellschafterin ist die Stromnetz Pulheim Verwaltung GmbH mit Sitz in Pulheim (SNP GmbH). Kommanditisten der Gesellschaft sind mit 74,9 % des Kommanditanteils die Stadtwerke Pulheim GmbH, Pulheim, sowie mit 25,1 % des Kommanditanteils die Westenergie AG (WE AG, bis zum 30.09.2020 als innogy Westenergie GmbH firmierend), Essen.

Die Gesellschaft ist eine kleine Personenhandelsgesellschaft im Sinne des § 267 des Handelsgesetzbuches (HGB). Gemäß § 13 Nr. 1 des Gesellschaftsvertrages besteht die Verpflichtung, den Jahresabschluss und den Lagebericht nach den für große Kapitalgesellschaften geltenden Bestimmungen des dritten Buches des Handelsgesetzbuches und des Energiewirtschaftsgesetzes (EnWG) aufzustellen und prüfen zu lassen. Der Jahresabschluss ist demzufolge gemäß §§ 242 ff. und §§ 264 ff. des HGB, nach den einschlägigen Vorschriften des Gesellschaftsvertrages sowie des EnWG aufgestellt. Die SNP KG führt ausschließlich die Tätigkeit Elektrizitätsverteilung aus.

Der aufgestellte HGB Abschluss entspricht insofern grundsätzlich dem Unbundling Abschluss in der Tätigkeit Elektrizitätsverteilung.

Zur Klarheit der Darstellung sind in der Bilanz und in der Gewinn- und Verlustrechnung einzelne Posten zusammengefasst und im Anhang gesondert ausgewiesen. Die Gewinn- und Verlustrechnung ist nach dem Gesamtkostenverfahren gemäß § 275 Abs. 2 HGB aufgestellt.

Die Beträge im Jahresabschluss werden in Euro (€) angegeben.

Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

Aktiva

Sachanlagen werden zu Anschaffungskosten abzüglich planmäßiger Abschreibungen bewertet. Die planmäßigen Abschreibungen basieren auf den betriebsgewöhnlichen Nutzungsdauern und werden linear vorgenommen.

Den planmäßigen Abschreibungen werden, bezogen auf den überwiegenden Anteil der Anschaffungs- bzw. Herstellungskosten, folgende Nutzungsdauern zugrunde gelegt:

| | Jahre |
|----------------------------|---------|
| Gebäude | 25 - 50 |
| Stromnetze | 15 - 40 |
| Umspann- und Schaltanlagen | 15 - 25 |
| Zähler und Messgeräte | 8 - 45 |

Bei den zum 01.01.2018 zum Buchwert eingebrachten Sachanlagen wird die Abschreibung mit der wirtschaftlichen Restnutzungsdauer des jeweiligen Vermögensgegenstandes vorgenommen, welche anhand der gewichteten kalkulatorischen Restnutzungsdauer gemäß Netzentgeltverordnung ermittelt wurde.

Die **Finanzanlagen** sind mit den Anschaffungskosten angesetzt.

Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände sind grundsätzlich zum Nennwert bewertet; alle erkennbaren Einzelrisiken und das allgemeine Kreditrisiko werden durch angemessene Wertberichtigungen berücksichtigt. Niedrige bzw. unverzinsliche Forderungen sind nicht vorhanden.

Die **flüssigen Mittel** sind zum Nennwert bewertet.

Auf den Ausweis **aktiver latenter Steuern** wurde gem. § 274 HGB verzichtet. Latente Steuern ergeben sich insbesondere aus dem Sachanlagevermögen. Der zugrunde gelegte Steuersatz beträgt 16,63 %.

Passiva

Das **Eigenkapital** ist zum Nennwert bewertet.

Bei der Bemessung der **Rückstellungen** wird allen erkennbaren Risiken und ungewissen Verbindlichkeiten Rechnung getragen. Die Rückstellungen sind der Höhe nach mit dem nach vernünftiger kaufmännischer Beurteilung notwendigen Erfüllungsbetrag bewertet.

