

westenergie

Wirtschaftsplan 2023

Melle Netze GmbH & Co. KG

Westenergie AG · Oktober 2022

Erläuterung der regulatorischen Prämissen

- Die Parameter für die 4. Regulierungsperiode entsprechen den von der BNetzA festgelegten Eigenkapitalzinssätzen:

	3. Regulierungsperiode	4. Regulierungsperiode	
		WiPlan 2022ff	WiPlan 2023ff
EK I Zins Neuanlagen	6,91%	5,07%	5,07%
EK I Zins Altanlagen	5,12%	3,51%	3,51%
EK II Zins Gas	3,03%	2,04%	2,02%
EK II Zins Strom	2,72%	1,72%	1,71%

- Entfall des Sockeleffekts im Kapitalkostenabzug in der 4. Regulierungsperiode
- als Fotojahr wurde das genehmigte Kostenausgangsniveau 2020 (Gas) bzw. der Jahresabschluss 2021 (Strom) angesetzt.
- Planungsprämisse Effizienzwert 4. Regulierungsperiode: Strom 100%, Gas 96%

Anmerkungen zur Gewinn- und Verlustrechnung

- Die Pachterlöse berücksichtigen 2022 eine Kalkulation entsprechend der vertraglichen Vereinbarungen.
- neben den mit der Netzeinbringung übertragenen Baukostenzuschüsse / Anschlusskostenbeträge werden keine neuen Zuschüsse an die Gesellschaft weitergeleitet. Insofern erfolgt hier leicht sinkend die Auflösung der zur Einbringung bestehenden BKZ
- Die Aufwandspositionen für kaufm. Dienstleistungen sowie Steuerberater, Wirtschaftsprüfer und Sonstiges betragen
 - Dienstleistungsentgelte und Haftungspauschale an die GmbH 98 T€
 - Wirtschaftsprüfer, Steuerberatungskosten, Grundbesitzabgaben etc. 30 T€
 - Verluste aus Anlagenabgängen (50% des Wertes 2021) 34T€
 - Sonstiges (abgeleitet aus dem Abschluss 2021) 8 T€
- Die Konzessionsabgaben Strom / Gas wurden auf die aktuellen Abschläge angepasst.
- Für die Finanzierung wurden die Zinssätze aus den derzeitigen Darlehnsverträgen (0,76%) bis 2024 fortgeschrieben. Für zusätzlich benötigte Mittel und eine Anschlussfinanzierung wurden 2,6% (1,6% Kurzfristzinsprognose zzgl. 1%) angesetzt

Plan Gewinn- und Verlustrechnung

2022 - 2027

GuV	Ist T€ 2021	Budget T€ 2022	Prognose T€ 2022	Plan T€ 2023	T€ 2024	T€ 2025	T€ 2026	T€ 2027
Melle Netze GmbH & Co. KG								
Umsatzerlöse	5.336	5.428	5.457	5.613	5.304	5.501	5.711	5.872
davon Pächterlöse Strom	2.078	2.209	2.232	2.400	2.061	2.260	2.476	2.650
davon Pächterlöse Gas	1.297	1.299	1.306	1.304	1.349	1.361	1.367	1.367
davon Umsatzerlöse AKB/BKZ-Auflösung	276	258	258	248	234	219	207	194
davon Erlöse Konzessionsabgabe	1.643	1.661	1.661	1.661	1.661	1.661	1.661	1.661
davon sonstige Umsatzerlöse	41	0	0	0	0	0	0	0
Aufwendungen für bezogene Leistungen	-1.783	-1.757	-1.757	-1.759	-1.762	-1.765	-1.767	-1.770
davon kaufm. Dienstleistung, Haftungspauschale	-92	-96	-96	-98	-101	-104	-106	-109
davon Konzessionsabgabe	-1.643	-1.661	-1.661	-1.661	-1.661	-1.661	-1.661	-1.661
davon Gemeinderabatt	-48	0	0	0	0	0	0	0
Sonstige betriebliche Aufwendungen	-77	-37	-71	-72	-73	-74	-75	-76
davon Wirtschaftsprüfer / Steuerberater	-1	-29	-29	-30	-31	-32	-33	-34
davon Verluste aus Anlagenabgängen	-67	0	-34	-34	-34	-34	-34	-34
davon sonstige betriebliche Aufwendungen	-9	-8	-8	-8	-8	-9	-9	-9
EBITDA	3.476	3.634	3.630	3.781	3.469	3.662	3.869	4.025
Abschreibung Restbestand+Invest	-1.273	-1.346	-1.334	-1.408	-1.490	-1.591	-1.657	-1.718
EBIT	2.203	2.288	2.295	2.373	1.979	2.071	2.212	2.307
Zinsaufwand	-19	-42	-40	-53	-103	-285	-358	-425
Zinsertrag	0	0	0	0	0	0	0	0
Ergebnis vor Steuern	2.184	2.246	2.256	2.320	1.876	1.786	1.854	1.882
Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	-244	-255	-256	-265	-207	-201	-213	-219
Ergebnis nach Steuern	1.940	1.991	2.000	2.054	1.669	1.585	1.641	1.663
Sonstige Steuern	0	0	0	0	0	0	0	0
Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	1.940	1.991	2.000	2.054	1.669	1.585	1.641	1.663

