

Neubrandenburger Stadtwerke GmbH, Neubrandenburg
Tätigkeitsabschlüsse
Bilanzen zum 31. Dezember 2016

Aktivseite

	Elektrizitäts- verteilung	Elektrizitäts- verteilung	Gasverteilung	Gasverteilung
	31.12.2016	31.12.2015	31.12.2016	31.12.2015
	EUR	EUR	EUR	EUR
A. Anlagevermögen				
I. Immaterielle Vermögensgegenstände				
1. Entgeltlich erworbene Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten	147.993,52	114.294,51	99.257,97	81.960,99
II. Sachanlagen				
1. Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte und Bauten einschließlich der Bauten auf fremden Grundstücken	1.823.780,30	1.698.828,92	567.200,71	537.789,00
2. Technische Anlagen und Maschinen	15.512.597,86	15.546.467,82	13.216.798,71	13.121.757,23
3. Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	283.186,09	293.381,79	80.607,33	79.230,73
4. Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	253.032,08	127.836,83	356.164,62	93.429,99
	<u>17.872.596,33</u>	<u>17.666.515,36</u>	<u>14.220.771,37</u>	<u>13.832.206,95</u>
	<u>18.020.589,85</u>	<u>17.780.809,87</u>	<u>14.320.029,34</u>	<u>13.914.167,94</u>
B. Umlaufvermögen				
I. Vorräte				
1. Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	122.073,45	108.454,15	73.184,08	69.865,42
II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände				
1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	433.795,65	1.106.703,40	71.020,41	543.867,00
2. Forderungen gegen verbundene Unternehmen	0,00	78.356,13	0,00	6.326,41
3. Forderungen gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	0,00	71,16	0,00	0,00
4. Sonstige Vermögensgegenstände	590.805,54	300.876,68	65.812,46	-42.270,29
	<u>1.024.601,19</u>	<u>1.486.007,37</u>	<u>136.832,87</u>	<u>507.923,12</u>
III. Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten				
	340.163,49	1.029.915,79	28.549,90	330.596,76
	<u>1.486.838,13</u>	<u>2.624.377,31</u>	<u>238.566,85</u>	<u>908.385,30</u>
C. Rechnungsabgrenzungsposten				
	7.933,38	7.691,52	3.784,57	1.070,36
	<u>19.515.361,36</u>	<u>20.412.878,70</u>	<u>14.562.380,76</u>	<u>14.823.623,60</u>

Neubrandenburger Stadtwerke GmbH, Neubrandenburg
Tätigkeitsabschlüsse
Bilanzen zum 31. Dezember 2016

Passivseite

	Elektrizitäts-	Elektrizitäts-	Gasverteilung	Gasverteilung
	verteilung	verteilung		
	31.12.2016	31.12.2015	31.12.2016	31.12.2015
	EUR	EUR	EUR	EUR
A. Eigenkapital	9.156.516,37	6.981.534,04	8.393.080,25	6.962.614,07
B. Sonderposten für Investitionszuschüsse zum Anlagevermögen	4.167.785,14	4.172.839,45	2.843.889,50	2.948.568,09
C. Rückstellungen				
1. Rückstellungen für Pensionen	321.383,65	456.026,62	93.643,73	110.212,40
2. Steuerrückstellungen	6.886,32	248.802,89	3.342,63	110.401,50
3. Sonstige Rückstellungen	1.536.280,84	1.431.428,89	381.880,73	443.225,43
	1.864.550,81	2.136.258,40	478.867,09	663.839,33
D. Verbindlichkeiten				
1. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	3.293.642,55	6.456.186,81	2.078.496,36	3.971.831,50
2. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	350.734,61	476.926,21	670.577,72	183.955,09
3. Sonstige Verbindlichkeiten	647.686,32	152.342,24	81.037,78	75.117,22
	4.292.063,48	7.085.455,26	2.830.111,86	4.230.903,81
E. Passive latente Steuern	34.445,56	36.791,55	16.432,06	17.698,30
	<u>19.515.361,36</u>	<u>20.412.878,70</u>	<u>14.562.380,76</u>	<u>14.823.623,60</u>

Neubrandenburger Stadtwerke GmbH, Neubrandenburg
Tätigkeitsabschlüsse
Gewinn- und Verlustrechnung für die Zeit
vom 01. Januar bis 31. Dezember 2016

