

Beschlussvorlage

2025/SVS/112

öffentlich

Stadtvertretung der Reuterstadt

Stavenhagen

Jahresabschluss der Wärmeversorgung Stavenhagen GmbH zum 30.06.2024

<i>Organisationseinheit:</i> Kämmerei <i>Bearbeiter:</i> Berit Neumann	<i>Datum</i> 01.04.2025 <i>Einreicher:</i>
---	--

<i>Beratungsfolge</i>	<i>Geplante Sitzungstermine</i>	<i>Ö / N</i>
Finanzausschuss (Vorberatung)	08.04.2025	Ö
Hauptausschuss (Vorberatung)	16.04.2025	N
Stadtvertretung der Reuterstadt Stavenhagen (Entscheidung)	24.04.2025	Ö

Beschlussvorschlag

Die Stadtvertretung ermächtigt den Bürgermeister der Reuterstadt Stavenhagen in der Gesellschafterversammlung der Wärmeversorgung Stavenhagen GmbH folgenden Beschluss zu fassen:

1. Bestätigung des Jahresabschlusses und des Geschäftsberichtes der Wärmeversorgung Stavenhagen GmbH für das Geschäftsjahr vom 01.07.2023 bis zum 30.06.2024
2. Zustimmung zum Vortrag des Jahresgewinns in Höhe von 104.778,73 EURO auf neue Rechnung
3. Erteilung der Entlastung für den Geschäftsführer, Herrn Steffen Oriwol, für das Geschäftsjahr vom 01.07.2023 bis zum 30.06.2024.

Sachverhalt

In der Sitzung des Aufsichtsrates der Wärmeversorgung Stavenhagen GmbH am 25.03.2025 wurde durch den anwesenden Wirtschaftsprüfer der Jahresabschluss für das Geschäftsjahr vom 01.07.2023 bis zum 30.06.2024 vorgestellt.

Zum Wirtschaftsjahr 2023/24:

Die Umsatzerlöse setzen sich aus dem Wärmeverkauf, Wartungs- und Reparaturleistungen sowie dem Betreiben von Kundenanlagen zusammen.

Die Erlöse aus dem Wärmeverkauf liegen mit + 85,1 % deutlich über dem Niveau des Vorjahres.

Im Bereich der Reparaturleistungen war ein Rückgang der Erlöse um 16,3 % im Vergleich zum Vorjahr zu verzeichnen.

Der Materialaufwand stieg um 23,8 % auf 2.420 TEUR gegenüber 1.955 TEUR im Vorjahr.

Im abgelaufenen Geschäftsjahr wurde ein positives Ergebnis von 104,8 TEUR erzielt. Die wirtschaftliche Lage kann insgesamt als gut bezeichnet werden.

Die Kapitalstruktur der Wärmeversorgung ist ausgewogen. Die Eigenkapitalquote beträgt 54,7 % und liegt über dem vom Landesrechnungshof empfohlenen Anteil von 30%.

Die Eigenkapitalrendite (Gewinn/Eigenkapital) beträgt 4,14 % im Geschäftsjahr.

Der mit dem Jahresabschluss vorgelegte Lagebericht beschreibt gut, wie sich die aktuelle Situation der Firma darstellt. Er gibt weiterhin einen Ausblick in die kommende Zeit, und beschreibt die zukünftige Lage sehr umfanglich.

Lt. Herrn Oriwol wäre für die weitere Zukunft und die anstehenden Bauvorhaben eine Anschlussatzung zur Fernwärmenutzung von erheblicher Bedeutung.

Durch die DanRevision GmbH Wirtschaftsprüfungsgesellschaft sowie dem Betreiben von Kundenanlagen zusammen. ist der uneingeschränkte Bestätigungsvermerk erteilt worden. Die wirtschaftlichen Verhältnisse der Wärmeversorgung Stavenhagen GmbH geben keinen Anlass zu Beanstandungen.