Anmerkungen zur Bilanz

- Entwicklung Anlagevermögen gem. Investitionsplanung in Abstimmung mit Westnetz
- Das nicht bereits vorab ausgeschüttete Ergebnis des jeweiligen Jahres wird in der Gewinnrücklage ausgewiesen und planerisch im Folgejahr daraus entnommen. Es wurde weiterhin eine Vorabausschüttung von 197 T€ und 179 T€ je Quartal bzw. max. 80% des erwarteten Jahresergebnisses geplant.
- In den Forderungen LuL und sonst. Verbindlichkeiten sind Positionen der Konzessionsabgabe zum Jahresende verarbeitet.

Plan Bilanz

2022 - 2027

Bilanz	Ist	Budget	Prognose	Plan				
	T€							
Melle Netze GmbH & Co. KG	2021	2022	2022	2023	2024	2025	2026	2027
Sachanlagen	22.570	24.035	23.687	25.089	26.772	29.080	31.774	33.896
Finanzanlagen	25	25	25	25	25	25	25	25
Anlagevermögen	22.595	24.060	23.712	25.114	26.797	29.105	31.799	33.921
Forderungen aus LuL (u. a. Konzessionsabgabe)	494	494	494	494	494	494	494	494
Sonstige Vermögenswerte (u. a. USt/GewSt)	179	176	176	212	263	339	384	320
Kasse	69	50	100	100	100	100	100	100
Umlaufvermögen	743	721	771	806	857	933	978	914
Aktiva	23.338	24.780	24.482	25.921	27.654	30.038	32.777	34.836
Festkapitalkonto	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
Kapitalrücklage	14.420	14.420	14.420	14.420	14.420	14.420	14.420	14.420
Gewinnrücklage	436	487	496	550	334	317	328	333
Eigenkapital	15.845	15.896	15.904	15.959	15.743	15.726	15.737	15.742
Steuerrückstellungen	39	0	0	0	0	0	0	0
Sonstige Rückstellungen	5	13	13	13	14	14	14	15
Finanzverbindlichkeiten	4.555	6.240	5.854	7.485	9.669	12.288	15.222	17.470
Verbindlichkeiten aus LuL (u.a. Konzessionsabgabe)	418	415	494	494	494	494	494	494
Baukostenzuschüsse u. AKB	2.475	2.217	2.217	1.969	1.735	1.516	1.309	1.115
Fremdkapital	7.493	8.885	8.578	9.961	11.911	14.313	17.039	19.094
Passiva	23.338	24.780	24.482	25.921	27.654	30.038	32.777	34.836

Anmerkungen zur Kapitalflussrechnung

- Über den Abschreibungen liegende Investitionen in das Netz machen die Aufnahme weiterer Fremdmittel bis 2027 notwendig.
- Es ist ein Vorabausschüttung des Jahresergebnisses entsprechend des Umlaufbeschlusses vom 13.03.2020 unterstellt. Es wurde weiterhin eine Vorabausschüttung von 197 T€ und 179 T€ je Quartal bzw. max. 80% des erwarteten Jahresergebnisses geplant.
- Es wurde ein Kassenbestand von 50 T€ planerisch unterstellt

