

Beschlussvorlage

2026/SVS/310

öffentlich

Stadtvertretung der Reuterstadt

Stavenhagen

Jahresabschluss der Wärmeversorgung Stavenhagen GmbH zum 30.06.2025

<i>Organisationseinheit:</i> Kämmerei <i>Bearbeiter:</i> Berit Neumann	<i>Datum</i> 02.06.2026 <i>Einreicher:</i>
---	--

<i>Beratungsfolge</i>	<i>Geplante Sitzungstermine</i>	<i>Ö / N</i>
Finanzausschuss (Vorberatung)	09.06.2026	Ö
Hauptausschuss (Vorberatung)	17.06.2026	N
Stadtvertretung der Reuterstadt Stavenhagen (Entscheidung)	25.06.2026	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 01.07.2024 bis zum 30.06.2025
2. Zustimmung zum Vortrag des Jahresgewinns in Höhe von 90.412,82 EURO auf neue Rechnung
3. Erteilung der Entlastung für den Geschäftsführer, Herrn Steffen Oriwol, für das Geschäftsjahr vom 01.07.2024 bis zum 30.06.2025.

Sachverhalt

In der Sitzung des Aufsichtsrates der Wärmeversorgung Stavenhagen GmbH am 02.06.2026 wurde durch den anwesenden Wirtschaftsprüfer der Jahresabschluss für das Geschäftsjahr vom 01.07.2024 bis zum 30.06.2025 vorgestellt.

Für den Jahresabschluss wurde der uneingeschränkte Bestätigungsvermerk erteilt. Der Aufsichtsrat stimmte in seiner Sitzung am 02.06.2026 einstimmig dem o. g. Beschlussvorschlag zu.

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, Kapitaleinsatz, 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 Jahresabschluss 30.06.2025 (öffentlich)
2	Wärmeversorgung Stavenhagen JA 30.06.2025 Zahlen (öffentlich)

Wärmeversorgung Stavenhagen GmbH

Pflichtprüfung des Jahresabschlusses zum 30. Juni 2025

Schlussbesprechung am 02.06.2026

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 29.10.2024.
- 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. Bei Planung – Arbeit mit Materialeinsatzquote.
- 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

	30.06.2025		30.06.2024		Veränderungen	
	TEUR	v. H.	TEUR	v. H.	TEUR	v. H.
AKTIVA						
Anlagevermögen						
Immaterielle Werte und Sachanlagen	3.390	64	1.752	38	1.638	93
Finanzanlagen	238	4	238	5	0	0
Summe Anlagevermögen	3.628	68	1.990	43	1.638	82
Umlaufvermögen						
Vorräte	932	18	1.175	26	-243	-21
Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	267	5	157	3	110	70
Liquide Mittel	491	9	1.299	28	-808	-62
Summe Umlaufvermögen	1.690	32	2.631	57	-941	-36
Rechnungsabgrenzungsposten						
	4	0	5	0	-1	-20
Summe Aktiva	5.322	100	4.626	100	696	15

