

Stromnetzgesellschaft Pulheim GmbH & Co. KG

Wirtschaftsplan

Stromnetzgesellschaft Pulheim GmbH & Co. KG

17. Oktober 2019

Anmerkungen zur Gewinn- und Verlustrechnung

- In 2018 Garantieverzinsung von 5,4 % v. GewSt (Pacht = 573.672 € gem. § 8.2 PV) danach NEV-Erlösobergrenze
- Auflösung BKZ gem. Invest-Planung / Asset-Simulation
- Betriebliche Aufwendungen: i. W. Dienstleistungsverträge (75 T€) sowie Abschlusskosten, Steuerberatungskosten und Gründungskosten (insg. 30 T€)
- Abschreibungen gem. Invest-Planung/Asset-Simulation

Plan Gewinn- und Verlustrechnung

2018 bis 2024

GuV	Budget		Prognose					
	T€ 2018	T€ 2019	T€ 2019	T€ 2020	T€ 2021	T€ 2022	T€ 2023	T€ 2024
Stromnetzgesellschaft Pulheim								
Umsatzerlöse	1.345	713	713	774	816	866	916	916
davon Pächterlöse Strom	570	713	713	774	816	866	916	916
davon Pächterlöse Gas	0	0	0	0	0	0	0	0
davon Smart Meter Pacht	0	0	0	0	0	0	0	0
davon Erlöse Konzessionsabgabe	0	0	0	0	0	0	0	0
Sonstige Umsatzerlöse (z.B. Vertrieb)	775	0	0	0	0	0	0	0
BKZ-Auflösung	165	165	178	176	176	180	188	190
Operative Kosten	-101	-111	-82	-83	-85	-86	-88	-89
davon kaufm. Dienstleistung	-59	-60	-60	-61	-62	-63	-64	-65
davon sonstiges (Wirtschaftsp./Steuerberater)	-12	-3	-12	-12	-12	-12	-13	-13
davon Konzessionsabgabe	0	0	0	0	0	0	0	0
davon Geschäftsbesorgung Kommune	-1	-1	-1	-1	-1	-1	-1	-1
davon...	-19	-47	0	0	0	0	0	0
davon sonstige (z.B. Vertrieb)	-10	0	-9	-9	-9	-9	-10	-10
Beteiligungsergebnis	0	0	0	0	0	0	0	0
EBITDA	1.409	767	809	868	908	960	1.016	1.017
Abschreibung Restbestand+Invest	-244	-270	-268	-294	-322	-351	-381	-411
EBIT	1.165	497	541	573	586	609	635	606
Zinsaufwand	0	0	-2	-12	-27	-43	-58	-74
Zinsertrag	0	0	0	0	0	0	0	0
Ergebnis vor Steuern	1.165	497	539	561	558	566	577	532
Gewerbesteuer	-800	-60	-54	-58	-57	-59	-60	-53
Ergebnis nach Gewerbesteuer	365	437	485	503	501	508	516	479

Plan Bilanz

2018 bis 2024

<u>Bilanz</u>	<u>T€</u>						
Stromnetzgesellschaft Pulheim	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024
Sachanlagen	3.972	4.619	5.344	6.094	6.833	7.592	8.321
Finanzanlagen	25	25	25	25	25	25	25
Anlagevermögen	3.997	4.644	5.369	6.119	6.858	7.617	8.346
Vorräte	0	0	0	0	0	0	0
Forderungen Lieferungen/Leistungen	0	0	0	0	0	0	0
Sonstige Vermögensgegenstände	800	0	0	0	0	0	0
Ust Forderungen	0	104	116	122	124	130	130
Kasse	448	50	50	50	50	50	50
Umlaufvermögen	1.248	154	166	172	174	180	180
Rechnungsabgrenzungsposten	0	0	0	0	0	0	0
Aktiva	5.245	4.798	5.535	6.292	7.032	7.797	8.526
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	365	485	503	501	508	516	479
Eigenkapital	2.384	2.503	2.522	2.519	2.526	2.535	2.498
Baukostenzuschüsse	2.041	2.031	2.025	2.022	2.018	2.008	1.999
Rückstellungen	810	5	6	6	6	6	5
Finanzverbindlichkeiten	0	238	960	1.721	2.458	3.221	3.997
Verbindlichkeiten aus LuL	10	0	0	0	0	0	0
Verbindlichkeiten aus Ust.	0	20	22	23	25	26	26
sonst. Verbindlichkeiten	0	0	0	0	0	0	0
passive latente Steuern	0	0	0	0	0	0	0
Fremdkapital	2.861	2.295	3.013	3.772	4.506	5.262	6.028
Passiva	5.245	4.798	5.535	6.292	7.032	7.797	8.526