Kapitalflussrechnung

2022 - 2027

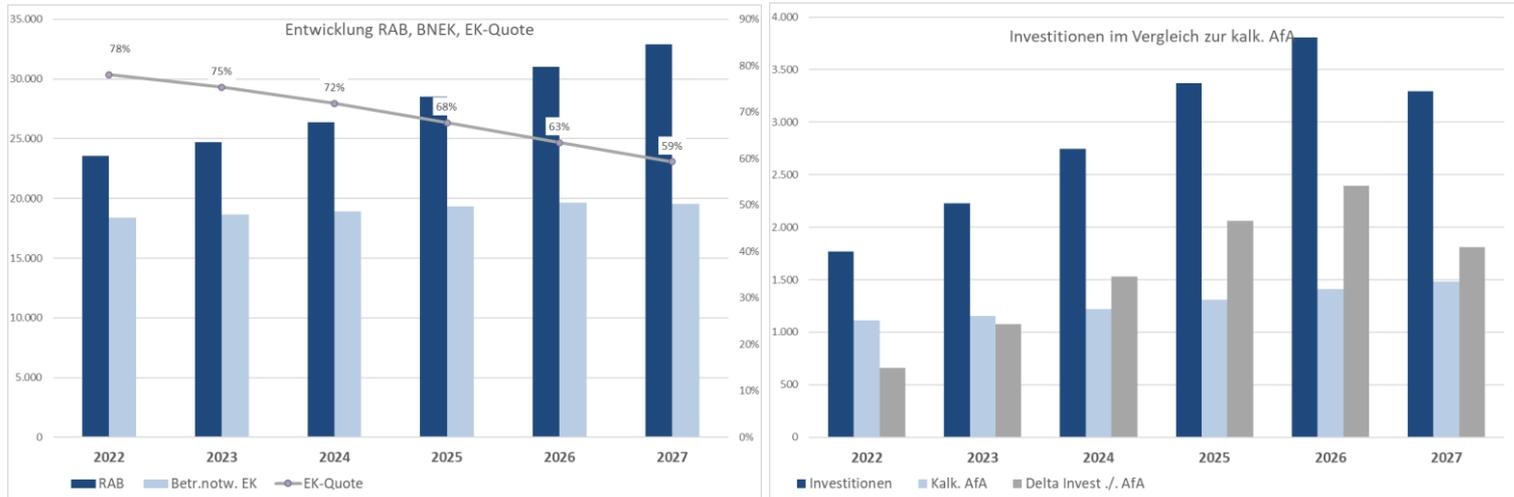
	Budget T€ 2022	Prognose T€ 2022	Plan T€ 2023	T€ 2024	T€ 2025	T€ 2026	T€ 2027
Kapitalflussrechnung							
Melle Netze GmbH & Co. KG							
Kasse Jahresanfang	1.991	69	100	100	100	100	100
Ergebnis n. Steuern	1.991	2.000	2.054	1.669	1.585	1.641	1.663
Abschreibungen	1.346	1.334	1.408	1.490	1.591	1.657	1.718
Verluste aus Anlagenabgängen	0	34	34	34	34	34	34
nicht Zahlungswirksame BKZ Auflösung	-258	-258	-248	-234	-219	-207	-194
Veränderung Forderungen LuL	0	0	0	0	0	0	0
Veränderung sonst. Vermögenswerte (z.a. Ust/GewSt)	108	3	-36	-51	-76	-45	64
Veränderungen Steuerrückstellungen	0	-39	0	0	0	0	0
Veränderung sonst. Rückstellungen	0	8	0	0	0	0	0
Veränderung Verbindlichkeiten LuL	0	76	0	0	0	0	0
Veränderung sonst. Verbindlichkeiten	0	0	0	0	0	0	0
Veränderung WC	108	47	-36	-50	-76	-44	64
operativer Cash Flow	3.187	3.157	3.213	2.908	2.915	3.081	3.285
Investitionen	-2.485	-2.484	-2.844	-3.207	-3.933	-4.384	-3.874
BKZ Zufluss	0	0	0	0	0	0	0
Cash Flow aus Investitionstätigkeit	-2.485	-2.484	-2.844	-3.207	-3.933	-4.384	-3.874
Ausschüttung	-1.953	-1.940	-2.000	-1.885	-1.602	-1.630	-1.659
Veränderung Liquidität	-1.251	-1.267	-1.631	-2.184	-2.620	-2.934	-2.248
Veränderung EK	0	0	0	0	0	0	0
Veränderung Darlehen	1.251	1.298	1.631	2.184	2.620	2.934	2.248
Kasse Jahresende	50	100	100	100	100	100	100

Investitionsplan 2022 -2027

(in €)

