



# Jahresabschluss zum 31. Dezember 2020 und Lagebericht

## **BESTÄTIGUNGSVERMERK**

Stadtwerke Oranienburg GmbH  
Oranienburg

KPMG AG Wirtschaftsprüfungsgesellschaft

# Stadtwerke Oranienburg GmbH, Oranienburg

## Bilanz zum 31. Dezember 2020

### Aktiva

|  | 31.12.2020    |                      | 31.12.2019    |                      |
|--|---------------|----------------------|---------------|----------------------|
|  | EUR           | EUR                  | EUR           | EUR                  |
| <b>A. Anlagevermögen</b>   |               |                      |               |                      |
| <b>I. Immaterielle Vermögensgegenstände</b>  |               |                      |               |                      |
| 1. Entgeltlich erworbene Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten | 217.552,00    |                      | 377.884,00    |                      |
| 2. Geleistete Anzahlungen  | 0,00          | 217.552,00           | 20.080,00     | 397.964,00           |
| <b>II. Sachanlagen</b>   |               |                      |               |                      |
| 1. Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte und Bauten einschließlich der Bauten auf fremden Grundstücken                                    | 5.125.683,31  |                      | 5.476.090,31  |                      |
| 2. Technische Anlagen und Maschinen  | 40.594.213,24 |                      | 37.832.956,00 |                      |
| 3. Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung  | 216.115,00    |                      | 263.803,00    |                      |
| 4. Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau   | 3.172.893,83  | 49.108.905,38        | 3.073.574,34  | 46.646.423,65        |
|  |               | <b>49.326.457,38</b> |               | <b>47.044.387,65</b> |
| <b>B. Umlaufvermögen</b>   |               |                      |               |                      |
| <b>I. Vorräte</b>  |               |                      |               |                      |
| 1. Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe   | 84.610,46     |                      | 143.173,65    |                      |
| 2. Unfertige Leistungen  | 69.062,87     | 153.673,33           | 0,00          | 143.173,65           |
| <b>II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände</b>   |               |                      |               |                      |
| 1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen  | 7.034.952,75  |                      | 5.408.186,65  |                      |
| 2. Forderungen gegen verbundene Unternehmen  | 74.084,29     |                      | 116.670,93    |                      |
| 3. Forderungen gegen Gesellschafter  | 2.054.163,72  |                      | 1.093.209,76  |                      |
| 4. Sonstige Vermögensgegenstände   | 1.445.019,69  | 10.608.220,45        | 1.843.383,30  | 8.461.450,64         |
| <b>III. Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten</b>   |               | 4.998.568,14         |               | 6.647.431,92         |
|  |               | <b>15.760.461,92</b> |               | <b>15.252.056,21</b> |
| <b>C. Rechnungsabgrenzungsposten</b>   |               | <b>77.531,72</b>     |               | <b>117.247,78</b>    |
|  |               | <b>65.164.451,02</b> |               | <b>62.413.691,64</b> |

**Passiva**

|   | 31.12.2020           | 31.12.2019           |
|---|----------------------|----------------------|
|   | EUR                  | EUR                  |
| <b>A. Eigenkapital</b>  |                      |                      |
| I. Gezeichnetes Kapital   | 10.990.600,00        | 10.990.600,00        |
| II. Kapitalrücklage   | 1.234.273,05         | 1.234.273,05         |
| III. Bilanzgewinn   | 4.480.630,52         | 4.480.630,52         |
|   | <b>16.705.503,57</b> | <b>16.705.503,57</b> |
| <b>B. Sonderposten für Investitionszuschüsse zum Anlagevermögen</b> | <b>14.975,00</b>     | <b>15.821,00</b>     |
| <b>C. Empfangene Ertragszuschüsse</b>                               | <b>6.681.965,00</b>  | <b>6.304.864,00</b>  |
| <b>D. Rückstellungen</b>  |                      |                      |
| 1. Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen        | 2.891.843,00         | 2.830.438,00         |
| 2. Sonstige Rückstellungen  | 1.867.813,45         | 1.425.275,31         |
|   | <b>4.759.656,45</b>  | <b>4.255.713,31</b>  |
| <b>E. Verbindlichkeiten</b>   |                      |                      |
| 1. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten                     | 25.473.908,92        | 21.541.340,21        |
| 2. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen                 | 4.170.578,54         | 6.013.531,97         |
| 3. Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen              | 138.767,03           | 176.542,33           |
| 4. Verbindlichkeiten gegenüber Gesellschaftern                      | 1.819.983,22         | 2.098.794,87         |
| 5. Sonstige Verbindlichkeiten                                       | 5.399.113,29         | 5.301.580,38         |
| – davon aus Steuern EUR 252.249,78<br>(i. Vj. EUR 508.494,67) –     |                      |                      |
|   | <b>37.002.351,00</b> | <b>35.131.789,76</b> |
|   | <b>65.164.451,02</b> | <b>62.413.691,64</b> |



# Stadtwerke Oranienburg GmbH,

## Oranienburg

### Gewinn- und Verlustrechnung für die Zeit vom 1. Januar bis 31. Dezember 2020

|  | 2020          |                     | 2019          |                     |
|--|---------------|---------------------|---------------|---------------------|
|  | EUR           | EUR                 | EUR           | EUR                 |
| 1. Umsatzerlöse  |               | 60.630.419,83       |               | 53.949.762,73       |
| 2. Erhöhung des Bestands an unfertigen Leistungen  |               | 69.062,87           |               | 0,00                |
| 3. Andere aktivierte Eigenleistungen   |               | 183.656,73          |               | 206.228,18          |
| 4. Sonstige betriebliche Erträge   |               | 412.697,76          |               | 489.083,33          |
| 5. Materialaufwand   |               |                     |               |                     |
| a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe  | 22.444.547,41 |                     | 19.259.733,89 |                     |
| b) Aufwendungen für bezogene Leistungen  | 17.201.482,76 | 39.646.030,17       | 14.248.995,65 | 33.508.729,54       |
| 6. Personalaufwand   |               |                     |               |                     |
| a) Löhne und Gehälter  | 5.128.745,13  |                     | 4.787.533,70  |                     |
| b) Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung – davon für Altersversorgung EUR 144.012,90 (i. Vj. EUR 170.542,11) – | 1.064.136,30  | 6.192.881,43        | 1.061.300,33  | 5.848.834,03        |
| 7. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen  |               | 3.967.924,97        |               | 3.899.176,96        |
| 8. Sonstige betriebliche Aufwendungen  |               | 8.131.373,00        |               | 7.912.908,26        |
| 9. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge  |               | 18.387,63           |               | 28.142,47           |
| 10. Zinsen und ähnliche Aufwendungen – davon Zinsaufwendungen aus der Aufzinsung von Rückstellungen EUR 218.622,00 (i. Vj. EUR 255.312,00) –         |               | 715.924,37          |               | 888.141,46          |
| 11. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag ( - = Ertrag)   |               | 0,00                |               | -59.153,86          |
| <b>12. Ergebnis nach Steuern</b>   |               | <b>2.660.090,88</b> |               | <b>2.674.580,32</b> |
| 13. Sonstige Steuern   |               | 13.857,69           |               | 11.895,05           |
| 14. Aufwendungen aus Gewinnabführungsverträgen   |               | 2.646.233,19        |               | 2.662.685,27        |
| <b>15. Jahresergebnis</b>  |               | <b>0,00</b>         |               | <b>0,00</b>         |
| 16. Gewinnvortrag aus dem Vorjahr  |               | 4.480.630,52        |               | 4.480.630,52        |
| <b>17. Bilanzgewinn</b>  |               | <b>4.480.630,52</b> |               | <b>4.480.630,52</b> |



## **Anhang**

### **I. Allgemeine Angaben**

Die Stadtwerke Oranienburg GmbH hat ihren Sitz in Oranienburg und ist eingetragen in das Handelsregister beim Amtsgericht Neuruppin (Reg. Nr. HRB 106).

Die Erstellung des Jahresabschlusses erfolgte nach den Vorschriften des Handelsgesetzbuches, ergänzend zu diesen Vorschriften waren die Regelungen des GmbH-Gesetzes zu beachten.

Die Stadtwerke Oranienburg GmbH ist eine große Kapitalgesellschaft.

Mit Datum vom 3. Dezember 2018 wurde der Stadtkonzern, die Oranienburg Holding GmbH (OH), gegründet. Unter dem Dach der Holding sind neben der SWO noch drei weitere städtische Unternehmen angesiedelt, die Stadtservice Oranienburg GmbH (SOG), die Wohnungsbaugesellschaft mbH Oranienburg (WOBA) und die Tourismus und Kultur Oranienburg gGmbH (TKO).

Mit Wirkung vom 01. Januar 2019 hat die Stadt Oranienburg 94 % ihrer Geschäftsanteile an der SWO in Höhe von EUR 10.331.164 in die Oranienburg Holding GmbH eingebracht.

Zwischen der OH und der SWO wurde am 12. März 2019 ein Beherrschungs- und Gewinnabführungsvertrag mit einer Laufzeit bis 31. Dezember 2023 geschlossen.

Die Oranienburg Holding GmbH, Oranienburg, ist Muttergesellschaft der SWO und erstellt den Konzernabschluss. Der Konzernabschluss wird beim Bundesanzeiger elektronisch veröffentlicht.

Ab dem 01. Januar 2019 gilt eine umsatzsteuerliche Organschaft zwischen der OH und der SWO.

Angaben, die wahlweise in der Bilanz, in der Gewinn- und Verlustrechnung oder im Anhang gemacht werden können, sind insgesamt im Anhang aufgeführt.

Für die Gewinn- und Verlustrechnung wurde das Gesamtkostenverfahren gewählt.

Die kaufmännische und technische Betriebsführung des Entwässerungsbetriebes Oranienburg (EBO) erfolgt umfangreich durch die SWO. Sämtliche Aufwendungen der Abwassersparte werden auf Konten der SWO mit separaten Kostenstellen oder für die Investitionen auf separaten Konten erfasst. Demgegenüber stehen die Erlöse aus der Betriebsführung gemäß Abwasserbeseitigungsvertrag.

## II. Angaben zur Bilanzierung und Bewertung

### Bilanzierungs- und Bewertungsgrundsätze

Erworbene immaterielle Anlagewerte wurden zu Anschaffungskosten angesetzt, und sofern sie der Abnutzung unterlagen, um planmäßige Abschreibungen vermindert.

Das Sachanlagevermögen wurde zu Anschaffungs- bzw. Herstellungskosten angesetzt und soweit abnutzbar, um planmäßige Abschreibungen vermindert. Vermögensgegenstände bis zu EUR 1.000,00 Anschaffungs- oder Herstellungskosten werden im Zugangsjahr in voller Höhe abgeschrieben und als Abgang gezeigt.

In die Herstellungskosten wurden neben den unmittelbar zurechenbaren Kosten auch notwendige Gemeinkosten und durch die Fertigung veranlasste Abschreibungen einbezogen.

Die Gruppenbewertung wird auf gleichartige und gleichwertige Vermögensgegenstände des Anlagevermögens (Hausanschlüsse) angewendet. Die Abschreibungen erfolgen zu einem festen Prozentsatz der Anschaffungs- und Herstellungskosten entsprechend der durchschnittlichen Nutzungsdauer.

Ab dem Jahr 2017 wurde die Lagerbevorratung auf Festwertlager mit gleichbleibender Mindestmenge umgestellt.

Forderungen wurden unter Berücksichtigung aller erkennbaren Risiken bewertet.

Das allgemeine Ausfallrisiko der Forderungen wurde durch die Bildung einer Pauschalwertberichtigung in Höhe von 1 % des Nettoforderungsbestandes berücksichtigt.

Resultierend aus dem deutschlandweiten Strom- und Gasvertrieb sind Forderungen aus rollierenden Kundenabrechnungen sowie den daraus resultierenden stichtagsbezogenen Umsatzhochrechnungen per 31. Dezember 2020 in Höhe von TEUR 1.993 (i.Vj. TEUR 1.285) enthalten.

Die Sonderposten werden entsprechend den Nutzungsdauern der bezuschussten bzw. unentgeltlich übertragenen Anlagegüter zugunsten der sonstigen betrieblichen Erträge aufgelöst.

Die Position empfangene Ertragszuschüsse beinhaltet Baukostenzuschüsse und Hausanschlussbeiträge. Die Auflösung der Ertragszuschüsse erfolgt über die durchschnittliche Versorgungsdauer der Anschlusskunden je Sparte zugunsten der Umsatzerlöse.

Für ungewisse Verbindlichkeiten aus Pensionsverpflichtungen wurden Rückstellungen gebildet. Die Rückstellungsbildung wurde gem. § 253 Abs. 1 Satz 2 HGB in Höhe des nach vernünftiger kaufmännischer Beurteilung notwendigen Erfüllungsbetrags bewertet.



Stadtwerke Oranienburg GmbH

---

Die sonstigen Rückstellungen wurden für alle weiteren ungewissen Verbindlichkeiten gebildet. Dabei wurden alle erkennbaren Risiken berücksichtigt. Die Bewertung erfolgt in Höhe des nach vernünftiger kaufmännischer Beurteilung notwendigen Erfüllungsbetrags.

Rückstellungen mit einer Laufzeit von mehr als einem Jahr werden mit dem ihrer Laufzeit entsprechenden durchschnittlichen Marktzins der vergangenen sieben Geschäftsjahre abgezinst.

Verbindlichkeiten wurden zum Erfüllungsbetrag angesetzt.

### III. Angaben und Erläuterungen zu einzelnen Posten der Bilanz und Gewinn- und Verlustrechnung

#### Brutto-Anlagenspiegel

Die Entwicklung der einzelnen Posten des Anlagevermögens ist im Anlagenspiegel dargestellt.

#### Geschäftsjahresabschreibung

Die Geschäftsjahresabschreibung je Posten der Bilanz ist aus dem Anlagenspiegel zu entnehmen. Der Betrag der in den kumulierten Abschreibungsbeträgen enthaltenen Sofortabschreibungen beläuft sich auf TEUR 101 (i.Vj. TEUR 70).

#### Angabe zu Forderungen

| Art der Forderung zum<br>31.12.2020           | Gesamtbetrag<br>31.12.2020<br>TEUR | davon mit einer<br>Restlaufzeit |                     |
|---|------------------------------------|---------------------------------|---------------------|
|   |                                    | bis 1 Jahr<br>TEUR              | über 1 Jahr<br>TEUR |
| 1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen | 7.035                              | 7.035                           | 0                   |
| (Vorjahr)                                     | 5.408                              | 5.408                           | 0)                  |
| 2. Forderungen gegen verbundene Unternehmen   | 74                                 | 74                              | 0                   |
| (Vorjahr)                                     | 117                                | 117                             | 0)                  |
| 3. Forderungen gegen Gesellschafter           | 2.054                              | 2.054                           | 0                   |
| (Vorjahr)                                     | 1.093                              | 1.093                           | 0)                  |
| 4. Sonstige Vermögensgegenstände              | 1.445                              | 1.439                           | 6                   |
| (Vorjahr)                                     | 1.843                              | 1.835                           | 8)                  |
| Summe   | 10.608                             | 10.602                          | 6                   |
| (Vorjahr)                                     | 8.461                              | 8.453                           | 8)                  |

Die Forderungen aus Lieferungen und Leistungen beinhalten auch die Abrechnungen für die Abwasserentsorgung. Die SWO tritt gemäß Betriebsführungsvereinbarungen gegenüber Abwasserkunden im

eigenen Namen und auf fremde Rechnung auf. Zudem trägt die SWO das zeitliche Risiko des Zahlungseingangs. Bei Uneinbringlichkeit besteht ein Rückgriffsrecht an den EBO.

Weiterhin sind hier Forderungen aus Baukostenzuschüssen, Betriebsführungsentgelten sowie weitere Rechnungen aus Nebengeschäften enthalten.

Für Forderungen, deren Werthaltigkeit zweifelhaft ist, wurden Einzelwertberichtigungen vorgenommen. Das allgemeine Ausfallrisiko der Forderungen wurde durch die Bildung einer Pauschalwertberichtigung in Höhe von 1 % des Nettoforderungsbestandes berücksichtigt.

Forderungen gegen verbundene Unternehmen

Die Forderungen in Höhe von TEUR 74 (i.Vj. TEUR 117) beinhalten die Jahresverbrauchsabrechnungen 2020 der Tochterunternehmen der Holding.

Forderungen gegen Gesellschafter

Die Forderungen in Höhe von TEUR 2.054 (i.Vj. TEUR 1.093) betreffen Forderungen an die OH und die Stadt Oranienburg.