Plan Kapitalflussrechnung

2019 bis 2024

	T€ 2019	T€ 2020	T€ 2021	T€ 2022	T€ 2023	T€ 2024
Kapitalflussrechnung						
Stromnetzgesellschaft Pulheim						
Kasse Jahresanfang	448	50	50	50	50	50
Ergebnis n. Steuern	485	503	501	508	516	479
Abschreibungen	268	294	322	351	381	411
nicht Zahlungswirksame BKZ Auflösung	-178	-176	-176	-180	-188	-190
Veränderung Vorräte	0	0	0	0	0	0
Veränderung Forderungen LuL	0	0	0	0	0	0
Veränderung sonst. Vermögensgegenstände	800	0	0	0	0	0
Veränderung Ust.-Forderungen	-104	-12	-6	-2	-6	0
Veränderung ARAP	0	0	0	0	0	0
Veränderung RSt	-805	0	0	0	0	-1
Veränderung Verbindlichkeiten LuL	-10	0	0	0	0	0
Verbindlichkeiten aus Ust.	20	2	1	2	2	0
sonst. Verbindlichkeiten	0	0	0	0	0	0
passive latente Steuern	0	0	0	0	0	0
Veränderung WC	-99	-10	-5	0	-4	-1
operativer Cash Flow	475	611	642	678	706	699
Investitionen	-914	-1.019	-1.073	-1.090	-1.140	-1.140
BKZ Zufluss	168	170	173	176	178	181
Cash Flow aus Investitionstätigkeit	-746	-849	-900	-914	-962	-959
Ausschüttung	-365	-485	-503	-501	-508	-516
Veränderung Liquidität	-636	-722	-761	-737	-764	-776
Veränderung EK	0	0	0	0	0	0
Veränderung Darlehen	238	722	761	737	764	776
Kasse Jahresende	50	50	50	50	50	50

Anmerkungen zur Investitionsplanung 2020

- Ersatzinvestitionen Netz: 600.000 €
- Erweiterungsinvestitionen Netz: 340.000 €,
- Investitionen für gesetzl. und
vertragl. Verpflichtungen : 65.000 €
- Zähler (konventionell): 14.198 €
- Smart Meter: 0 € (nicht in der Gesellschaft)
- Auflösung BKZ/HAK: 176.336 €

Investitionsplan

2018 bis 2022

Kooperationsnetz	Energieart	Aufgalspart	Sparte	Werte					
				Plan 2019	Plan 2020	Plan 2021	Plan 2022	Plan 2023	Plan 2024
KO Pulheim	STROM	1	Strom	400.000	600.000	650.000	650.000	700.000	700.000
		4	Strom	340.000	340.000	340.000	350.000	350.000	350.000
		6	Strom	140.000	65.000	65.000	70.000	70.000	70.000
			Strom Messung	34.101	14.198	17.815	19.737	19.737	19.737
STROM Ergebnis				914.101	1.019.198	1.072.815	1.089.737	1.139.737	1.139.737
KO Pulheim Ergebnis				914.101	1.019.198	1.072.815	1.089.737	1.139.737	1.139.737

Vergleich Investitionen alte Mifri zu neue Mifri und Auswirkungen auf KKAuf

	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024
Mifri 2019- 2023	AF1	170.110	450.000	550.000	550.000	550.000	600.000
	AF4	342.059	340.000	340.000	340.000	350.000	350.000
	AF6	53.714	140.000	65.000	65.000	70.000	70.000
	Messung	62.563	50.000	50.000	55.000	55.000	55.000
	Summe	628.446	980.000	1.005.000	1.010.000	1.025.000	1.075.000
	KKAuf in Pacht¹⁾		120.252	172.725	225.422	278.668	334.257
Mifri 2020- 2024	AF1		400.000	600.000	650.000	650.000	700.000
	AF4		340.000	340.000	340.000	350.000	350.000
	AF6		140.000	65.000	65.000	70.000	70.000
	Messung		34.101	14.198	17.815	19.737	19.737
	Summe		914.101	1.019.198	1.072.815	1.089.737	1.139.737
	KKAuf in Pacht²⁾		114.566	196.692	252.176	322.385	395.194
Delta	AF1		-50.000	50.000	100.000	100.000	100.000
	AF4		0	0	0	0	0
	AF6		0	0	0	0	0
	Messung		-15.899	-35.802	-37.185	-35.263	-35.263
	Minder-/ bzw. Mehrinvest		-65.899	14.198	62.815	64.737	64.737
	Minder-/ bzw. Mehr KKAuf		-5.686	23.967	26.754	43.717	60.937

