

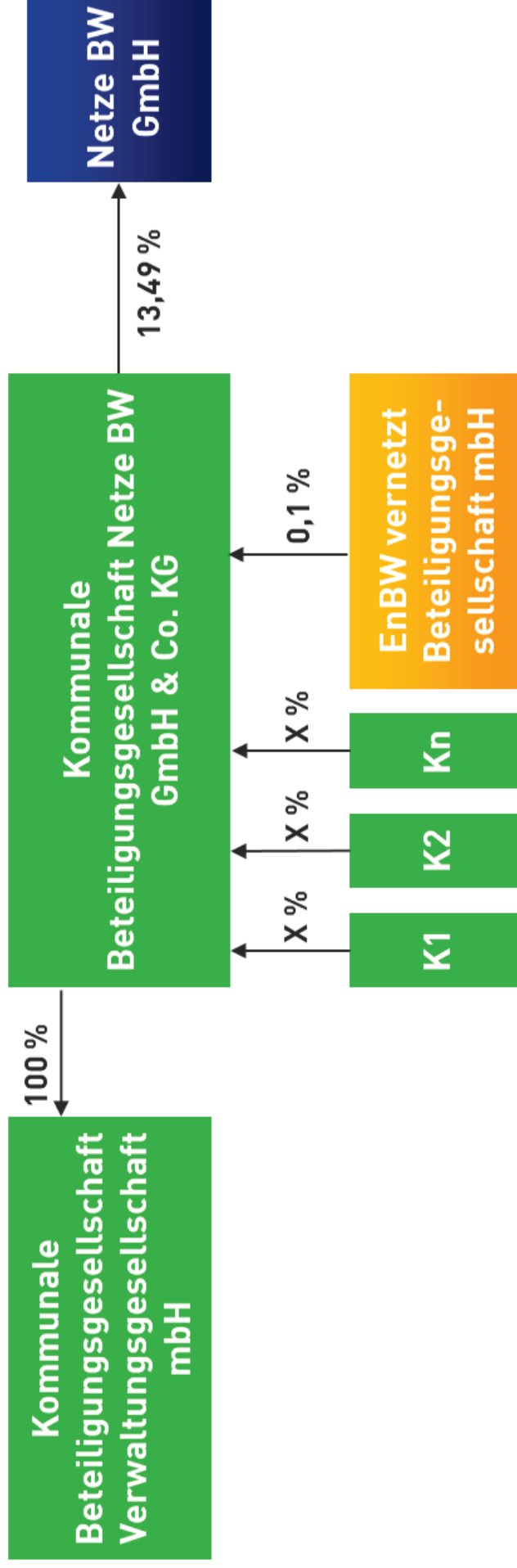
Präsentationsunterlage

Kommanditistenversammlung der Kommunalen
Beteiligungsgesellschaft Verwaltungsgesellschaft mbH

Gesellschafterversammlung der Kommunalen
Beteiligungsgesellschaft Netze BW GmbH & Co. KG

19. Mai 2022

Kommunale Beteiligungsgesellschaft Netze BW GmbH & Co. KG Beteiligungsverhältnisse



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

Kommanditistenversammlung der Kommunalen Beteiligungsgesellschaft Verwaltungsgesellschaft mbH

19. Mai 2022

Kommunale Beteiligungsgesellschaft Verwaltungsgesellschaft mbH Jahresabschluss 2021 - Bilanz



I. Bilanz der Kommunale Beteiligungsgesellschaft Verwaltungsgesellschaft mbH, Stuttgart, zum 31. Dezember 2021

	31.12.2021 €	31.12.2020 €
AKTIVA		
A. Umlaufvermögen	30.575,29	26.897,69
<i>davon Forderungen gegenüber Gesellschafter</i>	<i>[5.642,21]</i>	<i>[4.836,28]</i>
	30.575,29	26.897,69
PASSIVA		
A. Eigenkapital		
I. Stammkapital	25.000,00	25.000,00
II. Verlustvortrag	-482,31	-1.211,48
III. Jahresüberschuss	1.128,68	729,17
	25.646,37	24.517,69
B. Rückstellungen	2.501,32	2.380,00
C. Verbindlichkeiten	2.427,60	0,00
<i>davon mit einer Restlaufzeit < 1 Jahr</i>	<i>[2.427,60]</i>	<i>0,00</i>
	30.575,29	26.897,69

Aktiva

- Der Aufwand der Verwaltungsgesellschaft wird als Aufwandsersatz an die KG verrechnet – Forderungen ggü. der Gesellschafter.