Die Forderungen gegen Gesellschafter beinhalten im Wesentlichen Forderungen an die OH aus erst im Folgejahr anzumeldender Umsatzsteuer von TEUR 1.127 (i.Vj. TEUR 912) und Forderungen aus der Gewährung eines Darlehens an die Oranienburg Holding GmbH von TEUR 800 (i.Vj. TEUR 0).

Die Forderungen aus Umsatzsteuer entstehen rechtlich erst nach dem Bilanzstichtag 2020.

### **Sonstige Vermögensgegenstände**

Die sonstigen Vermögensgegenstände in Höhe von TEUR 1.445 (i.Vj. TEUR 1.843) sind im Wesentlichen Forderungen aus Lieferantengutschriften von TEUR 613, Forderungen gegen das Hauptzollamt aus Energie- und Stromsteuer in Höhe von TEUR 337 sowie Sicherheitsleistungen für den Gas- und Stromeinkauf in Höhe von TEUR 135. Weiterhin werden hier Forderungen an Mitarbeiter aus gewährten Darlehen in Höhe von TEUR 8 erfasst.

Die Forderungen aus Energiesteuer entstehen rechtlich erst nach dem Bilanzstichtag 2020.

### **Aktiver Rechnungsabgrenzungsposten**

In den Rechnungsabgrenzungsposten wurden Auszahlungen in Höhe von TEUR 78, die Aufwendungen für einen bestimmten Zeitraum nach dem Stichtag darstellen, eingestellt.

**Sonderposten und Empfangene Ertragszuschüsse**

Die Sonderposten werden entsprechend den Nutzungsdauern der bezuschussten bzw. unentgeltlich übertragenen Anlagegüter zugunsten der sonstigen betrieblichen Erträge aufgelöst.

Die Position empfangene Ertragszuschüsse beinhaltet Baukostenzuschüsse und Hausanschlusspauschalen der vergangenen Jahre bis einschließlich 2002. Der Passivposten für bis 2002 empfangene Ertragszuschüsse wird von der Neuregelung zur ertragssteuerlichen Behandlung nicht berührt. Er wird fortgeführt und weiterhin jährlich mit 1/20 für die Sparten Strom und Wasser bzw. 1/10 für die Sparte Fernwärme aufgelöst. In den Jahren 2003 bis 2009 wurden die Ertragszuschüsse direkt von den Anschaffungs- und Herstellungskosten abgesetzt. Ab dem Jahr 2010 vereinnahmte Ertragszuschüsse werden über die Restnutzungsdauern der Verteilungsanlagen, die zur Versorgung der Kunden notwendig sind, aufgelöst.

Im Geschäftsjahr wurden Ertragszuschüsse von TEUR 920 dem Sonderposten zugeführt und TEUR 543 zugunsten der Umsatzerlöse aufgelöst.

**Angaben und Erläuterungen zu Rückstellungen**

Im Posten sonstige Rückstellungen sind die nachfolgenden nicht unerheblichen Rückstellungsarten enthalten: Die Rückstellung für das Anfechtungsrisiko nach § 133 Insolvenzordnung von erhaltenen Zahlungen von Strom- und Gashändlern in Höhe von TEUR 517, das Wassernutzungsentgelt für 2020 in Höhe von TEUR 222, nicht eingelöste Coupons aus der Vertriebsaktion TEUR 179 sowie TEUR 70 für Mehrerlöse aus vereinnahmten Netznutzungsentgelten.

Außerdem sind in dieser Position ab diesem Geschäftsjahr Rückstellungen zur Altersteilzeit enthalten. Die Rückstellung für Altersteilzeitverpflichtungen wurde gemäß einem versicherungsmathematischen Gutachten der Feuersozietät, Öffentliche Lebensversicherung Berlin Brandenburg AG vom 29. Januar 2021 gebildet. Die Altersteilzeitarbeit erfolgt im Rahmen des sogenannten Blockmodells für 2 Mitarbeiter. Die Verpflichtungen wurden mit dem Deckungsvermögen saldiert. Das Deckungsvermögen (Zeitwert entspricht den Anschaffungskosten) beinhaltet die nach dem Altersteilzeitgesetz vorgeschriebene Insolvenzsicherung der Zeitguthaben im Rahmen des Blockmodells. Die Sicherung erfolgt durch eine Anlage von Mitteln bei der Feuersozietät, die nach einem vereinbarten mitarbeiterindividuellen Auszahlungsplan zurückgezahlt werden.

Für die Berechnungen wurden folgende Annahmen getroffen:

|                                   |  |
|-----------------------------------|--|
| Rechnungszins                     | 1,60 %   |
| Gehaltstrend (ab 1. April 2021/a) | 1,56 %   |
| zugrunde gelegte Sterbetafel      | „Heubeck Richttafeln 2018 G“ von Dr. Klaus Heubeck |

Weiterhin sind hier die voraussichtlichen Kosten für die Jahresabschlussprüfung und den Steuerberater sowie diverse Personalrückstellungen enthalten.

### **Pensionsrückstellungen**

Zur Ermittlung der Pensionsrückstellung wurde das Anwartschaftsbarwertverfahren angewendet. Der den Berechnungen zum 31. Dezember 2020 zugrundeliegende Personenkreis umfasst 2 Leistungsempfänger.

Für die Berechnungen wurden folgende Annahmen getroffen:

|   |  |
|---|--|
| Zinssatz                                | 2,30 %   |
| erwartete Lohn- und Gehaltssteigerungen | 0,00 %   |
| erwartete Rentenanpassungen             | 2,50 %   |
| zugrunde gelegte Sterbetafel            | „Heubeck Richttafeln 2018 G“ von Dr. Klaus Heubeck |

Der Unterschiedsbetrag gemäß § 253 Abs. 6 HGB beträgt per 31. Dezember 2020 EUR 273.625 (i.Vj. EUR 285.821).

Für die Berechnung der Betriebsrente ehemaliger EMB-Mitarbeiter wurden nachfolgende Annahmen getroffen:

|   |  |
|---|--|
| Zinssatz                                | 2,31 %   |
| erwartete Lohn- und Gehaltssteigerungen | feststehende Renten                                |
| erwartete Rentenanpassungen             | feststehende Renten                                |
| zugrunde gelegte Sterbetafel            | „Heubeck Richttafeln 2018 G“ von Dr. Klaus Heubeck |

Der Unterschiedsbetrag gemäß § 253 Abs. 6 HGB beträgt per 31. Dezember 2020 EUR 261 (i.Vj. EUR 292). Der gesamte Unterschiedsbetrag von EUR 273.886 (i.Vj. EUR 286.113) unterliegt einer Ausschüttungssperre.

### **Mittelbare Pensionsverpflichtungen**

Die Gesellschaft ist Mitglied im kommunalen Versorgungsverband Brandenburg-Zusatzversorgungskasse (KVBbg-ZVK). Gemäß dem Gutachten der vom KVBbg-ZVK beauftragten Aktuar ergibt sich zum 31. Dezember 2020 eine auf die Stadtwerke Oranienburg GmbH anteilig entfallende rechnerische

Unterdeckung des Deckungsvermögens von EUR 379.659.

#### Angabe zu Verbindlichkeiten

|   | <b>Gesamt</b> | <b>bis 1</b>  | <b>1-5</b>   | <b>über 5</b> |
|---|---------------|---------------|--------------|---------------|
|   | <b>TEUR</b>   | <b>Jahr</b>   | <b>Jahre</b> | <b>Jahre</b>  |
|   |               | <b>TEUR</b>   | <b>TEUR</b>  | <b>TEUR</b>   |
| <b>1. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten</b>        | <b>25.474</b> | <b>2.913</b>  | <b>8.226</b> | <b>14.335</b> |
| Vorjahr   | 21.541        | 2.527         | 7.838        | 11.176        |
| <b>2. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen</b>    | <b>4.170</b>  | <b>4.170</b>  | <b>0</b>     | <b>0</b>      |
| Vorjahr   | 6.013         | 6.013         | 0            | 0             |
| <b>3. Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen</b> | <b>139</b>    | <b>139</b>    | <b>0</b>     | <b>0</b>      |
| Vorjahr   | 177           | 177           | 0            | 0             |
| <b>4. Verbindlichkeiten gegenüber Gesellschaftern</b>         | <b>1.820</b>  | <b>1.820</b>  | <b>0</b>     | <b>0</b>      |
| Vorjahr   | 2.099         | 2.099         | 0            | 0             |
| <b>5. Sonstige Verbindlichkeiten</b>                          | <b>5.399</b>  | <b>5.399</b>  | <b>0</b>     | <b>0</b>      |
| Vorjahr   | 5.302         | 5.302         | 0            | 0             |
| <b>Gesamt</b>   | <b>37.002</b> | <b>14.441</b> | <b>8.226</b> | <b>14.335</b> |
| Vorjahr   | 35.132        | 16.118        | 7.838        | 11.176        |

Die Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen betreffen wie im Vorjahr Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen.

Die Verbindlichkeiten gegenüber Gesellschaftern beinhalteten u. a. den noch nicht ausgezahlten Betrag in Höhe von TEUR 797 (i.Vj. TEUR 664) gemäß Gewinnabführungsvertrag an die Oranienburg Holding GmbH und beinhalten darüber hinaus Verbindlichkeiten aus Steuern und Abgaben in Höhe von TEUR 917 (i.Vj. TEUR 873) und Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen in Höhe von TEUR 105 (i.Vj. TEUR 561) an die Oranienburg Holding GmbH und an die Stadt Oranienburg.

Die Sicherheitseinbehalte für Gewährleistungsansprüche werden bei den Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen bis ein Jahr gezeigt.

Die Verbindlichkeiten sind nicht besichert.

### Sonstige finanzielle Verpflichtungen

Es bestehen Bezugsverpflichtungen aus Lieferverträgen für elektrische Energie sowie aus Gaslieferverträgen mit diversen Lieferanten. Die Zahlungsverpflichtungen für die o. g. Lieferverträge für elektrische Energie belaufen sich für 2021 auf EUR 5,23 Mio., für die Jahre 2022 bis 2023 auf EUR 2,26 Mio. und aus den Gaslieferverträgen für 2021 auf EUR 4,73 Mio. sowie für 2022 auf EUR 1,63 Mio.

Im Zusammenhang mit dem Strom- und Gaseinkauf bestehen Serviceverträge, aus denen Zahlungsverpflichtungen in Höhe von TEUR 222 für 2021 und TEUR 726 für 2022 bis 2024 resultieren.

Weitere Zahlungsverpflichtungen für das Folgejahr resultieren aus der Durchführung von Netzdienstleistungen Gas in Höhe von TEUR 38.

Im Übrigen bestehen sonstige wesentliche finanzielle Verpflichtungen in Höhe von TEUR 222. Hiervon entfallen TEUR 145 auf Leasingkosten für KFZ und TEUR 77 auf Mietkosten insbesondere für Kopierer.

Zum Bilanzstichtag bestand im Investitionsbereich ein Bestellobligo von TEUR 2.146.

### Aufgliederung der Umsatzerlöse

Die Umsatzerlöse werden gemäß § 285 Nr. 4 HGB wie folgt aufgegliedert:

| <b>Tätigkeitsbereich</b> | <b>2020<br/>TEUR</b> | <b>2019<br/>TEUR</b> | <b>Veränderung<br/>TEUR</b> |
|--------------------------|----------------------|----------------------|-----------------------------|
| Strom                    | 33.319               | 29.680               | 3.639                       |
| Gas                      | 10.843               | 8.507                | 2.336                       |
| Fernwärme                | 5.283                | 5.192                | 91                          |
| Trinkwasser              | 4.395                | 4.331                | 64                          |
| Betriebsführungen        | 4.824                | 4.420                | 404                         |
| Ertragszuschüsse         | 543                  | 570                  | -27                         |
| Sonstige                 | 1.423                | 1.250                | 173                         |
| <b>Gesamtumsatz</b>      | <b>60.630</b>        | <b>53.950</b>        | <b>6.680</b>                |

Von den Umsatzerlösen im Bereich Strom und Gas sind Verbrauchssteuern (Energie- und Stromsteuern) in Höhe von TEUR 3.810 (i.Vj. TEUR 3.057) abgesetzt worden.

In den Umsatzerlösen sind Hochrechnungen für das Jahr 2020 aus dem deutschlandweiten Strom- und Gas-Onlinehandel in Höhe von TEUR 4.994 (i.Vj. TEUR 1.285) enthalten.

#### **Erläuterung der periodenfremden Erträge**

Im Jahresabschluss sind folgende, für die Ertragslage bedeutende Erträge enthalten, die aus Vorjahren resultieren: TEUR 74 aus der Auflösung von Einzel- und Pauschalwertberichtigungen von Forderungen, aus der Auflösung von Rückstellungen in Höhe von TEUR 48 sowie Erträge aus Anlagenverkäufen von TEUR 11.

#### **Erläuterung der periodenfremden Aufwendungen**

In den sonstigen betrieblichen Aufwendungen sind folgend aufgeführte bedeutende periodenfremde Aufwendungen enthalten, die aus Vorjahren resultieren:

Forderungsausbuchungen von TEUR 84, TEUR 67 aus der Zuführung zu Einzelwert- und Pauschalwertberichtigungen von Forderungen und TEUR 116 aus Anlagenabgängen und Abgängen aus dem Umlaufvermögen (Abwertung Festwertlager).

#### **Erläuterung der Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge**

In den sonstigen Zinsen und ähnlichen Erträgen sind in Höhe von TEUR 6 Erträge aus der Abzinsung der Archivrückstellung enthalten.

#### **Erläuterung der Zinsen und ähnliche Aufwendungen**

In den Zinsen und ähnlichen Aufwendungen sind in Höhe von TEUR 219 Aufwendungen aus der Aufzinsung von Pensionsrückstellungen enthalten.

### **IV. Sonstige Pflichtangaben**

#### **Namen der Geschäftsführer**

Während des abgelaufenen Geschäftsjahres wurden die Geschäfte des Unternehmens durch Alireza Assadi geführt. Herr Assadi ist alleiniger Geschäftsführer; der ausgeübte Beruf ist Diplom-Betriebswirt.

#### **Gewährte Vorschüsse und Kredite an Geschäftsführer**

An den Geschäftsführer wurden keine Kredite vergeben.

Im Übrigen wurde vom § 286 (4) HGB Gebrauch gemacht.

**Aufsichtsrat**

Es gibt nur noch einen Konzernaufsichtsrat, der in der Oranienburg Holding GmbH angesiedelt ist.

**Geschäfte mit nahestehenden Unternehmen und Personen / Angaben nach § 6b Abs. 2 EnWG**

Im Laufe des Geschäftsjahres führte das Unternehmen die folgenden Transaktionen mit nahestehenden Unternehmen und Personen durch:

| Personengruppe/<br>Geschäftsbeziehung | Gesellschafter | Andere nahestehende<br>Personen |
|---------------------------------------|----------------|---------------------------------|
|                                       | TEUR           | TEUR                            |
| Waren- und<br>Dienstleistungsverkehr  | 6.604          | 3.905                           |

In der Zeile „Waren- und Dienstleistungsverkehr“ wurden die Umsätze und Kosten addiert. Die Forderungen und Verbindlichkeiten sind kurzfristig und werden nicht verzinst.

**Durchschnittliche Zahl der während des Geschäftsjahres beschäftigten Arbeitnehmer**

Die durchschnittliche Anzahl der Mitarbeiter belief sich im vorliegenden Geschäftsjahr auf 84 Personen; (i.Vj. 80) hiervon waren 47 Gehaltsempfänger (i.Vj. 42) und 37 Lohnempfänger (i.Vj. 38). Die durchschnittliche Zahl der Auszubildenden belief sich in 2020 auf 2 Personen (i.Vj. 1).

**Honorar des Abschlussprüfers**

Das vom Abschlussprüfer für das Geschäftsjahr berechnete Gesamthonorar beträgt EUR 40.075 (netto) und gliedert sich wie folgt:

|                                | <b>EUR</b> |
|--------------------------------|------------|
| a) Abschlussprüfungsleistungen | 24.675     |
| b) andere Bestätigungen        | 15.400     |



Stadtwerke Oranienburg GmbH

---

**Nachtragsbericht**

Vorgänge, die für die Beurteilung der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage von besonderer Bedeutung wären, sind nach dem 31. Dezember 2020 nicht eingetreten.

**Vorschlag zur Ergebnisverwendung**

Das Geschäftsjahr schließt zum Bilanzstichtag insgesamt mit einem Gewinn von TEUR 2.646 ab. Er wird im Rahmen des Gewinnabführungsvertrages an die Gesellschafterin Oranienburg Holding GmbH abgeführt.

