

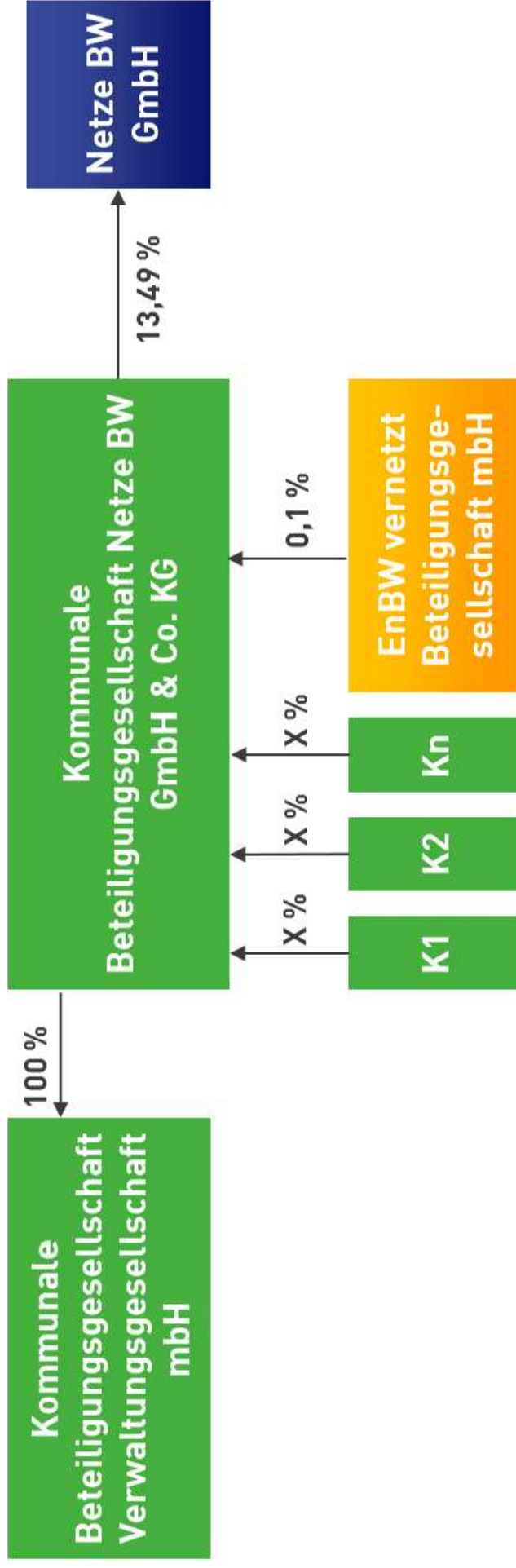
Präsentationsunterlage

Kommanditistenversammlung der Kommunalen
Beteiligungsgesellschaft Verwaltungsgesellschaft mbH

Gesellschafterversammlung der Kommunalen
Beteiligungsgesellschaft Netze BW GmbH & Co. KG

26. April 2024

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

26. April 2024

Kommunale Beteiligungsgesellschaft Verwaltungsgesellschaft mbH

Jahresabschluss 2023 – Bilanz



A. Bilanz der Kommunale Beteiligungsgesellschaft Verwaltungsgesellschaft mbH & Co. KG, Stuttgart, zum 31. Dezember 2023		31.12.2023	31.12.2022
		€	€
AKTIVA			
A. Umlaufvermögen		32.174,73	33.413,89
davon <i>Forderungen gegenüber Gesellschafter</i>		<i>(8.493,85)</i>	<i>(11.026,17)</i>
B. Rechnungsabgrenzungsposten		2.106,30	2.106,30
		<u>34.281,03</u>	<u>35.520,19</u>
PASSIVA			
A. Eigenkapital			
I. Stammkapital		25.000,00	25.000,00
II. Gewinnvortrag (Vj. Verlustvortrag)		1.699,09	646,37
III. Jahresüberschuss		1.052,72	1.052,72
		<u>27.751,81</u>	<u>26.699,09</u>

B. Rückstellung		3.107,97	2.842,60
C. Verbindlichkeiten		3.421,25	5.978,50
davon <i>mit einer Restlaufzeit < 1 Jahr</i>		3.421,25	(5.978,50)
		<u>34.281,03</u>	<u>35.520,19</u>

Aktiva

- Der Aufwand der Verwaltungsgesellschaft wird als Aufwandsersatz an die KG verrechnet – Forderungen ggü. der Gesellschafter.
- Der Rechnungsabgrenzungsposten beinhaltet die Begleichung der D&O Versicherungsprämie für 2024

Passiva

- Im Eigenkapital ist das Stammkapital der Gesellschaft enthalten.
- Der Jahresüberschuss in Höhe von € 1.052,72 wird zum bestehenden Gewinnvortrag in Höhe von € 1.699,09 hinzugerechnet. Daraus resultiert ein Bilanzgewinn in Höhe von € 2.751,81.
- Die Rückstellungen in Höhe von € 3.107,97 betreffen den Jahresabschluss sowie die Steuerprüfung der Gesellschaft.

