

**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 2023 bis 2027**

### **Prämissen für die Erstellung des Wirtschaftsplans 2023**

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 2023 ff. nicht investieren

# Wirtschaftsplan der SWP für die Jahre 2022 bis 2026

Erfolgsplan: 5- Jahresplanung

Absatz, Umsatz und Rohmarge Strom

<b>Sparte Strom</b>						
<b>Jahr</b>	<b>HR 2022</b>	<b>Plan 2023</b>	<b>Plan 2024</b>	<b>Plan 2025</b>	<b>Plan 2026</b>	<b>Plan 2027</b>
<b>Menge in Mio kWh</b>	36,2	36,8	36,3	35,3	35,2	35,2
<b>in T€</b>						
<b>Umsatz</b>	7.997,7	12.695,0	11.054,5	10.018,6	9.781,2	9.495,5
<b>Energiekosten</b>	-3.709,5	-8.024,5	-6.411,4	-5.483,1	-5.260,0	-4.974,0
<b>Rohmarge I</b>	4.288,2	4.670,5	4.643,0	4.535,5	4.521,2	4.521,5
<b>NNE</b>	-3.487,2	-3.958,6	-3.770,3	-3.680,0	-3.663,2	-3.661,5
<b>Rohmarge II</b>	801,0	711,9	872,8	855,5	857,9	859,9

Tabelle: Absatz, Umsatz und Rohmarge Strom in T €

# Wirtschaftsplan der SWP für die Jahre 2023 bis 2027

Erfolgsplan: 5- Jahresplanung

Absatz, Umsatz und Rohmarge Gas

<b>Sparte Gas</b>						
<b>Jahr</b>	<b>HR 2022</b>	<b>Plan 2023</b>	<b>Plan 2024</b>	<b>Plan 2025</b>	<b>Plan 2026</b>	<b>Plan 2027</b>
<b>Menge in Mio kWh</b>	44,6	45,4	41,9	41,1	41,0	41,0
<b>in T€</b>						
<b>Umsatz</b>	3.011,0	5.641,7	6.069,9	5.297,7	5.102,9	4.959,4
<b>Energiekosten</b>	-1.987,7	-4.562,0	-5.114,8	-4.379,2	-4.198,3	-4.055,6
<b>Rohmarge I</b>	1.023,3	1.079,7	955,1	918,5	904,7	903,8
<b>NNE</b>	-672,7	-866,4	-771,4	-755,5	-753,9	-753,9
<b>Rohmarge II</b>	350,5	213,3	183,8	163,1	150,8	150,0

Tabelle: Absatz, Umsatz und Rohmarge Gas in T €

# Wirtschaftsplan der SWP für die Jahre 2023 bis 2027

## Erfolgsplan: 5- Jahresplanung

### Ergebnisrechnung

<b>GuV Gesamt</b>						
Jahr	HR 2022	Plan 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
Umsatzerlöse	12.114,7	19.474,8	18.229,1	16.394,7	15.958,8	15.529,4
aus Absatz	11.996,1	19.340,1	18.098,7	16.266,7	15.831,0	15.401,5
Vergütung Vertriebskunden	114,6	126,1	121,7	119,2	118,7	118,7
Sonstige Umsatzerlöse	3,9	8,5	8,7	8,8	9,0	9,2
Strom- und Erdgassteuer	-987,4	-1.003,5	-974,3	-950,3	-946,9	-946,6
<b>Umsatzerlöse abzgl. Strom- und Gassteuer</b>	<b>11.127,3</b>	<b>18.471,3</b>	<b>17.254,8</b>	<b>15.444,4</b>	<b>15.011,9</b>	<b>14.582,8</b>
Sonstige betriebliche Erträge	0,4	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
sbE Sonstige	0,4	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Materialaufwand	-9.857,1	-17.411,5	-16.067,9	-14.297,8	-13.875,4	-13.445,0
Bezugskosten für Strom/Gas/Wasser/Wärme	-5.697,2	-12.586,5	-11.526,2	-9.862,3	-9.458,3	-9.029,6
Netznutzungsentgelte Strom und Gas	-4.159,9	-4.825,0	-4.541,6	-4.435,5	-4.417,1	-4.415,4
Sonstige bezogene Leistungen	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
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	-1.189,4	-960,5	-1.092,7	-1.055,4	-1.046,3	-1.048,2
Weiterberechnung Betriebsergebnis	-1.004,3	-758,0	-886,1	-855,3	-842,2	-840,0
sbA Sonstige	-185,1	-202,5	-206,6	-200,1	-204,1	-208,2
<b>Betriebsergebnis</b>	<b>74,7</b>	<b>92,8</b>	<b>87,9</b>	<b>84,8</b>	<b>83,7</b>	<b>83,1</b>
Finanzergebnis	333,1	381,0	370,7	389,3	460,0	490,7
Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	0,0	-74,2	-146,8	-151,8	-174,0	-183,7
<b>Ergebnis nach Steuern</b>	<b>407,8</b>	<b>399,6</b>	<b>311,8</b>	<b>322,4</b>	<b>369,7</b>	<b>390,2</b>
sonstige Steuern	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
<b>Jahresüberschuss / - fehlbetrag</b>	<b>407,8</b>	<b>399,6</b>	<b>311,8</b>	<b>322,4</b>	<b>369,7</b>	<b>390,2</b>

Tabelle: GuV in T€

## Wirtschaftsplan der SWP für die Jahre 2023 bis 2027

Finanzplan						
	HR 2022	Plan 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
Ergebnis nach Steuern	408	400	312	322	370	390
-/+ Zunahme / Abnahme sonstige Aktiva (inkl. RAP und lat. Steuerr	674	-681	40	-77	-114	-87
+/- Zunahme / Abnahme der Rückstellungen	-86	-12	-12	-12	-11	-11
+/- Zunahme / Abnahme sonstige Passiva (inkl. RAP und lat. Steue	-685	482	-159	-140	-140	-140
<b>Cash Flow aus operativer Tätigkeit</b>	<b>310</b>	<b>189</b>	<b>181</b>	<b>93</b>	<b>104</b>	<b>152</b>
<b>Cash Flow aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Dividendenausschüttung an Untermehenseigner und Minderheitsgesellschafter	-178	-208	-200	-112	-122	-170
<b>Cash Flow aus Finanzierungstätigkeit</b>	<b>-179</b>	<b>-208</b>	<b>-200</b>	<b>-112</b>	<b>-122</b>	<b>-170</b>
Veränderung der liquiden Mittel	132	-19	-19	-18	-18	-18
Kasse am 1.01.	1.221	953	934	915	897	879
<b>Kasse am 31.12</b>	<b>953</b>	<b>934</b>	<b>915</b>	<b>897</b>	<b>879</b>	<b>861</b>

Tabelle: Finanzplan in T€

Damit die SWP aufgrund ihrer Verträge hinsichtlich der Weiterleitung des Vertriebsergebnisses und einer Gewinnausschüttung weiterhin ihrer Verpflichtung zur Darlehenstilgung nachkommen kann, wurde im vorliegenden Wirtschafts- und Finanzplan ab dem Geschäftsjahr 2022 die Ausschüttung um 0,2 Mio. € p.a. gekürzt, um nachhaltig die Darlehenstilgung gegenüber ihren Gesellschaftern Stadt Pulheim und RheinEnergie zu gewährleisten.

