

## Tätigkeitsabschlüsse

Mit der Erstellung des Jahresabschlusses ist die Stadtwerke Wernigerode GmbH verpflichtet, für die in § 6b Abs. 3 EnWG genannten Tätigkeitsbereiche, Teilabschlüsse aufzustellen. Nachfolgend finden Sie die zu veröffentlichen Tätigkeitsabschlüsse „Elektrizitätsverteilung“, „Gasverteilung“, „Messstellenbetrieb Elektrizität“ und „Ladeinfrastruktur“.

### 1. Elektrizitätsverteilung

#### Gewinn- und Verlustrechnung der Elektrizitätsverteilung 2023

	31.12.2023 EUR	31.12.2022 EUR	31.12.2022 EUR
1. Umsatzerlöse		19.631.443,91	17.651.356,81
2. Andere aktivierte Eigenleistungen	94.014,64		44.420,23
3. Sonstige betriebliche Erträge	104.672,73	198.687,37	36.464,88
		19.830.131,28	17.732.241,92
Innerbetriebliche Umsätze		379.870,22	1.129.585,61
4. Materialaufwand			
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und bezogene Waren	5.183.625,31		4.887.549,96
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	6.251.608,27		5.611.801,73
		11.435.233,58	10.499.351,69
Innerbetriebliche Aufwendungen		2.873.487,15	2.910.473,98
5. Personalaufwand			
a) Löhne und Gehälter	2.093.842,97		1.889.221,88
b) Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und Unterstützung	439.573,86		399.237,03
		2.533.416,83	2.288.458,92
6. Abschreibungen			
a) auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	844.255,86		847.181,70
b) auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens	0,00		0,00
		844.255,86	847.181,70
7. Sonstige betriebliche Aufwendungen		1.888.092,13	1.872.387,03
8. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge			
a) Zinserträge allgemein	6.790,68		1.110,74
b) Zinserträge aus Abzinsung	88,56		35,73
		6.879,24	1.146,46
9. Zinsen und ähnliche Aufwendungen			
a) Zinsaufwendungen allgemein	16.911,09		15.456,74
b) Zinsaufwendungen aus Aufzinsung	12.629,66		11.182,24
		29.540,76	26.638,98
10. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag		197.249,12	127.950,24
11. Ergebnis nach Steuern		415.605,32	290.531,46
12. Sonstige Steuern		5.892,10	5.068,07
<b>13. Jahresüberschuss</b>		<b>409.713,22</b>	<b>285.463,39</b>



## 2. Gasverteilung

### Gewinn- und Verlustrechnung der Gasverteilung 2023

	31.12.2023 EUR	31.12.2023 EUR	31.12.2022 EUR
1. Umsatzerlöse		6.411.081,50	8.408.446,49
2. Andere aktivierte Eigenleistungen	9.674,65		14.731,68
3. Sonstige betriebliche Erträge	25.926,60	35.601,25	226.981,43
		6.446.682,75	8.650.159,60
Innerbetriebliche Umsätze		1.396.713,50	2.887.583,23
4. Materialaufwand			
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und bezogene Waren	296.212,97		1.133.070,85
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	3.225.361,52		2.451.509,47
		3.521.574,48	3.584.580,32
Innerbetriebliche Aufwendungen		869.801,21	4.104.953,07
5. Personalaufwand			
a) Löhne und Gehälter	1.208.773,73		1.111.357,06
b) Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und Unterstützung	236.742,84		227.048,13
		1.445.516,58	1.338.405,19
6. Abschreibungen			
a) auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	604.663,19		581.084,57
b) auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens	0,00		0,00
		604.663,19	581.084,57
7. Sonstige betriebliche Aufwendungen		541.316,82	463.457,98
8. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge			
a) Zinserträge allgemein	2.578,14		408,88
b) Zinserträge aus Abzinsung	49,89		19,02
		2.628,03	427,91
9. Zinsen und ähnliche Aufwendungen			
a) Zinsaufwendungen allgemein	8.534,48		6.946,81
b) Zinsaufwendungen aus Aufzinsung	6.700,01		6.127,30
		15.234,49	13.074,11
10. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag		253.628,89	462.580,94
11. Ergebnis nach Steuern		594.288,62	990.034,56
12. Sonstige Steuern		3.616,09	2.640,82
<b>13. Jahresüberschuss</b>		<b>590.672,53</b>	<b>987.393,74</b>