¹⁾ Werte gemäß Planungstool; Anträge lagen noch nicht vor

²⁾ Werte 2019 und 2020 gemäß KKAuf Anträge für 2019 und 2020; Werte ab 2021 gemäß Planungstool

- Die Abrechnung der Differenzen KKAuf 2019 Plan vs. IST erfolgt mit Antrag zum 30.6.2020 über das Regulierungskonto mit Wirkung auf EOG in den Jahren 2021 – 2023
- Ergebnisseitig wirken noch die handelsbilanziellen Abschreibungen in der GuV.

Wirtschaftsplan

Stromnetz Pulheim Verwaltung GmbH

16. Oktober 2019

Plan Gewinn- und Verlustrechnung

2018 bis 2023

	T€ Ist	T€ Budget	T€ Plan	T€ Plan	T€ Plan	T€ Plan	
	2018	2019	2020	2021	2022	2023	
sonstige betriebl. Erträge	5,3	5,3	5,3	5,3	5,3	5,3	Erstattung der sonst. Betr. Aufwendungen
sonstige betriebl. Aufwendungen	-6,3	-6,3	-6,3	-6,3	-6,3	-6,3	Beiträge, WP-Kosten, Bankgebühren etc.
Erträge aus Beteiligungen	1,3	1,3	1,3	1,3	1,3	1,3	Haftungsvergütung gem. Gesellschaftsvertrag
EBIT	0,3	0,3	0,3	0,3	0,3	0,3	
Zinsaufwand	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	
Ergebnis vor Steuern	0,3	0,3	0,3	0,3	0,3	0,3	
Steuern vom Einkommen und Ertra	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	auf Ebene der GmbH nur Kö Steuer auf Haftungsvergütung
Jahresüberschuss	0,3	0,2	0,2	0,2	0,2	0,2	

Plan Bilanz

2018 bis 2023

	T€ Ist	T€ Budget	T€ Plan	T€ Plan	T€ Plan	T€ Plan
	2018	2019	2020	2021	2022	2023
Forderungen	5,8	5,8	5,8	5,8	5,8	5,8
Flüssige Mittel	23,3	22,0	22,3	22,5	22,7	23,0
Summe Aktiva	29,1	27,8	28,1	28,3	28,5	28,8
Eigenkapital	24,6	24,8	25,1	25,3	25,5	25,8
gez. Kapital	25,0	25,0	25,0	25,0	25,0	25,0
Gew innvortrag	-0,7	-0,4	-0,2	0,1	0,3	0,5
Jahresüberschuss	0,3	0,2	0,2	0,2	0,2	0,2
Rückstellungen	3,0	3,0	3,0	3,0	3,0	3,0
Verbindlichkeiten	1,5	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Summe Passiva	29,1	27,8	28,1	28,3	28,5	28,8

Plan Kapitalflussrechnung

2019 bis 2023

	<u>T€</u> Ist 2018	<u>T€</u> Budget 2019	<u>T€</u> Plan 2020	<u>T€</u> Plan 2021	<u>T€</u> Plan 2022	<u>T€</u> Plan 2023
Finanzmittelbestand 01.01.		23,3	22,0	22,3	22,5	22,7
Ergebnis		0,2	0,2	0,2	0,2	0,2
Veränderung Forderungen		0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Veränderung Verbind		-1,5	0,0	0,0	0,0	0,0
Veränderung Rst		0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Veränderung gez. Kapital		0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Ausschüttung		0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Finanzmittelbestand 31.12.	23,3	22,0	22,3	22,5	22,7	23,0

Stromnetz Pulheim GmbH & Co. KG

Jahresabschluss zum Geschäftsjahr vom 01.01.2018 bis zum 31.12.2018

Lagebericht für das Geschäftsjahr 2018

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

Die globale Wirtschaftsleistung stieg 2018 nach ersten Schätzungen um rund 3% über das Vorjahresniveau an. Das Bruttoinlandsprodukt in der Eurozone dürfte sich im vergangenen Jahr, insbesondere aufgrund der weiterhin niedrigen Zinsen und des stärkeren Konsums, voraussichtlich um rund 2% erhöht haben. Die Wirtschaftsleistung in Deutschland, der größten Volkswirtschaft des Währungsgebiets, wird wahrscheinlich im Jahresvergleich um ca. 1,5% angestiegen sein. Dabei hatten insbesondere der private Konsum und die Investitionen einen positiven Einfluss.

