

Neubrandenburger Stadtwerke GmbH, Neubrandenburg
Tätigkeitsabschlüsse
Bilanzen zum 31. Dezember 2021

Aktivseite

| | Elektrizitäts- verteilung | Elektrizitäts- verteilung | Gasverteilung | Gasverteilung |
|--|------------------------------|------------------------------|----------------------|----------------------|
| | 31.12.2021 | 31.12.2020 | 31.12.2021 | 31.12.2020 |
| | EUR | EUR | EUR | EUR |
| A. Anlagevermögen | | | | |
| I. Immaterielle Vermögensgegenstände | | | | |
| 1. Entgeltlich erworbene Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten | 612.058,94 | 541.151,66 | 336.909,15 | 267.410,19 |
| II. Sachanlagen | | | | |
| 1. Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte und Bauten einschließlich der Bauten auf fremden Grundstücken | 2.609.245,02 | 1.970.493,88 | 824.520,29 | 589.558,96 |
| 2. Technische Anlagen und Maschinen | 20.399.132,84 | 16.896.975,79 | 14.668.683,44 | 14.581.407,80 |
| 3. Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung | 259.116,74 | 232.638,48 | 100.291,87 | 91.953,44 |
| 4. Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau | 626.391,53 | 3.427.710,17 | 200.895,72 | 435.699,97 |
| | <u>23.893.886,13</u> | <u>22.527.818,32</u> | <u>15.794.391,32</u> | <u>15.698.620,17</u> |
| | <u>24.505.945,07</u> | <u>23.068.969,98</u> | <u>16.131.300,47</u> | <u>15.966.030,36</u> |
| B. Umlaufvermögen | | | | |
| I. Vorräte | | | | |
| 1. Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe | 138.031,81 | 125.431,75 | 87.965,71 | 82.725,69 |
| II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände | | | | |
| 1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen | 454.702,90 | 478.710,15 | 325.256,70 | 152.057,03 |
| 2. Forderungen gegen verbundene Unternehmen | 0,00 | 5.704,42 | | |
| 3. Sonstige Vermögensgegenstände | 408.396,22 | 463.045,16 | 19.418,08 | 77.406,39 |
| | <u>863.099,12</u> | <u>947.459,73</u> | <u>344.674,78</u> | <u>229.463,42</u> |
| III. Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten | | | | |
| | 955.155,95 | 296.631,83 | 263.260,59 | 92.865,86 |
| | <u>1.956.286,88</u> | <u>1.369.523,31</u> | <u>695.901,08</u> | <u>405.054,97</u> |
| C. Rechnungsabgrenzungsposten | | | | |
| | 5.807,47 | 9.404,00 | 2.732,74 | 3.234,35 |
| | <u>26.468.039,42</u> | <u>24.447.897,29</u> | <u>16.829.934,29</u> | <u>16.374.319,68</u> |

Neubrandenburger Stadtwerke GmbH, Neubrandenburg
Tätigkeitsabschlüsse
Bilanzen zum 31. Dezember 2021

Passivseite

| | Elektrizitäts- verteilung | | Gasverteilung | |
|---|------------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| | 31.12.2021 | 31.12.2020 | 31.12.2021 | 31.12.2020 |
| | EUR | EUR | EUR | EUR |
| A. Eigenkapital | 11.689.774,13 | 10.021.607,68 | 6.701.435,13 | 8.167.393,64 |
| B. Sonderposten für Investitionszuschüsse zum Anlagevermögen | 5.215.874,68 | 4.714.662,54 | 3.111.417,13 | 3.022.431,69 |
| C. Rückstellungen | | | | |
| 1. Rückstellungen für Pensionen | 506.664,81 | 396.021,02 | 201.735,16 | 169.822,07 |
| 2. Steuerrückstellungen | 40.789,64 | 42.023,07 | 75.478,49 | 17.395,47 |
| 3. Sonstige Rückstellungen | 664.780,03 | 647.081,22 | 365.686,02 | 295.152,66 |
| | 1.212.234,48 | 1.085.125,31 | 642.899,67 | 482.370,20 |
| D. Verbindlichkeiten | | | | |
| 1. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten | 8.233.746,62 | 8.027.545,86 | 6.246.628,60 | 4.592.664,04 |
| 2. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen | 69.410,57 | 539.789,71 | 54.301,94 | 71.989,38 |
| 3. Sonstige Verbindlichkeiten | 46.998,94 | 58.763,96 | 73.251,82 | 37.257,16 |
| | 8.350.156,13 | 8.626.099,53 | 6.374.182,36 | 4.701.910,58 |
| E. Rechnungsabgrenzungsposten | 0,00 | 402,23 | 0,00 | 213,57 |
| | | | | |
| | <u>26.468.039,42</u> | <u>24.447.897,29</u> | <u>16.829.934,29</u> | <u>16.374.319,68</u> |