	Elektrizitätsverteilung		Gasverteilung	
	2016 EUR	2015 EUR	2016 EUR	2015 EUR
1. Umsatzerlöse	21.998.444,44	19.460.170,70	3.819.196,72	2.981.090,52
2. Andere aktivierte Eigenleistungen	188.529,07	173.822,55	84.566,56	78.056,51
3. Sonstige betriebliche Erträge	421.529,89	519.547,92	361.939,54	336.368,04
4. Materialaufwand				
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren	14.855.091,04	12.365.447,17	1.392.766,25	1.210.740,02
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	920.196,14	337.290,82	570.832,72	284.077,11
	15.775.287,18	12.702.737,99	1.963.598,97	1.494.817,13
5. Personalaufwand				
a) Löhne und Gehälter	1.733.461,54	1.810.292,96	922.265,39	867.808,07
b) Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung	327.630,07	407.023,99	180.900,25	194.109,86
	2.061.091,61	2.217.316,95	1.103.165,64	1.061.917,93
6. Abschreibungen	1.187.447,66	1.219.060,16	721.814,62	720.977,72
7. Sonstige betriebliche Aufwendungen	3.178.900,78	3.321.103,57	566.807,38	784.811,59
8. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	0,00	21.727,99	0,00	2.470,89
9. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	100.827,38	204.737,18	53.210,41	127.704,62
10. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	91.064,97	154.168,27	0,00	0,00
11. Ergebnis nach Steuern	213.883,82	356.145,04	-142.894,20	-792.243,03
12. Sonstige Steuern	4.175,39	4.175,39	362,51	361,75
13. Jahresüberschuss	209.708,43	351.969,65	-143.256,71	-792.604,78

Neubrandenburger Stadtwerke GmbH, Neubrandenburg
Anlagenpiegel Elektrizitätsverteilung zum 31. Dezember 2016

Angaben in EUR

Bilanzposten	Anschaffungs- und Herstellungskosten							Abschreibungen							Buchwerte	
	Endstand	Anpassung	Anfangsstand	Zugänge	Abgänge	Umbuchungen	Endstand	Endstand	Anpassung	Anfangsstand	Zugänge	Abgänge	Umbuchungen	Endstand	Buchwert	Buchwert
	31.12.2015	Schlüsselung	01.01.2016				31.12.2016	31.12.2015	Schlüsselung	01.01.2016				31.12.2016	31.12.2015	31.12.2016
A. Anlagevermögen																
I. Immaterielle Vermögensgegenstände																
1. Entgeltlich erworbene Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten	1.735.189,66	10.662,33	1.745.851,99	26.517,06	3.833,08	12.697,64	1.781.233,61	1.620.895,15	9.187,01	1.630.082,16	6.991,01	3.833,08	0,00	1.633.240,09	114.294,51	147.993,52
Summe I.	1.735.189,66	10.662,33	1.745.851,99	26.517,06	3.833,08	12.697,64	1.781.233,61	1.620.895,15	9.187,01	1.630.082,16	6.991,01	3.833,08	0,00	1.633.240,09	114.294,51	147.993,52
II. Sachanlagen																
1. Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte und Bauten einschließlich Bauten auf fremden Grundstücken	2.645.343,57	104.160,87	2.749.504,44	117.444,57	8.270,88	254.415,98	3.113.094,11	946.514,65	42.328,22	988.842,87	66.504,79	4.712,63	238.678,78	1.289.313,81	1.698.828,92	1.823.780,30
2. Technische Anlagen und Maschinen	38.614.805,64	6.693,73	38.621.499,37	1.020.076,40	384.538,52	88.491,28	39.345.528,53	23.068.337,82	4.618,76	23.072.956,58	1.060.017,79	300.043,70	0,00	23.832.930,67	15.546.467,82	15.512.597,86
3. Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	1.523.630,76	19.896,08	1.543.526,84	40.325,75	3.441,76	0,00	1.580.410,83	1.230.248,97	16.483,45	1.246.732,42	53.934,07	3.441,75	0,00	1.297.224,74	293.381,79	283.186,09
4. Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	127.836,83	870,20	128.707,03	234.951,97	0,00	-110.626,92	253.032,08	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	127.836,83	253.032,08	
Summe II.	42.911.616,80	131.620,88	43.043.237,68	1.412.798,69	396.251,16	232.280,34	44.292.065,53	25.245.101,44	63.430,42	25.308.531,87	1.180.456,65	308.198,08	238.678,78	26.419.469,22	17.666.515,36	17.872.596,33
Summe Anlagevermögen	44.646.806,46	142.283,21	44.789.089,67	1.439.315,75	400.084,24	244.977,98	46.073.299,16	26.865.996,59	72.617,43	26.938.614,03	1.187.447,66	312.031,16	238.678,78	28.052.709,31	17.780.809,87	18.020.589,85