## Stadtwerke Pulheim GmbH, Pulheim

### Bilanz zum 31. Dezember 2022

#### Aktiva

	<u>Stand am 31.12.2022</u>		<u>31.12.2021</u>
	EUR	EUR	EUR
<b>A. Anlagevermögen</b>			
Finanzanlagen		5.352.465,19	5.352.465,19
<b>B. Umlaufvermögen</b>			
I. Vorräte			
1. Waren	6.836,13		4.244,16
2. Emissionsberechtigungen	<u>133.400,00</u>		<u>241.250,00</u>
	<u>140.236,13</u>		<u>245.494,16</u>
II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände			
1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	296.360,32		1.260.528,47
2. Forderungen gegenüber Gesellschaftern	216.215,84		126.015,36
3. Sonstige Vermögensgegenstände	<u>852.942,05</u>		<u>561.397,31</u>
	<u>1.365.518,21</u>		<u>1.947.941,14</u>
III. Guthaben bei Kreditinstituten	<u>2.567.633,05</u>		<u>1.220.346,78</u>
		4.073.387,39	<u>3.168.287,92</u>
<b>C. Rechnungsabgrenzungsposten</b>		72.519,27	102.277,78
		<u>9.498.371,85</u>	<u>8.868.525,05</u>



## Passiva

	Stand am 31.12.2022		31.12.2021
	EUR	EUR	EUR
<b>A. Eigenkapital</b>			
I. Gezeichnetes Kapital	25.000,00		25.000,00
II. Kapitalrücklage	2.062.406,87		2.062.406,87
III. Gewinnrücklagen	412.758,04		212.758,04
IV. Bilanzgewinn	<u>369.860,17</u>		<u>378.365,62</u>
		2.870.025,08	<u>2.678.530,53</u>
<b>B. Rückstellungen</b>			
Sonstige Rückstellungen		1.170.331,14	686.608,76
<b>C. Verbindlichkeiten</b>			
1. Erhaltene Anzahlungen auf Verbrauchsabrechnung	1.140.356,90		173.341,38
2. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	5.385,70		791.587,32
3. Verbindlichkeiten gegenüber Gesellschaftern	3.877.048,10		4.348.796,83
4. Sonstige Verbindlichkeiten	<u>435.224,93</u>		<u>189.660,23</u>
		5.458.015,63	5.503.385,76
		<u>9.498.371,85</u>	<u>8.868.525,05</u>

Stadtwerke Pulheim GmbH, Pulheim

Gewinn- und Verlustrechnung nach dem Gesamtkostenverfahren  
für die Zeit vom 1. Januar 2022 bis 31. Dezember 2022

	2022		2021
	EUR	EUR	EUR
1. Brutto-Umsatzerlöse		10.375.009,85	11.886.894,55
Energiesteuer und Stromsteuer		<u>-857.144,71</u>	<u>-1.052.712,79</u>
Umsatzerlöse		<u>9.517.865,14</u>	<u>10.834.181,76</u>
2. Gesamtleistung		9.517.865,14	10.834.181,76
3. sonstige betriebliche Erträge		<u>145.234,08</u>	87.938,32
		<u>9.663.099,22</u>	<u>10.922.120,08</u>
4. Materialaufwand			
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren	4.872.046,20		5.239.736,19
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	<u>3.715.184,56</u>		<u>4.232.267,19</u>
stoffe und für bezogene Waren		<u>8.587.230,76</u>	<u>9.472.003,38</u>
5. Personalaufwand			
a) Löhne und Gehälter	5.400,00		5.400,00
b) soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung	<u>1.000,98</u>		<u>1.013,17</u>
		<u>6.400,98</u>	<u>6.413,17</u>
6. sonstige betriebliche Aufwendungen		<u>996.281,35</u>	1.364.228,65
7. Betriebsergebnis		<u>73.186,13</u>	<u>79.474,88</u>
8. Erträge aus Beteiligungen	406.814,27		377.361,86
9. sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	230,00		169,14
10. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	<u>75.984,23</u>		<u>78.640,26</u>
11. Finanzergebnis		<u>331.060,04</u>	<u>298.890,74</u>
12. Ergebnis vor Steuern = Ergebnis nach Steuern = Jahresergebnis		<u>404.246,17</u>	<u>378.365,62</u>
13. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag		<u>34.386,00</u>	<u>0,00</u>
14. Ergebnis nach Steuern		<u>369.860,17</u>	<u>378.365,62</u>
13. Entnahme aus der Gewinnrücklage		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
14. Bilanzgewinn		<u>369.860,17</u>	<u>378.365,62</u>

## **Anhang für das Geschäftsjahr 2022**

---

### **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 für das Geschäftsjahr 2022

### ERLÄUTERUNGEN ZUR BILANZ

#### Anlagevermögen

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

	Anschaffungs- bzw. Herstellungskosten				Kumulierte Abschreibungen				Buchwerte	
	Stand 1.1.2022	Zugänge	Abgänge	Stand 31.12.2022	Stand 1.1.2022	Zugänge	Abgänge	Stand 31.12.2022	Stand 31.12.2022	Stand 31.12.2021
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
<b>Finanzanlagen</b>										
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
	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
<b>Insgesamt:</b>	<b>5.352.465,19</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>5.352.465,19</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>5.352.465,19</b>	<b>5.352.465,19</b>

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 Westenergie AG, Essen, gehalten.

Jahresabschlüsse der oben genannten Gesellschaften liegen zum Zeitpunkt der Jahresabschlussstellung 2022 noch nicht vor.

Das Eigenkapital der Stromnetz Pulheim GmbH & Co. KG betrug 2.541.527,32 EUR zum 31. Dezember 2021. Im Geschäftsjahr vom 01.01.2021 bis zum 31.12.2021 stellte sich ein handelsrechtliches Ergebnis nach Steuern in Höhe von 522.994,63 EUR (Geschäftsjahr 01.01.2020 bis 31.12.2020: 482.838,56 EUR) ein. Die Stromnetz Pulheim Verwaltung GmbH hatte zum 31.12.2021 ein Eigenkapital von 27.810,56 EUR. Der Jahresüberschuss für das Geschäftsjahr 2021 betrug 1.052,19 EUR.

#### Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände

	31.12.2022	31.12.2021
	EUR	EUR
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen		
Strom und Gas	317.386,87	1.273.893,43
Wertberichtigungen	-21.026,55	-13.364,96
	<b>296.360,32</b>	<b>1.260.528,47</b>
Forderungen gegen Gesellschafter	216.215,84	126.015,36
Sonstige Vermögensgegenstände	852.942,05	561.397,31
	<b>1.365.518,21</b>	<b>1.947.941,14</b>

In den Forderungen aus Lieferungen und Leistungen sind die Forderungen aus den Jahresverbrauchs-abrechnungen enthalten.

Die Forderungen gegen Gesellschafter i. H. v. 216.215,84 EUR (Vorjahr 126.015,36 EUR) setzen sich im Wesentlichen aus den Forderungen aus Lieferungen und Leistungen an den Gesellschafter Stadt Pulheim in Höhe von 177.763,96 EUR zusammen.

## **Anhang für das Geschäftsjahr 2022**

---

Die sonstigen Vermögensgegenstände setzen sich im Wesentlichen mit 418.483,36 EUR an Abschlägen für Netzentgelte sowie noch nicht abgerechneten Netzentgelten zusammen. Weiterhin beinhalten die sonstigen Vermögensgegenstände 217.518,79 EUR an Forderungen aus Umsatz- und Vorsteuer.

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

### **Flüssige Mittel**

	31.12.2022	31.12.2021
	EUR	EUR
Guthaben bei Kreditinstituten	2.567.633,05	1.220.346,78
	<b>2.567.633,05</b>	<b>1.220.346,78</b>

### **Aktiver Rechnungsabgrenzungsposten**

In diesem Posten werden hauptsächlich Rechnungen von der RheinEnergie AG aus dem Jahr 2020 über den Kauf von RECS/ GoO's Zertifikate für die Jahre 2023 – 2024 in Höhe von 71.177,64 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
	<b>25.000,00</b>	<b>100,00</b>

### **Rückstellungen**

	31.12.2022	31.12.2021
	EUR	EUR
Sonstige Rückstellungen	1.170.331,14	686.608,76
	<b>1.170.331,14</b>	<b>686.608,76</b>

Die sonstigen Rückstellungen beinhalten mit 73.000,00 EUR (Vorjahr 82.000,00 EUR) Rückstellungen für Vertragsrisiken aus Energielieferungen, 951.981,14 EUR (Vorjahr 352.408,76 EUR) für ausstehende Rechnungen, 133.400,00 EUR (Vorjahr 241.250,00 EUR) für CO2 Zertifikate sowie 11.950,00 EUR (Vorjahr 10.950,00 EUR) für externe Prüfungs- und Publikationskosten.