Vorläufige Berechnungen des Bundesverbands der Energie- und Wasserwirtschaft (BDEW) lassen darauf schließen, dass der Stromverbrauch in Deutschland 2018 annähernd auf Vorjahresniveau lag. Zu den wesentlichen Gründen für diese Stagnation zählen gegenläufige Effekte aus einer positiven konjunkturellen Entwicklung einerseits und andererseits nachfragedämpfende Witterungseinflüsse sowie ein immer effizienterer Energieeinsatz.

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 erfordert. So sind nicht nur die Übertragungsnetze in erheblichem Umfang zu verstärken, sondern insbesondere die Verteilnetze.

Gesamtleistung

Für das Geschäftsjahr 2018 beträgt die Gesamtleistung der SNP KG 735.076,79 €.

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 570.454,53 € Umsatzerlöse aus der Verpachtung von Netz und Zählern an die innogy SE, Essen.

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

Die planmäßige Abschreibung beläuft sich auf 243.715,19 €.

Der sonstige betriebliche Aufwand ist im Wesentlichen durch Aufwendungen im Zusammenhang mit der Jahresabschlussprüfung 2018, Verlusten aus dem Abgang von Sachanlagen und Kosten der Steuerberatung geprägt.

Das handelsrechtliche Ergebnis nach Steuern beläuft sich auf 365.425,00 €.

Entwicklung der Vermögens - und Finanzlage

Im Berichtsjahr wurde eine Bilanzsumme von 5.245.278,30 € ausgewiesen.

Die Aktivseite ist vor allem durch das Sachanlagevermögen und die sonstigen Vermögensgegenstände geprägt. Die sonstigen Vermögensgegenstände betreffen eine Forderung aus einem Ertragszuschuss zur Gewerbesteuer gegen die innogy Netze Deutschland GmbH.

Die Passiva bestehen im Wesentlichen aus dem Eigenkapital sowie aus den passivisch abgegrenzten Hausanschlusskosten und Baukostenzuschüssen. Die hohen Rückstellungen sind auf die Gewerbesteuerbelastung zurückzuführen, die durch die Veräußerung von 74,9 % der Anteile des Gesellschafters innogy Netze Deutschland GmbH an die Stadtwerke Pulheim GmbH entstanden sind.

Die flüssigen Mittel betragen 448.213,10 €.

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 innogy SE und dem Betreiber Westnetz abgesichert. Die Qualität der Netze sowie die für unsere 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.

Im ersten erfolgreichen Geschäftsjahr 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 31.12.2023) ist von stabilen Pächterlösen auszugehen. Die Geschäftsführung geht für 2019 von einem positiven Ergebnis auf Vorjahresniveau aus.

Bilanz zum 31. Dezember 2018

Aktiva

in €	31.12.2018	01.01.2018
Anlagevermögen		
Sachanlagen	3.972.324,74	3.525.608,65
Finanzanlagen	25.000,00	25.000,00
	3.997.324,74	3.550.608,65
Umlaufvermögen		
Sonstige Vermögensgegenstände	799.740,46	0,00
Guthaben bei Kreditinstituten	448.213,10	0,00
	1.247.953,56	0,00
	5.245.278,30	3.550.608,65

Passiva

in €	31.12.2018	01.01.2018
Eigenkapital		
Kapitalanteile Kommanditisten	1.000.000,00	1.000.000,00
Rücklagen	1.383.957,69	1.018.532,69
	2.383.957,69	2.018.532,69
Rückstellungen	810.043,00	0,00
Verbindlichkeiten	10.206,99	0,00
Rechnungsabgrenzungsposten	2.041.070,62	1.532.075,96
	5.245.278,30	3.550.608,65

Gewinn- und Verlustrechnung vom 1. Januar bis 31. Dezember 2018

in €	01.01. - 31.12.2018	01.01. - 31.12.2017
Umsatzerlöse	735.076,79	0,00
Sonstige betriebliche Erträge	774.658,00	0,00
Aufwendungen für bezogene Leistungen	-60.250,00	0,00
Abschreibungen	-243.715,19	0,00
Sonstige betriebliche Aufwendungen	-40.501,60	0,00
Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	-799.843,00	0,00
Ergebnis nach Steuern = Jahresüberschuss	365.425,00	0,00
Einstellung in die Rücklagen	-365.425,00	0,00
Bilanzgewinn	0,00	0,00

Anhang für das Geschäftsjahr 2018

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 innogy Netze Deutschland GmbH, Essen.