Verbindlichkeiten sind grundsätzlich mit ihrem Erfüllungsbetrag angesetzt.

Von Kunden vereinnahmte Anschlusskostenbeiträge und Baukostenzuschüsse werden als **Rechnungsabgrenzungsposten** passiviert und ratierlich über einen Zeitraum von 20 Jahren – ggf. vertragsabhängig – ergebniswirksam aufgelöst.

Die zum 01.01.2018 zum Buchwert eingebrachten Rechnungsabgrenzungsposten werden ratierlich über die noch verbleibende Laufzeit aufgelöst.

Erläuterungen zur Bilanz

(1) Anlagevermögen

Die Aufgliederung der in der Bilanz zusammengefassten Anlageposten und deren Entwicklung im Geschäftsjahr 2020 sind im Anlagenspiegel dargestellt.

Die Zugänge im **Sachanlagevermögen** resultieren im Wesentlichen aus Stromverteilungsanlagen.

In den Finanzanlagen werden 100 % der Geschäftsanteile am Stammkapital der SNP GmbH ausgewiesen.

Die SNP GmbH hat zum 31.12.2020 ein Eigenkapital von 26.758,37 €. Der Jahresüberschuss für das Geschäftsjahr 2020 beträgt 1.052,19 €.

(2) Sonstige Vermögensgegenstände

Es handelt sich um Steuererstattungsansprüche in Höhe von 30.400,70 € mit einer Restlaufzeit von weniger als einem Jahr.

(3) Guthaben bei Kreditinstituten

Die flüssigen Mittel betreffen ein Guthaben auf dem Girokonto bei der Kreissparkasse Köln.

(4) Eigenkapital

| in € | Gesamt | Westenergie AG | Stadtwerke Pulheim GmbH |
|------------------|---------------------|-------------------|----------------------------|
| Kommanditkapital | 1.000.000,00 | 251.000,00 | 749.000,00 |
| Rücklagen | 1.501.371,25 | 361.128,41 | 1.140.242,84 |
| | 2.501.371,25 | 612.128,41 | 1.889.242,84 |

Die Gesellschafterversammlung hat am 16.11./24.11.2020 beschlossen, das Ergebnis des Geschäftsjahres 2020 (482.838,56 €) auf das gemeinsame Rücklagenkonto einzustellen.

(5) Rückstellungen

Die **Steuerrückstellungen** in Höhe von 3.971,00 € (Vorjahr 833.623,00 €) betreffen die Gewerbesteuer des Geschäftsjahres 2020.

Die **sonstigen Rückstellungen** in Höhe von 19.900,00 € (Vorjahr 14.448,70 €) beinhalten die Kosten für die Jahresabschlussprüfung 2020 (7.100,00 €, Vorjahr 5.200,00 €) und die Erstellung der Steuererklärungen 2019 und 2020 (12.800,00 €, Vorjahr 9.248,70 €).

(6) Verbindlichkeiten

| in € | 31.12.2020 | davon RLZ* > 1 Jahr | davon RLZ* > 5 Jahre | 31.12.2019 | davon RLZ* > 1 Jahr |
|---|------------|---------------------------|----------------------------|------------|---------------------------|
| Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten | 200.019,44 | 200.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen | 4.675,72 | 0,00 | 0,00 | 4.220,25 | 0,00 |
| davon gegenüber der Gesellschafterin SNP GmbH | 4.675,72 | 0,00 | 0,00 | 4.166,70 | 0,00 |
| | 204.695,16 | 200.000,00 | 0,00 | 4.220,25 | 0,00 |

*RLZ- Restlaufzeit

Die Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten sind durch Abtretungen von bestehenden und zukünftigen Forderungen aus dem Pachtvertrag gesichert. Die Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen haben, wie im Vorjahr, eine Restlaufzeit bis zu einem Jahr. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten von 19,44 € haben eine Restlaufzeit von unter einem Jahr.