Passiva

- Im Eigenkapital ist das Stammkapital der Gesellschaft enthalten.
- Der Jahresüberschuss in Höhe von € 1.128,68 wird zum bestehenden Verlustvortrag in Höhe von € 482,31 hinzugerechnet. Daraus resultiert ein Bilanzgewinn in Höhe von € 646,37.
- Die Rückstellungen in Höhe von € 2.501,32 betreffen den Jahresabschluss sowie die Steuerprüfung der Gesellschaft.

Kommunale Beteiligungsgesellschaft Verwaltungsgesellschaft mbH Jahresabschluss 2021 – GuV



II. Gewinn- und Verlustrechnung der Kommunale Beteiligungsgesellschaft Verwaltungsgesellschaft mbH, Stuttgart, vom 01. Januar bis 31. Dezember 2021

- Die sonstigen Erträge in der GuV stellen den Aufwandsersatz und die Haftungsvergütung dar.
- Der Jahresüberschuss beträgt € 1.128,68. Aufgrund des Verlustvortrags entsteht ein Bilanzgewinn von € 646,37.

	2021 €	2020 €
1. Sonstige Erträge	5.642,21	4.836,28
2. Sonstige Aufwendungen	-4.392,21	-4.107,11
3. Steuern	-121,32	0,00
4. Jahresüberschuss	1.128,68	729,17

Gesellschafterversammlung der Kommunalen Beteiligungsgesellschaft Netze BW GmbH & Co. KG

19. Mai 2021

Kommunale Beteiligungsgesellschaft Netze BW GmbH & Co. KG Jahresabschluss 2021 - Bilanz



A. Bilanz der Kommunale Beteiligungsgesellschaft Netze BW GmbH & Co. KG, Stuttgart, zum 31. Dezember 2021

Aktiva

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

	Anhang	31.12.2021 €	31.12.2020 €
AKTIVA			
A. Anlagevermögen			
I. Finanzanlagen		307.984.780,16	206.099.090,77
B. Umlaufvermögen			
I. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	(1)	10.905.379,89	7.298.652,72
II. Flüssige Mittel		41.178,59	131.497,30
		10.946.558,48	7.430.150,02
		318.931.338,64	213.529.240,79

Kommunale Beteiligungsgesellschaft

Netze BW GmbH & Co. KG

Jahresabschluss 2021 - Bilanz



	Anhang	31.12.2021 €	31.12.2020 €
PASSIVA			
A. Eigenkapital			
I. Kommanditkapital		15.390.805,85	10.300.617,50
II. Kapitalrücklage		292.450.311,15	195.736.732,50
III. Jahresüberschuss		10.840.536,91	7.243.538,12
		<u>318.681.653,91</u>	<u>213.280.888,12</u>
B. Rückstellungen		11.305,00	11.305,00
C. Verbindlichkeiten	(2)	238.379,73	237.047,67
		<u>318.931.338,64</u>	<u>213.529.240,79</u>

Passiva

- Das Kommanditkapital entspricht der Einlage der Kommune (5 % der Beteiligungssumme). Der Betrag der Einlage ist als deren Haftsumme in das Handelsregister einzutragen.
- Die Kapitalrücklage entspricht im Wesentlichen den restlichen 95 % (zzgl. € 25.000 Erhöhung der Rücklage durch die EnBW vernetzt Beteiligungsgesellschaft mbH).
- Der Jahresüberschuss entspricht der Ausgleichszahlung nach den Grundsätzen des § 304 AktG abzüglich der sonst. betrieblichen Aufwände.
- Verbindlichkeiten in Höhe von ca. 200 T€ entsprechen Gesellschafterdarlehen der EnBW vernetzt Beteiligungsgesellschaft mbH zur Sicherstellung der Liquidität.
- Die Verbindlichkeit gegenüber der Netze BW GmbH entstehen im Wesentlichen aus Kosten für die Beteiligungsplattform, Beratung, Werbekosten und die Gesellschafterversammlung, die die Netze BW im ersten Schritt übernimmt und an die Kommunale Beteiligungsgesellschaft weiterverrechnet werden.

