

Beschlussvorlage

zur Vorberatung im **Verwaltungsausschuss**
zur Behandlung im **Gemeinderat**

Betreff: Konzernabschluss 2017 der Stadtwerke Tübingen GmbH

Bezug:

Anlagen: 1 Konzernabschluss 2017

Beschlussantrag:

Der Oberbürgermeister wird beauftragt in der Gesellschafterversammlung der Stadtwerke Tübingen GmbH (swt) folgenden Beschluss herbeizuführen:

Der Konzernabschluss der swt für das Geschäftsjahr 01.01.2017 bis 31.12.2017 wird in der vorgelegten Fassung gebilligt.

Ziel:

Das Ziel ist die Billigung des Konzernabschlusses 2017 durch die Gesellschafterversammlung.

Begründung:

1. Anlass / Problemstellung

Im Handelsgesetzbuch sind Referenzwerte (Bilanzsumme, Umsatzerlöse und Anzahl der Mitarbeiter) festgelegt, die für die Aufstellung des Konzernabschlusses nach § 293 Handelsgesetzbuch (HGB) maßgeblich sind. Die Ergebnisse für das Geschäftsjahr 2017 der swt und deren Tochterunternehmen überschreiten diese Referenzwerte. Daher hat die swt als Mutterunternehmen im Sinne von § 290 HGB für das Geschäftsjahr 2017 einen Konzernab-

schluss (konsolidierte Bilanz, Gewinn- und Verlustrechnung) und einen Konzernlagebericht aufgestellt.

Nach § 171 Abs. 1 Aktiengesetz werden der Konzernabschluss und der Konzernlagebericht vom Aufsichtsrat geprüft. Dieser berichtet der Gesellschafterversammlung, ob nach dem abschließenden Ergebnis seiner Prüfung Einwendungen zu erheben sind. Danach wird der Konzernabschluss gem. § 46 Nr. 1b GmbH-Gesetz von der Gesellschafterversammlung endgültig gebilligt.

Der Oberbürgermeister vertritt die Stadt in der Gesellschafterversammlung der swt. Der Gemeinderat beauftragt ihn, dort nach seiner Weisung abzustimmen.

2. Sachstand

Die Geschäftsführung der swt hat gemäß §§290 ff. HGB und den ergänzenden Bestimmungen des GmbH-Gesetzes den Konzernabschluss zum 31. 12.2017, bestehend aus der Konzernbilanz, der Konzern-Gewinn- und Verlustrechnung, dem Konzernanhang, der Kapitalflussrechnung und dem Eigenkapitalpiegel sowie den Konzernlagebericht basierend auf den Einzelabschlüssen der verbundenen Unternehmen aufgestellt. Die Einzelabschlüsse wurden bereits vom jeweils zuständigen Gremium festgestellt.

Die Wirtschaftsprüfungsgesellschaft KPMG AG, Stuttgart, hat nach Prüfung des Konzernabschlusses einen uneingeschränkten Bestätigungsvermerk erteilt.

Der Konzernabschluss 2017 weist einen Konzernjahresüberschuss in Höhe von 6.829.540,56 Euro aus. Die Konzernbilanzsumme beläuft sich auf 299.291.581,58 Euro.

Die gemäß § 294 HGB (Konsolidierungskreis) vom Mutterunternehmen einbezogenen Tochterunternehmen sind verbundene Unternehmen i.S. von § 271 Abs. 2 HGB.

Die folgenden Unternehmen wurden gemäß §§ 300 ff. HGB voll konsolidiert mit teilweisen Minderheitenausweis:

Firma	Anteil in %	Eigenkapital in TEUR	Ergebnis 2017 in TEUR vor Gewinnverwendung / Ergebnisabführung
Gemeinschaftskraftwerk Tübingen GmbH	100	1.908	263
Stadtwerke Tübingen Verkehrsbetriebe GmbH	100	406	-212
Ecowerk GmbH	100	43.492	1.102
Windpark Neunkirchen GmbH & Co.KG	100	2.353	58
Windpark Laubach-Pleizenhausen GmbH & Co.KG	100	2.820	30
Windpark Laubach IV GmbH & Co.KG	100	684	43
Windpark Nassau GmbH & Co. KG	100	891	148
Windpark Oberkochen GmbH & Co. KG	51	597	547
Ecowerk Windpark Framersheim GmbH & Co. KG	74,9	897	246
Firma	Anteil in %	Eigenkapital	Ergebnis 2017 in TEUR/