Neubrandenburger Stadtwerke GmbH, Neubrandenburg

Anlagenpiegel Gasverteilung zum 31. Dezember 2016

Angaben in EUR

Bilanzposten	Anschaffungs- und Herstellungskosten							Abschreibungen							Buchwerte	
	Endstand	Anpassung	Anfangsstand	Zugänge	Abgänge	Umbuchungen	Endstand	Endstand	Anpassung	Anfangsstand	Zugänge	Abgänge	Umbuchungen	Endstand	Buchwert	Buchwert
	31.12.2015	Schlüsselung	01.01.2016				31.12.2016	31.12.2015	Schlüsselung	01.01.2016				31.12.2016	31.12.2015	31.12.2016
A. Anlagevermögen																
I. Immaterielle Vermögensgegenstände																
1. Entgeltlich erworbene Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten	158.377,03	4.349,28	162.726,31	13.972,86	1.828,55	6.057,34	180.927,96	76.416,04	3.747,48	80.163,52	3.335,02	1.828,55	0,00	81.669,99	81.960,99	99.257,97
2. Geschäftswert	1.941.618,76	0,00	1.941.618,76	0,00	0,00	0,00	1.941.618,76	1.941.618,76	0,00	1.941.618,76	0,00	0,00	0,00	1.941.618,76	0,00	0,00
Summe I.	2.099.995,79	4.349,28	2.104.345,07	13.972,86	1.828,55	6.057,34	2.122.546,72	2.018.034,80	3.747,48	2.021.782,28	3.335,02	1.828,55	0,00	2.023.288,75	81.960,99	99.257,97
II. Sachanlagen																
1. Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte und Bauten einschließlich der Bauten auf fremden Grundstücken	934.240,20	42.488,40	976.728,60	21.302,31	1.750,18	116.865,35	1.113.146,08	396.451,20	17.266,17	413.717,37	18.373,14	5,49	113.860,35	545.945,37	537.789,00	567.200,71
2. Technische Anlagen und Maschinen	18.617.648,65	2.730,45	18.620.379,10	742.007,30	155.920,54	44.186,06	19.250.651,92	5.495.891,42	1.884,04	5.497.775,46	680.389,41	144.311,66	0,00	6.033.853,21	13.121.757,23	13.216.798,71
3. Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	296.994,84	8.115,85	305.110,69	19.701,59	1.641,87	0,00	323.170,41	217.764,11	6.723,79	224.487,90	19.717,05	1.641,87	0,00	242.563,08	79.230,73	80.607,33
4. Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	93.429,99	354,96	93.784,95	312.316,54	0,00	-49.936,87	356.164,62	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	93.429,99	356.164,62	
Summe II.	19.942.313,68	53.689,66	19.996.003,34	1.095.327,74	159.312,59	111.114,54	21.043.133,03	6.110.106,73	25.874,00	6.135.980,73	718.479,60	145.959,02	113.860,35	6.822.361,66	13.832.206,95	14.220.771,37
Summe Anlagevermögen	22.042.309,47	58.038,94	22.100.348,41	1.109.300,60	161.141,14	117.171,88	23.165.679,75	8.128.141,53	29.621,48	8.157.763,01	721.814,62	147.787,57	113.860,35	8.845.650,41	13.914.167,94	14.320.029,34

Neubrandenburger Stadtwerke GmbH, Neubrandenburg

Tätigkeitsabschlüsse zum 31.12.2016

A. Allgemeine Angaben

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

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

Die Vorjahreszahlen der Gewinn- und Verlustrechnung sind aufgrund der Neufassung von § 277 Abs. 1 HGB durch das BilRUG nicht vergleichbar.

Die vergleichbaren Vorjahreszahlen werden unter der entsprechenden Bilanz- bzw. GuV-Position im Anhang angegeben.

B. Kontentrennung

neu.sw ist ein vertikal integriertes Energieversorgungsunternehmen. Es führt unter anderem die Funktionen Elektrizitätsverteilung und Stromvertrieb sowie Gasverteilung und Gasvertrieb aus. neu.sw hat in der internen Rechnungslegung getrennte Konten für folgende Tätigkeiten eingerichtet:

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

C. Kontenzuordnung

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

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

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

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

D. Angaben zu den einzelnen Posten der Bilanz

1. Anlagevermögen

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

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

2. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände

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

3. Eigenkapital

Der Kapitalverrechnungsposten wird im Eigenkapital dargestellt.