(7) Rechnungsabgrenzungsposten

Es handelt sich um von Kunden vereinnahmte Anschlusskostenbeiträge und Baukostenzuschüsse, die rätierlich aufgelöst werden.

(8) Aus der Bilanz nicht ersichtliche sonstige finanzielle Verpflichtungen

Die sonstigen finanziellen Verpflichtungen in Höhe von 1.039.943,04 € resultieren aus einem kaufmännischen Dienstleistungsvertrag mit einer Mindestlaufzeit bis zum 31.12.2037, sowie einer jährlich an die SNP GmbH zu zahlenden Haftungs pauschale.

Erläuterungen zur Gewinn- und Verlustrechnung

(9) Umsatzerlöse

Bei den ausschließlich im Inland erzielten Umsatzerlösen handelt es sich um die Abrechnung der Pächterlöse gegenüber der Westenergie AG in Höhe von 755.926,71 € (Vorjahr 712.833,00 €) sowie um die für das Geschäftsjahr 2020 erfolgswirksam aufzulösenden Anschlusskostenbeiträge und Baukostenzuschüsse in Höhe von 183.700,64 € (Vorjahr 181.344,46 €).

(10) Sonstige betriebliche Erträge

Die sonstigen betrieblichen Erträge (2.426,00 €, Vorjahr 0,00 €) betreffen die Weiterbelastung von Grunderwerbsteuer gemäß Gesellschaftsvertrag an die Westenergie AG.

(11) Materialaufwand

In den Aufwendungen für bezogene Leistungen wird der Aufwand für die von der Westenergie AG erbrachten kaufmännischen Dienstleistungen in Höhe von 61.173,12 € (Vorjahr 60.091,49 €) sowie die Haftungsvergütung an die SNP GmbH über 1.250,00 € (Vorjahr 1.250,00 €) ausgewiesen.

(12) Abschreibungen

Die Aufgliederung der Abschreibungen auf Sachanlagen des Berichtsjahres ist im Anlagenspiegel dargestellt.

(13) Sonstige betriebliche Aufwendungen

Die sonstigen betrieblichen Aufwendungen enthalten Verluste aus dem Abgang von Sachanlagen in Höhe von 22.648,93, Kosten für die Steuerberatung und für die Erstellung der Steuererklärungen über 18.631,15 €, Aufwendungen für die Jahresabschlussprüfung mit 7.100,00 €, Kosten für die Erstattung der Aufwendungen der SNP GmbH über 4.675,72 € sowie weitere betriebliche Aufwendungen von 3.052,59 €.

(14) Zinsen und ähnliche Aufwendungen

Der Zinsaufwand resultiert im Wesentlichen aus der Verzinsung eines Gesellschafterdarlehens der Stadtwerke Pulheim GmbH (2.026,57 €) sowie aus Nachforderungszinsen zur Gewerbesteuer 2018 (27.980,00 €).

(15) Steuern vom Einkommen und vom Ertrag

Bei den Steuern vom Einkommen und vom Ertrag handelt es sich im Wesentlichen um die Gewerbesteuer des abgelaufenen Geschäftsjahres.

(16) Angaben zu Geschäften größeren Umfangs nach § 6b Abs. 2 EnWG

Im Geschäftsjahr wurden folgende Geschäfte größeren Umfangs getätigt, die aus dem Rahmen der gewöhnlichen Energieversorgungstätigkeit herausfallen und für die Beurteilung der Vermögens- und Ertragslage des Unternehmens nicht von untergeordneter Bedeutung sind.

Es handelt es sich um die Verpachtung des Stromnetzes und der Zähler an die Westenergie AG, die sich auf 755.926,71 € beläuft.