Kommunale Beteiligungsgesellschaft Netze BW GmbH & Co. KG Jahresabschluss 2021 – GuV



B. Gewinn- und Verlustrechnung der Kommunale Beteiligungsgesellschaft Netze BW GmbH & Co. KG, Stuttgart, für das Geschäftsjahr vom 01. Januar 2021 bis 31. Dezember 2021

	2021 €	2020 €
1. Sonstige betriebliche Erträge	776,27	0,00
2. Sonstige betriebliche Aufwendungen	-65.619,25	-55.114,60
3. Erträge aus Ergebnisabführung	10.905.379,89	7.298.652,72
4. Jahresüberschuss	10.840.536,91	7.243.538,12

- Die sonstigen betrieblichen Erträge entstehen aus der Nachverrechnung der MwSt.-Anpassung aus dem Jahr 2020.
- Die sonstigen betriebliche Aufwendungen stellen im Wesentlichen Verwaltungskosten dar, worauf im Wirtschaftsplan detaillierter eingegangen wird.
- Erträge aus Ergebnisabführung entsprechen dem Ausgleichsanspruch nach den Grundsätzen des § 304 AktG in Höhe von € 10.905.379,89 – vor Abzug Kapitalertragssteuer, Soli und den Verwaltungskosten.

Kommunale Beteiligungsgesellschaft

Netze BW GmbH & Co. KG

Wirtschaftsplan - Bilanz



Aktiva	2021	2022	2023	2024	2025	2026
Anteile an der Kommunalen Beteiligungsgesellschaft Verwaltungsgesellschaft mbH	25.000	25.000	25.000	25.000	25.000	25.000
Anteile an der Netze BW GmbH	307.959.780	307.959.780	307.959.780	307.959.780	307.959.780	307.959.780
Summe Finanzanlagen	307.984.780	307.984.780	307.984.780	307.984.780	307.984.780	307.984.780
Summe Anlagevermögen	307.984.780	307.984.780	307.984.780	307.984.780	307.984.780	307.984.780
Summe Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	10.905.380	10.905.380	10.905.380	10.905.380	10.905.380	10.905.380
Kassenbestand, Bankguthaben	41.179	41.179	41.179	41.179	41.179	41.179
Summe Umlaufvermögen	10.946.558	10.946.558	10.946.558	10.946.558	10.946.558	10.946.558
Summe Aktiva	318.931.339	318.931.339	318.931.339	318.931.339	318.931.339	318.931.339

Aktiva

- In der Position Anteile an der Netze BW GmbH sind die Anteilskaufnebenkosten enthalten (zeitanteilige Aufzinsung sowie Notarkosten für die Eintragung in das Handelsregister).
- Das Umlaufvermögen entsteht im Wesentlichen aus der Summe der Forderungen, die der jährlichen Ausgleichszahlung vor Abzug der Kapitalertragsteuer sowie des Solidaritätszuschlags entsprechen.
- Der Kassenbestand verminderte sich im Jahr 2021 um rd. 90 T€ aufgrund der Begleichung der Notarkosten, die im Zuge der Handelsregistereintragung der neu hinzugekommenen Gesellschafter entstanden sind.

Kommunale Beteiligungsgesellschaft Netze BW GmbH & Co. KG Wirtschaftsplan - Bilanz

Passiva	2021	2022	2023	2024	2025	2026
Kommanditkapital	15.390.806	15.390.806	15.390.806	15.390.806	15.390.806	15.390.806
Kapitalrücklage	292.450.311	292.450.311	292.450.311	292.450.311	292.450.311	292.450.311
Jahresüberschuss	10.840.537	10.843.452	10.843.452	10.843.452	10.843.452	10.843.452
Summe Eigenkapital	318.681.654	318.684.569	318.684.569	318.684.569	318.684.569	318.684.569
Ausstehende Rechnungen - Jahresabschluss	7.735	7.735	7.735	7.735	7.735	7.735
Externe Jahresabschlusskosten	3.570	3.570	3.570	3.570	3.570	3.570
Summe Rückstellungen	11.305	11.305	11.305	11.305	11.305	11.305
Kommunale Beteiligungsgesellschaft Verwaltungsgesellschaft	5.642	6.892	6.892	6.892	6.892	6.892
EnBW vernetzt Beteiligungsgesellschaft mbH	200.219	200.219	200.219	200.219	200.219	200.219
Netze BW GmbH	21.326	18.326	18.326	18.326	18.326	18.326
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	11.192	10.026	10.026	10.026	10.026	10.026
Summe Verbindlichkeiten	238.380	235.464	235.464	235.464	235.464	235.464
Summe Passiva	318.931.339	318.931.339	318.931.339	318.931.339	318.931.339	318.931.339