Kommunale Beteiligungsgesellschaft Verwaltungsgesellschaft mbH

Jahresabschluss 2023 – GuV



B. Gewinn- und Verlustrechnung der Kommunalen Beteiligungsgesellschaft
Verwaltungsgesellschaft mbH & Co. KG, Stuttgart, für das Geschäftsjahr vom
01. Januar 2023 bis 31. Dezember 2023

GuV

- Die sonstigen Erträge in der GuV stellen den Aufwandsersatz und die Haftungsvergütung dar.
- Der Personalaufwand betrifft die Vergütung der Geschäftsführung inklusive der Sozialabgaben.
- Der Jahresüberschuss beträgt € 1.052,72.

	2023	2022
	€	€
1. Sonstige betriebliche Erträge	8.493,85	11.026,17
2. Personalaufwand	-788,41	-3.790,33
3. Sonstige betriebliche Aufwendungen	-6.455,44	-5.985,84
4. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	-197,28	-197,28
5. Jahresüberschuss	1.052,72	1.052,72

Gesellschafterversammlung der Kommunalen Beteiligungsgesellschaft Netze BW GmbH & Co. KG

26. April 2024

Kommunale Beteiligungsgesellschaft Netze BW GmbH & Co. KG Jahresabschluss 2023 – Bilanz



A. Bilanz der Kommunale Beteiligungsgesellschaft Netze BW GmbH & Co. KG, Stuttgart, zum 31. Dezember 2023

	31.12.2023	31.12.2022
	€	€
AKTIVA		
A. Anlagevermögen		
I. Finanzanlagen	307.984.780,16	307.984.780,16
B. Umlaufvermögen		
I. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	10.905.379,92	10.905.379,89
II. Flüssige Mittel	49.754,43	37.554,58
	<u>10.955.134,35</u>	<u>10.942.934,47</u>
	-----	-----
	<u>318.939.914,51</u>	<u>318.927.714,63</u>

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 € 10.905.379,92 – vor Abzug KapEst, SolZ und den Verwaltungskosten.
- Die flüssigen Mittel stammen aus einem Gesellschafterdarlehen der EnBW vernetzt Beteiligungsgesellschaft mbH zur Sicherstellung der Liquidität.

Kommunale Beteiligungsgesellschaft

Netze BW GmbH & Co. KG

Jahresabschluss 2023 – Bilanz



	31.12.2023	31.12.2022
	€	€
PASSIVA		
A. Eigenkapital		
I. Kommanditkapital	15.390.805,85	15.390.805,85
II. Kapitalrücklagen	292.450.311,15	292.450.311,15
III. Jahresüberschuss	10.849.017,61	10.859.558,79
	<u>318.690.134,61</u>	<u>318.700.675,79</u>
	-----	-----
B. Rückstellungen	12.316,50	11.483,50
C. Verbindlichkeiten	237.463,40	215.555,34
	<u>318.939.914,51</u>	<u>318.927.714,63</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.

Kommunale Beteiligungsgesellschaft Netze BW GmbH & Co. KG Jahresabschluss 2023 – GuV



B. Gewinn- und Verlustrechnung der Kommunalen Beteiligungsgesellschaft Netze BW GmbH & Co. KG, Stuttgart, für das Geschäftsjahr vom 01. Januar 2023 bis 31. Dezember 2023

	2023	2022
	€	€
1. Sonstige betriebliche Erträge	0,36	0,00
2. Sonstige betriebliche Aufwendungen	-53.122,67	-45.821,10
3. Erträge aus Ergebnisabführung	10.905.379,92	10.905.379,89
4. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-3.240,00	0,00
5. Jahresüberschuss	<u>10.849.017,61</u>	<u>10.859.558,79</u>

GuV

- 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 € 10.902.139,92 – vor Abzug Kapitalertragsteuer, Solidaritätszuschlag und den Verwaltungskosten.
- Die Zinsen und ähnliche Aufwendungen resultieren aus dem bestehenden Gesellschafterdarlehen und dem gestiegenen Zinsniveau.
- Der Jahresüberschuss beträgt € 10.849.017,61.