**Unterschrift der Geschäftsführung**

Oranienburg, 27. Mai 2021

---

Ort, Datum

Unterschrift

# Stadtwerke Oranienburg GmbH, Oranienburg

## Entwicklung des Anlagevermögens im Geschäftsjahr 2020

| Anschaffungs- und Herstellungskosten  |                       |                     |                  |                     |             |                       |
|---|-----------------------|---------------------|------------------|---------------------|-------------|-----------------------|
|   | 1.1.2020              | Zugänge             | Um-<br>buchungen | Abgänge             | Zuschüsse   | 31.12.2020            |
|   | EUR                   | EUR                 | EUR              | EUR                 | EUR         | EUR                   |
| <b>I. Immaterielle Vermögensgegenstände</b>   |                       |                     |                  |                     |             |                       |
| 1. Entgeltlich erworbene Konzessionen,<br>gewerbliche Schutzrechte und ähnliche<br>Rechte und Werte sowie Lizenzen an<br>solchen Rechten und Werten | 2.107.177,12          | 7.503,60            | 10.000,00        | 54.647,00           | 0,00        | 2.070.033,72          |
| 2. Geleistete Anzahlungen   | 20.080,00             | 0,00                | -10.000,00       | 10.080,00           | 0,00        | 0,00                  |
|   | <b>2.127.257,12</b>   | <b>7.503,60</b>     | <b>0,00</b>      | <b>64.727,00</b>    | <b>0,00</b> | <b>2.070.033,72</b>   |
| <b>II. Sachanlagen</b>  |                       |                     |                  |                     |             |                       |
| 1. Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte und<br>Bauten einschließlich der Bauten auf fremden<br>Grundstücken                                       | 11.718.563,87         | 1.667,76            | 0,00             | 0,00                | 0,00        | 11.720.231,63         |
| 2. Technische Anlagen und Maschinen   | 113.998.841,59        | 3.452.456,05        | 2.650.924,03     | 1.490.473,84        | 0,00        | 118.611.747,83        |
| 3. Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäfts-<br>ausstattung  | 1.715.377,38          | 133.077,02          | 0,00             | 149.963,79          | 0,00        | 1.698.490,61          |
| 4. Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau  | 3.073.574,34          | 2.754.414,30        | -2.650.924,03    | 4.170,78            | 0,00        | 3.172.893,83          |
|   | <b>130.506.357,18</b> | <b>6.341.615,13</b> | <b>0,00</b>      | <b>1.644.608,41</b> | <b>0,00</b> | <b>135.203.363,90</b> |
|   | <b>132.633.614,30</b> | <b>6.349.118,73</b> | <b>0,00</b>      | <b>1.709.335,41</b> | <b>0,00</b> | <b>137.273.397,62</b> |

| Kumulierte Abschreibungen |                                    |                     |                      | Buchwerte            |                      |
|---------------------------|------------------------------------|---------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| 1.1.2020                  | Abschreibungen des Geschäftsjahres | Abgänge             | 31.12.2020           | 31.12.2020           | 31.12.2019           |
| EUR                       | EUR                                | EUR                 | EUR                  | EUR                  | EUR                  |
| 1.729.293,12              | 133.208,60                         | 10.020,00           | 1.852.481,72         | 217.552,00           | 377.884,00           |
| 0,00                      | 0,00                               | 0,00                | 0,00                 | 0,00                 | 20.080,00            |
| <b>1.729.293,12</b>       | <b>133.208,60</b>                  | <b>10.020,00</b>    | <b>1.852.481,72</b>  | <b>217.552,00</b>    | <b>397.964,00</b>    |
| 6.242.473,56              | 352.074,76                         | 0,00                | 6.594.548,32         | 5.125.683,31         | 5.476.090,31         |
| 76.165.885,59             | 3.301.876,59                       | 1.450.227,59        | 78.017.534,59        | 40.594.213,24        | 37.832.956,00        |
| 1.451.574,38              | 180.765,02                         | 149.963,79          | 1.482.375,61         | 216.115,00           | 263.803,00           |
| 0,00                      | 0,00                               | 0,00                | 0,00                 | 3.172.893,83         | 3.073.574,34         |
| <b>83.859.933,53</b>      | <b>3.834.716,37</b>                | <b>1.600.191,38</b> | <b>86.094.458,52</b> | <b>49.108.905,38</b> | <b>46.646.423,65</b> |
| <b>85.589.226,65</b>      | <b>3.967.924,97</b>                | <b>1.610.211,38</b> | <b>87.946.940,24</b> | <b>49.326.457,38</b> | <b>47.044.387,65</b> |



# Stadtwerke Oranienburg GmbH (SWO) Lagebericht für 2020

## 1 Grundlagen der Gesellschaft

Die Aufgabe der Stadtwerke Oranienburg ist es seit 29 Jahren, private Haushalte, Gewerbe- und Geschäftskunden sowie alle anderen Nutzer in unserem Versorgungsgebiet jederzeit und zuverlässig mit Energie und Wasser zu versorgen. Über die Aufgabe als Ver- und Entsorger hinaus richtet sich der Fokus auf die Steigerung der Lebensqualität unserer Stadt. Das äußert sich in der Förderung kultureller, sportlicher und sozialer Projekte in Oranienburg.

Das Wirtschaftsjahr 2020 war geprägt durch die COVID-19-Pandemie. Zum einen mussten viele Kunden aufgrund der Lockdown-Maßnahmen zu Hause bleiben, was sich u.a. positiv auf den Trinkwasserabsatz auswirkte (siehe Punkt 2.6 Trinkwasser). Zum anderen mussten viele Gewerbekunden aus selbigem Grund das Unternehmen schließen, was sich wiederum in einem niedrigeren Stromabsatz zeigte (siehe Punkt 2.2 Strom Netz). Neben den Erlöseffekten blieb der erwartete Anstieg von Insolvenzanmeldungen aus, weswegen Forderungsausbuchungen und Wertberichtigungen auf einem stabilen Vorjahresniveau blieben.

## 2 Aktivitäten und Geschäftsentwicklung

### 2.1 Strom Handel

|                   | Einheit | 2020   | 2019   |
|-------------------|---------|--------|--------|
| Kundenabsatz      | GWh     | 105,39 | 90,60  |
| Anzahl Zählpunkte | Stk.    | 24.681 | 23.148 |

Das Jahr 2020 stand unter dem Einfluss der weltweiten Corona-Pandemie. Die Preisvergleichsportale und die großen Wettbewerber haben die Kunden weiterhin in einer hohen Intensität angesprochen.

Die Online-Marke Original Energie ist weiterhin im bundesweiten Markt gut positioniert und etabliert. Die Anzahl der Kunden in Belieferung konnte leicht gesteigert werden.

Das Segment Gewerbe- und Geschäftskunden hat trotz der Corona-Pandemie im Jahr 2020 weiterhin eine positive Entwicklung zu verzeichnen.

In Summe konnte die SWO die Anzahl der belieferten Stromkunden zum 31. Dezember 2020 um 6,6 % steigern.

### 2.2 Strom Netz

|                        | Einheit | 2020   | 2019   |
|------------------------|---------|--------|--------|
| Gesamtabgabe Stromnetz | GWh     | 204,05 | 207,20 |
| Zähler (aktiv)         | Stk.    | 23.655 | 23.199 |

#### 15 kV-Netz

Insgesamt wurden im Berichtsjahr im Saldo rund 1,708 km Mittelspannungsleitung neu verlegt und 2,432 km Kabel außer Betrieb genommen, so dass das 15/20 kV-Netz per 31. Dezember 2020 eine Länge von rund 134 km umfasst. Der Verkabelungsgrad beträgt 100 %.

In Bezug auf die obige Ausführung erfolgte im Berichtsjahr im Wesentlichen die Stilllegung des MS-Kabels über das ehemalige Flugplatzgelände. Des Weiteren sind die Kabelverlegungen in Bezug auf die Neuerrichtungen bzw. Umsetzung der Trafostationen TB-Bothestr, Bhf. Sachsenhausen, Altenburger Straße, Am Wald 1, Am Wald 2, Aderluch, Villacher Straße, Mühlenfeld und An der Heide zu nennen. Im Bereich der Mittelspannungskabel ist geplant, alle noch verbliebenen Massekabel bis Ende 2021 abzulösen. Im Jahr 2020 kam es im Mittelspannungsbereich zu einer Störung jedoch ohne Ausfallzeit.

#### 0,4 kV-Netz

Im Bereich der Niederspannungskabel erfolgte baubegleitend zu den Maßnahmen in der Mittelspannung eine entsprechende Einschleifung von Stationen, sofern notwendig. Bei diversen Erweiterungen in Bezug auf die Beantragung neuer Hausanschlüsse ist in der Niederspannung rund 2,859 km Ortsnetzkabel zugebaut

worden. Die Gesamtlänge des Niederspannungskabelnetzes ohne Hausanschlüsse beträgt somit rund 415 km. Im laufenden Berichtsjahr wurden 121 neue Stromhausanschlüsse fertiggestellt. Ein wesentliches Bauvorhaben in der Niederspannung war die Ortsnetzerweiterung in der Bonava-Siedlung am Aderluch.

Mit 50 Störungen im Jahr 2020, liegen die SWO über dem Niveau des Vorjahres. Ursächlich hierfür ist die intensivierte Kampfmittelsuche und -räumung. Die Reparaturzeit betrug insgesamt 113 Stunden. Hiervon waren 437 Letztverbraucher betroffen. Durchschnittlich betrachtet ergibt dies eine Ausfallzeit von ca. 16 Minuten je Letztverbraucher.

### 2.3 Gas Handel

|                   | Einheit | 2020   | 2019   |
|-------------------|---------|--------|--------|
| Kundenabsatz      | GWh     | 253,30 | 163,60 |
| Anzahl Zählpunkte | Stk.    | 7.601  | 5.854  |

Das Jahr 2020 stand unter dem Einfluss der weltweiten Corona-Pandemie. Die Preisvergleichsportale und die großen Wettbewerber haben die Kunden weiterhin in einer hohen Intensität angesprochen. Trotz der von der Bundesregierung zum 01. Januar 2021 eingeführten CO<sub>2</sub>-Steuer, mussten die Tarifikunden preislich nicht erhöht werden. Der Kundenbestand im Kernmarkt konnte nahezu stabil gehalten werden.

Das Segment Gewerbe- und Geschäftskunden hat auch in der Sparte Erdgas Handel in 2020 eine leicht positive Entwicklung zu verzeichnen. Durch die kontinuierliche Bearbeitung des Heimatmarktes konnte der Kundenbestand stabil gehalten werden. Die Online-Marke Original Energie konnte mit dem Gasprodukt deutlich im Markt punkten. Der Kundenbestand wurde mehr als verdoppelt.

In Summe konnte die SWO die Anzahl der belieferten Gaskunden zum 31. Dezember 2020 um 30 % steigern.

### 2.4 Gas Netz

|                      | Einheit | 2020   | 2019   |
|----------------------|---------|--------|--------|
| Gesamtabgabe Gasnetz | GWh     | 446,92 | 458,57 |
| Zähler (aktiv)       | Stk.    | 7.071  | 6.999  |

#### Investitionsmaßnahmen 2020 im Erdgasnetzbereich

Die Mitteldruck-Netzerweiterungen wurden mit einer Gesamtlänge von 278 m errichtet. Im Jahr 2020 wurden 70 Erdgashaushaltsanschlüsse neu errichtet und 6 Stück dauerhaft außer Betrieb genommen und vom Versorgungsnetz getrennt.

## 2.5 Wärme

|               | Einheit | 2020  | 2019  |
|---------------|---------|-------|-------|
| Wärmeabsatz   | GWh     | 57,78 | 56,30 |
| Hausstationen | Stk.    | 302   | 295   |

Der Fernwärmeabsatz ist im Berichtsjahr durch Netzausbau und den Anschluss neuer Kunden leicht gestiegen. Der KWK-Anteil an der Elektroenergie- und Fernwärmeerzeugung hat sich aufgrund der weiterhin umfangreichen Umbaumaßnahmen (Remotorisierung BHKW-Anlagen 2 und 4) gegenüber dem Vorjahr weiter verringert.

Zum Stichtag 31. Dezember 2020 sind 302 Fernwärme-Hausstationen an das Fernwärmenetz angeschlossen. Die Objekte „Weiße Stadt“ (WOBA), W.-Bothe-Str. 53 e-g (OWG), Berliner Str. 76 (OWG) und „Speicherstadt“ (TAS Unternehmensgruppe) wurden für das Fernwärmenetz neu erschlossen und zum Teil in Betrieb genommen. Der erste Bauabschnitt des neuen WOBA-Wohngebietes „Weiße Stadt“ wird aktuell mit Bauwärme versorgt. In der Berliner Str. 45a wurden der Fernwärme-Hausanschluss und die Fernwärme-Hausstation zurückgebaut, um das Baufeld freizumachen. Nach Abriss des Gebäudes, wird der Neubau (Polizei-anwärter-Unterkunft) wieder an die Fernwärme angeschlossen. Die BHKW-Anlagen wurden auch 2020 wärmegeführt betrieben. In den Sommermonaten erfolgte, wie in den letzten Jahren, wärmegeführt eine Teilabschaltung der 999 KW Maschinen in der Klagenfurter- und Kremmener Straße. Der Schornstein für die BHKW's in der Klagenfurter Str. wurde saniert. Des Weiteren wurden 2 Netzpumpen im Heizwerk 1 durch hocheffiziente neue Pumpen ersetzt.

## 2.6 Trinkwasser

|                       | Einheit         | 2020  | 2019  |
|-----------------------|-----------------|-------|-------|
| Verkaufte Wassermenge | Tm <sup>3</sup> | 2.015 | 1.922 |
| Zähler (aktiv)        | Stk.            | 9.227 | 9.025 |

### Investitionsmaßnahmen 2020 im Trinkwassernetzbereich

320 m Trinkwasserleitungen sind aufgrund des Leitungszustandes in 2020 ausgetauscht worden. Ferner wurden Trinkwassernetzweiterungen mit einer Gesamtlänge von 692 m durchgeführt. Die Netzerweiterungen dienen der Möglichkeit des Anschlusses weiterer Grundstücke an das Versorgungsnetz der SWO.

## 2.7 Betriebsführung, Dienstleistungen und sonstiges Geschäft

### Betriebsführung Entwässerungsbetrieb Oranienburg

Die inhaltliche Arbeit der Stadtwerke für den EBO umfasste im Jahr 2020 im technischen Bereich die Vorbereitung und Durchführung von Investitions- und Sanierungsmaßnahmen am Leitungsnetz sowie Instandhaltungs- und Reparaturarbeiten an Abwasserpumpwerken. Im verwaltungstechnischen Bereich beinhalteten die wesentlichen Aufgaben die Durchsetzung von Satzungsregelungen, die Veranlagung der Gebührenpflichtigen mit Abwassergebühren sowie die Durchsetzung des Anschluss- und Benutzungszwanges.



Im Jahr 2020 lag der Fokus insbesondere auf der weiteren leitungsgebundenen Schmutzwassererschließung von bisher nicht erschlossenen Ortsteilen (z.B. Fertigstellung Neu Friedrichsthal), der Schaffung geordneter Verhältnisse im Entsorgungsgebiet (z.B. Am Bahndamm Germendorf), auf der Erneuerung vorhandener Kanäle im Zuge von grundhaftem Straßenbau (z.B. Bahnhofsplatz) sowie der grundhaften Erneuerung von Abwasserpumpwerken (z.B. APW R.-Koch-Straße).

Ein weiterer Schwerpunkt war die netztechnische Erschließung von neuen Wohngebieten (z.B. Weiße Stadt).

Auf der Grundlage des 2017 fortgeschriebenen Kanalsanierungskonzeptes zur langfristigen Erhaltung des festgestellten guten Zustandes des Schmutzwassernetzes lag ein Schwerpunkt in der Erneuerung von Schmutzwasserkanälen mit schlechter Zustandsnote (z.B. Fertigstellung Paul-Gerhardt-Straße, Louise-Henriette-Steg und Emil-Polesky-Straße).

### **Energiedienstleistungen**

Im Bereich E-Mobilität wurde eine Standortanalyse durchgeführt mit dem Ziel, das Potential öffentlich zugänglicher Ladeinfrastruktur im Raum Oranienburg zu ermitteln und geeignete Standorte für die Errichtung weiterer Ladesäulen zu identifizieren.