Passiva

- Das Eigenkapital erhöhte sich im Jahr 2021 um rd. € 105,4 Mio. im Vergleich zum Vorjahr aufgrund der neu beigetretenen Gesellschafter.
- Zudem stieg der Jahresüberschuss, resultierend aus der gestiegenen Ausgleichszahlung aufgrund der höheren Verzinsungsbasis.
- Die Verbindlichkeiten ggü. der Kommunalen Beteiligungsgesellschaft Verwaltungsgesellschaft entstehen durch den Aufwandsersatz und die Haftungsvergütung der Geschäftsführung.
- Die Verbindlichkeiten ggü. der EnBW vernetzt Beteiligungsgesellschaft mbH entstehen durch ein Gesellschafterdarlehen.
- Die Verbindlichkeiten ggü. der Netze BW entstehen aus Rechnungen, die von der Netze BW im ersten Schritt übernommen und dann weiterverrechnet werden.

Kommunale Beteiligungsgesellschaft

Netze BW GmbH & Co. KG

Wirtschaftsplan - GuV



GuV	2021	2022	2023	2024	2025	2026
Periodenfremde sonst. betr. Erträge	776	0	0	0	0	0
Summe Sonstige betriebliche Erträge	776	0	0	0	0	0
Sonst.Fremdleistungen für Verwaltung	-10.770	-7.770	-7.770	-7.770	-7.770	-7.770
Sonst.Fremdleistungen für IT	-14.280	-14.280	-14.280	-14.280	-14.280	-14.280
Externe Beratungskosten	-18.301	-13.000	-13.000	-13.000	-13.000	-13.000
Gerichtskosten und Rechtsberatung	-2.970	-2.970	-2.970	-2.970	-2.970	-2.970
Prüfungskosten für Jahresabschlüsse (incl. Spesen)	-3.570	-3.570	-3.570	-3.570	-3.570	-3.570
Werbeaufwand, Öffentlichkeitsarbeit	-14.055	-14.055	-14.055	-14.055	-14.055	-14.055
Notariatskosten	0	0	0	0	0	0
Weitere Personalkosten	-137	-137	-137	-137	-137	-137
Übrige Sonstige betriebliche Aufwendungen	-1.537	-6.146	-6.146	-6.146	-6.146	-6.146
Summe Sonstige betriebliche Aufwendungen	-65.619	-61.927	-61.927	-61.927	-61.927	-61.927
Garantiedividende §304 Abs.1 AktG	10.905.380	10.905.380	10.905.380	10.905.380	10.905.380	10.905.380
Garantiedividende §304 Abs.1 AktG	10.905.380	10.905.380	10.905.380	10.905.380	10.905.380	10.905.380
Bilanz-Gewinn / -Verlust aus GuV	10.840.537	10.843.452	10.843.452	10.843.452	10.843.452	10.843.452

- Die sonst. betrieblichen Erträge resultieren aus der nachträglichen Verrechnung der MwSt.-Anpassung in 2020 und sind somit nicht nachhaltig zu erwarten.
- Die sonst. Fremdleistungen für Verwaltung entsprechen dem Dienstleistungsvertrag mit Netze BW und der Haftungsvergütung.
- Die sonst. Fremdleistungen für IT entsprechen den Gebühren für die Beteiligungsplattform „EnBW vernetzt“.
- Die externen Beratungskosten enthalten Rückstellung für Steuerberatung und Abschlusserstellung seitens RWT sowie rechtliche Beratung.
- Dem Werbeaufwand und der Öffentlichkeitsarbeit liegen Kosten für Gesellschafterversammlung und Newsletter zugrunde.
- Die übrigen sonst. betrieblichen Aufwendungen entsprechen dem Aufwandsersatz der Verw.-GmbH (Sondereffekt 2021: Rückvergütung +3,4 T€).