Für die Erbringung von kaufmännischen Dienstleistungen durch die Westenergie AG wurden für das Geschäftsjahr 61.173,12 € berechnet.

(17) Wesentliche Ereignisse nach dem Bilanzstichtag

Nach dem Bilanzstichtag und vor der Erstellung dieses Anhangs haben sich keine berichtspflichtigen Vorgänge von besonderer Bedeutung ergeben, die für die Vermittlung eines den tatsächlichen Verhältnissen entsprechenden Bildes der Finanz-, Vermögens- und Ertragslage der SNP KG von Bedeutung gewesen wären.

Sonstige Angaben

Das Honorar des Abschlussprüfers nach § 285 Nr. 17 HGB wurde mit 7.100,00 € für Abschlussprüfungsleistungen berücksichtigt.

Persönlich haftende Gesellschafterin ist die Stromnetz Pulheim Verwaltung GmbH, Pulheim, mit einem gezeichneten Kapital von 25.000,00 €.

Die Geschäftsführung obliegt der Stromnetz Pulheim Verwaltung GmbH, vertreten durch die Geschäftsführer Michael Stangel (Regionalleiter Westliches Rheinland, Westenergie AG) und Karsten Thielmann (Kaufmännischer Geschäftsführer Rheinische NETZGesellschaft mbH).


Die Geschäftsführung erhält von der Gesellschaft keine Bezüge.

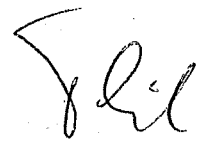
Die Gesellschaft beschäftigt keine Arbeitnehmer.

Pulheim, 15. April 2021

Stromnetz Pulheim GmbH & Co. KG

Die Geschäftsführung


Michael Stangel
(Geschäftsführer der
Stromnetz Pulheim Verwaltung GmbH)


Karsten Thielmann
(Geschäftsführer der
Stromnetz Pulheim Verwaltung GmbH)

Entwicklung des Anlagevermögens
der Stromnetz Pulheim GmbH & Co. KG zum 31. Dezember 2020

| | Anschaffungs- bzw. Herstellungskosten | | | | Kumulierte Abschreibungen | | | | Buchwerte | Buchwerte |
|--|---------------------------------------|------------|------------|---------------------|---------------------------|---|----------|---------------------|---------------------|---------------------|
| | Stand 01.01.2020 | Zugänge | Abgänge | Stand 31.12.2020 | Stand 01.01.2020 | Abschreibun- gen des Berichtsjahres | Abgänge | Stand 31.12.2020 | Stand 31.12.2020 | Stand 31.12.2019 |
| in € | | | | | | | | | | |
| Sachanlagen | | | | | | | | | | |
| Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte und Bauten einschließlich der Bauten auf fremden Grundstücken | 232.064,47 | 0,00 | 0,00 | 232.064,47 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 232.064,47 | 232.064,47 |
| Technische Anlagen und Maschinen | 4.761.226,49 | 545.544,42 | -31.186,26 | 5.275.584,65 | -490.416,70 | -273.991,67 | 8.537,33 | -755.871,04 | 4.519.713,61 | 4.270.809,79 |
| | 4.993.290,96 | 545.544,42 | -31.186,26 | 5.507.649,12 | -490.416,70 | -273.991,67 | 8.537,33 | -755.871,04 | 4.751.778,08 | 4.502.874,26 |
| Finanzanlagen | | | | | | | | | | |
| Beteiligungen | 25.000,00 | 0,00 | 0,00 | 25.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 25.000,00 | 25.000,00 |
| | 5.018.290,96 | 545.544,42 | -31.186,26 | 5.532.649,12 | -490.416,70 | -273.991,67 | 8.537,33 | -755.871,04 | 4.776.778,08 | 4.527.874,26 |