## Anhang für das Geschäftsjahr 2022

### Verbindlichkeiten

Art der Verbindlichkeiten	31.12.2022	davon			31.12.2021	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	1.140.356,90	1.140.356,90	0	0	173	173	0	0
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	5.385,70	5.385,70	0	0	792	792	0	0
Verbindlichkeiten gegenüber Gesellschaftern	3.877.048,10	1.494.926,10	2.382.122,00	1.701.642,00	4.349	1.797	2.552	1.872
Sonstige Verbindlichkeiten	435.224,93	435.224,93	0,00	0,00	190	190	0	0
	<b>5.458.015,63</b>	<b>3.075.893,63</b>	<b>2.382.122,00</b>	<b>1.701.642,00</b>	<b>5.503</b>	<b>2.951</b>	<b>2.552</b>	<b>1.872</b>

\* RLZ = Restlaufzeit

Bei den erhaltenen Anzahlungen auf die Jahresverbrauchsabrechnungen handelt es sich um die Überzahlungen für den Strom- und Gasverkauf an abgerechnete Kunden. Die Verbindlichkeiten gegenüber Gesellschaftern resultieren im Wesentlichen aus zwei Gesellschafterdarlehen. Ein Darlehen besteht gegenüber der Stadt Pulheim mit 1.301.649,00 EUR (Vorjahr 1.388.409,00 EUR) und das andere Darlehen gegenüber der RheinEnergie AG mit 1.250.593,00 EUR (Vorjahr 1.333.953,00 EUR). Die sonstigen Verbindlichkeiten setzen sich überwiegend mit 219.547,04 EUR (Vorjahr 0,00 EUR) aus Verbindlichkeiten aus der Abschlagszahlung des Bundes EWVG und mit 204.675,27 EUR (Vorjahr 67.321,67 EUR) aus Verbindlichkeiten aus noch abzuführender Mehrwertsteuer gegenüber dem Finanzamt zusammen.

## Anhang für das Geschäftsjahr 2022

### ERLÄUTERUNGEN ZUR GEWINN- UND VERLUSTRECHNUNG

#### Umsatzerlöse

##### Umsatzerlöse

	2022 EUR	2021 EUR
Stromverkauf	7.478.580,55	8.943.160,90
Stromsteuer	-640.135,81	-725.438,05
	6.838.444,74	8.217.722,85
Gasverkauf	2.764.622,86	2.793.830,57
Energiesteuer	-217.008,90	-317.001,58
	2.547.613,96	2.476.828,99
Bonuszahlungen	127.437,50	124.290,00
Übrige	4.368,94	15.339,92
	<b>9.517.865,14</b>	<b>10.834.181,76</b>

Die Umsatzerlöse beinhalten neben dem Strom- und Gasverkauf im Wesentlichen auch Umsatzerlöse aus den Vergütungen der RheinEnergie AG für Strom- und Gaskunden.

#### Sonstige betriebliche Erträge

	2022 EUR	2021 EUR
Sonstige betriebliche Erträge	145.234,08	87.938,32
	<b>145.234,08</b>	<b>87.938,32</b>

Die sonstigen betrieblichen Erträge resultieren im Wesentlichen aus periodenfremden Erträgen aus der Auflösung der Rückstellungen für noch ausstehende Rechnungen (136.198,98 EUR) und Vertragsrisiken (9.000,00 EUR).

#### Materialaufwand

	2022 EUR	2021 EUR
Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren	4.872.046,20	5.239.736,19
Aufwendungen für bezogene Leistungen	3.715.184,56	4.232.267,19
	<b>8.587.230,76</b>	<b>9.472.003,38</b>

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 für das Geschäftsjahr 2022**

---

### **Sonstige betriebliche Aufwendungen**

	2022 EUR	2021 EUR
Ausgleichszahlungen für das Vertriebsergebnis	769.152,94	1.224.980,78
sonstige Dienst- und Fremdleistungen	94.532,16	104.122,90
Zuführung übrige Rückstellungen	20.636,26	18.244,79
Übrige	111.959,99	16.880,18
	<b>996.281,35</b>	<b>1.364.228,65</b>

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



## **Anhang für das Geschäftsjahr 2022**

---

### **SONSTIGE ANGABEN**

#### **Sonstige finanzielle Verpflichtungen**

Am Bilanzstichtag bestanden keine sonstigen finanziellen Verpflichtungen.

#### **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 von jeweils 74,9 % geführt. Jahresabschlüsse der oben genannten Gesellschaften liegen zum Zeitpunkt der Jahresabschlusserstellung nicht vor.

#### **Honorare des Abschlussprüfers**

Der für Abschlussprüfungsleistungen im Berichtsjahr erfasste Aufwand beträgt 11.950,00 EUR (Vorjahr 10.950,00 EUR) für die Bildung der zugehörigen Rückstellung. Davon entfallen 9.200,00 EUR auf Prüfungsleistungen und 2.750,00 EUR auf andere Bestätigungsleistungen.

#### **Geschäfte mit nahe stehenden 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 sowie die negativen Auswirkungen durch die Ukraine-Krise und den damit einhergehenden volatilen Verhältnissen auf den Strom- und Gasmärkten, lassen sich zum jetzigen Zeitpunkt nicht weiter abschätzen. Das gleiche gilt für die Energiewende und den damit verbundenen gesetzlichen und regulatorischen Veränderungen für die Energiebranche. 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 für das Geschäftsjahr 2022**

---

### **ORGANE DER GESELLSCHAFT**

#### **Mitglieder des Aufsichtsrates**

Frank Keppeler, Pulheim  
Bürgermeister der Stadt Pulheim  
Vorsitzender

Susanne Fabry, Minden  
Mitglied des Vorstandes der RheinEnergie AG, Köln

Peter Neuhaus, Köln  
Geschäftsführer TanKE, Köln

Thomas Roth, Pulheim  
Rechtsanwalt, Sprecher der Fraktion Bündnis 90/Die Grünen im Rat der Stadt Pulheim

Birgit Liste-Partsch, Pulheim  
PR Beraterin, Vorsitzende der Fraktion Bürgerverein Pulheim im Rat der Stadt Pulheim

Birgit Lichtenstein, Köln  
Mitglied des Vorstandes der RheinEnergie AG, Köln

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

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

Jörg Peine, Monheim am Rhein  
Bereichsleiter B2B Commodity RheinEnergie AG, Köln

Dr. Carsten Schmidt  
Bereichsleiter Wasserproduktion RheinEnergie AG, Köln

Frank Sommer, Pulheim  
Verwaltungsfachwirt, Vorsitzender der Fraktion Wir für Pulheim im Rat der Stadt Pulheim

Werner Theisen, Pulheim  
Rentner, Vorsitzender der CDU-Fraktion im Rat der Stadt Pulheim

Marita Schneider-Krieger, Pulheim (bis 21.06.2022), danach stellvertretendes Aufsichtsratsmitglied  
Angestellte, Fraktionsvorsitzende der AfD im Rat der Stadt Pulheim

Peter Becker, (ab 21.06.2022)  
Angestellter, Mitglied der AfD-Fraktion im Rat der Stadt Pulheim

## **Anhang für das Geschäftsjahr 2022**

---

Prof. Dr. Martin Wortmann, Pulheim  
Geschäftsführer RFH, Vorsitzender der FDP-Fraktion im Rat der Stadt Pulheim

Sylvia Fröhling, Pulheim  
Reiseverkehrskauffrau, Vorsitzende der SPD-Fraktion im Rat der Stadt Pulheim

Hans-Rudolf Müller, Pulheim  
Verwaltungsbetriebswirt i.R., Stellvertretendes Aufsichtsratsmitglied