Finanzielle Auswirkungen:

Ja		Nein	
1. Gesamtkosten der Maßnahmen (Beschaffungs-/ Herstellungskosten) €	2. Jährliche Folgekosten/ -lasten €	3. Finanzierung/ Eigenanteil (i.d.R. = Kreditbedarf) €	4. Einmalige oder jährliche laufende Haushaltsbelastung (Mittelabfluss, Kapitaldienst, Folgekosten ohne kalkulatorische Kosten) €
Veranschlagung im Ergebnishaushalt im HH-Jahr: Sachkonto:	Veranschlagung im Finanzhaushalt im HH-Jahr: Finanzkonto:		Keine Veranschlagung

Anlage/n

1	Wärmeversorgung Stavenhagen 30.6.2024 Präsentation v. DanRevision (öffentlich)
---	--

Wärmeversorgung Stavenhagen GmbH

Pflichtprüfung des Jahresabschlusses zum 30. Juni 2024

Schlussbesprechung am 25.03.2025

1. Auftrag des Wirtschaftsprüfers

1.1. Ordnungsmäßigkeit des Rechnungswesens

1.2. Ordnungsmäßigkeit der Geschäftsführung

1.2.1. Planungswesen

1.2.2. Sonstige Geschäftsführungsprüfungen nach § 53 Haushaltsgrundsätze-gesetz

1.3. Wirtschaftliche Verhältnisse

1.3.1. Vermögenslage

1.3.2. Finanzlage

1.3.3. Ertragslage

2. Ergebnis

1.1. Ordnungsmäßigkeit des Rechnungswesens

- Die Finanzbuchhaltung, die Lohn- und Gehaltsabrechnung sowie die Anlagenbuchhaltung werden durch eine Steuerberatungsgesellschaft erstellt.
- Es wird zeitnah mit guter Qualität gebucht.
- Rechnungswesen ist angemessen für die Größe des Betriebes.
- Die Aufstellung des Jahresabschlusses erfolgt ebenfalls durch die Steuerberatungsgesellschaft.
- Die Ordnungsmäßigkeit des Rechnungswesens ist gegeben.

1.2. Ordnungsmäßigkeit der Geschäftsführung

1.2.1. Planungswesen

- Der Wirtschaftsplan der Gesellschaft besteht aus einer fünfjährigen Bilanz-, Finanz- und Erfolgsplanung sowie aus einem fünfjährigen Investitionsplan.
- Der Beschluss des Aufsichtsrates zum Wirtschaftsplan erfolgte am 30.11.2023.
- Dem Gesellschafter wird der Wirtschaftsplan nach den Formvorschriften der EigVO M-V zur Kenntnis gebracht.
- Umsatzerlöse und Materialaufwand sind insbesondere durch die Schwankungen auf dem Brennstoffmarkt schwer zu kalkulieren.
- Gute Planungsqualität.

1.2. Ordnungsmäßigkeit der Geschäftsführung

1.2.2. Sonstige Geschäftsführungsprüfungen nach § 53 Haushaltsgrundsätzegesetz

- Im Einzelnen im Fragenkatalog enthalten, der dem Prüfungsbericht als Anlage beigefügt ist.
- Es gibt keine wesentlichen Beanstandungen.

1.3. Wirtschaftliche Verhältnisse

1.3.1. Vermögenslage

Wärmeversorgung Stavenhagen GmbH, Stavenhagen

	30.06.2024		30.06.2023		Veränderungen	
	TEUR	v. H.	TEUR	v. H.	TEUR	v. H.
AKTIVA						
Anlagevermögen						
Immaterielle Werte und Sachanlagen	1.752	38	1.677	35	75	4
Finanzanlagen	238	5	238	5	0	0
Summe Anlagevermögen	1.990	43	1.915	40	75	4
Umlaufvermögen						
Vorräte	1.175	26	1.220	26	-45	-4
Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	157	3	132	3	25	19
Liquide Mittel	1.299	28	1.459	31	-160	-11
Summe Umlaufvermögen	2.631	57	2.811	60	-180	-6
Rechnungsabgrenzungsposten	5	0	8	0	-3	-38
Summe Aktiva	4.626	100	4.734	100	-108	-2