Lagebericht
Stromnetz Pulheim Verwaltung GmbH
für das Geschäftsjahr 2020

Inhaltsverzeichnis

| | |
|---|---|
| 1. Grundlagen | 3 |
| 2. Wirtschaftsbericht..... | 3 |
| 3. Prognose-, Chancen- und Risikobericht..... | 4 |

1. Grundlagen

Die Stromnetz Pulheim Verwaltung GmbH (SNP GmbH), Pulheim, stellt auf Grund der Bestimmungen im Gesellschaftsvertrag den Jahresabschluss und Lagebericht nach den für große Kapitalgesellschaften geltenden Bestimmungen des dritten Buches des Handelsgesetzbuches auf. Sie ist im Handelsregister des Amtsgerichtes Köln unter HRB 93279 eingetragen. Gegenstand der SNP GmbH ist die Übernahme der persönlichen Haftung und der Geschäftsführung als persönlich haftende geschäftsführende Gesellschafterin an der Stromnetz Pulheim GmbH & Co. KG.

Die Geschäftsführung erklärt gemäß § 10.2 des Gesellschaftsvertrages, dass die öffentliche Zwecksetzung der SNP GmbH, wie in § 2 des Gesellschaftsvertrages dargestellt, eingehalten wird.

2. Wirtschaftsbericht

Gesamtleistung

Für das Geschäftsjahr 2020 betragen die sonstigen betrieblichen Erträge der SNP GmbH 5.925,72 € (Vorjahr 5.416,70 €).

Mitarbeiter

Die SNP GmbH hat keine eigenen Mitarbeiter.

Ergebnisentwicklung und Ertragslage

Die sonstigen betrieblichen Erträge beinhalten eine Kostenerstattung und die vertraglich vereinbarte Haftungspauschale der Stromnetz Pulheim GmbH & Co. KG.

Der sonstige betriebliche Aufwand ist im Wesentlichen durch Aufwendungen für die Jahresabschlussprüfung 2020, das Entgelt für die kaufmännische Dienstleistung sowie Kosten für die Erstellung der Steuererklärungen geprägt.

Der Jahresüberschuss beläuft sich auf 1.052,19 € (Vorjahr 1.118,13 €).

Entwicklung der Vermögens- und Finanzlage

Im Berichtsjahr wurde eine Bilanzsumme von 30.913,05 € (Vorjahr 29.163,95 €) ausgewiesen.

Die Aktivseite besteht nur aus dem Umlaufvermögen und ist durch das Bankguthaben geprägt. Die Passiva bestehen aus dem Eigenkapital der Gesellschaft sowie Rückstellungen.

3. Prognose-, Chancen- und Risikobericht

Chancen- und Risikobericht

Das Risiko besteht in der persönlich unbeschränkten und nicht beschränkbaren Haftung als Komplementärin bei der Stromnetz Pulheim GmbH & Co. KG.

Die Geschäftsführung sieht keine Risiken, die den Fortbestand des Unternehmens gefährden.

Prognosebericht

Die Geschäftsführung geht für 2021 und die folgenden Jahre von einem positiven Ergebnis auf Vorjahresniveau aus.

Die Geschäftsführung erwartet keine Auswirkungen der Coronakrise auf die Gesellschaft.

Pulheim, 15. April 2021

Stromnetz Pulheim Verwaltung GmbH

Die Geschäftsführung

Michael Stangel

Karsten Thielmann

Stromnetz Pulheim Verwaltung GmbH
Bilanz zum 31. Dezember 2020

Aktiva

| in € | 31.12.2020 | 31.12.2019 |
|----------------------------------|------------------|------------------|
| Umlaufvermögen | | |
| Forderungen gegen Gesellschafter | 4.675,72 | 4.166,70 |
| sonstige Vermögensgegenstände | 738,23 | 663,75 |
| Guthaben bei Kreditinstituten | 25.499,10 | 24.333,50 |
| | 30.913,05 | 29.163,95 |