Elmar Brix  
Techniker, Stellvertretendes Aufsichtsratsmitglied

Elisabeth Rehmann  
Rentnerin, Stellvertretendes Aufsichtsratsmitglied

Sandro de Salve  
Dipl. Ing., Stellvertretendes Aufsichtsratsmitglied

Klaus Groth  
Dipl. Ing., Stellvertretendes Aufsichtsratsmitglied

### **Vertreter der Gesellschafter**

Frank Keppeler, Pulheim  
Bürgermeister der Stadt Pulheim

Susanne Fabry, Minden  
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 für das Geschäftsjahr 2022**

---

### **Gesamtbezüge des Aufsichtsrates**

	Netto EUR
<b>Mitglieder des Aufsichtsrates</b>	
Susanne Fabry	204,00
Birgit Lichtenstein	102,00
Frank Keppeler	408,00
Birgit Liste-Partsch	204,00
Peter Neuhaus	204,00
Thomas Roth	204,00
Werner Theisen	204,00
Dr. Christoph Vielhaber	102,00
Prof. Dr. Martin Wortmann	102,00
Wolfgang Paul	102,00
Jörg Peine	204,00
Dr. Carsten Schmidt	204,00
Marita Schneider-Krieger	102,00
Hans-Rudolf Müller	204,00
Sylvia Fröhling	204,00
Franz Pesch*	102,00
	<b>2.856,00</b>

\* stellvertretende Aufsichtsratsmitglieder

## **Anhang für das Geschäftsjahr 2022**

---

### **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 369.860,17 EUR erwirtschaftet.  
Die Geschäftsführung schlägt vor 169.860,17 EUR auszuschütten und den verbleibenden Betrag von 200.000,00 EUR in die anderen Gewinnrücklagen einzustellen.

Pulheim, den 31. März 2023

Stadtwerke Pulheim GmbH

Die Geschäftsführung

.....  
Harry Gersabeck  
Geschäftsführer

.....  
Jens Batist  
Geschäftsführer

## **Lagebericht für das Geschäftsjahr 2022**

---

**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 und Versorgung mit Energie innerhalb des Gebietes der Stadt Pulheim.

#### **Forschung und Entwicklung**

Die Stadtwerke Pulheim GmbH hat im Geschäftsjahr 2022 keine Forschung und Entwicklung betrieben.

### **WIRTSCHAFTSBERICHT**

#### **Geschäftsverlauf und Besonderheiten des Geschäftsjahres**

Die ursprüngliche Prognose des Jahresergebnisses vor Steuern für das Geschäftsjahr 2022 i. H. v. 402 TEUR wurde mit rd. 370 TEUR unterschritten.

Die Wettbewerbsintensität ist weiterhin auf einem hohen Niveau.

Insofern sind neben der Dienstleistungsqualität und der lokalen Präsenz die attraktiven Preise von entscheidender Bedeutung für die Stadtwerke Pulheim GmbH. Die zentrale Position als der lokale Ansprechpartner für alle Fragen der Energiebelieferung haben die Stadtwerke 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 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. Die Erweiterung des Angebotes an Energiedienstleistungen (EDL) um weitere Produkte und Dienstleistungen wurde erfolgreich umgesetzt.

Im Jahr 2022 ist die Beschaffung von Strom und Gas von einem einerseits dramatischen Anstieg der Börsenpreise als auch von massiv volatilen Preisschwankungen geprägt. In den Monaten Juli/August war u.a. ein Strompreis von rd. 1.000 €/MWh (Base) zu beobachten. Insofern wurde die risikoaverse Beschaffungsstrategie konsequent weiterverfolgt.

Aufgrund der volatilen Preis- und Mengenentwicklungen bekam das Thema Absatzportfolio Management eine relevante Bedeutung für die SWP.

Die Stadtwerke Pulheim GmbH bekennt sich zum nachhaltigen Umgang mit Umweltressourcen und fördert aktiv das Umweltbewusstsein durch Beratungskampagnen und klimafreundliche Angebote. Seit Januar 2020 haben die Stadtwerke Pulheim 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 CO<sub>2</sub> ein.

## **Lagebericht**

---

### **Lage**

Die Lage des Unternehmens in 2022 war wie in den Vorjahren geprägt vom operativen Geschäft. Im Geschäftsjahr 2022 konnte die Gesellschaft Erträge aus dem Netzgeschäft i. H. v. 407 TEUR (Vorjahr 377 TEUR) verzeichnen.

### **Vermögens-, Finanz- und Ertragslage**

#### **Ertragslage**

##### **Absatzentwicklung**

Bei der Belieferung von Letztverbrauchern erreichten die Stadtwerke Pulheim GmbH im Berichtsjahr einen Stromabsatz von 31,3 GWh (Vorjahr 35,9 GWh) und einen Gasabsatz von 39,3 GWh (Vorjahr 57,6 GWh). Die Privatkundenzahl im Strom- und Gassegment ist im ersten Halbjahr 2022 deutlich gestiegen. Dies ist zum einen auf den teilweise eingestellten Vertrieb der Wettbewerber und dem damit verbundenen mangelnden Angebot zurückzuführen. Auch die teils massiven Preisanpassungen der Wettbewerber haben Neukunden auf unser Angebot aufmerksam gemacht. Im 2. Halbjahr hat sich die Kundenanzahl auf einem stagnierenden Niveau stabilisiert.

##### **Umsatzentwicklung**

Die Stadtwerke Pulheim GmbH erzielte im Geschäftsjahr 2022 einen Umsatz (netto) von 9.518 TEUR (Vorjahr 10.834 TEUR).

Die Gesamtleistung zuzüglich der sonstigen betrieblichen Erträge in Höhe von insgesamt 9.663 TEUR (Vorjahr 10.922 TEUR) betrifft mit 9.663 TEUR (Vorjahr 10.920 TEUR) den Vertriebsbereich und mit 0 TEUR (Vorjahr 2 TEUR) den allgemeinen Geschäftsbereich.

##### **Kostenentwicklung**

Der Materialaufwand ist aufgrund der gesunkenen Absatzmengen gegenüber dem Vorjahr um 885 TEUR auf 8.587 TEUR gesunken. Die sonstigen betrieblichen Aufwendungen liegen mit 996 TEUR um 368 TEUR unter dem Vorjahr. Im Wesentlichen trägt das geringe Vertriebsergebnis dazu bei.

Die operativen betrieblichen Aufwendungen inklusive Materialaufwand in Höhe von 9.590 TEUR (Vorjahr 10.843 TEUR) betreffen mit 9.536 TEUR (Vorjahr 10.797 TEUR) den Vertriebsbereich und mit 54 TEUR (Vorjahr 46 TEUR) den allgemeinen Geschäftsbereich.

##### **Ergebnisentwicklung**

Die Stadtwerke Pulheim GmbH erwirtschaftete im Berichtsjahr ein Ergebnis nach Steuern in Höhe von 370 TEUR (Vorjahr 378 TEUR).

## Lagebericht

---

### Finanzlage

Die Nettofinanzposition der Stadtwerke Pulheim GmbH, bestehend aus liquiden Mitteln, stieg um 1.347 TEUR auf 2.568 TEUR. Die zukünftige Zahlungsfähigkeit ist gesichert.

Der Cashflow aus der laufenden Geschäftstätigkeit beträgt 1.184 TEUR (Vorjahr 406 TEUR), der Cashflow aus der Investitionstätigkeit liegt bei 407 TEUR (Vorjahr 377 TEUR), der Cashflow aus Finanzierungstätigkeit beträgt -244 TEUR (Vorjahr -248 TEUR).

### Vermögenslage

Die Bilanzsumme der Stadtwerke Pulheim GmbH ist um 629 TEUR auf 9.498 TEUR gestiegen. Die Forderungen und sonstigen Vermögensgegenstände sind um 582 TEUR auf 1.366 TEUR gesunken. Das gezeichnete Kapital beträgt unverändert 25 TEUR.