4. Verbindlichkeiten

Die Verbindlichkeiten haben folgende Restlaufzeiten:

Verbindlichkeiten	Gesamt	bis 1 Jahr	mehr als 1 Jahr	davon mehr als 5 Jahre
	TEUR	TEUR	TEUR	TEUR
gegenüber Kreditinstituten				
Elektrizitätsverteilung	3.294	413	2.881	1.897
Gasverteilung	2.078	260	1.818	1.197
aus Lieferungen und Leistungen				
Elektrizitätsverteilung	351	350	1	0
Gasverteilung	671	668	3	0
Sonstige				
Elektrizitätsverteilung	648	648	0	0
Gasverteilung	81	81	0	0

Im Rahmen der Kostenprüfung der Tätigkeit Gasverteilung wurde neu.sw im Geschäftsjahr 2016 von der Regulierungskammer Mecklenburg-Vorpommern darauf hingewiesen, dass Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten resultierend aus zweckgebundenen Darlehensaufnahmen nicht mehr in den Bilanzen der regulierten Bereiche (Elektrizitäts- und Gasverteilung) anerkannt werden, wenn die Darlehensaufnahme aus Sicht der bilanzierenden Tätigkeit zur Finanzierung von nicht betriebsnotwendigem Vermögen erfolgte. Dementsprechend hat neu.sw diese Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten (TEUR 6.596) den sonstigen Tätigkeiten zugeordnet. Die Vorjahreszahlen der Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten in den Tätigkeiten Elektrizitäts- und Gasverteilung sind somit mit dem Berichtsjahr nicht vergleichbar, da auf eine Anpassung der Vorjahreszahlen verzichtet wurde. Bei Anwendung der geänderten Zuordnung im Vorjahr hätten sich Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten für die Tätigkeit Elektrizitätsverteilung in Höhe von TEUR 2.584 und für die Tätigkeit Gasverteilung in Höhe von TEUR 1.590 ergeben.

E. **Angaben zu einzelnen Posten der Gewinn- und Verlustrechnung**

1. Materialaufwand

Ab dem Geschäftsjahr 2016 erfolgt der Ausweis für die Aufwendungen aus der Bereitstellung der DV-Infrastruktur von leistungserbringenden Konzerngesellschaften sowie Aufwendungen aus der Umlage der Kosten der Betriebsleitung im Posten Aufwendungen für bezogene Leistungen. Auf eine Anpassung

der Vorjahresmaterialaufwendungen wurde verzichtet. Bei Anwendung der Ausweisänderung bereits im Vorjahr hätte sich für die Tätigkeit Elektrizitätsverteilung ein Betrag von TEUR 13.150 und für die Tätigkeit Gasverteilung ein Betrag von TEUR 1.788 ergeben.

2. Sonstige betriebliche Aufwendungen

Ab dem Geschäftsjahr 2016 erfolgt der Ausweis für Aufwendungen für die Bereitstellung der DV-Infrastruktur sowie Aufwendungen aus der Umlage der Kosten der Betriebsleitung im Posten Aufwendungen für bezogene Leistungen. Auf eine Anpassung der Vorjahreszahlen wurde verzichtet. Bei Anwendung der Ausweisänderung bereits im Vorjahr hätte sich für die sonstigen betrieblichen Aufwendungen für die Tätigkeit Elektrizitätsverteilung ein Betrag von TEUR 2.874 und für die Tätigkeit Gasverteilung ein Betrag von TEUR 492 ergeben.

3. Zinsen und ähnliche Aufwendungen

Resultierend aus der fehlenden Anerkennung von zweckgebundenen Darlehensaufnahmen als Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten werden die Zinsaufwendungen aus diesen Darlehensaufnahmen nicht mehr aufwandswirksam in der Gewinn- und Verlustrechnung der regulierten Bereiche (Elektrizitäts- und Gasverteilung) dargestellt. Dementsprechend hat neu.sw diese Aufwendungen (TEUR 176) den sonstigen Tätigkeiten zugeordnet. Die Vorjahreszahlen der Zinsaufwendungen in den Tätigkeiten Elektrizitäts- und Gasverteilung sind somit mit dem Berichtsjahr nicht vergleichbar, da auf eine Anpassung der Vorjahresaufwendungen verzichtet wurde. Bei Anwendung der geänderten Zuordnung im Vorjahr hätten sich Zinsaufwendungen für die Tätigkeit Elektrizitätsverteilung in Höhe von TEUR 89 und für die Tätigkeit Gasverteilung in Höhe von TEUR 57 ergeben.

F. Ergänzende Angaben

1. Sonstige finanzielle Verpflichtungen

Zum Stichtag bestanden finanzielle Verpflichtungen für in Auftrag gegebene Lieferungen und Leistungen in der Elektrizitätsverteilung in Höhe von TEUR 178 und in der Gasverteilung in Höhe von TEUR 235. Die weiteren sonstigen finanziellen Verpflichtungen betreffen die Tätigkeiten außerhalb des Elektrizitäts- und Gassektors.

Neubrandenburg, 31. März 2017



Ingo Meyer
Geschäftsführer



Dr. Jörg Fiedler
Geschäftsführer