Passiva

| in € | 31.12.2020 | 31.12.2019 |
|--------------------------------|------------------|------------------|
| Eigenkapital | | |
| Gezeichnetes Kapital | 25.000,00 | 25.000,00 |
| Gewinnvortrag / Verlustvortrag | 706,18 | -411,95 |
| Jahresüberschuss | 1.052,19 | 1.118,13 |
| | 26.758,37 | 25.706,18 |
| Rückstellungen | 4.154,68 | 3.457,77 |
| | 30.913,05 | 29.163,95 |

Stromnetz Pulheim Verwaltung GmbH Gewinn- und Verlustrechnung

vom 1. Januar bis 31. Dezember 2020

| in € | 01.01. - 31.12.2020 | 01.01. - 31.12.2019 |
|--|------------------------|------------------------|
| Sonstige betriebliche Erträge | 5.925,72 | 5.416,70 |
| Sonstige betriebliche Aufwendungen | -4.675,72 | -4.166,70 |
| Steuern vom Einkommen und vom Ertrag | -197,81 | -131,87 |
| Ergebnis nach Steuern / Jahresüberschuss | 1.052,19 | 1.118,13 |

Anhang für das Geschäftsjahr 2020

Allgemeine Grundlagen

Gegenstand der Stromnetz Pulheim Verwaltung GmbH (SNP GmbH), Pulheim, ist die Übernahme der persönlichen Haftung und der Geschäftsführung als persönlich haftende geschäftsführende Gesellschafterin an der Stromnetz Pulheim GmbH & Co. KG. Die Gesellschaft ist beim Handelsregister des Amtsgerichts Köln unter HRB 93279 eingetragen.

Alleinige Gesellschafterin der SNP GmbH ist die Stromnetz Pulheim GmbH & Co. KG.

Die Gesellschaft ist nach den in § 267a Abs. 1 des Handelsgesetzbuches (HGB) bezeichneten Größenmerkmalen als Kleinstkapitalgesellschaft einzustufen. Gemäß § 10 Nr. 1 und 2 des Gesellschaftsvertrages besteht die Verpflichtung, den Jahresabschluss und den Lagebericht nach den für große Kapitalgesellschaften geltenden Bestimmungen des dritten Buches des Handelsgesetzbuches aufzustellen und prüfen zu lassen. Der Jahresabschluss ist demzufolge gemäß §§ 242 ff. und §§ 264 ff. des HGB sowie nach den einschlägigen Vorschriften des GmbH-Gesetzes und des Gesellschaftsvertrages aufgestellt.

Zur Klarheit der Darstellung sind in der Bilanz und in der Gewinn- und Verlustrechnung einzelne Posten zusammengefasst und im Anhang gesondert ausgewiesen. Die Gewinn- und Verlustrechnung ist nach dem Gesamtkostenverfahren gemäß § 275 Abs. 2 HGB aufgestellt. Die Beträge im Jahresabschluss werden in Euro (€) angegeben.

Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

Aktiva

Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände sind grundsätzlich zum Nennwert bewertet; alle erkennbaren Einzelrisiken und das allgemeine Kreditrisiko werden durch angemessene Wertberichtigungen berücksichtigt.

Die **Guthaben bei Kreditinstituten** sind zum Nennwert bewertet.

Passiva

Das **Eigenkapital** ist zum Nennwert bewertet.

Bei der Bemessung der **Steuerrückstellungen** und **sonstigen Rückstellungen** wird allen erkennbaren Risiken und ungewissen Verbindlichkeiten Rechnung getragen. Die Rückstellungen sind der Höhe nach mit dem nach vernünftiger kaufmännischer Beurteilung notwendigen Erfüllungsbetrag bewertet.

Verbindlichkeiten sind grundsätzlich mit ihrem Erfüllungsbetrag angesetzt.

Erläuterungen zur Bilanz

(1) Forderungen gegen Gesellschafter

Die Forderungen gegen Gesellschafter betreffen Forderungen aus Lieferungen und Leistungen und haben, wie im Vorjahr, eine Restlaufzeit von weniger als einem Jahr.