Die Kapital- und Gewinnrücklagen betragen zum 31. Dezember 2022 insgesamt 2.475 TEUR (Vorjahr 2.275 TEUR). Die Rückstellungen belaufen sich auf 1.170 TEUR (Vorjahr 687 TEUR). Diese beinhalten im Wesentlichen 952 TEUR (Vorjahr 353 TEUR) für ausstehende Rechnungen, 133 TEUR für CO<sub>2</sub>-Zertifikate (Vorjahr 241 TEUR), 73 TEUR (Vorjahr 82 TEUR) für Vertragsrisiken aus Energielieferungen sowie 12 TEUR (Vorjahr 11 TEUR) für Prüfungs- und Publikationskosten. Das Sinken der Verbindlichkeiten um 45 TEUR auf 5.458 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

#### Chancen- und Risikobericht

Das Geschäftsjahr 2022 steht im Zeichen der negativen Auswirkungen durch den völkerrechtswidrigen Angriffskrieg Russlands gegen die Ukraine und den damit entstehenden volatilen Verhältnisse auf den Strom- und Gasmärkten, der Energiewende und den gesetzlichen und regulatorischen Veränderungen für die Energiebranche.

Es ist noch nicht absehbar, welche Auswirkungen die künftige Energieversorgung 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 Kunden 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 unterjährige, 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



## Lagebericht

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 ]				
<b>existenzbedrohend</b>	-/-			
<b>schwerwiegend</b>	-/-	-/-		
<b>bedeutend</b>	1	1	1	
<b>unbedeutend</b>	3	1	2	1
	<b>gering</b>	<b>möglich</b>	<b>hoch</b>	<b>sehr hoch</b>
	[ Eintrittswahrscheinlichkeit ]			

Die Überprüfung des gegenwärtigen Risikoszenarios mit derzeit 10 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. Demgegenüber führen die Preisentwicklungen der Energiemärkte vermehrt zu Mengen-, Preis- und Liquiditätsrisiken, die regelmäßig analysiert werden.

Die eingeleitete Energiewende stellt eher langfristig ebenso wie die politisch gewollte Unabhängigkeit von fossilen Energieträgern ein Risiko dar.

Im Zuge der COVID-19-Pandemie arbeiten die Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter der Dienstleisterin der SWP sowie deren Subdienstleisterin in einem krisengerechten Arbeitsumfeld. Die Aufrechterhaltung möglichst vieler Aufgaben und Prozesse bei der SWP sind dabei im Fokus. Selbstverständlich haben der Schutz der Menschen und die Versorgungssicherheit höchste Priorität. In diesem Zusammenhang hat die SWP entsprechende Vorkehrungen getroffen, um den Geschäftsbetrieb der kritischen Infrastruktur auch in dieser besonderen Situation uneingeschränkt aufrechterhalten zu können. Ein Restrisiko bleibt allerdings und ist entsprechend im Risikomanagement berücksichtigt.

### Prognose - Ausblick 2023

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 2023 ein Jahresergebnis vor Ertragssteuern in Höhe von rund 474 TEUR.

## **Lagebericht**

---

### **Konjunktur**

Die Energiemärkte unterliegen weiterhin einer sehr hohen Dynamik und einem starken Wettbewerb. Die aktuelle Entwicklung im völkerrechtswidrigen Angriffskrieg Russlands gegen die Ukraine wird deutliche Auswirkungen auf die internationalen und nationalen Energiemärkte haben. Zudem steht der Wärmemarkt vor erheblichen Veränderungen. Die nachhaltigen Veränderungen aus den lokalen und grundsätzlichen Themen (u.a. Kommunale Wärmeplanung und Dekarbonisierung) werden auch die SWP vor zusätzlichen Herausforderungen stellen. Welche Folgen das für die Stadtwerke Pulheim haben wird, lässt sich zurzeit schwer einschätzen.

### **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 2023

Stadtwerke Pulheim GmbH

Die Geschäftsführung

.....  
Harry Gersabeck

Geschäftsführer

.....  
Jens Batist

Geschäftsführer

# **Stromnetzgesellschaft Pulheim GmbH & Co. KG**

Kurzübersicht über die Wirtschaftslage und Entwicklung  
Stromnetz Pulheim GmbH & Co.KG  
für das Geschäftsjahr 2022

**Lagebericht**  
**Stromnetz Pulheim GmbH & Co. KG**  
**für das Geschäftsjahr 2022**

## 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 Konjunkturprognosen für Deutschland 2022 zeichneten im Herbst 2021 für das Berichtsjahr ein zunächst optimistisches, aber auch vielschichtiges Gesamtbild. Aus Sicht des ifo Instituts sollte zwar das Bruttoinlandsprodukt deutlich um 5,1% steigen, das damit einhergehende Wirtschaftswachstum jedoch nicht alle Branchen gleichermaßen begünstigen. Ursächlich dafür, so die Annahme, sei in erster Linie die Corona-Pandemie. Mit diesem gespaltenen Ausblick ging die deutsche Wirtschaft in das Jahr 2022.

Der **russische Überfall** auf die Ukraine am 24. Februar hat die Wachstumshoffnungen zunichte gemacht. Die in diesem Zuge angekündigte Neuorientierung kennzeichnete seither die politischen Entscheidungen und die Gesetzgebung, insbesondere im Energiesektor. Die Bundesregierung hat seit Beginn des Krieges zahlreiche Gesetze auf den Weg gebracht, um das Funktionieren des Gasmarktes sicherzustellen, Versorgungssicherheit zu gewährleisten sowie Industrie und Bürger zu entlasten. Trotz aller stützenden Maßnahmen durch die Politik, die ihre Wirkung erst allmählich entfalten können, wurde die Wirtschaft in erheblichem Maße von den Entwicklungen an den Energiemärkten und den sonstigen Rohstoffmärkten, an denen sich ähnlich massive **Preissteigerungen** ergaben, getroffen.

Insgesamt hat sich die deutsche Wirtschaft im dritten Jahr der Corona-Pandemie trotz des Krieges und der Energiekrise weiter erholt. Das preisbereinigte Bruttoinlandsprodukt ist im Jahr 2022 um 1,9 % gestiegen.

Über das ganze Berichtsjahr hinweg für Wirtschaft und Bürger spürbar war die rasant steigende **Teuerung**. Die Bundesregierung ging in ihrer Herbstprojektion von Mitte Oktober für den Jahresdurchschnitt 2022 von einer Inflationsrate von 8,0 % und für 2023 von 7,0 % aus. Eine Hauptursache für die hohe Inflation ist die **Energiepreisentwicklung**.

Eine weiterhin wichtige Einflussgröße für die deutsche Wirtschaft blieb auch im Berichtsjahr die **Corona-Pandemie**. Auch wenn das deutsche Bruttoinlandsprodukt im 3. Quartal 2022 erstmals wieder oberhalb des Vorkrisenniveaus lag (+0,2 % im Vergleich zum 4. Quartal 2019), beeinträchtigte die Pandemie wie in den beiden Vorjahren das gesellschaftliche und wirtschaftliche Leben. Insbesondere die **Lieferketten** waren weltweit weiterhin stark gestört und verzögerten so eine schnellere wirtschaftliche Erholung. Obwohl einzelne Unternehmen bereits von Verbesserungen in der Lieferkette berichten, werden die Probleme vermutlich noch weit in das Jahr 2023 reichen.