1.3. Wirtschaftliche Verhältnisse

1.3.1. Vermögenslage

Wärmeversorgung Stavenhagen GmbH, Stavenhagen

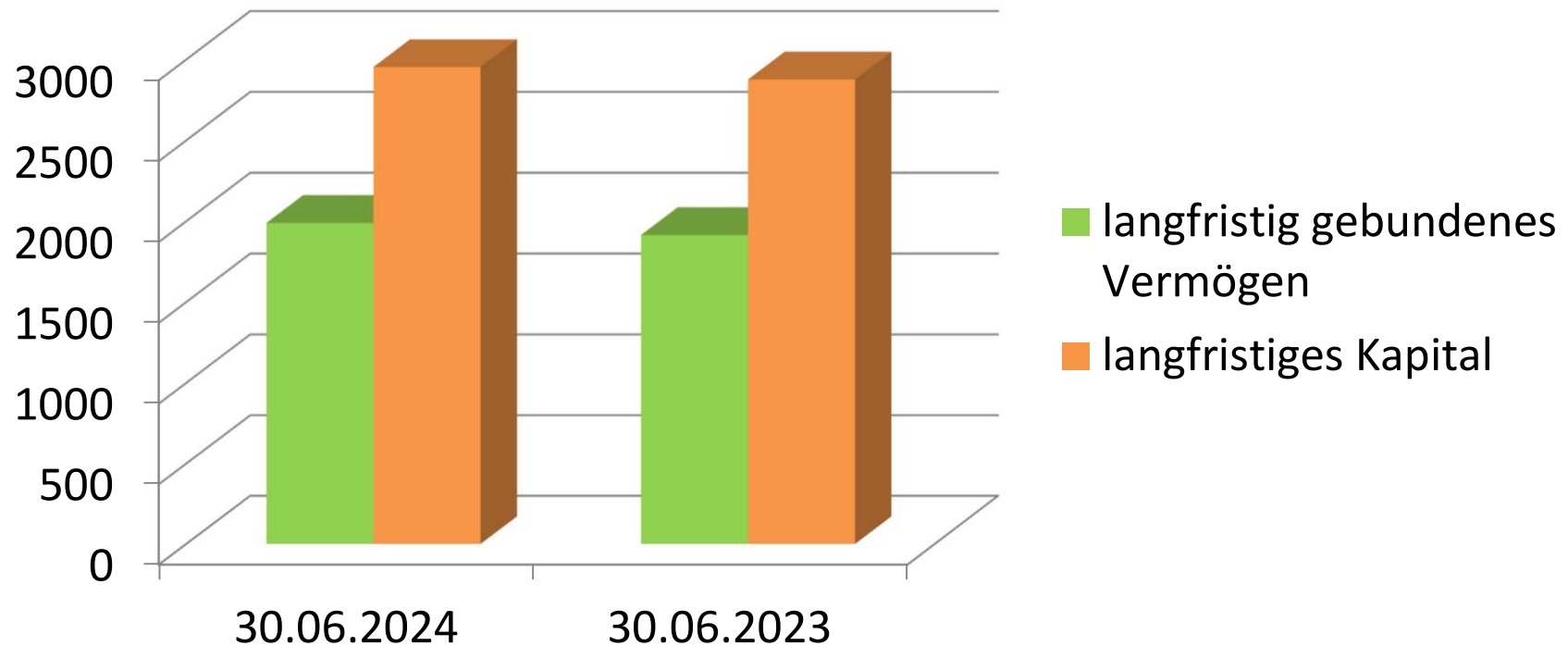
	30.06.2024		30.06.2023		Veränderungen	
	TEUR	v. H.	TEUR	v. H.	TEUR	v. H.
PASSIVA						
Eigenkapital						
Gezeichnetes Kapital	405	9	405	9	0	0
Rücklagen	609	13	609	13	0	0
Bilanzgewinn	1.519	33	1.414	30	105	7
Eigenkapital	2.533	55	2.428	52	105	4
Fremdkapital						
Langfristige Kredite	312	7	386	8	-74	-19
Rechnungsabgrenzungsposten (BKZ)	109	2	63	1	46	73
	421	9	449	9	-28	-6
Langfristige Mittel	2.954	64	2.877	61	77	3
Sonstige kurzfristige Passiva	1.672	36	1.857	39	-185	-10
Summe Passiva	4.626	100	4.734	100	-108	-2