### 3. Messstellenbetrieb Elektrizität

#### Gewinn- und Verlustrechnung des Messstellenbetrieb Elektrizität 2023

	31.12.2023 EUR	31.12.2023 EUR	31.12.2022 EUR
1. Umsatzerlöse		172.952,26	135.548,88
2. Andere aktivierte Eigenleistungen	11.445,44		7.247,16
3. Sonstige betriebliche Erträge	1.175,27	12.620,71	2.199,05
		185.572,97	144.995,09
Innerbetriebliche Umsätze		1.831,87	759,55
4. Materialaufwand			
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und bezogene Waren	1.381,43		5.068,23
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	6.582,01		2.136,03
		7.963,44	7.204,27
Innerbetriebliche Aufwendungen		2.921,18	2.064,86
5. Personalaufwand			
a) Löhne und Gehälter	158.883,39		126.589,33
b) Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und Unterstützung	31.084,91		24.195,53
		189.968,31	150.784,85
6. Abschreibungen			
a) auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	63.250,13		29.581,71
b) auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens	0,00		0,00
		63.250,13	29.581,71
7. Sonstige betriebliche Aufwendungen		59.488,89	43.865,04
8. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge			
a) Zinserträge allgemein	0,16		0,11
b) Zinserträge aus Abzinsung	7,40		2,59
		7,56	2,70
9. Zinsen und ähnliche Aufwendungen			
a) Zinsaufwendungen allgemein	1.052,29		718,25
b) Zinsaufwendungen aus Aufzinsung	826,63		736,50
		1.878,93	1.454,75
10. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag		-43.664,23	-28.297,09
11. Ergebnis nach Steuern		-94.394,24	-60.901,06
12. Sonstige Steuern		418,36	309,61
<b>13. Jahresüberschuss</b>		<b>-94.812,59</b>	<b>-61.210,67</b>



#### 4. Ladeinfrastruktur

##### Gewinn- und Verlustrechnung der Ladeinfrastruktur 2023

	31.12.2023 EUR	31.12.2023 EUR	31.12.2022 EUR
1. Umsatzerlöse		183.069,65	107.673,89
2. Andere aktivierte Eigenleistungen	3.469,53		4.180,89
3. Sonstige betriebliche Erträge	1.580,49	5.050,02	1.227,20
		188.119,66	113.081,98
Innerbetriebliche Umsätze		1.175,73	4,41
4. Materialaufwand			
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und bezogene Waren	13.280,46		18.218,48
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	4.316,59		851,86
		17.597,05	19.070,34
Innerbetriebliche Aufwendungen		73.678,62	36.898,43
5. Personalaufwand			
a) Löhne und Gehälter	25.820,70		23.710,28
b) Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und Unterstützung	3.281,64		2.990,20
		29.102,34	26.700,47
6. Abschreibungen			
a) auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	39.746,62		24.221,60
b) auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens	0,00		0,00
		39.746,62	24.221,60
7. Sonstige betriebliche Aufwendungen		33.728,67	28.088,06
8. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge			
a) Zinserträge allgemein	0,02		0,01
b) Zinserträge aus Abzinsung	0,70		0,30
		0,72	0,31
9. Zinsen und ähnliche Aufwendungen			
a) Zinsaufwendungen allgemein	100,22		83,11
b) Zinsaufwendungen aus Aufzinsung	66,73		78,82
		166,95	161,93
10. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag		-1.526,61	-6.992,87
11. Ergebnis nach Steuern		-3.197,53	-15.061,26
12. Sonstige Steuern		27,79	29,66
<b>13. Jahresüberschuss</b>		<b>-3.225,33</b>	<b>-15.090,92</b>