Für Netzbetreiber in Deutschland sind die finanziellen Bedingungen der jeweiligen Regulierungsperiode bedeutend, da diese sich auf die Investitionen der nächsten Jahre auswirken, die in den Netzausbau fließen. Dies gilt insbesondere für die Strom-Verteilnetze, die das Rückgrat der Energiewende bilden. Im Rahmen der Festlegung des so genannten Eigenkapitalzinses für die vierte Regulierungsperiode in Deutschland (2023 bis 2027 für Gas und 2024 bis 2028 für Strom) hatte die Bundesnetzagentur (BNetzA) den Eigenkapitalzinssatz für Neuanlagen auf 5,07 % und für Altanlagen (vor 2006 aktiviert) auf 3,51 % beschlossen. Diese Festlegung wurde am 27. Oktober 2021 im Amtsblatt der BNetzA veröffentlicht. Aufgrund des allgemein gesunkenen Zinsniveaus ist der Wert niedriger als die in der aktuellen Regulierungsperiode festgelegte Eigenkapitalverzinsung in Höhe von 6,91 % für Neuanlagen und 5,12 % für bestehende Anlagen. Da der Wert aus Sicht des Unternehmens methodisch nicht korrekt ermittelt worden war und nicht die Herausforderungen der Energiewende abbildet, haben die Verteilnetzbetreiber der E.ON rechtliche Schritte gegen die Entscheidung eingeleitet. Beim zuständigen Oberlandesgericht Düsseldorf waren fristgerecht über 1.000 Beschwerden zu der Entscheidung der BNetzA eingegangen.

### **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 2022 beträgt die Gesamtleistung der SNP KG 942.140,97 € (Vorjahr 964.614,18 €).

## **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 Pächterträge und das Jahresergebnis.

Die SNP KG erzielte im Geschäftsjahr 765.475,19 € (Vorjahr 785.956,46 €) 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 kaufmännischen Dienstleistungen.

Die planmäßige Abschreibung beläuft sich auf 296.813,27 € (Vorjahr 285.051,79 €).

Der sonstige betriebliche Aufwand ist im Wesentlichen durch Verluste aus dem Abgang von Sachanlagen, Kosten der Steuerberatung und Aufwendungen im Zusammenhang mit der Jahresabschlussprüfung 2022 geprägt.

Das handelsrechtliche Ergebnis nach Steuern beläuft sich auf 476.270,36 € (Vorjahr 522.994,63 €).



## **Entwicklung der Vermögens- und Finanzlage**

Im Berichtsjahr wurde eine Bilanzsumme von 5.252.761,00 € (Vorjahr 4.928.796,53 €) 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 770.000,00 € und wurde damit gegenüber dem Vorjahr um 470.000,00 € erhöht. Das Darlehen wird am 30.12.2025 in voller Höhe getilgt und mit 0,5 % p.a. verzinst.

Die Guthaben bei Kreditinstituten betragen 93.525,17 € (Vorjahr 93.203,33 €).

## **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. Da die SNP KG zur Erreichung des Unternehmensgegenstandes das Strom-Verteilnetz an die Westenergie AG verpachtet hat, liegt der operative Geschäftsbetrieb bei der Westnetz GmbH, als Unterpächterin der Westenergie AG.

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 Pachterlösen auszugehen. Die Geschäftsführung geht für 2023 und die folgenden Jahre von einem positiven Ergebnis auf Vorjahresniveau aus. Anhaltend hohe Fremdkapitalzinsen können in den Jahren nach 2023 das Ergebnis belasten. Mit Beginn der fünften Regulierungsperiode (2029) können gestiegene Fremdkapitalzinsen über eine Erhöhung der regulatorischen Pacht aufgefangen werden.

Der Netzbetreiber Westnetz hat Maßnahmen getroffen, um den sicheren Betrieb der Stromnetze in der Coronakrise zu gewährleisten.

Auswirkungen des seit dem 24. Februar 2022 herrschenden russischen Angriffskrieges gegen die Ukraine auf die Finanz-, Vermögens- und Ertragslage der Gesellschaft sieht die Geschäftsführung nicht.

Pulheim, 31. März 2023

Stromnetz Pulheim GmbH & Co. KG

Die Geschäftsführung

Michael Stangel  
(Geschäftsführer der  
Stromnetz Pulheim Verwaltung GmbH)

Karsten Thielmann  
(Geschäftsführer der  
Stromnetz Pulheim Verwaltung GmbH)

## Stromnetz Pulheim GmbH & Co. KG

### Bilanz zum 31. Dezember 2022

#### Aktiva

in €	31.12.2022	31.12.2021
<b>Anlagevermögen</b>		
Sachanlagen	5.073.236,74	4.810.593,20
Finanzanlagen	25.000,00	25.000,00
	<b>5.098.236,74</b>	<b>4.835.593,20</b>
<b>Umlaufvermögen</b>		
Sonstige Vermögensgegenstände	60.999,09	0,00
Guthaben bei Kreditinstituten	93.525,17	93.203,33
	<b>154.524,26</b>	<b>93.203,33</b>
	<b>5.252.761,00</b>	<b>4.928.796,53</b>

#### Passiva

in €	31.12.2022	31.12.2021
<b>Eigenkapital</b>		
Kapitalanteile Kommanditisten	1.000.000,00	1.000.000,00
Rücklagen	1.494.803,05	1.541.527,32
	<b>2.494.803,05</b>	<b>2.541.527,32</b>
<b>Rückstellungen</b>	<b>15.200,00</b>	<b>28.419,00</b>
<b>Verbindlichkeiten</b>	<b>782.513,97</b>	<b>322.847,88</b>
<b>Rechnungsabgrenzungsposten</b>	<b>1.960.243,98</b>	<b>2.036.002,33</b>
	<b>5.252.761,00</b>	<b>4.928.796,53</b>

## Stromnetz Pulheim GmbH & Co. KG Gewinn- und Verlustrechnung

vom 1. Januar bis 31. Dezember 2022

in €	01.01. - 31.12.2022	01.01. - 31.12.2021
Umsatzerlöse	942.140,97	964.614,18
Sonstige betriebliche Erträge	11.440,47	0,00
Aufwendungen für bezogene Leistungen	-64.634,80	-62.729,00
Abschreibungen	-296.813,27	-285.051,79
Sonstige betriebliche Aufwendungen	-44.559,49	-55.326,82
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-31.650,27	-17.687,29
Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	-39.653,25	-20.824,65
<b>Ergebnis nach Steuern / Jahresüberschuss</b>	<b>476.270,36</b>	<b>522.994,63</b>
Einstellung in die Rücklagen	-476.270,36	-522.994,63
<b>Bilanzgewinn</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

## **Anhang für das Geschäftsjahr 2022**

### **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), Essen. Die Gesellschaft wird in keinen Konzernabschluss einer Muttergesellschaft einbezogen.

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 Tätigkeitsabschluss 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.

Das Geschäftsjahr entspricht dem Kalenderjahr.

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	12 - 30
Stromnetze	15 - 40
Umspann- und Schaltanlagen	15 - 25
Zähler und Messgeräte	8 - 20

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.

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

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.

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 2022 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 31.12.2022 ein Eigenkapital von 28.863,28 €. Der Jahresüberschuss für das Geschäftsjahr 2022 beträgt 1.052,72 €.

### (2) Sonstige Vermögensgegenstände

Es handelt sich um Steuererstattungsansprüche in Höhe von 60.999,09 € (Vorjahr 0,00 €) mit einer Restlaufzeit von weniger als einem Jahr.

### (3) Guthaben bei Kreditinstituten

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

### (4) Eigenkapital

in €	Gesamt	Westenergie AG	Stadtwerke Pulheim GmbH
<b>Kommanditkapital</b>	1.000.000,00	251.000,00	749.000,00
<b>Rücklagen</b>	1.494.803,05	360.484,07	1.134.318,98
	<b>2.494.803,05</b>	<b>611.484,07</b>	<b>1.883.318,98</b>



Die Gesellschafterversammlung hat am 19.12.2022 beschlossen, das Ergebnis des Geschäftsjahres 2022 (476.270,36 €) auf das gemeinsame Rücklagenkonto einzustellen. Der Jahresüberschuss 2021 in Höhe von 522.994,63 € wurde zur Auszahlung gebracht.

Unter dem Kommanditkapital wird das im Handelsregister eingetragene Haftkapital der Gesellschaft in Höhe von 1.000.000,00 € ausgewiesen.

## (5) Rückstellungen

Im Vorjahr wurde eine **Steuerrückstellung** in Höhe von 13.469,00 € (aktuelles Jahr 0,00 €) für die Gewerbesteuer des Geschäftsjahres 2021 bilanziert.