Die beiden von den Stadtwerken betriebenen öffentlich zugänglichen Ladesäulen am Fischerparkplatz und Park&Ride-Parkplatz werden zunehmend besser angenommen. Die Anzahl der Ladevorgänge hat sich gegenüber dem Vorjahr um mehr als verdoppelt. Die verkaufte Ladestrommenge stieg um 245 %. Die beiden Ladesäulen wurden im Hinblick auf die komplexen Anforderungen des Eichrechts an Ladevorgänge umgerüstet.

Im Bereich des digitalen Messstellenbetriebs wurde der Wechsel von konventionellen Zählern auf moderne Messstellen weiter vorangebracht. Von insgesamt 23.655 aktiven Stromzählern sind inzwischen 9.080 moderne Messstellen. Intelligente Messsysteme wurden im Jahr 2020 keine verbaut.

### **2.8 Belegschaft**

Für die SWO war das Jahr 2020 durch die Auswirkungen der Corona-Pandemie geprägt. Diverse Präventionsmaßnahmen konnten erfolgreich angewandt und umgesetzt werden. Dank bereits begonnener Digitalisierungsbestrebungen konnten Arbeitsprozesse schnell und effizient auf die neuen Anforderungen angepasst werden. Die Mitarbeiter\*innen wurden dabei durch spezielle Weiterbildungsangebote unterstützt.

Im Bereich der Nachwuchsentwicklung wurde die Anzahl der Auszubildenden trotz der Pandemie konstant gehalten. Für sechs Werkstudenten konnte neben dem Studium ein Einblick in die Arbeitswelt erfolgen. Besonders hervorzuheben ist die Einführung eines konzernweiten Trainee- und Absolventenprogramms, auf dessen Basis seit März 2020 ein erster Management-Trainee bei der SWO beschäftigt werden kann. Der Bereich Personalentwicklung wurde durch die Anwendung digitaler und hybrider Lernangebote weiterentwickelt. Neben reinen Webinaren

wurden auch neue Lernmethoden, wie digitale Beratung, eingeführt und mit positiver Resonanz durch die Belegschaft angenommen.

Am Jahresende 2020 hatte die SWO 90 Mitarbeiter\*innen (Vorjahr 85 Mitarbeiter\*innen). Der Frauenanteil konnte leicht auf ca. 23 % erhöht werden.

## **2.9 Qualitätsmanagement**

Im Zuge der Verbesserung von Effizienz und Effektivität bei der täglichen Arbeit hinterfragen die Stadtwerke regelmäßig ihre Prozesse und optimieren diese. Arbeits- und Organisationsprozesse werden nach Möglichkeit standardisiert, optimiert und automatisiert.

Die Zertifizierung des Energiemanagementsystems wurde 2020 erfolgreich durchgeführt. Im ersten Teil der Zertifizierung wurde die gesamte Dokumentation im Dokumentenmanagementsystem überprüft und im zweiten Teil wurden die Standorte der SWO begutachtet.

Das Informationssicherheitsmanagementsystem (ISMS) wurde 2020 zweimal ohne jede Abweichung im Januar und im Oktober extern in einem Überwachungsaudit überprüft und dabei die Zertifizierung bestätigt.

### 3 Lage der Gesellschaft

#### 3.1 Ertragslage

Wesentliche Steuerungsgrößen sind die Umsatzerlöse und das Jahresergebnis vor Ergebnisabführung.

Zur Darstellung der Ertragslage verwenden wir in der nachfolgenden Übersicht eine unter betriebswirtschaftlichen Gesichtspunkten abgeleitete Ergebnisrechnung:

|   | 2020          |               | 2019          |               | Veränderung<br>TEUR |
|---|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------------|
|   | TEUR          | %             | TEUR          | %             |                     |
| Umsatzerlöse                                    | 60.630        | 98,91         | 53.950        | 98,73         | 6.680               |
| Erhöhung des Bestandes an unfertigen Leistungen | 69            | 0,11          | 0             | 0,00          | 69                  |
| Aktivierete Eigenleistungen                     | 184           | 0,30          | 206           | 0,38          | -22                 |
| Sonstige betriebliche Erträge                   | 413           | 0,67          | 489           | 0,89          | -76                 |
| <b>Betriebsleistungen</b>                       | <b>61.296</b> | <b>100,00</b> | <b>54.645</b> | <b>100,00</b> | <b>6.651</b>        |
| Materialaufwand                                 | 39.646        | 64,68         | 33.509        | 61,32         | 6.137               |
| Personalaufwand                                 | 6.193         | 10,10         | 5.849         | 10,70         | 344                 |
| Abschreibungen                                  | 3.968         | 6,47          | 3.899         | 7,14          | 69                  |
| Sonstige betriebliche Aufwendungen              | 8.131         | 13,27         | 7.913         | 14,48         | 218                 |
| <b>Aufwendungen für die Betriebsleistung</b>    | <b>57.938</b> | <b>94,52</b>  | <b>51.170</b> | <b>93,64</b>  | <b>6.768</b>        |
| Betriebsergebnis                                | 3.358         | 5,48          | 3.475         | 6,36          | -117                |
| Finanzergebnis                                  | -698          | -1,14         | -859          | -1,57         | 161                 |
| <b>Ergebnis vor Ertragsteuern</b>               | <b>2.660</b>  | <b>4,34</b>   | <b>2.616</b>  | <b>4,79</b>   | <b>44</b>           |
| Ertragsteuern                                   | 0             | 0,00          | -59           | -0,11         | 59                  |
| <b>Ergebnis nach Ertragsteuern</b>              | <b>2.660</b>  | <b>4,34</b>   | <b>2.675</b>  | <b>4,90</b>   | <b>-15</b>          |
| Sonstige Steuern                                | 14            | 0,02          | 12            | 0,02          | 2                   |
| Aufwendungen aufgrund Gewinnabführungsvertrag   | 2.646         | 4,32          | 2.663         | 4,87          | -17                 |
| <b>Jahresergebnis</b>                           | <b>0</b>      | <b>0,00</b>   | <b>0</b>      | <b>0,00</b>   | <b>0</b>            |

Im Einzelnen stellt sich die Umsatzentwicklung wie folgt dar:

| Tätigkeitsbereich   | 2020<br>TEUR  | 2019<br>TEUR  | Veränderung<br>TEUR |
|---------------------|---------------|---------------|---------------------|
| Strom               | 33.319        | 29.680        | 3.639               |
| Gas                 | 10.843        | 8.507         | 2.336               |
| Fernwärme           | 5.283         | 5.192         | 91                  |
| Trinkwasser         | 4.395         | 4.331         | 64                  |
| Betriebsführungen   | 4.824         | 4.420         | 404                 |
| Ertragszuschüsse    | 543           | 570           | -27                 |
| Sonstige            | 1.423         | 1.250         | 173                 |
| <b>Gesamtumsatz</b> | <b>60.630</b> | <b>53.950</b> | <b>6.680</b>        |

Die Umsatzerlöse liegen über den im Wirtschaftsplan 2020 geplanten Umsatzerlösen in Höhe von TEUR 56.982.

Die Umsatzsteigerung um TEUR 3.639 in der Stromsparte ist durch einen starken Zuwachs bei den Sondervertragskunden im Umland sowie im Onlinekundenbereich begründet.

Die Erhöhung in der Gassparte um 27 % auf TEUR 10.843 (Vorjahr: TEUR 8.507) resultiert im Wesentlichen aus den Zuwächsen im Onlinekundengeschäft. Dagegen ist im Bereich der RLM-Kunden ein Erlösrückgang aufgrund eines geringeren Gasabsatzes zu verzeichnen.

Die Steigerung bei der Fernwärmesparte um TEUR 91 ergibt sich aus einem leichten Mengenanstieg zum Vorjahr. Dieser begründet sich u.a. durch neue Wärmeversorgungsanlagen, wie in der Neckarstraße.

Der Anstieg in der Trinkwassersparte ist zum einen auf das trockene Jahr 2020 sowie die oben genannten Corona-Effekte zurückzuführen. Beide Effekte wirkten sich positiv auf die Absatzmenge aus. Auch konnten die Netzverluste zum Vorjahr reduziert werden.

Der Materialaufwand von TEUR 39.646 (Vorjahr TEUR 33.509) erhöhte sich um TEUR 6.137. Wesentlich sind dabei die gestiegenen Strom- und Gasbezugskosten aufgrund des o.g. erhöhten Onlinegeschäftes. Damit einhergehend führt dies zu einem Anstieg der Netznutzungsentgelte und Netzzumlagen für Umlandkunden.

Die sonstigen betrieblichen Aufwendungen erhöhten sich um TEUR 219 auf TEUR 8.131. Ursächlich hierfür sind die gestiegenen Kosten für die Verwaltungsumlage der Oranienburg Holding GmbH. Dem entgegen steht ein signifikanter Kostenrückgang im Bereich der Forderungsausfälle.

Der Aufwandssaldo des Finanzergebnisses von TEUR 698 (Vorjahr TEUR 859) hat sich im Vergleich zum Vorjahr um TEUR 161 reduziert. Wesentlichen Anteil an der Reduzierung hat der Wegfall von Zinszahlungen auf Kassenkredite und die hier im letzten Jahr enthaltenen Zinsnachzahlungen aufgrund der Betriebsprüfung für die Jahre 2007 bis 2009.

Die Steuern vom Einkommen und vom Ertrag sind auf die Oranienburg Holding GmbH übergegangen. Hintergrund ist der ertragssteuerliche Querverbund zwischen der SWO, der Oranienburg Holding GmbH sowie der Stadtservice Oranienburg GmbH.

Die Gesellschaft schloss das Geschäftsjahr mit einem Jahresergebnis vor Steuern und Ergebnisabführung von TEUR 2.660 und einem Jahresüberschuss vor Ergebnisabführung von TEUR 2.646 (Vorjahr TEUR 2.663) ab. Das Jahresergebnis vor Ergebnisabführung liegt damit deutlich über dem Planwert von TEUR 2.187.

### 3.2 Vermögens- und Finanzlage

In der folgenden Bilanzübersicht sind die einzelnen Posten nach wirtschaftlichen und finanziellen Gesichtspunkten zusammengefasst:

|   | 31.12.2020    |               | 31.12.2019    |               | Veränderung<br>TEUR |
|---|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------------|
|   | TEUR          | %             | TEUR          | %             |                     |
| Immaterielle Vermögensgegenstände                               | 217           | 0,33          | 398           | 0,64          | -181                |
| Sachanlagen   | 49.109        | 75,36         | 46.647        | 74,74         | 2.462               |
| <b>Anlagevermögen</b>   | <b>49.326</b> | <b>75,70</b>  | <b>47.045</b> | <b>75,38</b>  | <b>2.281</b>        |
| Vorräte   | 154           | 0,24          | 143           | 0,23          | 11                  |
| Liefer- und Leistungsforderungen                                | 7.035         | 10,80         | 5.408         | 8,66          | 1.627               |
| sonstige Vermögensgegenstände und<br>Rechnungsabgrenzungsposten | 3.650         | 5,60          | 3.171         | 5,08          | 479                 |
| Liquide Mittel  | 4.999         | 7,67          | 6.647         | 10,65         | -1.648              |
| <b>Umlaufvermögen und<br/>Rechnungsabgrenzungsposten</b>        | <b>15.838</b> | <b>24,30</b>  | <b>15.369</b> | <b>24,62</b>  | <b>469</b>          |
| <b>Gesamtvermögen</b>   | <b>65.164</b> | <b>100,00</b> | <b>62.414</b> | <b>100,00</b> | <b>2.750</b>        |
| <b>Eigenkapital</b>   | <b>16.706</b> | <b>25,64</b>  | <b>16.706</b> | <b>26,77</b>  | <b>0</b>            |
| Sonderposten und empfangene<br>Ertragszuschüsse                 | 6.697         | 10,28         | 6.321         | 10,13         | 376                 |
| Pensionsrückstellungen  | 2.892         | 4,44          | 2.830         | 4,53          | 62                  |
| Andere Rückstellungen   | 1.868         | 2,87          | 1.425         | 2,28          | 443                 |
| Langfristige Verbindlichkeiten                                  | 22.561        | 34,62         | 19.014        | 30,46         | 3.547               |
| Kurz- und mittelfristige Verbindlichkeiten                      | 14.440        | 22,16         | 16.118        | 25,82         | -1.678              |
| <b>Fremdkapital gesamt</b>                                      | <b>48.458</b> | <b>74,36</b>  | <b>45.708</b> | <b>73,23</b>  | <b>2.750</b>        |
| <b>Gesamtkapital</b>  | <b>65.164</b> | <b>100,00</b> | <b>62.414</b> | <b>100,00</b> | <b>2.750</b>        |

Für die Bilanzanalyse haben wir die einzelnen Bilanzposten nach betriebswirtschaftlichen Grundsätzen zusammengefasst und gegliedert.

Die Bilanzsumme der Gesellschaft ist im Berichtsjahr 2020 um TEUR 2.750 auf TEUR 65.164 angestiegen.

Das Sachanlagevermögen von TEUR 49.109 ist trotz der jährlichen planmäßigen Abschreibungen sowie Anlagenabgänge aufgrund eines höheren Investitionsvolumens gegenüber dem Vorjahr um TEUR 2.462 gestiegen. Das betrifft vor allem Investitionen in die Erneuerung von BHKW-Modulen in der Klagenfurter und Kremener Straße von TEUR 2.411, die MS-Neuerschließung Orafol von TEUR 274 sowie die Herstellung von Strom-, Gas- und Trinkwasserhausanschlüssen von TEUR 1.138.

Die um TEUR 2.106 höheren kurzfristigen Forderungen betreffen Ansprüche aus dem Liefer- und Leistungsbereich (TEUR 7.035), Forderungen gegen verbundene Unternehmen (TEUR 74), Forderungen gegen den Gesellschafter (TEUR 2.054) sowie die sonstigen Vermögensgegenstände (TEUR 1.445) und die

## Lagebericht für das Geschäftsjahr 2020

Rechnungsabgrenzung. Der Anstieg resultiert aus höheren Forderungen aus Lieferungen und Leistungen, an verbundene Unternehmen und den Gesellschafter, während sich die sonstigen Vermögensgegenstände verminderten.

Die Entwicklung der flüssigen Mittel haben wir in der nachfolgenden Kapitalflussrechnung dargestellt.

|  | 2020<br>TEUR  | 2019<br>TEUR  |
|--|---------------|---------------|
| Periodenergebnis   | 2.646         | 2.663         |
| Abschreibungen/ Zuschreibungen auf Gegenstände des Anlagevermögens   | 3.968         | 3.899         |
| Zunahme/ Abnahme Rückstellungen  | 291           | -557          |
| Zunahme/ Abnahme der Vorräte, der Forderungen aus Lieferungen und Leistungen sowie anderer Aktiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind | -2.118        | -475          |
| Zunahme/ Abnahme der Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen sowie anderer Passiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind       | -2.859        | 3.126         |
| Gewinn/ Verlust aus dem Abgang von Gegenständen des Anlagevermögens  | 99            | 36            |
| Zinsaufwendungen/ Zinserträge  | 698           | 860           |
| Auflösung von Ertragszuschüssen  | -543          | -570          |
| Auflösung von Sonderposten   | -1            | 1             |
| Ertragsteueraufwand/ -ertrag   | 0             | -59           |
| Ertragsteuerzahlungen  | 0             | 73            |
| <b>Cashflow aus laufender Geschäftstätigkeit</b>   | <b>2.181</b>  | <b>8.997</b>  |
| Auszahlungen für Investitionen in das Anlagevermögen   | -6.349        | -7.251        |
| Einzahlungen aus Anlagenabgängen   | 0             | 185           |
| Einzahlungen Ertragszuschüsse (Baukosten- und Hausanschlusszuschüsse)  | 920           | 751           |
| Erhaltene Zinsen   | 13            | 28            |
| <b>Cashflow aus Investitionstätigkeit</b>  | <b>-5.416</b> | <b>-6.287</b> |
| Einzahlungen aus der Aufnahme von (Finanz-) Krediten   | 6.800         | 5.000         |
| Auszahlungen für die Tilgung von (Finanz-) Krediten  | -2.867        | -2.586        |
| Gezahlte Zinsen  | -497          | -633          |
| Vorauszahlungen/ Ausschüttungen an Gesellschafter  | -1.849        | -1.999        |
| <b>Cashflow aus der Finanzierungstätigkeit</b>   | <b>1.587</b>  | <b>-218</b>   |
| Zahlungswirksame Veränderung des Finanzmittelfonds   | -1.648        | 2.492         |
| Finanzmittelfonds am Anfang der Periode  | 6.647         | 4.155         |
| <b>Finanzmittelfonds am Ende der Periode</b>   | <b>4.999</b>  | <b>6.647</b>  |

Die Eigenkapitalquote vermindert sich von 26,8 % auf 25,6 %.