Rundungsdifferenzen können enthalten sein.

Kennzahlen Kapitaldeckung

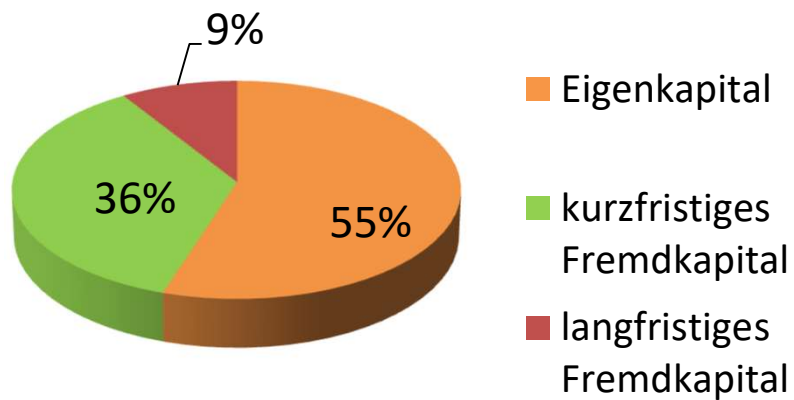
langfristig gebundenes Vermögen
langfristiges Kapital
Überdeckung

	30.06.2024	30.06.2023
	TEUR	TEUR
langfristig gebundenes Vermögen	1.990	1.915
langfristiges Kapital	2.954	2.877
Überdeckung	964	962

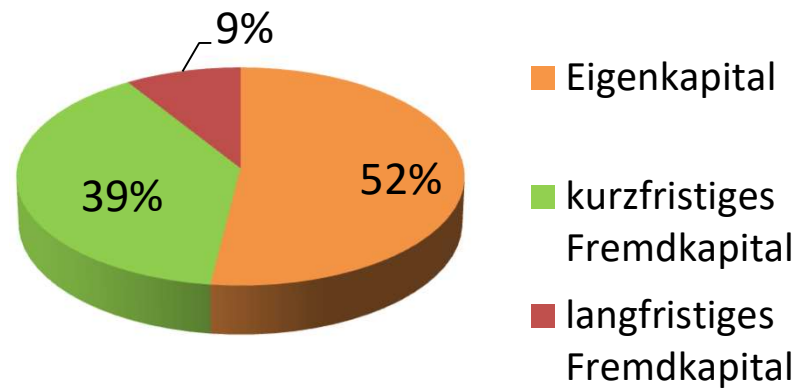


Kapitalstruktur

30.06.2024



30.06.2023



1.3. Wirtschaftliche Verhältnisse

1.3.2. Finanzlage

Wärmeversorgung Stavenhagen GmbH, Stavenhagen

	30.06. 2024 TEUR	30.06. 2023 TEUR
1. Jahresüberschuss/-fehlbetrag	105	-18
2. + Abschreibungen auf Gegenstände des Anlagevermögens	163	148
3. + Ertragsteueraufwand	33	-7
4. - Zinsaufwendungen/ Zinserträge	-24	-5
5. = Jahres Cash-Flow	277	118
6. - Gewinn aus dem Abgang von Gegenständen des Anlagevermögens	0	-2
7. + Zunahme der sonstigen Rückstellungen	26	-232
8. + Abnahme der Vorräte, der Forderungen aus Lieferungen und Leistungen sowie anderer Aktiva	23	-384
9. - Abnahme der Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen sowie anderer Passiva	-153	785
10. - Ertragsteuerzahlungen/ -erstattungen	-12	19
11. Mittelzufluss aus laufender Geschäftstätigkeit	161	304