Die **sonstigen Rückstellungen** in Höhe von 15.200,00 € (Vorjahr 14.950,00 €) beinhalten die Kosten für die Jahresabschlussprüfung 2022 (8.700,00 €, Vorjahr 8.400,00 €) und die Erstellung der Steuererklärungen 2022 (6.500,00 €, Vorjahr 6.550,00 €).

## (6) Verbindlichkeiten

in €	31.12.2022	davon RLZ* > 1 Jahr	davon RLZ* > 5 Jahre	31.12.2021	davon RLZ* > 1 Jahr
Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	777.912,60	770.000,00	0,00	307.912,54	300.000,00
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	0,00	0,00	0,00	6.662,90	0,00
Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	4.601,37	0,00	0,00	4.416,54	0,00
davon gegenüber der Gesellschafterin SNP GmbH	4.601,37	0,00	0,00	4.416,54	0,00
Sonstige Verbindlichkeiten	0,00	0,00	0,00	3.855,90	0,00
davon aus Steuern	0,00	0,00	0,00	3.855,90	0,00
	782.513,97	770.000,00	0,00	322.847,88	300.000,00

\*RLZ- Restlaufzeit

Die Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten sind durch Abtretungen von bestehenden und zukünftigen Forderungen aus dem Pachtvertrag gesichert. Die Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht, resultieren aus der Aufwandsentschädigung.

Die Gesellschaft hat am 18.12.2020 einen Darlehensvertrag mit der Bank für Kirche und Caritas eG geschlossen, der der Mitfinanzierung von Erneuerungs- und Erweiterungsinvestitionen in das Stromnetz dient. Der Vertrag sieht eine Kreditlinie von 6.331.000,00 € vor, wovon zum Bilanzstichtag 31.12.2022 ein Kreditbetrag in Höhe von 770.000,00 € (Vorjahr 300.000,00 €) abgerufen wurde und unter den Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten ausgewiesen wird. Im Berichtsjahr wurde somit das Darlehen um 470.000,00 € erhöht. Der Zinssatz beträgt 0,5% p.a.; das Darlehen ist in voller Höhe spätestens am 30.12.2025 zurückzuzahlen.

Die Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten haben in Höhe von 7.912,60 € (Vorjahr: 7.912,54 €) eine Restlaufzeit von weniger als einem Jahr.

**(7) Rechnungsabgrenzungsposten**

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

**(8) Aus der Bilanz nicht ersichtliche sonstige finanzielle Verpflichtungen**

Die sonstigen finanziellen Verpflichtungen in Höhe von 952.022,00 € resultieren aus einem kaufmännischen Dienstleistungsvertrag mit einer Mindestlaufzeit bis zum 31.12.2037, sowie einer jährlich an die SNP GmbH zu zahlenden Haftungspauschale.

## **Erläuterungen zur Gewinn- und Verlustrechnung**

### **(9) Umsatzerlöse**

Bei den ausschließlich im Inland erzielten Umsatzerlösen handelt es sich um die Abrechnung der Pachterlöse gegenüber der Westenergie AG in Höhe von 765.475,19 € (Vorjahr 785.956,46 €) sowie um die für das Geschäftsjahr 2022 erfolgswirksam aufzulösenden Anschlusskostenbeiträge und Baukostenzuschüsse in Höhe von 176.665,78 € (Vorjahr 178.657,72 €).

### **(10) Sonstige betriebliche Erträge**

Die sonstigen betrieblichen Erträge enthalten insbesondere Erträge aus dem Abgang von Anlagevermögen.

### **(11) Materialaufwand**

In den **Aufwendungen für bezogene Leistungen** wird der Aufwand für die von der Westenergie AG erbrachten kaufmännischen Dienstleistungen in Höhe von 63.384,80 € (Vorjahr 61.479,00 €) 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 20.633,23 € (Vorjahr 21.265,67 €), Kosten für die Steuerberatung und für die Erstellung der Steuererklärungen über 7.532,50 € (Vorjahr 10.046,10 €), Aufwendungen für die Jahresabschlussprüfung mit 8.700,00 € (Vorjahr 8.400,00 €), Kosten für die Erstattung der Aufwendungen der SNP GmbH über 4.601,37 € (Vorjahr 4.416,54 €) sowie weitere betriebliche Aufwendungen von 3.092,39 € (Vorjahr 2.645,51 €).

#### **(14) Zinsen und ähnliche Aufwendungen**

Der Zinsaufwand in Höhe von 31.650,27 € (Vorjahr 17.687,29 €) resultiert aus der Verzinsung des Darlehens der Bank für Kirche und Caritas eG.

#### **(15) Steuern vom Einkommen und vom Ertrag**

Bei den Steuern vom Einkommen und vom Ertrag handelt es sich, wie im Vorjahr, 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 765.475,19 € (Vorjahr 785.956,46 €) beläuft.

Für die Erbringung von kaufmännischen Dienstleistungen durch die Westenergie AG wurden für das Geschäftsjahr 63.384,80 € (Vorjahr 61.479,00 €) 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 8.700,00 € 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, 31. März 2023

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 2022

	Anschaffungs- bzw. Herstellungskosten				Kumulierte Abschreibungen				Buchwerte	Buchwerte
	Stand 01.01.2022	Zugänge	Abgänge	Stand 31.12.2022	Stand 01.01.2022	Abschreibun- gen des Berichtsjahres	Abgänge	Stand 31.12.2022	Stand 31.12.2022	Stand 31.12.2021
in €										
<b>Sachanlagen</b>										
Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte und Bauten einschließlich der Bauten auf fremden Grundstücken	232.064,47	0,00	-717,03	231.347,44	0,00	0,00	0,00	0,00	231.347,44	232.064,47
Technische Anlagen und Maschinen	5.609.552,09	580.807,07	-35.403,28	6.154.955,88	-1.031.023,36	-296.813,27	14.770,05	-1.313.066,58	4.841.889,30	4.578.528,73
	5.841.616,56	580.807,07	-36.120,31	6.386.303,32	-1.031.023,36	-296.813,27	14.770,05	-1.313.066,58	5.073.236,74	4.810.593,20
<b>Finanzanlagen</b>										
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
	5.866.616,56	580.807,07	-36.120,31	6.411.303,32	-1.031.023,36	-296.813,27	14.770,05	-1.313.066,58	5.098.236,74	4.835.593,20

Kurzübersicht über die Wirtschaftslage und Entwicklung  
Stromnetz Pulheim Verwaltung GmbH  
für das Geschäftsjahr 2022

**Lagebericht**  
**Stromnetz Pulheim Verwaltung GmbH**  
**für das Geschäftsjahr 2022**



## **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. Die Geschäftstätigkeit 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 2022 betragen die sonstigen betrieblichen Erträge der SNP GmbH 5.851,37 € (Vorjahr 5.666,54 €).

### **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, das Entgelt für die kaufmännische Dienstleistung sowie Kosten für die Erstellung der Steuererklärungen geprägt.

Der Jahresüberschuss beläuft sich auf 1.052,72 € (Vorjahr 1.052,19 €).

## **Entwicklung der Vermögens- und Finanzlage**

Im Berichtsjahr wurde eine Bilanzsumme von 32.458,90 € (Vorjahr 32.240,18 €) 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 2023 und die folgenden Jahre von einem positiven Ergebnis auf Vorjahresniveau aus.

Die Geschäftsführung erwartet keine Auswirkungen der Coronakrise auf die Gesellschaft.