Die empfangenen Ertragszuschüsse von TEUR 6.682 beinhalten Baukostenzuschüsse und Hausanschlusspauschalen. Im Geschäftsjahr wurden

Ertragszuschüsse von TEUR 920 dem Sonderposten zugeführt und mit TEUR 543 zugunsten der Umsatzerlöse aufgelöst.

In den sonstigen Rückstellungen sind die nachfolgenden nicht unerheblichen Rückstellungsarten enthalten:

Die Rückstellung für das Anfechtungsrisiko nach § 133 Insolvenzordnung von erhaltenen Zahlungen von Strom- und Gashändlern in Höhe von TEUR 517, das Wassernutzungsentgelt für 2020 in Höhe von TEUR 222, aus der Kundenbindungsaktion nicht eingelöste Coupons von TEUR 179, TEUR 114 für die Vorhaltung der Archivierung von Geschäftsunterlagen sowie TEUR 70 für Mehrerlöse aus vereinnahmten Netznutzungsentgelten.

Die Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten in Höhe von TEUR 25.474 haben sich trotz der planmäßigen Tilgungen infolge der Auszahlung eines Darlehens im Januar 2020 in Höhe von TEUR 5.500 zu einem Zinssatz von 0,58 % und eines Darlehens im April 2020 in Höhe von TEUR 1.300 zu einem Zinssatz von 0,53 % erhöht.

### **3.3 Gesamtaussage zur Ertrags-, Vermögens- und Finanzlage**

Die in der Ertrags-, Finanz- und Vermögenslage dargestellten Sachverhalte zur Ergebnisentwicklung, zur Liquiditätsentwicklung und zur Zusammensetzung des Vermögens zeigen, dass die Stadtwerke den stetig wachsenden Herausforderungen des Marktes gewachsen sind.

Die Umsatzerlöse und das Jahresergebnis vor Ergebnisabführung des Unternehmens liegen über den für 2020 prognostizierten Werten.

## **4 Prognose, Chancen und Risiken der zukünftigen Entwicklung**

### **4.1 Risiken**

Die Risiken werden im Folgenden in der Reihenfolge ihrer Bedeutung aufgeführt:

#### **Regulatorische Risiken - Reduzierung der Eigenkapitalverzinsung**

In den Jahren 2020 und 2021 erfolgt die Kostenprüfung für die Netzsparten Strom und Gas. Diese ist die Basis für die zukünftige Erlösobergrenze der 4. Regulierungsperiode. Ein wesentlicher Bestandteil darin ist die Eigenkapitalverzinsung. Laut aktuellen Erkenntnissen sinkt diese Eigenkapitalverzinsung um 2,11 % im Vergleich zur letzten Regulierungsperiode, was sich mittelfristig wesentlich auf den Überschuss der Sparten auswirken wird. Innerhalb der SWO wird daher die Verzahnung des Regulierungsmanagements mit der Unternehmenssteuerung prozessual, personell und systemseitig weiter vorangetrieben.

#### **Rechtliche Risiken – Sanktionen der Datenschutz-Grundverordnung**

Mit Inkrafttreten der Datenschutz-Grundverordnung der Europäischen Union, ist die SWO seit dem 25. Mai 2018 verpflichtet, regelkonform mit personenbezogenen Daten umzugehen. Bei verspäteter, fehlerhafter oder unvollständiger Umsetzung drohen der SWO Sanktionen bis zu 4 % des Jahresumsatzes. Als Gegenmaßnahmen führte die Stadtwerke ein professionelles Datenschutzmanagement ein



und bestellte einen externen Datenschutzbeauftragten. Somit wurde die Eintrittswahrscheinlichkeit eines Verstoßes auf ein Minimum reduziert.

### **Operative Risiken – Kontamination Grundwasser**

Aus den operativen Risiken sticht die Kontamination des Grundwassers hervor. Sollte es zur Verunreinigung der Trinkwasserschutzzone kommen, müssen sofort Gegenmaßnahmen eingeleitet werden. Dies kann vom Chemikalieneinsatz bis hin zur Installation von Abwehrbrunnen führen, was zu erheblichen Mehrkosten führen würde. Allerdings ist das Eintreten des Risikos unwahrscheinlich, da es sich um eine Trinkwasserschutzzone handelt und wesentliche Bereiche der Trinkwassererzeugung abgesperrt sind.

### **Konzessionsverfahren Gas**

Die Stadt Oranienburg hat 2020 ein neues Verfahren zur Gasnetz-Konzessionsvergabe eröffnet. Dabei wurden die Kernstadt Oranienburg sowie die Ortsteile Lehnitz und Sachsenhausen ausgeschrieben. Die SWO hat fristgerecht ein verbindliches Angebot abgegeben. Es besteht theoretisch das Risiko die Gaskonzession für die Kernstadt von Oranienburg zu verlieren, da sich mehrere Bewerber auf dieses Los bewerben könnten. Im Falle des Verlusts der Gaskonzession für die Kernstadt entfallen zukünftige Einnahmen aus den Netzentgelten für dieses Gebiet. Dem gegenüber steht allerdings ein Verkaufspreis für das Anlagevermögen, das ein neuer Konzessionär an die SWO zahlen müsste. Auch müsste das in dieser Sparte tätige Personal von einem möglichen neuen Konzessionär übernommen werden.

### **Finanzwirtschaftliche Risiken**

Durch den Einbezug der Stadtwerke Oranienburg GmbH in den städtischen Konzernverbund, ferner durch den ab 2019 geltenden Gewinnabführungsvertrag mit der städtischen Oranienburg Holding GmbH können Risiken durch eine restriktivere Kreditausreichung der Kreditinstitute im Zusammenhang mit der Beschaffung von Fremdkapital entstehen.

### **Wetterbedingte Risiken**

Bei Eintreten eines warmen Winters kann es zu einem reduzierten Absatz sowie Mindererlösen im Bereich Gas und Fernwärme kommen. Daraus könnte eine unmittelbare Ergebnisreduzierung des aktuellen Wirtschaftsjahres resultieren.

### **Marktrisiken**

In Folge des anhaltenden Wettbewerbsdrucks auf dem Strom- und Gasmarkt ergeben sich Preis- und Absatzrisiken. Diesen Risiken begegnen die Stadtwerke durch eine aktive Vertriebspolitik, differenzierte Preise und Produkte sowie ein effektives Kostenmanagement. Insbesondere im Bereich der Energiebeschaffung haben sich die Stadtwerke flexibel aufgestellt und sind somit in der Lage, auf Marktentwicklungen zu reagieren und Kundenwünsche zu bedienen.

Zusammenfassend kann davon ausgegangen werden, dass Risiken, die den Fortbestand der Stadtwerke gefährden könnten, nicht erkennbar sind.

## 4.2 Chancen

### Erzeugung

Im Rahmen der operativen Geschäftstätigkeit ergeben sich für die Stadtwerke Chancen in Verbindung mit einer positiven Entwicklung der Marktpreise für die Rohstoffe Strom und Gas. Durch ungewöhnliche Wetterperioden mit niedrigen beziehungsweise hohen Temperaturen können sich für die Stadtwerke im Absatzbereich für Strom, Gas und Wärme aufgrund einer höheren Nachfrage Chancen ergeben.

Die flexible Steuerung der Wärmeerzeugung und die Möglichkeit einer Einsteuerung in höhere Preissegmente bieten eine Form der Ertragsverbesserung. Geänderte Bedingungen bei der flexiblen Vermarktung von EEG-Anlagen und Regelenergie, insbesondere bei der Managementprämie und den Erlösen für die Direktvermarktung, können sich positiv auswirken. Dies gilt auch für den Regelenergiemarkt. Ergebnischancen bestehen bei Ausnutzung der Beschaffungsoptimierungsmöglichkeiten mit Vermarktung der freien Kapazitäten der BHKW-Anlagen auf höherer Preisbasis.

### Beschaffung und Handel

Chancen im Einkauf der Medien Strom und Gas ergeben sich durch langfristige Beschaffungsstrategien sowie eine flexiblere und marktgerechtere Beschaffung. Dadurch können auch in einem sehr volatilen Marktumfeld die Einkaufspreise gesenkt werden.

### Absatz und Vertrieb

Die Stadt Oranienburg wächst kontinuierlich. Daher steht stark im Fokus, die "Neu-Oranienburger" von Produkten und Leistungen der Stadtwerke zu überzeugen. Die positive Entwicklung der Stadt und des Landkreises OHV zieht auch immer mehr Investoren an, die Flächen entwickeln und neuen Wohnraum schaffen. Dies bietet die Chance zur positiven Entwicklung der Wärme-Sparte. So werden den Investoren und Bauträgern individuelle Lösungen für die Versorgung mit Wärme angeboten.

Der Vertrieb könnte durch die Erhöhung der Marktanteile im Grundversorgungsgebiet von Oranienburg, beim Strom und Gas, durch Kundenrückgewinnung vor allem im mittelständischen Bereich Ertragspotenziale heben. Dieses könnte durch eine ansprechende Kundenzufriedenheit und attraktive Preismodelle erreicht werden.

### IT-Infrastruktur

Die IT-Infrastruktur ist im Jahr 2020 in die Oranienburg Holding zum Teil übergegangen. Durch die Bündelung der IT-Infrastruktur der vier Tochtergesellschaften bei der Oranienburg Holding sollen im Bereich der IT-Beschaffung und -Wartung Skaleneffekte durch eine bessere Nutzung der vorhandenen Ressourcen erreicht werden.

## Contracting

Zukünftige Änderungen von gesetzlichen Regelungen zu Energiesteuern und -einsparungen können für zukünftige Erzeugungsprojekte Chancen aufgrund veränderter Vergütungsregelungen bedeuten. Für die Stadtwerke ergeben sich Chancen insbesondere im Ausbau der Energiedienstleistungen sowie einer spartenübergreifenden Produkt- und Vertriebsstrategie.

## Netzinfrastruktur

Mit dem Abschluss eines technischen Betriebsführungsvertrages mit der Stadtwerke Velten GmbH hat die SWO die Chance genutzt, ihre Kompetenzen im Betrieb von Gasverteilungsnetzen unter Beweis zu stellen. Auch zukünftig wollen die Stadtwerke die Gelegenheit nutzen, den technischen Betrieb für Anlagen und Netze der Ver- und Entsorgung zu übernehmen.

Das Thema Elektromobilität wird weiterhin als strategisches Geschäftsfeld bearbeitet und bei sich bietenden Chancen ausgebaut. Für das Jahr 2021 ist ein deutlicher Ausbau der öffentlichen Ladeinfrastruktur vorgesehen. Auch die Ladelösungen für Privat- und Gewerbekunden werden ausgebaut.

## 5 Prognose

Die Unternehmensplanung für das Jahr 2021 zeigt eine solide Ergebnisentwicklung auf Basis einer weiterhin stabilen wirtschaftlichen Lage trotz anhaltender COVID-19-Pandemie. Die Stadtwerke gehen auch künftig von der Erwirtschaftung einer angemessenen Rendite des eingesetzten Kapitals aus. Im Jahr 2021 werden Umsatzerlöse in Höhe von TEUR 63.911 und ein Jahresergebnis vor Ergebnisabführung von TEUR 2.627 ohne Steuern vom Einkommen und vom Ertrag angestrebt.

Wie hoch insgesamt die Auswirkungen der Pandemie bei den Stadtwerken sein werden, kann aus heutiger Sicht nicht zuverlässig eingeschätzt werden. Die Annahmen der vorgenannten Planung gingen von einem Wirtschaftsjahr 2021 ohne Corona-Effekte aus. Grundsätzlich hat die SWO eine sehr heterogene und kleinteilige Kundenstruktur. Der überwiegende Teil der Umsatzerlöse wird gegenüber Haushaltskunden generiert, im geringeren Umfang gegenüber Gewerbekunden. Industrie- bzw. Großkunden werden nicht beliefert. Daher bestehen sogenannte Klumpenrisiken nicht. Dennoch schätzen wir ein, dass das ursprünglich geplante Ergebnis aufgrund der Pandemie und den sich daraus ergebenden möglichen Mindereinnahmen wahrscheinlich nicht vollständig erreicht werden kann. Jedoch wird eine Entwicklungsbeeinträchtigung der Stadtwerke Oranienburg GmbH nicht erwartet.

Oranienburg, den 27. Mai 2021

Alireza Assadi

Geschäftsführer

# Stadtwerke Oranienburg GmbH, Oranienburg

## Bilanz zum 31. Dezember 2020 Tätigkeitsabschluss i. S. d. § 6b Abs. 3 Satz 6 EnWG für die Elektrizitätsverteilung

### Aktiva

|   | 31.12.2020   |                      | 31.12.2019   |                      |
|---|--------------|----------------------|--------------|----------------------|
|   | EUR          | EUR                  | EUR          | EUR                  |
| <b>A. Anlagevermögen</b>  |              |                      |              |                      |
| <b>I. Immaterielle Vermögensgegenstände</b>   |              |                      |              |                      |
| Entgeltlich erworbene Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten |              | 28.803,04            |              | 60.599,23            |
| <b>II. Sachanlagen</b>  |              |                      |              |                      |
| 1. Grundstücke und Bauten einschließlich der Bauten auf fremden Grundstücken  | 170.818,61   |                      | 208.364,97   |                      |
| 2. Technische Anlagen und Maschinen   | 8.639.891,16 |                      | 8.448.696,46 |                      |
| 3. Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung   | 44.578,59    |                      | 49.196,41    |                      |
| 4. Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau  | 463.009,66   | 9.318.298,02         | 371.771,86   | 9.078.029,70         |
|   |              | <b>9.347.101,06</b>  |              | <b>9.138.628,93</b>  |
| <b>B. Umlaufvermögen</b>  |              |                      |              |                      |
| <b>I. Vorräte</b>   |              |                      |              |                      |
| Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe   |              | 1,00                 |              | 15.500,00            |
| <b>II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände</b>  |              |                      |              |                      |
| 1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen   | 1.327.036,81 |                      | 2.050.192,22 |                      |
| 2. Forderungen gegen verbundene Unternehmen   | 16.546,63    |                      | 28.544,36    |                      |
| 3. Forderungen gegen Gesellschafter   | 206.526,53   |                      | 249.341,81   |                      |
| 4. Sonstige Vermögensgegenstände  | 365.640,43   | 1.915.750,39         | 363.962,54   | 2.692.040,93         |
| <b>III. Kassenbestand und Guthaben bei Kreditinstituten</b>   |              |                      |              |                      |
|   |              | 1.116.423,60         |              | 1.622.688,30         |
|   |              | <b>3.032.175,00</b>  |              | <b>4.330.229,23</b>  |
| <b>C. Rechnungsabgrenzungsposten</b>  |              |                      |              |                      |
|   |              | <b>17.316,61</b>     |              | <b>28.685,49</b>     |
|   |              | <b>12.396.592,66</b> |              | <b>13.497.543,65</b> |

**Passiva**

|   | <b>31.12.2020</b>    | <b>31.12.2019</b>    |
|---|----------------------|----------------------|
|   | <b>EUR</b>           | <b>EUR</b>           |
| <b>A. Eigenkapital</b>  | <b>2.492.651,49</b>  | <b>3.374.515,27</b>  |
| <b>B. Sonderposten für Zuschüsse und Zulagen</b>                    |                      |                      |
| Sonderposten aus der Übertragung von Anlagevermögen durch die Stadt | 2.837,68             | 3.073,32             |
| <b>C. Empfangene Ertragszuschüsse</b>                               | <b>2.361.872,00</b>  | <b>2.120.062,00</b>  |
| <b>D. Rückstellungen</b>  |                      |                      |
| Sonstige Rückstellungen   | 324.727,94           | 371.508,25           |
| <b>E. Verbindlichkeiten</b>   |                      |                      |
| 1. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten                     | 5.113.997,99         | 4.485.770,90         |
| 2. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen                 | 931.493,22           | 1.471.252,88         |
| 3. Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen              | 30.993,43            | 43.192,32            |
| 4. Verbindlichkeiten gegenüber Gesellschafter                       | 228.432,77           | 513.484,92           |
| 5. Sonstige Verbindlichkeiten                                       | 909.586,13           | 1.114.683,79         |
|   | <b>7.214.503,54</b>  | <b>7.628.384,81</b>  |
|   | <b>12.396.592,66</b> | <b>13.497.543,65</b> |

# Stadtwerke Oranienburg GmbH, Oranienburg

## Gewinn- und Verlustrechnung für die Zeit vom 1. Januar bis 31. Dezember 2020 Tätigkeitsabschluss i. S. d. § 6b Abs. 3 Satz 6 EnWG für die Elektrizitätsverteilung