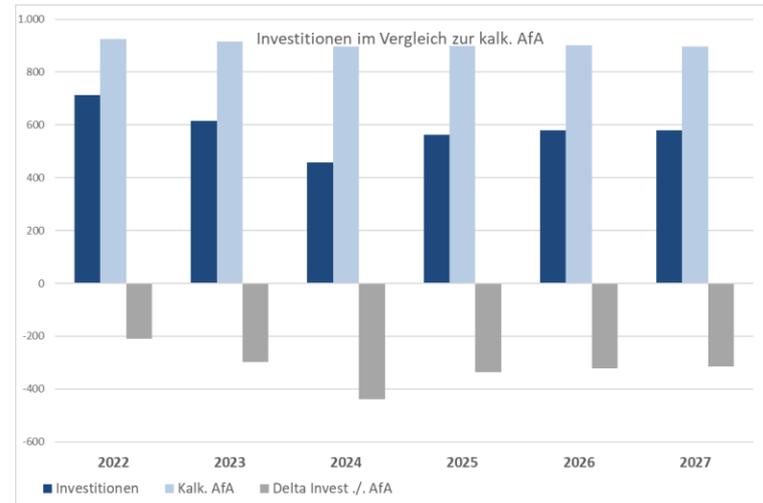
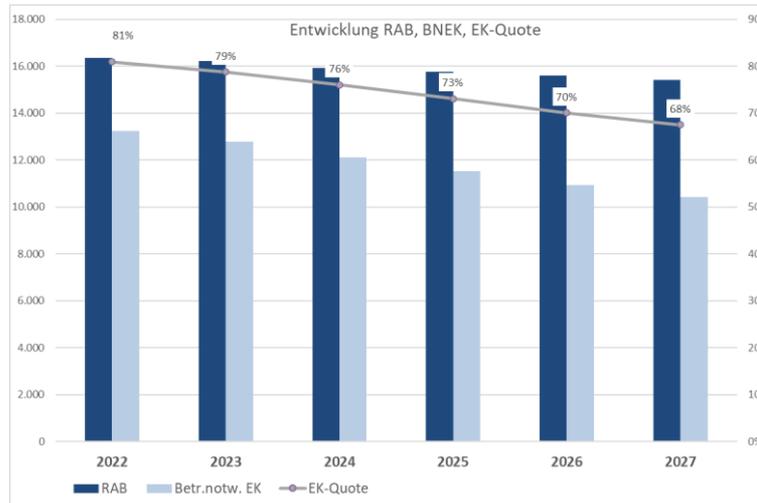
		€	2022 Prognose	2023	2024	2025	2026	2027
GAS	1	Gas	513.000	400.000	350.000	495.000	495.000	495.000
	4	Gas	101.000	92.000	-	-	-	-
	6	Gas	99.805	123.762	108.363	67.676	85.398	85.398
GAS Ergebnis			713.805	615.762	458.363	562.676	580.398	580.398
STROM	1	Strom	727.000	430.000	1.010.000	1.926.000	2.422.000	322.000
	4	Strom	917.000	1.690.000	1.512.000	1.245.000	1.181.000	2.771.000
	6	Strom	78.000	70.000	196.000	199.000	201.000	201.000
		Strom Messung	48.634	38.408	30.269	-	-	-
STROM Ergebnis			1.770.634	2.228.408	2.748.269	3.370.000	3.804.000	3.294.000
Summe			2.484.439	2.844.170	3.206.632	3.932.676	4.384.398	3.874.398

RAB und EK Quote Strom (in €)



- Die Regulated Asset Base steigt von 23,6 Mio.€ in 2022 auf 32,9 Mio.€ in 2027 an, da der RAB-Anstieg durch die geplante Investitionstätigkeit den durch die kalkulatorischen Abschreibungen bedingten Werteverzehr überkompensiert.
- Regulatorische Eigenkapitalquote sinkt von rd. 78% in 2022 auf rd. 59% in 2027. Die regulatorisch optimale EK-Quote von 40% wird im gesamten Planungszeitraum nicht unterschritten.

RAB und EK Quote Gas (in €)



- Die Regulated Asset Base sinkt von 16,3 Mio.€ in 2022 auf 15,4 Mio.€ in 2027, da die jährlichen Investitionen unterhalb der kalkulatorischen Abschreibungen liegen.
- Entwicklung des betriebsnotwendigen Eigenkapitals erfolgt weitestgehend analog zur RAB-Entwicklung
- Regulatorische Eigenkapitalquote sinkt von rd. 81% in 2022 auf rd. 68% in 2027. Die regulatorisch optimale EK-Quote von 40% wird im gesamten Planungszeitraum nicht unterschritten.

*RAB und Betr.notw. EK dargestellt als Mittelwerte aus Jahresanfangsbestand/ -endbestand. Dabei enthält der Jahresanfangsbestand die Westenergie AG Investitionen/ BKZ Zugänge des jew. Jahres. Die Eigenkapitalquote basiert auf einer vereinfachten Planungsrechnung.