Pulheim, 31. März 2023

Stromnetz Pulheim Verwaltung GmbH

Die Geschäftsführung

Michael Stangel

Karsten Thielmann

## Stromnetz Pulheim Verwaltung GmbH Bilanz zum 31. Dezember 2022

### Aktiva

in €	31.12.2022	31.12.2021
<b>Umlaufvermögen</b>		
Forderungen gegen Gesellschafter	4.601,37	4.416,54
sonstige Vermögensgegenstände	1.010,46	758,07
Guthaben bei Kreditinstituten	26.847,07	27.065,57
	<b>32.458,90</b>	<b>32.240,18</b>

### Passiva

in €	31.12.2022	31.12.2021
<b>Eigenkapital</b>		
Gezeichnetes Kapital	25.000,00	25.000,00
Gewinnvortrag	2.810,56	1.758,37
Jahresüberschuss	1.052,72	1.052,19
	<b>28.863,28</b>	<b>27.810,56</b>
<b>Rückstellungen</b>	<b>3.595,62</b>	<b>3.517,62</b>
<b>Verbindlichkeiten</b>	<b>0,00</b>	<b>912,00</b>
	<b>32.458,90</b>	<b>32.240,18</b>

## **Stromnetz Pulheim Verwaltung GmbH Gewinn- und Verlustrechnung**

vom 1. Januar bis 31. Dezember 2022

<b>in €</b>	<b>01.01. - 31.12.2022</b>	<b>01.01. - 31.12.2021</b>
Sonstige betriebliche Erträge	<b>5.851,37</b>	<b>5.666,54</b>
Sonstige betriebliche Aufwendungen	<b>-4.601,37</b>	<b>-4.416,54</b>
Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	<b>-197,28</b>	<b>-197,81</b>
<b>Ergebnis nach Steuern / Jahresüberschuss</b>	<b>1.052,72</b>	<b>1.052,19</b>

## **Anhang für das Geschäftsjahr 2022**

### **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.

Direktes Mutterunternehmen ist die Stromnetz Pulheim GmbH & Co. KG. Konzernabschlüsse werden nicht erstellt.

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 1.010,46 € 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 395,62 € (Vorjahr 395,62 €) werden die Steuern vom Einkommen und vom Ertrag des abgelaufenen Geschäftsjahres und des Vorjahres ausgewiesen.

Die sonstigen Rückstellungen in Höhe von 3.200,00 € (Vorjahr 3.122,00 €) beinhalten die Rückstellung für die Jahresabschlussprüfung (2.400,00 €, Vorjahr 2.300,00 €) sowie die Kosten für die Erstellung der Steuererklärung 2022 (800,00 €, Vorjahr 822,00 €).

### **(6) Verbindlichkeiten**

Im Vorjahr wurden Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen gegenüber Dritten in Höhe von 912,00 € bilanziert (aktuelles Jahr 0,00 €).

**(7) Aus der Bilanz nicht ersichtliche sonstige finanzielle Verpflichtungen**

Die sonstigen finanziellen Verpflichtungen in Höhe von 16.115,40 € resultieren aus einem kaufmännischen Dienstleistungsvertrag mit einer Mindestlaufzeit bis zum 31.12.2037.



## **Erläuterungen zur Gewinn- und Verlustrechnung**

### **(8) 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.

### **(9) Sonstige betriebliche Aufwendungen**

Unter den sonstigen betrieblichen Aufwendungen sind vor allem die Aufwendungen für die Jahresabschlussprüfung, das Entgelt für die kaufmännische Dienstleistung sowie die Kosten für die Steuerberatung enthalten.

### **(10) Steuern vom Einkommen und vom Ertrag**

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

### **(11) 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.

### **(12) Sonstige Angaben**

Die Geschäftsführung erhält von der Gesellschaft keine Bezüge. Das Honorar des Abschlussprüfers nach § 285 Nr.17 HGB wurde mit 2.300,00 € berücksichtigt.

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

## Ergebnisverwendungsvorschlag

Die Geschäftsführung schlägt vor, den Jahresüberschuss des Geschäftsjahres in Höhe von 1.052,72 € auf neue Rechnung vorzutragen.

Geschäftsführung:

Michael Stangel

Regionalleiter Westliches Rheinland, Westenergie AG, Essen

Karsten Thielmann

Kaufmännischer Geschäftsführer Rheinische NETZGesellschaft mbH, Köln

Pulheim, 31. März 2023

Stromnetz Pulheim Verwaltung GmbH

Die Geschäftsführung

(Michael Stangel)

(Karsten Thielmann)

# Wirtschaftsplan 2024

**Stromnetz Pulheim Verwaltung GmbH**

September 2023

# Plan Gewinn- und Verlustrechnung

IST 2022 bis Plan 2028

	<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	
	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	
<b>sonstige betriebl. Erträge</b>	5,9	5,9	6,0	6,1	6,2	6,3	6,4	
<i>Haftungserstattung GmbH</i>	1,3	1,3	1,3	1,3	1,3	1,3	1,3	Haftungsvergütung gem. Gesellschaftsvertrag
<i>Kostenübernahme KG</i>	4,6	4,7	4,8	4,8	4,9	5,0	5,1	Erstattung der sonst. Betr. Aufwendungen
<b>sonstige betriebl. Aufwendungen</b>	-4,6	-4,7	-4,8	-4,8	-4,9	-5,0	-5,1	
<i>sonstige Kosten</i>	-4,6	-4,7	-4,8	-4,8	-4,9	-5,0	-5,1	Beiträge, WP-Kosten, Bankgebühren etc.
<b>EBIT</b>	<b>1,3</b>	<b>1,3</b>	<b>1,3</b>	<b>1,3</b>	<b>1,3</b>	<b>1,3</b>	<b>1,3</b>	
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	
<b>Ergebnis vor Steuern</b>	<b>1,3</b>	<b>1,3</b>	<b>1,3</b>	<b>1,3</b>	<b>1,3</b>	<b>1,3</b>	<b>1,3</b>	
Steuern vom Einkommen und Ertrag	-0,2	-0,2	-0,2	-0,2	-0,2	-0,2	-0,2	auf Ebene der GmbH nur Kö Steuer auf Haftungsvergütung
<b>Jahresüberschuss</b>	<b>1,1</b>	<b>1,1</b>	<b>1,1</b>	<b>1,1</b>	<b>1,1</b>	<b>1,1</b>	<b>1,1</b>	

# Plan Bilanz

IST 2022 bis Plan 2028

	<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
	<b>2022</b>	<b>2023</b>	<b>2024</b>	<b>2025</b>	<b>2026</b>	<b>2027</b>	<b>2028</b>
Forderungen	5,6	5,6	5,6	5,6	5,6	5,6	5,6
Flüssige Mittel	26,8	27,9	29,0	30,0	31,1	32,2	33,2
<b>Summe Aktiva</b>	<b>32,5</b>	<b>33,5</b>	<b>34,6</b>	<b>35,6</b>	<b>36,7</b>	<b>37,8</b>	<b>38,8</b>
Eigenkapital	28,9	29,9	31,0	32,1	33,1	34,2	35,2
gez. Kapital	25,0	25,0	25,0	25,0	25,0	25,0	25,0
Gewinnvortrag	2,8	3,9	4,9	6,0	7,1	8,1	9,2
Jahresüberschuss	1,1	1,1	1,1	1,1	1,1	1,1	1,1
Rückstellungen	3,6	3,6	3,6	3,6	3,6	3,6	3,6
Verbindlichkeiten	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
<b>Summe Passiva</b>	<b>32,5</b>	<b>33,5</b>	<b>34,6</b>	<b>35,6</b>	<b>36,7</b>	<b>37,8</b>	<b>38,8</b>

# Plan Kapitalflussrechnung

## Budget 2024 bis Plan 2028



	<u>T€</u> Budget	<u>T€</u> Plan	<u>T€</u> Plan	<u>T€</u> Plan	<u>T€</u> Plan
	2024	2025	2026	2027	2028
<b>Finanzmittelbestand 01.01.</b>	<b>27,9</b>	<b>29,0</b>	<b>30,0</b>	<b>31,1</b>	<b>32,2</b>
Ergebnis	1,1	1,1	1,1	1,1	1,1
Veränderung Forderungen	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Veränderung Verbind	0,0	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
<b>Finanzmittelbestand 31.12.</b>	<b>29,0</b>	<b>30,0</b>	<b>31,1</b>	<b>32,2</b>	<b>33,2</b>