- 
1. Umsatzerlöse
  2. Andere aktivierte Eigenleistungen
  3. Sonstige betriebliche Erträge
  4. Materialaufwand
    - a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe
    - b) Aufwendungen für bezogene Leistungen
  5. Personalaufwand
    - a) Löhne und Gehälter
    - b) Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung  
– davon für Altersversorgung EUR 36.487,71 (i. Vj. EUR 29.196,10) –
  6. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen
  7. Sonstige betriebliche Aufwendungen
  8. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge
  9. Zinsen und ähnliche Aufwendungen
  - 10. Ergebnis nach Steuern**
  11. Sonstige Steuern
  - 12. Jahresfehlbetrag (i. Vj. Jahresüberschuss)**
- 
-

| 2020         |                   | 2019         |                  |
|--------------|-------------------|--------------|------------------|
| EUR          | EUR               | EUR          | EUR              |
|              | 14.800.671,96     |              | 14.519.101,38    |
|              | 38.155,42         |              | 36.304,06        |
|              | 81.697,22         |              | 95.229,74        |
| 4.171.556,57 |                   | 4.031.010,14 |                  |
| 5.930.620,18 | 10.102.176,75     | 5.948.695,51 | 9.979.705,65     |
| 1.044.750,55 |                   | 985.664,55   |                  |
| 250.115,82   | 1.294.866,37      | 227.322,95   | 1.212.987,50     |
|              | 980.501,22        |              | 1.033.285,99     |
|              | 2.494.391,68      |              | 2.289.174,22     |
|              | 4.972,26          |              | 6.445,15         |
|              | 99.684,32         |              | 122.764,79       |
|              | <b>-46.123,48</b> |              | <b>19.162,18</b> |
|              | 3.119,93          |              | 2.184,09         |
|              | <b>-49.243,41</b> |              | <b>16.978,09</b> |

# Stadtwerke Oranienburg GmbH, Oranienburg

## Bilanz zum 31. Dezember 2020 Tätigkeitsabschluss i. S. d. § 6b Abs. 3 Satz 6 EnWG für die Gasverteilung

### Aktiva

|   | 31.12.2020   |                     | 31.12.2019   |                      |
|---|--------------|---------------------|--------------|----------------------|
|   | EUR          | EUR                 | EUR          | EUR                  |
| <b>A. Anlagevermögen</b>  |              |                     |              |                      |
| <b>I. Immaterielle Vermögensgegenstände</b>   |              |                     |              |                      |
| Entgeltlich erworbene Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten |              | 16.865,74           |              | 40.836,95            |
| <b>II. Sachanlagen</b>  |              |                     |              |                      |
| 1. Grundstücke und Bauten einschließlich der Bauten auf fremden Grundstücken  | 131.714,34   |                     | 150.416,70   |                      |
| 2. Technische Anlagen und Maschinen   | 8.659.455,58 |                     | 8.960.035,67 |                      |
| 3. Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung   | 43.256,68    |                     | 44.901,00    |                      |
| 4. Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau  | 64.275,08    | 8.898.701,68        | 100.271,26   | 9.255.624,63         |
|   |              | <b>8.915.567,41</b> |              | <b>9.296.461,58</b>  |
| <b>B. Umlaufvermögen</b>  |              |                     |              |                      |
| <b>I. Vorräte</b>   |              |                     |              |                      |
| Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe   |              | 1,00                |              | 26.500,00            |
| <b>II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände</b>  |              |                     |              |                      |
| 1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen   | 286.495,94   |                     | 388.638,36   |                      |
| 2. Forderungen gegen verbundene Unternehmen   | 3.887,66     |                     | 7.073,42     |                      |
| 3. Forderungen gegen Gesellschafter   | 48.523,80    |                     | 61.788,00    |                      |
| 4. Sonstige Vermögensgegenstände  | 85.907,92    | 424.815,32          | 83.191,06    | 540.690,84           |
| <b>III. Kassenbestand und Guthaben bei Kreditinstituten</b>   |              |                     |              |                      |
|   |              | 262.305,86          |              | 402.109,33           |
|   |              | <b>687.122,19</b>   |              | <b>969.300,17</b>    |
| <b>C. Rechnungsabgrenzungsposten</b>  |              | <b>4.068,57</b>     |              | <b>7.108,39</b>      |
|   |              | <b>9.606.758,17</b> |              | <b>10.272.870,14</b> |



Passiva

|   | 31.12.2020          | 31.12.2019           |
|---|---------------------|----------------------|
|   | EUR                 | EUR                  |
| <b>A. Eigenkapital</b>  | <b>2.730.005,12</b> | <b>3.378.569,85</b>  |
| <b>B. Sonderposten für Zuschüsse und Zulagen</b>                    |                     |                      |
| Sonderposten aus der Übertragung von Anlagevermögen durch die Stadt | 2.706,67            | 3.126,39             |
| <b>C. Empfangene Ertragszuschüsse</b>                               | <b>1.470.497,00</b> | <b>1.489.532,00</b>  |
| <b>D. Rückstellungen</b>  |                     |                      |
| Sonstige Rückstellungen   | 64.037,07           | 68.994,94            |
|   | <b>64.037,07</b>    | <b>68.994,94</b>     |
| <b>E. Verbindlichkeiten</b>   |                     |                      |
| 1. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten                     | 4.877.896,74        | 4.563.244,36         |
| 2. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen                 | 218.856,12          | 364.582,96           |
| 3. Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen              | 7.281,97            | 10.703,25            |
| 4. Verbindlichkeiten gegenüber Gesellschafter                       | 53.670,72           | 127.243,83           |
| 5. Sonstige Verbindlichkeiten                                       | 181.806,77          | 266.872,56           |
|   | <b>5.339.512,31</b> | <b>5.332.646,96</b>  |
|   | <b>9.606.758,17</b> | <b>10.272.870,14</b> |

# Stadtwerke Oranienburg GmbH, Oranienburg

## Gewinn- und Verlustrechnung für 2020 die Zeit vom 1. Januar bis 31. Dezember 2020 Tätigkeitsabschluss i. S. d. § 6b Abs. 3 Satz 6 EnWG für die Gasverteilung

- 
1. Umsatzerlöse
  2. Andere aktivierte Eigenleistungen
  3. Sonstige betriebliche Erträge
  4. Materialaufwand
    - a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe
    - b) Aufwendungen für bezogene Leistungen
  5. Personalaufwand
    - a) Löhne und Gehälter
    - b) Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung  
– davon für Altersversorgung EUR 14.401,75 (i. Vj. EUR 12.164,23) –
  6. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen
  7. Sonstige betriebliche Aufwendungen
  8. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge
  9. Zinsen und ähnliche Aufwendungen
  - 10. Ergebnis nach Steuern**
  11. Sonstige Steuern
  - 12. Jahresüberschuss**
- 
-

| 2020         |                   | 2019         |                   |
|--------------|-------------------|--------------|-------------------|
| EUR          | EUR               | EUR          | EUR               |
|              | 3.467.181,25      |              | 3.568.153,43      |
|              | 14.768,44         |              | 24.288,14         |
|              | 30.969,28         |              | 47.075,97         |
| 56.698,14    |                   | 21.424,92    |                   |
| 1.244.392,37 | 1.301.090,51      | 1.329.716,63 | 1.351.141,55      |
| 590.463,36   |                   | 533.930,01   |                   |
| 97.992,02    | 688.455,38        | 92.548,10    | 626.478,11        |
|              | 884.448,06        |              | 889.797,41        |
|              | 593.012,20        |              | 475.809,30        |
|              | 1.553,35          |              | 1.940,65          |
|              | 95.218,63         |              | 125.047,05        |
|              | <b>-47.752,47</b> |              | <b>173.184,77</b> |
|              | 1.068,53          |              | 727,58            |
|              | <b>-48.820,99</b> |              | <b>172.457,19</b> |

# Stadtwerke Oranienburg GmbH, Oranienburg

## Bilanz zum 31. Dezember 2020 Tätigkeitsabschluss i. S. d. § 6b Abs. 3 EnWG für den Messstellenbetrieb

### Aktiva

|   | 31.12.2020 |                  | 31.12.2019 |                  |
|---|------------|------------------|------------|------------------|
|   | EUR        | EUR              | EUR        | EUR              |
| <b>A. Anlagevermögen</b>  |            |                  |            |                  |
| <b>I. Immaterielle Vermögensgegenstände</b>   |            |                  |            |                  |
| Entgeltlich erworbene Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten |            | 10,06            |            | 20,97            |
| <b>II. Sachanlagen</b>  |            |                  |            |                  |
| 1. Grundstücke und Bauten einschließlich der Bauten auf fremden Grundstücken  | 131,45     |                  | 161,08     |                  |
| 2. Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung   | 2.340,20   | 2.471,65         | 2.612,32   | 2.773,40         |
|   |            | <b>2.481,70</b>  |            | <b>2.794,37</b>  |
| <b>B. Umlaufvermögen</b>  |            |                  |            |                  |
| <b>I. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände</b>   |            |                  |            |                  |
| 1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen   | 7.030,50   |                  | 6.502,72   |                  |
| 2. Forderungen gegen verbundene Unternehmen   | 142,42     |                  | 146,75     |                  |
| 3. Forderungen gegen Gesellschafter   | 1.777,59   |                  | 1.281,90   |                  |
| 4. Sonstige Vermögensgegenstände  | 3.147,09   | 12.097,60        | 1.725,94   | 9.657,31         |
| <b>II. Kassenbestand und Guthaben bei Kreditinstituten</b>  |            | 9.609,13         |            | 8.342,45         |
|   |            | <b>21.706,73</b> |            | <b>17.999,77</b> |
| <b>C. Rechnungsabgrenzungsposten</b>  |            | <b>149,05</b>    |            | <b>147,48</b>    |
|   |            | <b>24.337,48</b> |            | <b>20.941,61</b> |

## Passiva

|   | 31.12.2020       | 31.12.2019       |
|---|------------------|------------------|
|   | EUR              | EUR              |
| <b>A. Eigenkapital</b>  | <b>3.955,64</b>  | <b>2.326,84</b>  |
| <b>B. Sonderposten für Zuschüsse und Zulagen</b>                    |                  |                  |
| Sonderposten aus der Übertragung von Anlagevermögen durch die Stadt | 0,75             | 0,94             |
| <b>C. Rückstellungen</b>  |                  |                  |
| Sonstige Rückstellungen   | 2.115,10         | 1.279,97         |
| <b>D. Verbindlichkeiten</b>   |                  |                  |
| 1. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten                     | 1.357,79         | 1.371,64         |
| 2. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen                 | 8.017,43         | 7.563,90         |
| 3. Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen              | 266,76           | 222,06           |
| 4. Verbindlichkeiten gegenüber Gesellschafter                       | 1.966,14         | 2.639,89         |
| 5. Sonstige Verbindlichkeiten                                       | 6.657,87         | 5.536,37         |
|   | <b>18.265,99</b> | <b>17.333,86</b> |
|   | <b>24.337,48</b> | <b>20.941,61</b> |



# Stadtwerke Oranienburg GmbH, Oranienburg

## Gewinn- und Verlustrechnung für das Geschäftsjahr vom 1. Januar bis zum 31. Dezember 2020

### Tätigkeitsabschluss i. S. d. § 6b Abs. 3 EnWG für den Messstellenbetrieb

|   | 2020      |                    | 2019       |                    |
|---|-----------|--------------------|------------|--------------------|
|   | EUR       | EUR                | EUR        | EUR                |
| 1. Umsatzerlöse   |           | 127.702,97         |            | 77.552,64          |
| 2. Andere aktivierte Eigenleistungen  |           | 2,93               |            | 0,50               |
| 3. Sonstige betriebliche Erträge  |           | 369,11             |            | 16.480,30          |
| 4. Materialaufwand  |           |                    |            |                    |
| a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe   | 94.429,02 |                    | 144.931,81 |                    |
| b) Aufwendungen für bezogene Leistungen   | 32.286,10 | 126.715,13         | 47.907,53  | 192.839,34         |
| 5. Personalaufwand  |           |                    |            |                    |
| a) Löhne und Gehälter   | 66.461,54 |                    | 83.044,44  |                    |
| b) Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung<br>– davon für Altersversorgung EUR 2.327,95 – | 11.935,48 | 78.397,02          | 15.897,86  | 98.942,29          |
| 6. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen                                   |           | 22.628,43          |            | 281,66             |
| 7. Sonstige betriebliche Aufwendungen   |           | 18.307,16          |            | 70.737,73          |
| 8. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge   |           | 24,31              |            | 814,65             |
| 9. Zinsen und ähnliche Aufwendungen   |           | 25,08              |            | 37,54              |
| <b>10. Ergebnis nach Steuern</b>  |           | <b>-117.973,50</b> |            | <b>-267.990,48</b> |
| 11. Sonstige Steuern  |           | 19,07              |            | 19,07              |
| <b>12. Jahresfehlbetrag</b>   |           | <b>-117.992,56</b> |            | <b>-268.009,54</b> |





## **Tätigkeitsabschluss Strom-, Gasverteilung und digitaler Messstellenbetrieb – ergänzende Angaben gemäß § 264 HGB, § 6b EnWG i.V.m. § 3 Abs. 4 MsbG für 2020**

---

### **Allgemeine Erläuterungen**

Die Gliederung der Tätigkeits-Gewinn- und Verlustrechnungen erfolgte nach § 275 HGB und der Bilanzen gemäß § 266 HGB in der Fassung nach BilRUG. Bezüglich der nach § 6b Abs. 3 Satz 7 EnWG geforderten Angabe zu den Abschreibungsmethoden verweisen wir auf die Ausführungen unter Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden im Anhang des Jahresabschlusses. Dargestellte Unbundlingabschlüsse wurden mit der Softwarelösung „Kosy Enterprise“ von HKS-Informatik GmbH aufgestellt, welche sich auch 2016 bis 2019 als adäquates System mit höherer Transparenz zum VORSYSTEM erwies.

### **Angaben und Erläuterungen zur Bilanz**

Alle direkt zuordenbaren Bilanzpositionen werden den Aktivitäten direkt zugeordnet.

Vorräte werden zu 100% durch Konten direkt der Strom-Verteilungssparte zugewiesen.

Sonstige Forderungen – Mitarbeiterdarlehen sind komplett im Restunternehmen dargestellt.

Das Eigenkapital der einzelnen Tätigkeitsbereiche wird gemäß IDW RS ÖFA 2, Randziffer 48 als entstehende Residualgröße aus der direkten Zuordnung der Aktiva und Passiva sowie sachgerechter Schlüsselung ermittelt. Da der einzelne Tätigkeitsbereich nicht über ein „gezeichnetes Kapital“ verfügt und die in den §§ 266, 268 und 272 HGB enthaltenen Regeln über den Ausweis des Eigenkapitals nur für das Gesamtunternehmen von Bedeutung sein können, wird das den einzelnen Tätigkeitsbereichen zugeordnete Eigenkapital unter dem Posten „Eigenkapital“ erfasst.

Pensionen wurden vollständig außerhalb der Aktivitäten im Restunternehmen zugeordnet.

Alle weiteren Bilanzpositionen werden folgendermaßen verteilt:

|                                    | Bilanzposition/-Konto   | Schlüssel                          |
|------------------------------------|---|------------------------------------|
| <b>AKTIVA</b>                      |   |                                    |
| <b>Anlagevermögen</b>              |   | <b>Restbuchwert</b>                |
| Ausnahmen:                         | 02341: Grundstücke PWA  | 100% Wasser                        |
| <b>Umlaufvermögen</b>              |   | <b>Umsatz</b>                      |
| Ausnahmen:                         | Vorräte   | 100% Direktzuordnung je nach Konto |
|                                    | Sonstige Forderungen - Mitarbeiterdarlehen                    | 100% Rest                          |
| <b>Rechnungsabgrenzungsposten</b>  |   | <b>Umsatz</b>                      |
| <b>PASSIVA</b>                     |   |                                    |
| <b>Eigenkapital</b>                | Gezeichnetes Kapital, Kapitalrücklagen sowie Ergebnisvorträge | <b>Restbuchwert</b>                |
|                                    | Jahresüberschuss/-fehlbetrag                                  | <b>gem. GuV</b>                    |
|                                    | Kapitalausgleichsposten                                       | <b>residual</b>                    |
| <b>SoPo</b>                        |   | <b>Restbuchwert</b>                |
| <b>Empfangene Ertragszuschüsse</b> |   | <b>alles Direktzuweisungen</b>     |
| <b>Rückstellungen</b>              | Pensionen   | 100% Rest                          |
|                                    | Sonstige Rückstellungen                                       | Umsatz                             |
| <b>Verbindlichkeiten</b>           |   | <b>Umsatz</b>                      |
| Ausnahmen:                         | Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten                  | RBW ohne Wasserwerk und Netz Malz  |
|                                    | Rest ggü. Kreditinst.   |                                    |
| <b>Passive latente Steuern</b>     |   | <b>Umsatz</b>                      |

*Pensionen werden außerhalb der Aktivitäten dargestellt,*

*Einzelkonten mit Direktumlage im jeweiligen Bereich*

## Angaben und Erläuterungen zur GuV

Alle Erlöse und Aufwendungen, welche den Aktivitäten direkt zuordenbar sind, wurden auch direkt zugeordnet/gebucht.