Letztere hat ihr gesamtes Unternehmen an die innogy SE, Essen, verpachtet.

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	50 - 60
Stromnetze	15 - 40
Umspann- und Schaltanlagen	15 - 25
Zähler und Messgeräte	10 - 20

Bei den zum 01.01.2018 von der innogy Netze Deutschland GmbH zum Buchwert eingebrachten Sachanlagen wird die planmäßige Abschreibung mit einer kalkulatorischen Restnutzungsdauer fortgeführt. Hierbei wurde die Nutzungsdauer des eingebrachten Sachanlagevermögens mit 50 % der kalkulatorischen Nutzungsdauer angesetzt. Neuanschaffungen werden als Jahressammelposten erfasst und mit der vollen kalkulatorischen Nutzungsdauer abgeschrieben.

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 16,98 %.

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 rätierlich über einen Zeitraum von 20 Jahren – ggf. vertragsabhängig – ergebniswirksam aufgelöst.

Die zum 01.01.2018 von der innogy Netze Deutschland GmbH zum Buchwert eingebrachten Rechnungsabgrenzungsposten werden rätierlich über die noch verbleibende Laufzeit aufgelöst.

Erläuterungen zur Bilanz

(1) Anlagevermögen

Die Aufgliederung der in der Bilanz zusammengefassten Anlageposten und deren Entwicklung im Geschäftsjahr 2018 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 ein Eigenkapital von 24.588,05 €. Der Jahresüberschuss für das Geschäftsjahr 2018 beträgt 277,65 €.

(2) Sonstige Vermögensgegenstände

Es handelt sich um Steuererstattungsansprüche in Höhe von 27.344,46 € sowie um eine Forderung gegen den Gesellschafter innogy Netze Deutschland GmbH aus der Erbringung eines Ertragszuschusses in Höhe von 772.396,00 €. Beide Forderungen haben eine Restlaufzeit von weniger als einem Jahr.

(3) Flüssige Mittel

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

(4) Eigenkapital

in €	Gesamt	innogy Netze Deutschland GmbH	Stadtwerke Pulheim GmbH
Kommanditkapital	1.000.000,00	251.000,00	749.000,00
Rücklagen	1.383.957,69	347.373,38	1.036.584,31
	2.383.957,69	598.373,38	1.785.584,31

Das Jahresergebnis in Höhe von 365.425,00 € wurde in die Rücklagen eingestellt.

(5) Rückstellungen

Die **Steuerrückstellungen** in Höhe von 799.843,00 € betreffen die Gewerbesteuer des abgelaufenen Geschäftsjahres.

Die **sonstigen Rückstellungen** in Höhe von 10.200,00 € beinhalten die Kosten für die Jahresabschlussprüfung 2018 und die Erstellung der Steuererklärungen 2018.

(6) Verbindlichkeiten

in €	31.12.2018	davon RLZ* > 1 Jahr	davon RLZ* > 5 Jahre	31.12.2017	davon RLZ* > 1 Jahr
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	10.206,99	0,00	0,00	0,00	0,00
- davon gegenüber der innogy SE	3.828,79	0,00	0,00	0,00	0,00
- davon gegenüber der SNP GmbH	5.787,60	0,00	0,00	0,00	0,00
	10.206,99	0,00	0,00	0,00	0,00

*RLZ- Restlaufzeit

(7) Rechnungsabgrenzungsposten

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

(8) Aus der Bilanz nicht ersichtliche sonstige finanzielle Verpflichtungen

Die sonstigen finanziellen Verpflichtungen in Höhe von jährlich rund 60.250 € resultieren aus einem kaufmännischen Dienstleistungsvertrag mit einer garantierten Laufzeit bis zum 31.12.2037, sowie einer jährlich an die Verwaltungs GmbH zu zahlenden Haftungspauschale.

Erläuterungen zur Gewinn- und Verlustrechnung

(9) Umsatzerlöse

Bei den Umsatzerlösen handelt es sich um die Verrechnung der Pächterlöse gegenüber der innogy SE in Höhe von 570.454,53 € sowie um die für das Geschäftsjahr 2018 erfolgswirksam aufzulösenden Anschlusskostenbeiträge und Baukostenzuschüsse in Höhe von 164.622,26 €.