		in TEUR	vor vor Gewinnverwendung / Ergebnisabführung
Windpark Brauel II GmbH & Co. WP BR II KG	100	-2.100	314
Solarpark Engstingen-Haid GmbH & Co. KG	85	5708	337
Ecowerk Solar GmbH & Co. KG	100	7.511	539
Ecowerk Solarpark Burg GmbH & Co. KG	100	2.378	79
Ecowerk Solarpark Großenhain GmbH & Co. KG	100	845	34
Ecowerk Solarpark Offleben GmbH & Co. KG	100	1.314	55
Ecowerk Solarpark Pöhl GmbH & Co. KG	100	750	38
Ecowerk Solarpark Seelow GmbH & Co. KG	100	2.910	110
Ecowerk Windpark Ellwanger Berge GmbH & Co. KG	100	205	221
Solarpark Nadrensee GmbH & Co. KG	100	-120	-29

Gegenüber dem Vorjahr wurde die Energie Horb am Neckar GmbH nicht mehr in den Konzernabschluss mit einbezogen, da sich auf Grund einer anteilmäßigen Veräußerung der Anteil der swt auf 49% reduziert hat.

Wegen ihrer untergeordneten Bedeutung für die Vermögens-, Finanz- und Ertragslage des Konzerns wurde gemäß § 296 Abs. 2 HGB bzw. § 311 Abs. 2 HGB auf die Einbeziehung folgender assoziierter Unternehmen im Konzernabschluss verzichtet:

Firma	Anteil in %	Eigenkapital in TEUR	Ergebnis 2017 in TEUR
Solarwerke Tübingen GmbH	100	575	45
Ecowerk Verwaltungsgesellschaft mbH	100	65	16
Ecowerk Windpark Kloppberg II GmbH & Co. KG	100	70	65*
Ecowerk Windpark Kloppberg III GmbH & Co. KG	100	91	86*
Solarpark Engstingen-Haid Verwaltungs GmbH	85	28	1
Windpark Oberkochen Verwaltungs GmbH	51	12	0,2
Windpark Framersheim Verwaltungs-GmbH	74,9	15	0,2
Windpark Framersheim Infrastruktur GbR	66,7	1.520	-131*
Gemeindewerke Ammerbuch GmbH	50	299	63
Windpark Ellwanger Berge Projektgesellschaft GmbH & Co. KG*	50	6	-1
Windpark Ellwanger Berge Infrastruktur GmbH & Co. KG	50	1	5

*vor Gewinnverwendung/Ergebnisabführung

Die Veröffentlichungsversion des Konzernabschlusses 2017 ist als Anlage 1 im Fraktionsverteiler, 3-2-1 beigefügt. In dieser ist die Konzernbilanz, die Konzerngewinn- und verlustrech-

nung, der Anhang zur Konzernbilanz sowie der Konzernlagebericht und eine Übersicht zum Anlagevermögen des Stadtwerkekonzerns enthalten.

Jedes Aufsichtsratsmitglied erhält zur Aufsichtsratsitzung der swt am 10.12.2018 eine Ausfertigung des Abschlussprüfberichts. Es wird gebeten ergänzend auf diesen zurückzugreifen.

Der Aufsichtsrat wird den vorgelegten Konzernabschluss 2017 in seiner Sitzung am 10.12.2017 beraten. Die Verwaltung wird über das Ergebnis mündlich im Gemeinderat berichten.

3. Vorschlag der Verwaltung

Der Konzernabschluss 2017 wird in der vorgelegten Fassung gebilligt. Der Oberbürgermeister wird beauftragt in der Gesellschafterversammlung den entsprechenden Beschluss herbeizuführen.

4. Lösungsvarianten

keine

5. Finanzielle Auswirkungen

Für den städtischen Haushalt ergeben sich keine finanziellen Auswirkungen. Über eine Gewinnausschüttung ist bereits im Rahmen der Feststellung des Jahresabschlusses 2017 der swt entschieden worden.