## **Allgemeine Angaben, Bilanzierungs- und Bewertungsgrundsätze sowie Erläuterungen über die Zuordnungsregeln gem. § 6b Abs. 3 EnWG**

### Allgemeine Angaben

Die Jahresabschlüsse 2023 für die einzelnen Tätigkeiten gem. § 6b Abs. 3 EnWG sowie für die Tätigkeit „Messstellenbetrieb Elektrizität“ und „Ladeinfrastruktur“ wurden entsprechend den für große Kapitalgesellschaften geltenden Vorschriften des Handelsgesetzbuches aufgestellt. Für die Gliederung der einzelnen Gewinn- und Verlustrechnungen wurde das Gesamtkostenverfahren gewählt.

Gemäß § 265 Abs. 2 Satz 1 HGB wurden für die Tätigkeiten „Elektrizitätsverteilung“, „Gasverteilung“, „Messstellenbetrieb Elektrizität“ und „Ladeinfrastruktur“ die Wertansätze des Vorjahres zum 31.12.2022 in der Bilanz und in der Gewinn- und Verlustrechnung ausgewiesen.

### Erläuterungen zur Bilanz und Gewinn- und Verlustrechnung

Das Sachanlagevermögen wird zu den Anschaffungs- oder Herstellungskosten - abzüglich der erhaltenen Fördermittel und der in 2003 bis 2023 zugegangenen Baukostenzuschüsse und Hausanschlusskosten sowie um planmäßige und außerplanmäßige Abschreibungen vermindert - bewertet.

Die planmäßigen Abschreibungen erfolgen über die steuerrechtliche Nutzungsdauer gemäß der AfA-Tabelle für den Wirtschaftszweig „Energie- und Wasserversorgung“ vom Bundesministerium der Finanzen in der Fassung vom 24.01.1995, Aktenzeichen IV A 8-S 1551-9/95, 45-S 1551-20.

Die Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe werden zu durchschnittlichen Einstandspreisen unter Beachtung des Niederstwertprinzips bewertet und enthalten im Wesentlichen Emissionsrechte.

Die Forderungen und sonstigen Vermögensgegenstände sind mit dem Nennwert oder dem am Bilanzstichtag niedrigeren beizulegenden Wert angesetzt worden. Die Forderungen haben in der Regel eine Laufzeit bis zu einem Jahr.

Die Pensionsrückstellungen sind unter Berücksichtigung des Bilanzrechtsmodernisierungsgesetzes mit den handelsrechtlichen Erfüllungsbeträgen angesetzt worden. Als versicherungsmathematische Bewertungsmethode wurde die „projected unit credit method“ angewandt. Der Rechnungszins beruht auf dem von der Deutschen Bundesbank veröffentlichten Abzinsungssatz. Die biometrischen Wahrscheinlichkeiten stammen aus den „Richttafeln von 2018 G“ von Prof. Dr. Klaus Heubeck.

Für die anteiligen Wertguthaben aus Altersteilzeit sind die Rückstellungen ratierlich nach versicherungsmathematischen Gutachten ermittelt worden. Die Vorschriften des Handelsgesetzbuches werden berücksichtigt. Wie auch bei den Pensionsrückstellungen kommen für die Berechnungen die „Richttafeln von 2018 G“ von Prof. Dr. Klaus Heubeck zur Anwendung. Dabei wurden für jeden Mitarbeiter ein von der individuellen Verpflichtungsrestlaufzeit abhängiger Rechnungszinssatz sowie ein Gehaltstrend von 3% angenommen.

Bei den sonstigen Rückstellungen sind alle ungewissen Verbindlichkeiten und sonstigen erkennbaren Risiken berücksichtigt. Es sind die Beträge angesetzt worden, die nach vernünftiger kaufmännischer Beurteilung notwendig sind. Soweit die in den sonstigen Rückstellungen enthaltenen Beträge eine Restlaufzeit von mehr als einem Jahr haben, sind diese unter Berücksichtigung zu erwartender Kosten- und Preissteigerungen bewertet und unter Heranziehung des durchschnittlichen Marktzinssatzes der letzten sieben Jahre gemäß § 253 Abs. 2 HGB auf den Bilanzstichtag abgezinst worden.