1.3. Wirtschaftliche Verhältnisse

1.3.1. Vermögenslage

Wärmeversorgung Stavenhagen GmbH

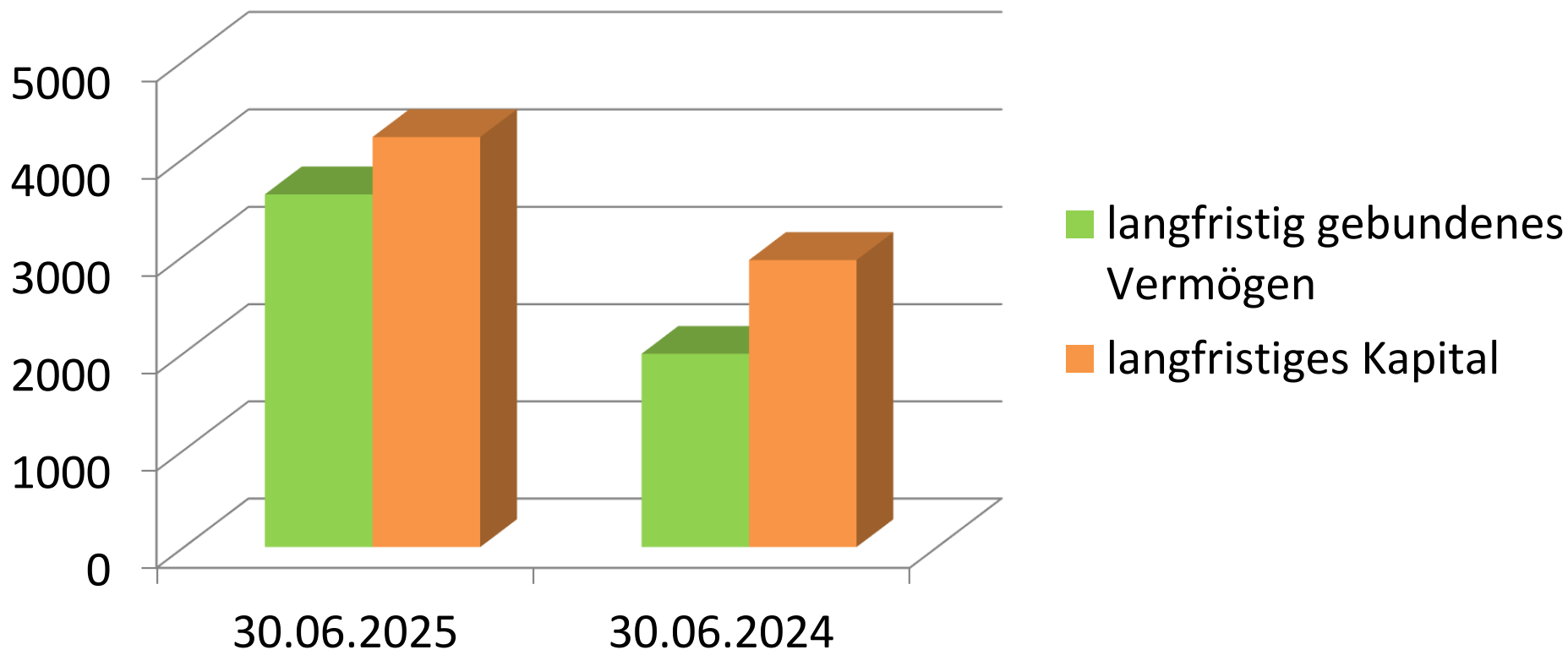
	30.06.2025		30.06.2024		Veränderungen	
	TEUR	v. H.	TEUR	v. H.	TEUR	v. H.
PASSIVA						
Eigenkapital						
Gezeichnetes Kapital	405	8	405	9	0	0
Rücklagen	609	11	609	13	0	0
Bilanzgewinn	1.609	30	1.519	33	90	6
Eigenkapital	2.623	49	2.533	55	90	4
Investitionszuschüsse	1.470	28	0	0	1.470	0
Erweitertes Eigenkapital	4.093	77	2.533	55	1.560	62
Fremdkapital						
Langfristige Kredite	26	0	312	7	-286	-92
Rechnungsabgrenzungsposten (BKZ)	97	2	109	2	-12	-11
	123	2	421	9	-298	-71
Langfristige Mittel	4.216	79	2.954	64	1.262	43
Sonstige kurzfristige Passiva	1.106	21	1.672	36	-566	-34
Summe Passiva	5.322	100	4.626	100	696	15

Rundungsdifferenzen können enthalten sein.

Kennzahlen Kapitaldeckung

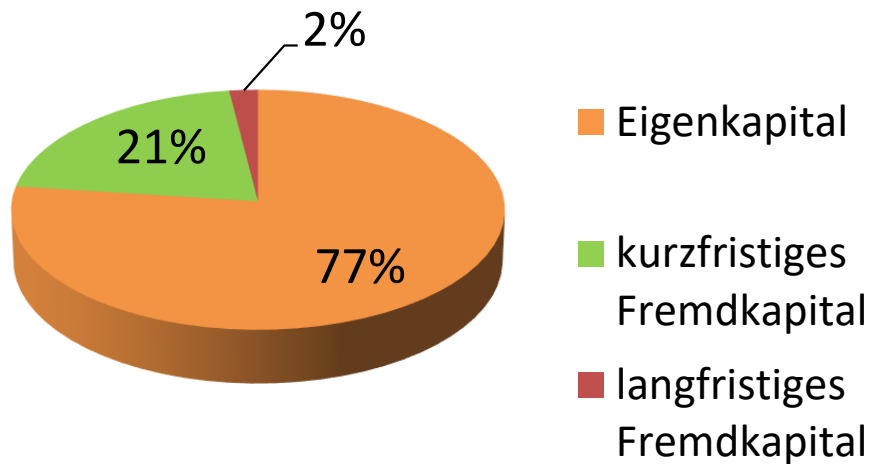
langfristig gebundenes Vermögen
langfristiges Kapital
Überdeckung