1.3. Wirtschaftliche Verhältnisse

1.3.2. Finanzlage

Wärmeversorgung Stavenhagen GmbH, Stavenhagen

	30.06. 2024 TEUR	30.06. 2023 TEUR
12. + Einzahlungen aus Anlagenabgängen	0	2
13. - Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen und das immaterielle Anlagevermögen	-271	-99
14. + erhaltene Zinsen	34	14
15. Mittelabfluss aus der Investitionstätigkeit	-237	-83
16. + Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten	0	54
17. - Auszahlungen für die Tilgung von Krediten	-74	-67
18. - gezahlte Zinsen	-10	-9
19. Mittelabfluss aus der Finanzierungstätigkeit	-84	-22
20. Mittelzufluss aus laufender Geschäftstätigkeit	161	304
21. - Mittelabfluss aus der Investitionstätigkeit	-237	-83
22. - Mittelabfluss aus der Finanzierungstätigkeit	-84	-22
23. Zahlungswirksame Veränderungen des Finanzmittelbestandes	-160	199
24. + Finanzmittelbestand am Anfang der Periode	1.459	1.260
25. = Finanzmittelbestand am Ende der Periode	1.299	1.459

1.3. Wirtschaftliche Verhältnisse

1.3.3. Ertragslage

Wärmeversorgung Stavenhagen GmbH, Stavenhagen

	30.06.2024		30.06.2023		Veränderungen	
	TEUR	v. H.	TEUR	v. H.	TEUR	v. H.
1. Betriebserträge	3.664	100	3.013	100	651	22
2. Materialaufwand	-2.420	-66	-1.955	-65	-465	-24
3. Rohergebnis	1.244	34	1.058	35	186	18
4. Personalaufwendungen	-739	-20	-716	-24	-23	-3
5. Abschreibungen	-163	-5	-148	-5	-15	-10
6. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-10	0	-10	0	0	0
7. Betriebssteuern	-2	0	-2	0	0	0
8. Sonstige betriebliche Aufwendungen	-226	-6	-221	-7	-5	-2
9. Summe 4. - 8.	-1.140	-31	-1.097	-36	-43	-4
10. Betriebsergebnis	104	3	-39	-1	143	-
11. Finanzerträge	34	1	14	0	20	-
12. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	-33	-1	7	0	-40	-
13. Unternehmensergebnis	105	3	-18	-1	123	-

Rundungsdifferenzen können enthalten sein.

Zusammensetzung:

	2023/ 2024	2022/ 2023
	TEUR	TEUR
- Wärme und Warmwasser	2.774	1.498
- Reparaturleistungen (kommunale Abnehmer)	220	202
- Reparaturleistungen (fremde Dritte)	138	98
- Wartungsleistung (kommunale Abnehmer)	119	107
- Wartungsleistung (fremde Dritte)	131	167
- Einspeisung Elektroenergie	65	101
	<u>3.447</u>	<u>2.173</u>
- Geschäftsbesorgungsvertrag Jürgenstorf GmbH		
a) Geschäftsführung	31	17
b) Technik	42	44
- Betriebsführungsvertrag Nahwärmenetz Bollewick	27	20
- Betriebsführungsvertrag Landwerke Rosenow GmbH	34	31
	<u>134</u>	<u>112</u>
	<u>3.581</u>	<u>2.285</u>

2. Ergebnis

In den Prüfungsbereichen des Wirtschaftsprüfers

- Rechnungswesen
- Geschäftsführung
- Wirtschaftliche Verhältnisse

Der Wärmeversorgung Stavenhagen GmbH gibt es keine wesentlichen Beanstandungen.

Der Wirtschaftsprüfer erteilt für den Jahresabschluss zum 30.06.2024 den uneingeschränkten Bestätigungsvermerk.