Verbindlichkeiten wurden mit ihrem Erfüllungsbetrag angesetzt.

Zu den übrigen Bilanzierungs- und Bewertungsgrundsätzen wird auf den Anhang des Gesamtunternehmens verwiesen.

Die Verbindlichkeiten der Elektrizitäts-, Gasverteilung, der Ladeinfrastruktur sowie des Messstellenbetriebs Elektrizität haben folgende Restlaufzeiten:

Verbindlichkeiten Elektrizitätsverteilung	31.12.2023	Restlaufzeit	Restlaufzeit	Restlaufzeit
	TEUR	bis 1 Jahr TEUR	> 1 Jahr TEUR	davon > 5 Jahre TEUR
Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	810	141	669	0
(Vorjahr)	(951)	(141)	(810)	(106)
Erhaltene Anzahlungen	609	609	0	0
(Vorjahr)	(134)	(134)	(0)	(0)
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	2.293	2.279	14	0
(Vorjahr)	(2.457)	(2.457)	(4)	(0)
Sonstige Verbindlichkeiten	947	947	0	0
(Vorjahr)	(1.344)	(1.344)	(0)	(0)
<b>Gesamt</b>	<b>4.659</b>	<b>3.976</b>	<b>683</b>	<b>0</b>
<b>(Vorjahr)</b>	<b>(4.886)</b>	<b>(4.076)</b>	<b>(814)</b>	<b>(106)</b>
*davon aus Steuern	138			
(Vorjahr)	(329)			
*davon im Rahmen der sozialen Sicherheit	2			
(Vorjahr)	(1)			

Verbindlichkeiten Gasverteilung	31.12.2023	Restlaufzeit	Restlaufzeit	Restlaufzeit
	TEUR	bis 1 Jahr TEUR	> 1 Jahr TEUR	davon > 5 Jahre TEUR
Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	2.709	2.486	223	0
(Vorjahr)	(3.338)	(3.068)	(270)	(35)
Erhaltene Anzahlungen	21	21	0	0
(Vorjahr)	(83)	(83)	(0)	(0)
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	710	698	12	0
(Vorjahr)	(577)	(577)	(2)	(0)
Sonstige Verbindlichkeiten	825	825	0	0
(Vorjahr)	(1.471)	(1.471)	(0)	(0)
<b>Gesamt</b>	<b>4.265</b>	<b>4.030</b>	<b>235</b>	<b>0</b>
<b>(Vorjahr)</b>	<b>(5.469)</b>	<b>(5.199)</b>	<b>(272)</b>	<b>(35)</b>
*davon aus Steuern	78			
(Vorjahr)	(173)			
*davon im Rahmen der sozialen Sicherheit	1			
(Vorjahr)	(1)			

Verbindlichkeiten Ladeinfrastruktur	31.12.2023	Restlaufzeit	Restlaufzeit	Restlaufzeit
	TEUR	bis 1 Jahr TEUR	> 1 Jahr TEUR	davon > 5 Jahre TEUR
Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	321	321	0	0
(Vorjahr)	(144)	(144)	(0)	(0)
Erhaltene Anzahlungen	0	0	0	0
(Vorjahr)	(0)	(0)	(0)	(0)
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	8	8	0	0
(Vorjahr)	(6)	(6)	(0)	(0)
Sonstige Verbindlichkeiten	1	1	0	0
(Vorjahr)	(4)	(4)	(0)	(0)
<b>Gesamt</b>	<b>330</b>	<b>330</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>(Vorjahr)</b>	<b>(154)</b>	<b>(154)</b>	<b>(0)</b>	<b>(0)</b>
*davon aus Steuern	0			
(Vorjahr)	(0)			
*davon im Rahmen der sozialen Sicherheit	0			
(Vorjahr)	(0)			