30.06.2025	30.06.2024
TEUR	TEUR
3.628	1.990
4.216	2.954
588	964

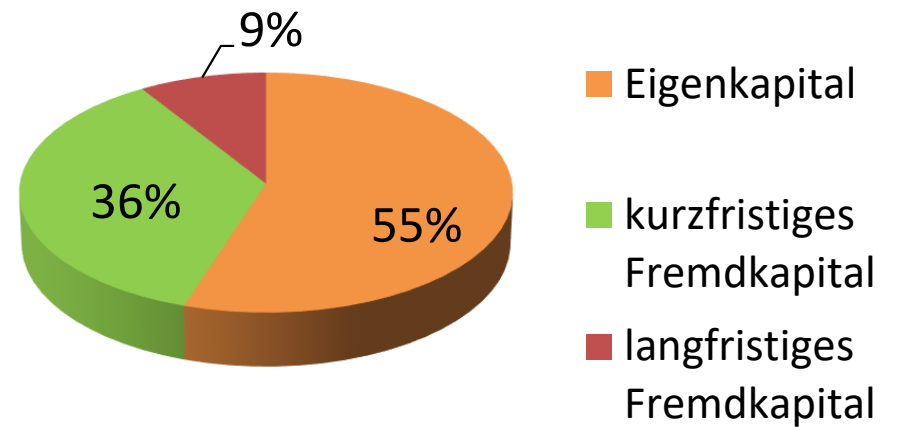


Kapitalstruktur

30.06.2025



30.06.2024



1.3. Wirtschaftliche Verhältnisse

1.3.2. Finanzlage

Wärmeversorgung Stavenhagen GmbH

	30.06. 2025 TEUR	30.06. 2024 TEUR
1. Jahresüberschuss/-fehlbetrag	90	105
2. + Abschreibungen auf Gegenstände des Anlagevermögens	156	163
3. - Auflösung Investitions- und Ertragszuschüsse	-25	-13
4. + Ertragsteueraufwand	36	33
5. - Zinsaufwendungen/ Zinserträge	-8	-24
6. = Jahres Cash-Flow	249	264
7. + Zunahme der sonstigen Rückstellungen	4	26
8. + Abnahme der Vorräte, der Forderungen aus Lieferungen und Leistungen sowie anderer Aktiva	129	23
9. - Abnahme der Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen sowie anderer Passiva	-666	-199
10. - Ertragsteuerzahlungen/ -erstattungen	-4	-12
11. Mittelabfluss aus laufender Geschäftstätigkeit	-288	102

1.3. Wirtschaftliche Verhältnisse

1.3.2. Finanzlage

<i>Wärmeversorgung Stavenhagen GmbH</i>	30.06. 2025 TEUR	30.06. 2024 TEUR
12. - Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen und das immaterielle Anlagevermögen	-1.660	-271
13. + erhaltene Zinsen	14	34
14. Mittelabfluss aus der Investitionstätigkeit	-1.646	-237
15. - Auszahlungen für die Tilgung von Krediten	-351	-74
16. + Einzahlungen aus Investitionszuschüssen	1.479	0
17. + Einzahlungen aus Baukostenzuschüssen Nutzungsberechtigter	4	59
18. - gezahlte Zinsen	-6	-10
19. Mittelzufluss aus der Finanzierungstätigkeit	1.126	-25
20. Mittelabfluss aus laufender Geschäftstätigkeit	-288	102
21. - Mittelabfluss aus der Investitionstätigkeit	-1.646	-237
22. - Mittelzufluss aus der Finanzierungstätigkeit	1.126	-25
23. Zahlungswirksame Veränderungen des Finanzmittelbestandes	-808	-160
24. + Finanzmittelbestand am Anfang der Periode	1.299	1.459
25. = Finanzmittelbestand am Ende der Periode	491	1.299