Neubrandenburger Stadtwerke GmbH, Neubrandenburg
Tätigkeitsabschlüsse
Gewinn- und Verlustrechnung für die Zeit
vom 01. Januar bis 31. Dezember 2021

| | Elektrizitätsverteilung | | Gasverteilung | |
|--|--------------------------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|
| | 2021 EUR | 2020 EUR | 2021 EUR | 2020 EUR |
| 1. Umsatzerlöse | 24.317.325,27 | 25.014.088,59 | 4.971.146,02 | 4.590.016,02 |
| 2. Andere aktivierte Eigenleistungen | 139.705,79 | 207.337,45 | 102.962,52 | 89.467,67 |
| 3. Sonstige betriebliche Erträge | 256.335,55 | 277.338,02 | 247.372,79 | 172.563,06 |
| 4. Materialaufwand | | | | |
| a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren | 16.067.372,20 | 16.893.564,78 | 872.022,71 | 1.088.044,92 |
| b) Aufwendungen für bezogene Leistungen | 1.151.342,21 | 1.037.043,14 | 582.785,60 | 575.952,09 |
| | <u>17.218.714,41</u> | <u>17.930.607,92</u> | <u>1.454.808,31</u> | <u>1.663.997,01</u> |
| 5. Personalaufwand | | | | |
| a) Löhne und Gehälter | 2.088.966,89 | 1.926.377,29 | 1.102.460,59 | 1.158.794,39 |
| b) Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung | 484.764,91 | 414.391,83 | 251.373,52 | 243.612,94 |
| | <u>2.573.731,80</u> | <u>2.340.769,12</u> | <u>1.353.834,11</u> | <u>1.402.407,33</u> |
| 6. Abschreibungen | 1.482.644,12 | 1.396.901,79 | 840.199,49 | 795.909,21 |
| 7. Sonstige betriebliche Aufwendungen | 2.800.223,92 | 2.652.208,87 | 592.317,32 | 484.414,34 |
| 8. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge | 0,00 | 3.064,70 | 3.361,68 | 0,00 |
| 9. Zinsen und ähnliche Aufwendungen | 79.603,19 | 107.842,57 | 59.233,00 | 60.943,66 |
| 10. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag | <u>152.885,21</u> | <u>255.815,45</u> | <u>282.903,81</u> | <u>106.293,17</u> |
| 11. Ergebnis nach Steuern | 405.563,96 | 817.683,04 | 741.546,97 | 338.082,03 |
| 12. Sonstige Steuern | <u>5.017,83</u> | <u>4.989,72</u> | <u>363,23</u> | <u>402,07</u> |
| 13. Jahresüberschuss | <u><u>400.546,13</u></u> | <u><u>812.693,32</u></u> | <u><u>741.183,74</u></u> | <u><u>337.679,96</u></u> |

Neubrandenburger Stadtwerke GmbH, Neubrandenburg

Tätigkeitsabschlüsse zum 31.12.2021

A. Allgemeine Angaben

Die Tätigkeitsabschlüsse wurden gemäß den Vorschriften des Dritten Buches des Handelsgesetzbuches in der Fassung des Bilanzrichtlinie-Umsetzungsgesetzes (BilRUG) für große Kapitalgesellschaften, den ergänzenden Bestimmungen des Gesellschaftsvertrages sowie des GmbHG, des DMBilG und des EnWG aufgestellt.

Das handelsrechtliche Gliederungsschema wurde gemäß § 265 Abs. 5 HGB um Posten erweitert bzw. weiter untergliedert. Für die Gliederung der Gewinn- und Verlustrechnung wurde gem. § 275 HGB das Gesamtkostenverfahren gewählt.

B. Kontentrennung

Die Neubrandenburger Stadtwerke GmbH (neu.sw) ist ein vertikal integriertes Energieversorgungsunternehmen. Es führt unter anderem die Funktionen Elektrizitätsverteilung und Stromvertrieb, Gasverteilung und Gasvertrieb sowie den grundzuständigen Messstellenbetrieb aus. neu.sw hat in der internen Rechnungslegung getrennte Konten für folgende Tätigkeiten eingerichtet:

1. Elektrizitätsverteilung
2. andere Tätigkeiten innerhalb des Elektrizitätssektors (Stromvertrieb)
3. Gasverteilung
4. andere Tätigkeiten innerhalb des Gassektors (Gasvertrieb)
5. Grundzuständiger Messstellenbetrieb
6. Tätigkeiten außerhalb des Elektrizitäts- und Gassektors (neu.sw-Holding, Fernwärmeversorgung, Trinkwasserversorgung, Abwasserentsorgung, Schwimmhalle, Betriebsführung etc.)