Verbindlichkeiten Messstellenbetrieb Elektrizität	31.12.2023	Restlaufzeit	Restlaufzeit	Restlaufzeit
	TEUR	bis 1 Jahr TEUR	> 1 Jahr TEUR	davon > 5 Jahre TEUR
Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	469	469	0	0
(Vorjahr)	(328)	(328)	(0)	(0)
Erhaltene Anzahlungen	0	0	0	0
(Vorjahr)	(0)	(0)	(0)	(0)
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	4	4	0	0
(Vorjahr)	(3)	(3)	(0)	(0)
Sonstige Verbindlichkeiten	2	2	0	0
(Vorjahr)	(1)	(1)	(0)	(0)
<b>Gesamt</b>	<b>475</b>	<b>475</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>(Vorjahr)</b>	<b>(332)</b>	<b>(332)</b>	<b>(0)</b>	<b>(0)</b>
*davon aus Steuern	2			
(Vorjahr)	(0)			
*davon im Rahmen der sozialen Sicherheit	0			
(Vorjahr)	(0)			

In der Gewinn- und Verlustrechnung der Elektrizitätsverteilung sind Umsatzerlöse in Höhe von 19.631 TEUR (Vorjahr 17.651 TEUR) ausgewiesen. Diese betreffen u.a. 15.186 TEUR Verbrauchserlöse aus Netznutzung und Umlagen, 73 TEUR Erträge aus Wartung, Installation und Reparaturen, 640 TEUR Erlöse aus Handel sowie 2.164 TEUR Erträge aus EEG Einspeisung und 1.551 TEUR KWK Einspeisung.

Im Personalaufwand der Elektrizitätsverteilung sind 30 TEUR (Vorjahr 27 TEUR) für Altersversorgung enthalten.

Die in der Gewinn- und Verlustrechnung der Gasverteilung enthaltenen Umsatzerlöse in Höhe von 6.411 TEUR (Vorjahr 8.408 TEUR) resultieren u.a. aus Verbrauchserlösen der Netznutzung in Höhe von 5.543 TEUR, aus Erträgen aus Installation, Reparaturen und Wartung in Höhe von 11 TEUR sowie aus Erlösen aus Handel in Höhe von 850 TEUR.

Im Personalaufwand der Gasverteilung sind 14 TEUR (Vorjahr 13 TEUR) für Altersversorgung enthalten.

Die in der Gewinn- und Verlustrechnung der Ladeinfrastruktur enthaltenen Umsatzerlöse in Höhe von 183 TEUR (Vorjahr 108 TEUR) resultieren im Wesentlichen aus Verkaufserlösen, die an den Stromtankstellen generiert werden.

Im Personalaufwand der Ladeinfrastruktur sind 0 TEUR (Vorjahr 0 TEUR) für Altersversorgung enthalten.

Die in der Gewinn- und Verlustrechnung des Messstellenbetrieb Elektrizität enthaltenen Umsatzerlöse in Höhe von 173 TEUR (Vorjahr 136 TEUR) resultieren aus Erlösen für Messstellenbetrieb.

Im Personalaufwand des Messstellenbetriebs sind 2 TEUR (Vorjahr 1 TEUR) für Altersversorgung enthalten.

Erläuterungen über die Zuordnungsregeln gem. § 6b Abs. 3 EnWG

Die Zuordnung der Aktiva und Passiva sowie Erträge und Aufwendungen auf die einzelnen Tätigkeitsbereiche erfolgte weitestgehend direkt.

Sofern eine direkte Zuordnung nicht möglich war oder mit einem unverhältnismäßigen Aufwand verbunden gewesen wäre, ist eine Zuordnung durch sachgerechte Schlüsselung erfolgt.

Die Aufteilungen erfolgten über Zählerschlüssel, Personal- und Umsatzschlüssel.

Leistungsbeziehungen zwischen den einzelnen Tätigkeiten wurden sachgerecht bewertet.

Die den innerbetrieblichen Leistungsbeziehungen zwischen den einzelnen Tätigkeitsbereichen zugrundeliegenden Verrechnungspreise entsprechen in der Regel den Konditionen wie für Fremdfirmen.

Wernigerode, 13. Mai 2024

Stadtwerke Wernigerode GmbH  
Steffen Meinecke, Geschäftsführer