Leistungsverrechnungen zwischen den Aktivitäten wurden zu Marktpreisen verrechnet und unter dem Posten ausgewiesen, bei dem sie bei rechtlich selbstständigen Unternehmen zu erfassen wären.

Vorfälle, welche nicht direkt den einzelnen Aktivitäten zugeordnet werden, werden auf den Kostenstellen der allgemeinen Verwaltung verbucht.

Zinsaufwendungen werden analog zur Bilanzposition Verbindlichkeiten ggü. Kreditinstituten mit dem Schlüssel Restbuchwert ohne Wasserwerk und Netz Malz verteilt.

Seit 2018 ist der digitale Messstellenbetrieb eine eigenständige empfangende Aktivität. Diese wurde dementsprechend in die Verteilung mitaufgenommen und als separate Sparte geführt. In den Jahren davor sind weder Kosten noch Erträge für den digitalen Messstellenbetrieb angefallen.

Da die SWO seit dem 1. Januar 2019 im Konzerngefüge der Oranienburg Holding GmbH ist und mit der Servicegesellschaft Oranienburg GmbH einen ertragssteuerlichen Querverbund eingeht, werden Ertragssteuern nur noch in der Holding abgebildet. Damit entfällt der EBT-Schlüssel zur Verrechnung der Steuern ab 2019. Bei den im Jahr 2019 gebuchten Steuern vom Einkommen und vom Ertrag handelt es sich um Rückerstattungen aus Vorjahren. Diese wurden komplett im Bereich Restunternehmen abgebildet.

Die Schlüsselssystematik ist in den letzten Jahren immer weiter von einer verursachungsgerechten Verteilung abgewichen. Demnach wurden die Schlüssel in 2020 gemäß einer gerechteren Verteilung überdacht.

Im zentralen Einkauf und dem Bereich Lager wurden die Festwertlager aufgelöst, weshalb die Verteilung ab 2020 nicht mehr zur Verfügung steht. Vorwiegend sind in dem Bereich Fahrzeugkosten, wie Versicherung und Wartung, angesiedelt. Daher wird dieser Bereich ab 2020 gemäß Anzahl der Fahrzeuge aufgeteilt.

Ein wichtiger Schlüssel ist die Verteilung der Aufwendungen für die allgemeine Verwaltung. Darin verbergen sich im Wesentlichen die Kosten der Geschäftsführung, des Sekretariats und vor allem die Verwaltungsumlage der Holding. Deren Dienstleistung besteht u.a. in der Verbrauchsabrechnung und der gesamten Rechnungslegung sowie dem Controlling und Regulierungsmanagement. Ferner unterstützten der zentrale Einkauf, die Personalabteilung, die Unternehmensentwicklung sowie die Rechtsabteilung mit zentralen Dienstleistungen. Grundlage der Kostenverteilung waren die Umsatzerlöse.

Vor dem Hintergrund des Wachstums der Marke Original Energie (Strom und Gas) stiegen die Umsatzerlöse der Aktivitäten-Bereiche Strom Sonstiges und Gas Sonstiges erheblich an, in dessen Folge auf diese Bereiche anteilig immer mehr Kosten verteilt wurden. Im Gegensatz dazu stiegen die administrativen Tätigkeiten für den Netzbereich, insbesondere für IT-Zertifizierungen, Netzabrechnungen und Netzcontrollingaufgaben.

Um die Kosten sachgerechter zu verteilen, wurde ein Mischschlüssel zum Ansatz gebracht, der zu 7 von 10 Teilen immer noch auf die Erlöse reagiert. Dieser Teil ist notwendig, dass auch kleine Sparten oder Sparten mit wenig Anlagevermögen (Betriebsführung) sich an den Gemeinkosten beteiligen. Des Weiteren sind Netzschlüssel notwendig, um dem Anstieg administrativer Tätigkeiten gerecht zu werden. Es wurden zwei Schlüssel verwendet. Zu einem Teil der Restbuchwertschlüssel, welcher allerdings die Trinkwasser- und Gas-Netzsparte hervorhebt. Mit 2 Teilen geht der Zählpunktschlüssel Netz ein, welcher sich auf das Netz im Allgemeinen auswirkt, allerdings Trinkwasser- und Gas-Netzsparte wieder etwas entlasten. Im Ergebnis entsteht ein Schlüssel, welcher den höheren administrativen Aufwand im Strom- und Gasnetz gerecht wird, gleichzeitig die gestiegenen Erlöse im Strom- und Gashandel berücksichtigt, anlagearme Betriebsführungssparten und auch die kleine Sparte digitaler Messtellenbetrieb mit belastet.

Ergänzend wurde der Bereich Service mit in den neuen Schlüssel aufgenommen. Das geschieht ohne die Gruppen Messstellenbetrieb und Betriebsführung des Entwässerungsbetriebes.

Nachfolgend finden Sie eine Aufstellung über die Verteilungsschlüssel der Kostenstellengruppen bezogen auf die Posten der Gewinn- und Verlustrechnung für das Geschäftsjahr und das Vorjahr:

|  | Vertrieb -Vertrieb (90124) // Marketing (90127) / Einkauf Strom&Gas (90125) |                                   |
|--|---|-----------------------------------|
|  | 2019  | 2020                              |
| 1. Umsatzerlöse                            | Zähler nur Vertrieb   | Zähler nur Vertrieb               |
| 3. Andere aktivierte Eigenleistungen       | Zähler nur Vertrieb   | Zähler nur Vertrieb               |
| 4. Sonstige betriebliche Erträge           | Zähler nur Vertrieb   | Zähler nur Vertrieb               |
| 5. Materialaufwand                         | Zähler nur Vertrieb   | Zähler nur Vertrieb               |
| 6. Personalaufwand                         | Zähler nur Vertrieb   | Zähler nur Vertrieb               |
| 7. Abschreibungen                          | Restbuchwert  | Restbuchwert                      |
| 8. Sonstige betriebliche Aufwendungen      | Zähler nur Vertrieb   | Zähler nur Vertrieb               |
| 9. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge    | Zähler nur Vertrieb   | Zähler nur Vertrieb               |
| 10. Zinsen und ähnliche Aufwendungen       | Restbuchwert  | RBW ohne Wasserwerk und Netz Malz |
| 11.a) Steuern vom Einkommen und vom Ertrag | -   | -                                 |
| 11.b) Sonstige Steuern                     | Zähler nur Vertrieb   | Zähler nur Vertrieb               |

|  | Verwaltung - Geschäftsführung (90110) / Grundstücke & Gebäude (90190) / Sekretariat (90121) / sonstige Gemeinsame Kosten (90100)/ Finanzbuchhaltung (90300) / Personal (90123) / Controlling (90804) / EDV (90802) / Qualitätsmanagement (90140) / Arbeitsschutz (90131) / Post-&Botendienste (90101) / Telefonanlage (90102) / Funktelefone (90103)/Betriebsrat 90130/90104 Bankgebühren/90090 Lohnverrechnung/90091 Akt. EL/ 99900 Lohnverr. |                                   |
|--|--|-----------------------------------|
|  | 2019   | 2020                              |
| 1. Umsatzerlöse                            | Umsatz   | Mischschlüssel Umsatz             |
| 2. Andere aktivierte Eigenleistungen       | Umsatz   | Mischschlüssel Umsatz             |
| 3. Sonstige betriebliche Erträge           | Umsatz   | Mischschlüssel Umsatz             |
| 4. Materialaufwand                         | Umsatz   | Mischschlüssel Umsatz             |
| 5. Personalaufwand                         | Umsatz   | Mischschlüssel Umsatz             |
| 6. Abschreibungen                          | Restbuchwert   | Restbuchwert                      |
| 7. Sonstige betriebliche Aufwendungen      | Umsatz   | Mischschlüssel Umsatz             |
| 8. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge    | Umsatz   | Mischschlüssel Umsatz             |
| 9. Zinsen und ähnliche Aufwendungen        | Restbuchwert   | RBW ohne Wasserwerk und Netz Malz |
| 10.a) Steuern vom Einkommen und vom Ertrag | -  | -                                 |
| 11.b) Sonstige Steuern                     | Umsatz   | Mischschlüssel Umsatz             |

|  | Messstellenbetrieb (90810,90818,90820) |                                   |
|--|--|-----------------------------------|
|  | 2019                                   | 2020                              |
| 1. Umsatzerlöse                            | Zähler nur Netz                        | Zähler nur Netz                   |
| 2. Andere aktivierte Eigenleistungen       | Zähler nur Netz                        | Zähler nur Netz                   |
| 3. Sonstige betriebliche Erträge           | Zähler nur Netz                        | Zähler nur Netz                   |
| 4. Materialaufwand                         | Zähler nur Netz                        | Zähler nur Netz                   |
| 5. Personalaufwand                         | Zähler nur Netz                        | Zähler nur Netz                   |
| 6. Abschreibungen                          | RBW nur Netz                           | Restbuchwert                      |
| 7. Sonstige betriebliche Aufwendungen      | Zähler nur Netz                        | Zähler nur Netz                   |
| 8. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge    | Zähler nur Netz                        | Zähler nur Netz                   |
| 9. Zinsen und ähnliche Aufwendungen        | RBW nur Netz                           | RBW ohne Wasserwerk und Netz Malz |
| 10.a) Steuern vom Einkommen und vom Ertrag | -                                      | -                                 |
| 11.b) Sonstige Steuern                     | Zähler nur Netz                        | Zähler nur Netz                   |

|  | Service -Abrechnung/Marktkommunikation (90800 / 90803 / 90805)/<br>Energiedatenmanagement (90240) |                                   |
|--|---|-----------------------------------|
|  | 2019  | 2020                              |
| 1. Umsatzerlöse                            | Zähler  | Mischschlüssel Umsatz             |
| 2. Andere aktivierte Eigenleistungen       | Zähler  | Mischschlüssel Umsatz             |
| 3. Sonstige betriebliche Erträge           | Zähler  | Mischschlüssel Umsatz             |
| 4. Materialaufwand                         | Zähler  | Mischschlüssel Umsatz             |
| 5. Personalaufwand                         | Zähler  | Mischschlüssel Umsatz             |
| 6. Abschreibungen                          | Restbuchwert  | Restbuchwert                      |
| 7. Sonstige betriebliche Aufwendungen      | Zähler  | Mischschlüssel Umsatz             |
| 8. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge    | Zähler  | Mischschlüssel Umsatz             |
| 9. Zinsen und ähnliche Aufwendungen        | Restbuchwert  | RBW ohne Wasserwerk und Netz Malz |
| 10.a) Steuern vom Einkommen und vom Ertrag | -   | -                                 |
| 11.b) Sonstige Steuern                     | Zähler  | Mischschlüssel Umsatz             |

|  | Planung und Bau (90200 / 90210 / 90220) |                                   |
|--|---|-----------------------------------|
|  | 2019                                    | 2020                              |
| 1. Umsatzerlöse                            | Restbuchwert                            | Restbuchwert                      |
| 2. Andere aktivierte Eigenleistungen       | Restbuchwert                            | Restbuchwert                      |
| 3. Sonstige betriebliche Erträge           | Restbuchwert                            | Restbuchwert                      |
| 4. Materialaufwand                         | Restbuchwert                            | Restbuchwert                      |
| 5. Personalaufwand                         | Restbuchwert                            | Restbuchwert                      |
| 6. Abschreibungen                          | Restbuchwert                            | Restbuchwert                      |
| 7. Sonstige betriebliche Aufwendungen      | Restbuchwert                            | Restbuchwert                      |
| 8. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge    | Restbuchwert                            | Restbuchwert                      |
| 9. Zinsen und ähnliche Aufwendungen        | Restbuchwert                            | RBW ohne Wasserwerk und Netz Malz |
| 10.a) Steuern vom Einkommen und vom Ertrag | -                                       | -                                 |
| 11.b) Sonstige Steuern                     | Restbuchwert                            | Restbuchwert                      |

|  | Lager (90230) & Zentraler Einkauf (90150) |                                   |
|--|---|-----------------------------------|
|  | 2019                                      | 2020                              |
| 1. Umsatzerlöse                            | Bestand Festwertlager                     | Anzahl Fahrzeuge                  |
| 2. Andere aktivierte Eigenleistungen       | Bestand Festwertlager                     | Anzahl Fahrzeuge                  |
| 3. Sonstige betriebliche Erträge           | Bestand Festwertlager                     | Anzahl Fahrzeuge                  |
| 4. Materialaufwand                         | Bestand Festwertlager                     | Anzahl Fahrzeuge                  |
| 5. Personalaufwand                         | Bestand Festwertlager                     | Anzahl Fahrzeuge                  |
| 6. Abschreibungen                          | Restbuchwert                              | Restbuchwert                      |
| 7. Sonstige betriebliche Aufwendungen      | Bestand Festwertlager                     | Anzahl Fahrzeuge                  |
| 8. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge    | Bestand Festwertlager                     | Anzahl Fahrzeuge                  |
| 9. Zinsen und ähnliche Aufwendungen        | Restbuchwert                              | RBW ohne Wasserwerk und Netz Malz |
| 10.a) Steuern vom Einkommen und vom Ertrag | -   | -                                 |
| 11.b) Sonstige Steuern                     | Bestand Festwertlager                     | Anzahl Fahrzeuge                  |

|  | Leitwarte (90003)/Citynetz (90006) |                                   |
|--|------------------------------------|-----------------------------------|
|  | 2019                               | 2020                              |
| 1. Umsatzerlöse                            | überwachte Anlagen                 | überwachte Anlagen                |
| 3. Andere aktivierte Eigenleistungen       | überwachte Anlagen                 | überwachte Anlagen                |
| 4. Sonstige betriebliche Erträge           | überwachte Anlagen                 | überwachte Anlagen                |
| 5. Materialaufwand                         | überwachte Anlagen                 | überwachte Anlagen                |
| 6. Personalaufwand                         | überwachte Anlagen                 | überwachte Anlagen                |
| 7. Abschreibungen                          | Restbuchwert                       | Restbuchwert                      |
| 8. Sonstige betriebliche Aufwendungen      | überwachte Anlagen                 | überwachte Anlagen                |
| 11. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge   | überwachte Anlagen                 | überwachte Anlagen                |
| 12. Zinsen und ähnliche Aufwendungen       | Restbuchwert                       | RBW ohne Wasserwerk und Netz Malz |
| 15.a) Steuern vom Einkommen und vom Ertrag | -                                  | -                                 |
| 15.b) Sonstige Steuern                     | überwachte Anlagen                 | überwachte Anlagen                |

Oranienburg, 27. Mai 2021

Alireza Assadi

**Geschäftsführer**



# Bestätigungsvermerk des unabhängigen Abschlussprüfers

An die Stadtwerke Oranienburg GmbH, Oranienburg

## Vermerk über die Prüfung des Jahresabschlusses und des Lageberichts

### Prüfungsurteile

Wir haben den Jahresabschluss der Stadtwerke Oranienburg GmbH, Oranienburg, – bestehend aus der Bilanz zum 31. Dezember 2020 und der Gewinn- und Verlustrechnung für das Geschäftsjahr vom 1. Januar bis zum 31. Dezember 2020 sowie dem Anhang, einschließlich der Darstellung der Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden – geprüft. Darüber hinaus haben wir den Lagebericht der Stadtwerke Oranienburg GmbH für das Geschäftsjahr vom 1. Januar bis zum 31. Dezember 2020 geprüft.