1.3. Wirtschaftliche Verhältnisse

1.3.3. Ertragslage

Wärmeversorgung Stavenhagen GmbH

	30.06.2025		30.06.2024		Veränderungen	
	TEUR	v. H.	TEUR	v. H.	TEUR	v. H.
1. Betriebserträge	3.561	100	3.651	100	-90	-2
2. Materialaufwand	-2.244	-63	-2.420	-66	176	7
3. Rohergebnis	1.317	37	1.231	34	86	7
4. Personalaufwendungen	-835	-23	-739	-20	-96	-13
5. a) Abschreibungen abzüglich	-156	-4	-163	-5	7	4
b) Auflösung Ertragszuschüsse	16	0	13	0	3	23
c) Auflösung Investitionszuschüsse	9	0	0	0	9	-
	-131	-4	-150	-5	19	13
6. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-6	0	-10	0	4	40
7. Betriebssteuern	-2	0	-2	0	0	0
8. Sonstige betriebliche Aufwendungen	-230	-7	-226	-6	-4	-2
9. Summe 4. - 8.	-1.204	-34	-1.127	-31	-77	-7
10. Betriebsergebnis	113	3	104	3	9	9
11. Finanzerträge	13	1	34	1	-21	-62
12. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	-36	-1	-33	-1	-3	-9
13. Unternehmensergebnis	90	3	105	3	-15	14

Rundungsdifferenzen können enthalten sein.

Zusammensetzung:

	2024/ 2025	2023/ 2024
	TEUR	TEUR
- Wärme und Warmwasser	2.651	2.774
- Reparaturleistungen (kommunale Abnehmer)	424	220
- Reparaturleistungen (fremde Dritte)	188	138
- Wartungsleistung (kommunale Abnehmer)	114	119
- Wartungsleistung (fremde Dritte)	162	131
- Einspeisung Elektroenergie	60	65
	<u>3.599</u>	<u>3.447</u>
- Geschäftsbesorgungsvertrag Jürgenstorf GmbH		
a) Geschäftsführung	31	31
b) Technik	51	42
- Betriebsführungsvertrag Nahwärmenetz Bollewick	33	27
- Betriebsführungsvertrag Landwerke Rosenow GmbH	34	34
	<u>149</u>	<u>134</u>
	<u>3.748</u>	<u>3.581</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 30.06.2025 den uneingeschränkten Bestätigungsvermerk.

Vermögenslage

	30.06.2025		30.06.2024		Veränderungen	
	TEUR	v. H.	TEUR	v. H.	TEUR	v. H.
AKTIVA						
Anlagevermögen						
Immaterielle Werte und Sachanlagen	3.390	64	1.752	38	1.638	93
Finanzanlagen	238	4	238	5	0	0
Summe Anlagevermögen	<u>3.628</u>	<u>68</u>	<u>1.990</u>	<u>43</u>	<u>1.638</u>	<u>82</u>
Umlaufvermögen						
Vorräte	932	18	1.175	26	-243	-21
Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	267	5	157	3	110	70
Liquide Mittel	491	9	1.299	28	-808	-62
Summe Umlaufvermögen	<u>1.690</u>	<u>32</u>	<u>2.631</u>	<u>57</u>	<u>-941</u>	<u>-36</u>
Rechnungsabgrenzungsposten	<u>4</u>	<u>0</u>	<u>5</u>	<u>0</u>	<u>-1</u>	<u>-20</u>
Summe Aktiva	<u>5.322</u>	<u>100</u>	<u>4.626</u>	<u>100</u>	<u>696</u>	<u>15</u>
PASSIVA						
Eigenkapital						
Gezeichnetes Kapital	405	8	405	9	0	0
Rücklagen	609	11	609	13	0	0
Bilanzgewinn	1.609	30	1.519	33	90	6
Eigenkapital	<u>2.623</u>	<u>49</u>	<u>2.533</u>	<u>55</u>	<u>90</u>	<u>4</u>
Investitionszuschüsse	1.470	28	0	0	1.470	0
Erweitertes Eigenkapital	<u>4.093</u>	<u>77</u>	<u>2.533</u>	<u>55</u>	<u>1.560</u>	<u>62</u>
Fremdkapital						
Langfristige Kredite	26	0	312	7	-286	-92
Rechnungsabgrenzungsposten (BKZ)	97	2	109	2	-12	-11
	<u>123</u>	<u>2</u>	<u>421</u>	<u>9</u>	<u>-298</u>	<u>-71</u>
Langfristige Mittel	<u>4.216</u>	<u>79</u>	<u>2.954</u>	<u>64</u>	<u>1.262</u>	<u>43</u>
Sonstige kurzfristige Passiva	1.106	21	1.672	36	-566	-34
Summe Passiva	<u>5.322</u>	<u>100</u>	<u>4.626</u>	<u>100</u>	<u>696</u>	<u>15</u>