C. Kontenzuordnung

Die Kontentrennung erfolgt durch Zusatzkontierungen bei der Buchung der Geschäftsvorfälle. Soweit ein Geschäftsvorfall ausschließlich eine einzige Tätigkeit betrifft, wird der Geschäftsvorfall direkt auf den Geschäftsbereich der betreffenden Tätigkeit gebucht. Wenn ein Geschäftsvorfall mehrere Tätigkeiten zugleich betrifft, wird der Geschäftsvorfall auf den Geschäftsbereich der neu.sw-Holding gebucht.

Die auf den Geschäftsbereich neu.sw-Holding gebuchten Aktiva, Passiva, Aufwendungen und Erträge werden bei Erstellung der Tätigkeitsabschlüsse mittels sachgerechter Schlüssel den Konten der direkt gebuchten Tätigkeiten zugeordnet.

Zur besseren Einsicht in die Ertragslage der Tätigkeiten erfolgt die Darstellung des geschlüsselten Anteils am Personalaufwand der Holding im GuV-Posten Personalaufwand.

Somit enthalten alle Bilanz- und GuV-Posten der Tätigkeitsabschlüsse sowohl direkt gebuchte Beträge als auch geschlüsselte Werte.

D. Angaben zu den einzelnen Posten der Bilanz

1. Anlagevermögen

Zum Anlagevermögen verweisen wir auf die jeweiligen Anlagenspiegel zu den einzelnen Tätigkeiten.

Die Finanzanlagen sind den Tätigkeiten außerhalb des Elektrizitäts- und Gassektors zugeordnet.

2. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände

Sämtliche Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände der Elektrizitäts- und Gasverteilung sind innerhalb eines Jahres fällig.

3. Eigenkapital

Der Kapitalverrechnungsposten wird im Eigenkapital dargestellt. Zur besseren Übersicht wurde der Vorjahresausweis diesem Vorgehen angepasst.

4. Verbindlichkeiten

Die Verbindlichkeiten haben folgende Restlaufzeiten:

| Verbindlichkeiten | Gesamt | bis 1 Jahr | mehr als 1 Jahr | davon mehr als 5 Jahre |
|--------------------------------|--------|------------|-----------------|------------------------|
| | TEUR | TEUR | TEUR | TEUR |
| gegenüber Kreditinstituten | | | | |
| Elektrizitätsverteilung | 8.234 | 0 | 8.234 | 7.169 |
| Gasverteilung | 6.247 | 0 | 6.247 | 5.439 |
| aus Lieferungen und Leistungen | | | | |
| Elektrizitätsverteilung | 69 | 69 | 0 | 0 |
| Gasverteilung | 54 | 54 | 0 | 0 |
| Sonstige | | | | |
| Elektrizitätsverteilung | 47 | 47 | 0 | 0 |
| Gasverteilung | 73 | 73 | 0 | 0 |

E. Ergänzende Angaben

1. Sonstige finanzielle Verpflichtungen

Zum Stichtag bestanden finanzielle Verpflichtungen für in Auftrag gegebene Lieferungen und Leistungen in der Elektrizitätsverteilung in Höhe von TEUR 236 und in der Gasverteilung in Höhe von TEUR 368. Die weiteren sonstigen finanziellen Verpflichtungen betreffen die Tätigkeiten außerhalb des Elektrizitäts- und Gassektors.

2. Risiken aus veränderten Rahmenbedingungen

Mit Anpassung der 2. Verordnung zur Änderung der Anreizregulierungsverordnung (ARegV) im September 2016 veränderten sich grundlegende Vorschriften im § 5 Regulierungskonto. Bisher waren die Salden der Regulierungskonten Strom- und Gasnetz durch die Regulierungsbehörden zu ermitteln und den Netzbetreibern mitzuteilen. Nunmehr liegt die Verantwortung für die Berechnung und anschließende Verteilung der Salden auf zukünftige Erlösobergrenzen beim Netzbetreiber. Aus den bisher fehlenden Bestätigungen der Salden sowie der Verteilungsbeträge auf die Erlösobergrenzen durch die Regulierungsbehörden ergeben sich mögliche Risiken.

Neubrandenburg, 31. März 2022


Ingo Meyer
Geschäftsführer


Reinhold Hüls
Geschäftsführer