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



Aktiva	2023	2024	2025	2026	2027	2028
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	49.754	49.754	49.754	49.754	49.754	49.754
Summe Umlaufvermögen	10.955.134	10.955.134	10.955.134	10.955.134	10.955.134	10.955.134
Summe Aktiva	318.939.915	318.939.915	318.939.915	318.939.915	318.939.915	318.939.915

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 beträgt € 49.754.

Kommunale Beteiligungsgesellschaft

Netze BW GmbH & Co. KG

Wirtschaftsplan – Bilanz



Passiva	2023	2024	2025	2026	2027	2028
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	10.849.018	10.848.581	10.848.581	10.848.581	10.848.581	10.848.581
Summe Eigenkapital	318.690.135	318.689.698	318.689.698	318.689.698	318.689.698	318.689.698
Ausstehende Rechnungen - Jahresabschluss	4.522	5.296	5.296	5.296	5.296	5.296
Externe Jahresabschlusskosten	7.795	7.795	7.795	7.795	7.795	7.795
Summe Rückstellungen	12.317	13.090	13.090	13.090	13.090	13.090
Kommunale Beteiligungsgesellschaft Verwaltungsgesellschaft	8.494	7.584	7.584	7.584	7.584	7.584
EnBW vernetzt Beteiligungsgesellschaft mbH	206.893	206.893	206.893	206.893	206.893	206.893
Netze BW GmbH	16.343	16.343	16.343	16.343	16.343	16.343
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	5.733	6.306	6.306	6.306	6.306	6.306
Summe Verbindlichkeiten	237.463	237.126	237.126	237.126	237.126	237.126
Summe Passiva	318.939.915	318.939.915	318.939.915	318.939.915	318.939.915	318.939.915

Passiva

- Das Eigenkapital entspricht im Jahr 2023 in etwa dem Vorjahresniveau, da es keine Änderungen in der Gesellschafterstruktur gab.
- Die Rückstellungen setzen sich aus ausstehenden Rechnungen im Zusammenhang mit dem Jahresabschluss zusammen.
- Die Verbindlichkeiten ggü. der Verwaltungs-GmbH 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 GmbH enthält Kosten für die Teilnehmungsplattform, Beratung und die Gesellschafterversammlung.
- Die Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen resultieren im Wesentlichen aus Kosten für die Rechtsberatung, Werbeaufwand und die Gesellschafterversammlung.

Kommunale Beteiligungsgesellschaft

Netze BW GmbH & Co. KG

Wirtschaftsplan – GuV



GuV	2023	2024	2025	2026	2027	2028
Ertrag aus Centdifferenzen im Zahlungsverkehr	0	0	0	0	0	0
Summe Sonstige betriebliche Erträge	0	0	0	0	0	0
Sonst.Fremdleistungen für Verwaltung	-7.200	-7.200	-7.200	-7.200	-7.200	-7.200
Sonst.Fremdleistungen für IT	-11.900	-11.900	-11.900	-11.900	-11.900	-11.900
Externe Beratungskosten	-10.427	-11.000	-11.000	-11.000	-11.000	-11.000
Gerichtskosten und Rechtsberatung	0	0	0	0	0	0
Prüfungskosten für Jahresabschlüsse (incl. Spesen)	-3.927	-4.701	-4.701	-4.701	-4.701	-4.701
Werbeaufwand, Öffentlichkeitsarbeit	-7.492	-7.492	-7.492	-7.492	-7.492	-7.492
Notariatskosten	0	0	0	0	0	0
Weitere Personalkosten	0	0	0	0	0	0
Übrige Sonstige betriebliche Aufwendungen	-12.177	-11.266	-11.266	-11.266	-11.266	-11.266
Summe Sonstige betriebliche Aufwendungen	-53.123	-53.559	-53.559	-53.559	-53.559	-53.559
Sonstige Zinsaufwendungen	-3.240	-3.240	-3.240	-3.240	-3.240	-3.240
Summe Sonstige Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-3.240	-3.240	-3.240	-3.240	-3.240	-3.240
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	10.849.018	10.848.581	10.848.581	10.848.581	10.848.581	10.848.581

Kommunale Beteiligungsgesellschaft

Netze BW GmbH & Co. KG

Wirtschaftsplan – GuV



- 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.
- Der Jahresüberschuss 2023 beträgt € 10.849.017,61. Der geplante Jahresüberschuss liegt für die kommenden Jahre mit € 10.848.581,10 in einem vergleichbaren Rahmen.