Rundungsdifferenzen können enthalten sein.

Kapitalflussrechnung

	30.06. 2025 TEUR	30.06. 2024 TEUR
1. Jahresüberschuss/-fehlbetrag	90	105
2. + Abschreibungen auf Gegenstände des Anlagevermögens	156	163
3. - Auflösung Investitions- und Ertragszuschüsse	-25	-13
4. + Ertragsteueraufwand	36	33
5. - Zinsaufwendungen/ Zinserträge	-8	-24
6. = Jahres Cash-Flow	249	264
7. + Zunahme der sonstigen Rückstellungen	4	26
8. + Abnahme der Vorräte, der Forderungen aus Lieferungen und Leistungen sowie anderer Aktiva	129	23
9. - Abnahme der Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen sowie anderer Passiva	-666	-199
10. - Ertragsteuerzahlungen/ -erstattungen	-4	-12
11. Mittelabfluss aus laufender Geschäftstätigkeit	-288	102
12. - Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen und das immaterielle Anlagevermögen	-1.660	-271
13. + erhaltene Zinsen	14	34
14. Mittelabfluss aus der Investitionstätigkeit	-1.646	-237
15. - Auszahlungen für die Tilgung von Krediten	-351	-74
16. + Einzahlungen aus Investitionszuschüssen	1.479	0
17. + Einzahlungen aus Baukostenzuschüssen Nutzungsberechtigter	4	59
18. - gezahlte Zinsen	-6	-10
19. Mittelzufluss aus der Finanzierungstätigkeit	1.126	-25
20. Mittelabfluss aus laufender Geschäftstätigkeit	-288	102
21. - Mittelabfluss aus der Investitionstätigkeit	-1.646	-237
22. - Mittelzufluss aus der Finanzierungstätigkeit	1.126	-25
23. Zahlungswirksame Veränderungen des Finanzmittelbestandes	-808	-160
24. + Finanzmittelbestand am Anfang der Periode	1.299	1.459
25. = Finanzmittelbestand am Ende der Periode	491	1.299

Ertragslage

	30.06.2025		30.06.2024		Veränderungen	
	TEUR	v. H.	TEUR	v. H.	TEUR	v. H.
1. Betriebserträge	3.561	100	3.651	100	-90	-2
2. Materialaufwand	-2.244	-63	-2.420	-66	176	7
3. Rohergebnis	1.317	37	1.231	34	86	7
4. Personalaufwendungen	-835	-23	-739	-20	-96	-13
5. a) Abschreibungen abzüglich	-156	-4	-163	-5	7	4
b) Auflösung Ertragszuschüsse	16	0	13	0	3	23
c) Auflösung Investitionszuschüsse	9	0	0	0	9	-
	-131	-4	-150	-5	19	13
6. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-6	0	-10	0	4	40
7. Betriebssteuern	-2	0	-2	0	0	0
8. Sonstige betriebliche Aufwendungen	-230	-7	-226	-6	-4	-2
9. Summe 4. - 8.	-1.204	-34	-1.127	-31	-77	-7
10. Betriebsergebnis	113	3	104	3	9	9
11. Finanzerträge	13	1	34	1	-21	-62
12. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	-36	-1	-33	-1	-3	-9
13. Unternehmensergebnis	90	3	105	3	-15	14

Rundungsdifferenzen können enthalten sein.