(10) Sonstige betriebliche Erträge

Die sonstigen betrieblichen Erträge (774.658,00 €) betreffen im Wesentlichen den von der innogy Netze Deutschland zu leistenden Ertragszuschuss.

(11) Materialaufwand

In den **Aufwendungen für bezogene Leistungen** wird der Aufwand für die von der innogy SE erbrachten kaufmännischen Dienstleistungen in Höhe von 59.000,00 € sowie die Haftungsvergütung an die SNP GmbH über 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 die Aufwendungen für die Jahresabschlussprüfung, Steuerberatung und die Erstellung der Steuererklärungen mit 11.504,30 €, Verluste aus dem Abgang von Sachanlagen über 18.538,34 €, Notariats-, Anwalts- und Gerichtskosten in Höhe von 1.628,10 € sowie weitere betriebliche Aufwendungen in Höhe von 8.830,86 €.

(14) Steuern vom Einkommen und vom Ertrag

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

(15) 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 innogy SE, die sich auf 570.454,53 € beläuft.

Für die Erbringung von kaufmännischen Dienstleistungen durch die innogy SE wurden für das Geschäftsjahr 59.000,00 € berechnet.

(16) 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 5.200,00 € 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 Simone Ehlen (Referentin Konzessionen Kooperationen im kommunalen Partnermanagement, innogy SE) und Karsten Thielmann (Kaufmännischer Geschäftsführer Rheinische NETZGesellschaft mbH).

Die Geschäftsführung erhält von der Gesellschaft keine Bezüge.

Die Gesellschaft beschäftigt keine Arbeitnehmer.

Pulheim, 29. März 2019

Stromnetz Pulheim GmbH & Co. KG

Die Geschäftsführung

Simone Ehlen

(Geschäftsführerin der Stromnetz Pulheim Verwaltung GmbH)

Karsten Thielmann

(Geschäftsführer der Stromnetz Pulheim Verwaltung GmbH)

Entwicklung des Anlagevermögens

	Anschaffungs- bzw. Herstellungskosten				Stand 31.12.2018
	Stand 01.01.2018	Zugänge aus Einbringung	Zugänge	Abgänge	
in €					
Sachanlagen					
Grundstücke, grundstücksglei- che					
Rechte und Bauten einschließ- lich					
der Bauten auf fremden Grund- stücken	0,00	232.064,47	0,00	0,00	232.064,47
Technische Anlagen und Ma- schinen	0,00	3.293.544,18	708.969,62	-19.844,80	3.982.669,00
	0,00	3.525.608,65	708.969,62	-19.844,80	4.214.733,47
Finanzanlagen					
Beteiligungen	0,00	25.000,00	0,00	0,00	25.000,00
	0,00	3.550.608,65	708.969,62	-19.844,80	4.239.733,47
Kumulierte Abschreibungen					
	Stand 01.01.2018	Abschreibun- gen des Berichtsjahres	Abgänge	Stand 31.12.2018	
in €					
Sachanlagen					
Grundstücke, grundstücksgleiche					
Rechte und Bauten einschließlich					
der Bauten auf fremden Grundstücken	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Technische Anlagen und Maschinen	0,00	-243.715,19	1.306,46	-242.408,73	-242.408,73
	0,00	-243.715,19	1.306,46	-242.408,73	-242.408,73
Finanzanlagen					
Beteiligungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	0,00	-243.715,19	1.306,46	-242.408,73	-242.408,73

	Buchwerte Stand 31.12.2018	Buchwerte Stand 31.12.2017
in €		
Sachanlagen		
Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte und Bauten einschließlich der Bauten auf fremden Grundstücken	232.064,47	0,00
Technische Anlagen und Maschinen	3.740.260,27	0,00
	3.972.324,74	0,00
Finanzanlagen		
Beteiligungen	25.000,00	0,00
	3.997.324,74	0,00

Der Jahresabschluss zum 31.12.2018 wurde am 25.06.2019 festgestellt.

Impressum

Herausgeber: Stadt Pulheim . Der Bürgermeister

Alte Kölner Straße 26, 50259 Pulheim

Tel. 02238-808-200

Fax 02238-808-479

stadtpulheim@pulheim.de

www.pulheim.de

Veröffentlichung 2020 © 2020/HH

Copyright Stadt Pulheim . Alle Rechte vorbehalten.