(2) Sonstige Vermögensgegenstände

Es handelt sich um Steuererstattungsansprüche in Höhe von 738,23 € mit einer Restlaufzeit von weniger als einem Jahr.

(3) Guthaben bei Kreditinstituten

Die Guthaben bei Kreditinstituten betreffen ein Girokonto bei der Kreissparkasse Köln.

(4) Eigenkapital

Das gezeichnete Kapital in Höhe von 25.000,00 € ist voll eingezahlt und wird zu 100 % von der alleinigen Gesellschafterin Stromnetz Pulheim GmbH & Co. KG gehalten.

(5) Rückstellungen

Unter der Steuerrückstellung in Höhe von 329,68 € (Vorjahr 131,87 €) werden die Steuern vom Einkommen und vom Ertrag des abgelaufenen Geschäftsjahres und des Vorjahres ausgewiesen.

Die sonstigen Rückstellungen in Höhe von 3.825,00 € (Vorjahr 3.325,90 €) beinhalten die Rückstellung für die Jahresabschlussprüfung (2.000,00 €, Vorjahr 2.000,00 €) sowie die Kosten für die Erstellung der Steuererklärungen 2019 und 2020 (1.825,00 €, Vorjahr 1.325,90 €).

(6) Aus der Bilanz nicht ersichtliche sonstige finanzielle Verpflichtungen

Die sonstigen finanziellen Verpflichtungen in Höhe von 17.626,28 € resultieren aus einem kaufmännischen Dienstleistungsvertrag mit einer Mindestlaufzeit bis zum 31.12.2037.

Erläuterungen zur Gewinn- und Verlustrechnung

(7) Sonstige betriebliche Erträge

Es handelt sich um Erträge aus der Kostenerstattung und um die vertraglich vereinbarte Haftungspauschale, die von der Stromnetz Pulheim GmbH & Co. KG geleistet wird.

(8) Sonstige betriebliche Aufwendungen

Unter den sonstigen betrieblichen Aufwendungen sind vor allem die Aufwendungen für die Jahresabschlussprüfung 2020, das Entgelt für die kaufmännische Dienstleistung sowie die Kosten für die Erstellung der Steuererklärungen 2019 und 2020 enthalten.

(9) Steuern vom Einkommen und vom Ertrag

Die Steuern vom Einkommen und vom Ertrag beziehen sich auf das laufende Geschäftsjahr.

(10) Wesentliche Ereignisse nach dem Bilanzstichtag

Nach dem Bilanzstichtag und vor der Erstellung dieses Anhangs haben sich keine berichtspflichtigen Vorgänge von besonderer Bedeutung ergeben, die für die Vermittlung eines den tatsächlichen Verhältnissen entsprechenden Bildes der Finanz-, Vermögens- und Ertragslage der SNP GmbH von Bedeutung gewesen wären.

Sonstige Angaben

Die Geschäftsführung erhält von der Gesellschaft keine Bezüge. Das Honorar des Abschlussprüfers nach § 285 Nr.17 HGB wurde mit 2.000,00 € berücksichtigt.

Die Gesellschaft ist unbeschränkt haftender Gesellschafter der Stromnetz Pulheim GmbH & Co. KG, Pulheim.

Geschäftsführung:

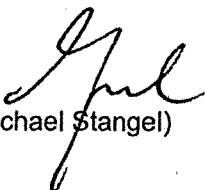
Michael Stangel
Regionalleiter Westliches Rheinland, Westenergie AG, Essen

Karsten Thielmann
Kaufmännischer Geschäftsführer Rheinische NETZGesellschaft mbH, Köln

Pulheim, 15. April 2021

Stromnetz Pulheim Verwaltung GmbH

Die Geschäftsführung


(Michael Stangel)


(Karsten Thielmann)