Bilanz

1. Bilanz

Handelsbilanz zum 30.06.2025

Aktiva	Geschäftsjahr 2025 EUR	Vorjahr 2024 EUR
A Anlagevermögen		
I. Immaterielle Vermögensgegenstände		
1. entgeltlich erworbene Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten	6,00	6,00
2. geleistete Anzahlungen	3.725,00	0,00
	3.731,00	6,00
II. Sachanlagen		
1. Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte und Bauten einschließlich der Bauten auf fremden Grundstücken	33.328,58	33.328,58
2. technische Anlagen und Maschinen	1.676.413,06	1.454.473,90
3. andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	34.528,52	48.785,03
4. geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	1.641.527,32	214.737,85
	3.385.797,48	1.751.325,36
III. Finanzanlagen		
1. Beteiligungen	238.487,00	238.487,00
	3.628.015,48	1.989.818,36
B Umlaufvermögen		
I. Vorräte		
1. Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	112.804,00	128.198,82
2. fertige Erzeugnisse und Waren	818.873,73	1.046.624,74
	931.677,73	1.174.823,56
II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände		
1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	78.716,23	27.179,29
2. Forderungen gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	127.268,95	86.491,73
3. sonstige Vermögensgegenstände	61.545,78	42.974,23
	267.530,96	156.645,25
III. Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks		
1. Kasse	312,62	164,92
2. Guthaben bei Kreditinstituten	491.032,14	1.299.231,20
	491.344,76	1.299.396,12
	1.690.553,45	2.630.864,93
C Rechnungsabgrenzungsposten	3.584,58	5.449,05
Summe Aktiva	5.322.153,51	4.626.132,34

Bilanz

Handelsbilanz zum 30.06.2025

Passiva		Geschäftsjahr 2025	Vorjahr 2024
		EUR	EUR
A Eigenkapital			
I. Gezeichnetes Kapital			
1. Stammkapital		405.000,00	405.000,00
II. Gewinnrücklagen			
1. satzungsmäßige Rücklagen	202.500,00		202.500,00
2. andere Gewinnrücklagen	406.561,84		406.561,84
		609.061,84	609.061,84
III. Bilanzgewinn		1.608.982,97	1.518.570,15
		2.623.044,81	2.532.631,99
B Sonstige Sonderposten			
1. Sonderposten für Investitionszulagen und für Zuschüsse Dritter		1.470.208,49	0,00
C Rückstellungen			
1. Steuerrückstellungen	48.329,87		21.039,93
2. sonstige Rückstellungen	47.521,30		43.084,90
		95.851,17	64.124,83
D Verbindlichkeiten			
1. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	34.651,60		385.778,60
2. erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen	859.992,87		1.317.922,16
3. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	125.031,66		140.638,14
4. sonstige Verbindlichkeiten	15.824,25		76.488,96
		1.035.500,38	1.920.827,86
E Rechnungsabgrenzungsposten		97.548,66	108.547,66
Summe Passiva		5.322.153,51	4.626.132,34

Gewinn- und Verlustrechnung

2. Gewinn- und Verlustrechnung

Gewinn- und Verlustrechnung vom 01.07.2024 bis 30.06.2025

	Geschäftsjahr 2025	Vorjahr 2024
	EUR	EUR
1. Umsatzerlöse	3.748.274,61	3.580.736,45
2. Erhöhung oder Verminderung des Bestandes an fertigen und unfertigen Erzeugnissen	-227.751,01	22.480,68
3. sonstige betriebliche Erträge	65.020,58	60.879,46
4. Materialaufwand		
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren	-2.054.724,26	-2.357.507,06
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	-188.779,34	-62.311,86
	-2.243.503,60	-2.419.818,92
5. Personalaufwand		
a) Löhne und Gehälter	-667.769,46	-599.654,77
b) soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung	-167.226,31	-139.366,26
	-834.995,77	-739.021,03
6. Abschreibungen		
a) Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	-156.020,59	-162.898,25
7. sonstige betriebliche Aufwendungen	-229.996,81	-225.651,64
8. sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	13.650,59	33.841,67
9. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-6.177,00	-10.476,97
10. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	-36.169,30	-33.017,84
11. Ergebnis nach Steuern	92.331,70	107.053,61
12. sonstige Steuern	-1.918,88	-2.274,88
13. Jahresüberschuss	90.412,82	104.778,73
14. Gewinnvortrag aus dem Vorjahr	1.518.570,15	1.413.791,42
15. Bilanzgewinn	1.608.982,97	1.518.570,15