Nach unserer Beurteilung aufgrund der bei der Prüfung gewonnenen Erkenntnisse

- entspricht der beigefügte Jahresabschluss in allen wesentlichen Belangen den deutschen, für Kapitalgesellschaften geltenden handelsrechtlichen Vorschriften und vermittelt unter Beachtung der deutschen Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens- und Finanzlage der Gesellschaft zum 31. Dezember 2020 sowie ihrer Ertragslage für das Geschäftsjahr vom 1. Januar bis zum 31. Dezember 2020 und
- vermittelt der beigefügte Lagebericht insgesamt ein zutreffendes Bild von der Lage der Gesellschaft. In allen wesentlichen Belangen steht dieser Lagebericht in Einklang mit dem Jahresabschluss, entspricht den deutschen gesetzlichen Vorschriften und stellt die Chancen und Risiken der zukünftigen Entwicklung zutreffend dar.

Gemäß § 322 Abs. 3 Satz 1 HGB erklären wir, dass unsere Prüfung zu keinen Einwendungen gegen die Ordnungsmäßigkeit des Jahresabschlusses und des Lageberichts geführt hat.

### Grundlage für die Prüfungsurteile

Wir haben unsere Prüfung des Jahresabschlusses und des Lageberichts in Übereinstimmung mit § 317 HGB unter Beachtung der vom Institut der Wirtschaftsprüfer (IDW) festgestellten

deutschen Grundsätze ordnungsmäßiger Abschlussprüfung durchgeführt. Unsere Verantwortung nach diesen Vorschriften und Grundsätzen ist im Abschnitt „Verantwortung des Abschlussprüfers für die Prüfung des Jahresabschlusses und des Lageberichts“ unseres Bestätigungsvermerks weitergehend beschrieben. Wir sind von dem Unternehmen unabhängig in Übereinstimmung mit den deutschen handelsrechtlichen und berufsrechtlichen Vorschriften und haben unsere sonstigen deutschen Berufspflichten in Übereinstimmung mit diesen Anforderungen erfüllt. Wir sind der Auffassung, dass die von uns erlangten Prüfungsnachweise ausreichend und geeignet sind, um als Grundlage für unsere Prüfungsurteile zum Jahresabschluss und zum Lagebericht zu dienen.

### **Verantwortung der gesetzlichen Vertreter für den Jahresabschluss und den Lagebericht**

Die gesetzlichen Vertreter sind verantwortlich für die Aufstellung des Jahresabschlusses, der den deutschen, für Kapitalgesellschaften geltenden handelsrechtlichen Vorschriften in allen wesentlichen Belangen entspricht, und dafür, dass der Jahresabschluss unter Beachtung der deutschen Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der Gesellschaft vermittelt. Ferner sind die gesetzlichen Vertreter verantwortlich für die internen Kontrollen, die sie in Übereinstimmung mit den deutschen Grundsätzen ordnungsmäßiger Buchführung als notwendig bestimmt haben, um die Aufstellung eines Jahresabschlusses zu ermöglichen, der frei von wesentlichen – beabsichtigten oder unbeabsichtigten – falschen Darstellungen ist.

Bei der Aufstellung des Jahresabschlusses sind die gesetzlichen Vertreter dafür verantwortlich, die Fähigkeit der Gesellschaft zur Fortführung der Unternehmenstätigkeit zu beurteilen. Des Weiteren haben sie die Verantwortung, Sachverhalte in Zusammenhang mit der Fortführung der Unternehmenstätigkeit, sofern einschlägig, anzugeben. Darüber hinaus sind sie dafür verantwortlich, auf der Grundlage des Rechnungslegungsgrundsatzes der Fortführung der Unternehmenstätigkeit zu bilanzieren, sofern dem nicht tatsächliche oder rechtliche Gegebenheiten entgegenstehen.

Außerdem sind die gesetzlichen Vertreter verantwortlich für die Aufstellung des Lageberichts, der insgesamt ein zutreffendes Bild von der Lage der Gesellschaft vermittelt sowie in allen wesentlichen Belangen mit dem Jahresabschluss in Einklang steht, den deutschen gesetzlichen Vorschriften entspricht und die Chancen und Risiken der zukünftigen Entwicklung zutreffend darstellt. Ferner sind die gesetzlichen Vertreter verantwortlich für die Vorkehrungen und Maßnahmen (Systeme), die sie als notwendig erachtet haben, um die Aufstellung eines Lageberichts in Übereinstimmung mit den anzuwendenden deutschen gesetzlichen Vorschriften zu ermöglichen und um ausreichende geeignete Nachweise für die Aussagen im Lagebericht erbringen zu können.

### **Verantwortung des Abschlussprüfers für die Prüfung des Jahresabschlusses und des Lageberichts**

Unsere Zielsetzung ist, hinreichende Sicherheit darüber zu erlangen, ob der Jahresabschluss als Ganzes frei von wesentlichen – beabsichtigten oder unbeabsichtigten – falschen Darstellungen ist, und ob der Lagebericht insgesamt ein zutreffendes Bild von der Lage der Gesell-

schaft vermittelt sowie in allen wesentlichen Belangen mit dem Jahresabschluss sowie mit den bei der Prüfung gewonnenen Erkenntnissen in Einklang steht, den deutschen gesetzlichen Vorschriften entspricht und die Chancen und Risiken der zukünftigen Entwicklung zutreffend darstellt, sowie einen Bestätigungsvermerk zu erteilen, der unsere Prüfungsurteile zum Jahresabschluss und zum Lagebericht beinhaltet.

Hinreichende Sicherheit ist ein hohes Maß an Sicherheit, aber keine Garantie dafür, dass eine in Übereinstimmung mit § 317 HGB unter Beachtung der vom Institut der Wirtschaftsprüfer (IDW) festgestellten deutschen Grundsätze ordnungsmäßiger Abschlussprüfung durchgeführte Prüfung eine wesentliche falsche Darstellung stets aufdeckt. Falsche Darstellungen können aus Verstößen oder Unrichtigkeiten resultieren und werden als wesentlich angesehen, wenn vernünftigerweise erwartet werden könnte, dass sie einzeln oder insgesamt die auf der Grundlage dieses Jahresabschlusses und Lageberichts getroffenen wirtschaftlichen Entscheidungen von Adressaten beeinflussen.

Während der Prüfung üben wir pflichtgemäßes Ermessen aus und bewahren eine kritische Grundhaltung. Darüber hinaus

- identifizieren und beurteilen wir die Risiken wesentlicher – beabsichtigter oder unbeabsichtigter – falscher Darstellungen im Jahresabschluss und im Lagebericht, planen und führen Prüfungshandlungen als Reaktion auf diese Risiken durch sowie erlangen Prüfungsnachweise, die ausreichend und geeignet sind, um als Grundlage für unsere Prüfungsurteile zu dienen. Das Risiko, dass wesentliche falsche Darstellungen nicht aufgedeckt werden, ist bei Verstößen höher als bei Unrichtigkeiten, da Verstöße betrügerisches Zusammenwirken, Fälschungen, beabsichtigte Unvollständigkeiten, irreführende Darstellungen bzw. das Außerkraftsetzen interner Kontrollen beinhalten können.
- gewinnen wir ein Verständnis von dem für die Prüfung des Jahresabschlusses relevanten internen Kontrollsystem und den für die Prüfung des Lageberichts relevanten Vorkehrungen und Maßnahmen, um Prüfungshandlungen zu planen, die unter den gegebenen Umständen angemessen sind, jedoch nicht mit dem Ziel, ein Prüfungsurteil zur Wirksamkeit dieser Systeme der Gesellschaft abzugeben.
- beurteilen wir die Angemessenheit der von den gesetzlichen Vertretern angewandten Rechnungslegungsmethoden sowie die Vertretbarkeit der von den gesetzlichen Vertretern dargestellten geschätzten Werte und damit zusammenhängenden Angaben.

- ziehen wir Schlussfolgerungen über die Angemessenheit des von den gesetzlichen Vertretern angewandten Rechnungslegungsgrundsatzes der Fortführung der Unternehmenstätigkeit sowie, auf der Grundlage der erlangten Prüfungsnachweise, ob eine wesentliche Unsicherheit im Zusammenhang mit Ereignissen oder Gegebenheiten besteht, die bedeutende Zweifel an der Fähigkeit der Gesellschaft zur Fortführung der Unternehmenstätigkeit aufwerfen können. Falls wir zu dem Schluss kommen, dass eine wesentliche Unsicherheit besteht, sind wir verpflichtet, im Bestätigungsvermerk auf die dazugehörigen Angaben im Jahresabschluss und im Lagebericht aufmerksam zu machen oder, falls diese Angaben unangemessen sind, unser jeweiliges Prüfungsurteil zu modifizieren. Wir ziehen unsere Schlussfolgerungen auf der Grundlage der bis zum Datum unseres Bestätigungsvermerks erlangten Prüfungsnachweise. Zukünftige Ereignisse oder Gegebenheiten können jedoch dazu führen, dass die Gesellschaft ihre Unternehmenstätigkeit nicht mehr fortführen kann.
- beurteilen wir die Gesamtdarstellung, den Aufbau und den Inhalt des Jahresabschlusses einschließlich der Angaben sowie ob der Jahresabschluss die zugrunde liegenden Geschäftsvorfälle und Ereignisse so darstellt, dass der Jahresabschluss unter Beachtung der deutschen Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der Gesellschaft vermittelt.
- beurteilen wir den Einklang des Lageberichts mit dem Jahresabschluss, seine Gesetzesentsprechung und das von ihm vermittelte Bild von der Lage des Unternehmens.
- führen wir Prüfungshandlungen zu den von den gesetzlichen Vertretern dargestellten zukunftsorientierten Angaben im Lagebericht durch. Auf Basis ausreichender geeigneter Prüfungsnachweise vollziehen wir dabei insbesondere die den zukunftsorientierten Angaben von den gesetzlichen Vertretern zugrunde gelegten bedeutsamen Annahmen nach und beurteilen die sachgerechte Ableitung der zukunftsorientierten Angaben aus diesen Annahmen. Ein eigenständiges Prüfungsurteil zu den zukunftsorientierten Angaben sowie zu den zugrunde liegenden Annahmen geben wir nicht ab. Es besteht ein erhebliches unvermeidbares Risiko, dass künftige Ereignisse wesentlich von den zukunftsorientierten Angaben abweichen.

Wir erörtern mit den für die Überwachung Verantwortlichen unter anderem den geplanten Umfang und die Zeitplanung der Prüfung sowie bedeutsame Prüfungsfeststellungen, einschließlich etwaiger Mängel im internen Kontrollsystem, die wir während unserer Prüfung feststellen.

## Sonstige gesetzliche und andere rechtliche Anforderungen

### **Vermerk über die Prüfung der Einhaltung der Rechnungslegungspflichten nach § 6b Abs. 3 EnWG und § 3 Abs. 4 Satz 2 MsbG**

Wir haben geprüft, ob die Gesellschaft ihre Pflichten nach § 6b Abs. 3 Sätze 1 bis 5 EnWG und § 3 Abs. 4 Satz 2 MsbG zur Führung getrennter Konten für das Geschäftsjahr vom 1. Januar bis zum 31. Dezember 2020 eingehalten hat. Darüber hinaus haben wir die Tätigkeitsabschlüsse für die Tätigkeiten Elektrizitätsverteilung, Gasverteilung und Messstellenbe-

trieb nach § 6b Abs. 3 Satz 1 EnWG und § 3 Abs. 4 Satz 2 MsbG – bestehend jeweils aus der Bilanz zum 31. Dezember 2020 und der Gewinn- und Verlustrechnung für das Geschäftsjahr vom 1. Januar bis zum 31. Dezember 2020 sowie die als Anlage beigefügten Angaben zu den Rechnungslegungsmethoden für die Aufstellung der Tätigkeitsabschlüsse – geprüft.

- Nach unserer Beurteilung wurden die Pflichten nach § 6b Abs. 3 Sätze 1 bis 5 EnWG und § 3 Abs. 4 Satz 2 MsbG zur Führung getrennter Konten in allen wesentlichen Belangen eingehalten.
- Nach unserer Beurteilung aufgrund der bei der Prüfung gewonnenen Erkenntnisse entsprechen die beigefügten Tätigkeitsabschlüsse in allen wesentlichen Belangen den deutschen Vorschriften des § 6b Abs. 3 Sätze 5 bis 7 EnWG und § 3 Abs. 4 Satz 2 MsbG.

Wir haben unsere Prüfung der Einhaltung der Pflichten zur Führung getrennter Konten und der Tätigkeitsabschlüsse in Übereinstimmung mit § 6b Abs. 5 EnWG unter Beachtung des IDW Prüfungsstandards: Prüfung nach § 6b Energiewirtschaftsgesetz (IDW PS 610 n.F.) durchgeführt. Unsere Verantwortung nach diesen Vorschriften und Grundsätzen ist nachfolgend weitergehend beschrieben. Wir sind von dem Unternehmen unabhängig in Übereinstimmung mit den deutschen handelsrechtlichen und berufsrechtlichen Vorschriften und haben unsere sonstigen deutschen Berufspflichten in Übereinstimmung mit diesen Anforderungen erfüllt. Wir wenden als Wirtschaftsprüfungsgesellschaft die Anforderungen des IDW Qualitätssicherungsstandards: Anforderungen an die Qualitätssicherung in der Wirtschaftsprüferpraxis (IDW QS 1) an. Wir sind der Auffassung, dass die von uns erlangten Prüfungsnachweise ausreichend und geeignet sind, um als Grundlage für unsere Prüfungsurteile zur Einhaltung der Rechnungslegungspflichten nach § 6b Abs. 3 EnWG und § 3 Abs. 4 Satz 2 MsbG zu dienen.

Die gesetzlichen Vertreter sind verantwortlich für die Einhaltung der Pflichten nach § 6b Abs. 3 Sätze 1 bis 5 EnWG und § 3 Abs. 4 Satz 2 MsbG zur Führung getrennter Konten. Die gesetzlichen Vertreter sind auch verantwortlich für die Aufstellung der Tätigkeitsabschlüsse nach den deutschen Vorschriften des § 6b Abs. 3 Sätze 5 bis 7 EnWG und § 3 Abs. 4 Satz 2 MsbG.

Außerdem sind die gesetzlichen Vertreter verantwortlich für die internen Kontrollen, die sie als notwendig erachtet haben, um die Pflichten zur Führung getrennter Konten einzuhalten.

Die Verantwortung der gesetzlichen Vertreter für die Tätigkeitsabschlüsse entspricht der im Abschnitt „Verantwortung der gesetzlichen Vertreter für den Jahresabschluss und den Lagebericht“ hinsichtlich des Jahresabschlusses beschriebenen Verantwortung mit der Ausnahme, dass der jeweilige Tätigkeitsabschluss kein unter Beachtung der deutschen Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der Tätigkeit zu vermitteln braucht.

Unsere Zielsetzung ist, hinreichende Sicherheit darüber zu erlangen,

- ob die gesetzlichen Vertreter ihre Pflichten nach § 6b Abs. 3 Sätze 1 bis 5 EnWG und § 3 Abs. 4 Satz 2 MsbG zur Führung getrennter Konten in allen wesentlichen Belangen eingehalten haben und
- ob die Tätigkeitsabschlüsse in allen wesentlichen Belangen den deutschen Vorschriften des § 6b Abs. 3 Sätze 5 bis 7 EnWG und § 3 Abs. 4 Satz 2 MsbG entsprechen.

Ferner umfasst unsere Zielsetzung, einen Vermerk in den Bestätigungsvermerk aufzunehmen, der unsere Prüfungsurteile zur Einhaltung der Rechnungslegungspflichten nach § 6b Abs. 3 EnWG und § 3 Abs. 4 Satz 2 MsbG beinhaltet.

Die Prüfung der Einhaltung der Pflichten nach § 6b Abs. 3 Sätze 1 bis 5 EnWG und § 3 Abs. 4 Satz 2 MsbG zur Führung getrennter Konten umfasst die Beurteilung, ob die Zuordnung der Konten zu den Tätigkeiten nach § 6b Abs. 3 Sätze 1 bis 4 EnWG und § 3 Abs. 4 Satz 2 MsbG sachgerecht und nachvollziehbar erfolgt ist und der Grundsatz der Stetigkeit beachtet wurde.

Unsere Verantwortung für die Prüfung der Tätigkeitsabschlüsse entspricht der im Abschnitt „Verantwortung des Abschlussprüfers für die Prüfung des Jahresabschlusses und des Lageberichts“ hinsichtlich des Jahresabschlusses beschriebenen Verantwortung mit der Ausnahme, dass wir für den jeweiligen Tätigkeitsabschluss keine Beurteilung der sachgerechten Gesamtdarstellung vornehmen können.

Dresden, den 27. Mai 2021

KPMG AG  
Wirtschaftsprüfungsgesellschaft



Prof. Dr. Penter  
Wirtschaftsprüfer

Sonntag  
Wirtschaftsprüfer