



SWN Entsorgung GmbH

Exposé

Stand: 01.02.2025

Padenstedter Weg 1
24539 Neumünster

Tel.: +49 (0) 4321 202-0
E-Mail: swn@swn.net

Gesellschaftervertrag vom:

Handelsregisternummer: HRB 1867 NM

Öffentlicher Zweck

Energie-, rest- und wertstoffwirtschaftliche Betätigung in der Region Neumünster, ferner die Erfüllung weiterer damit zusammenhängender öffentlicher Zwecke.

Unternehmensgegenstand

1. Sammlung, Aufbereitung und Verwertung, Handel von und mit allen Rest-, Wert- und sonstigen Stoffen, auch durch Errichtung und Betrieb eigener und fremder Anlagen und dazugehöriger Einrichtungen und aller damit im Zusammenhang stehenden Dienstleistungen,
2. Förderung, Aufbereitung, Handel und Vertrieb von Wasser und Abwasser, auch durch Errichtung und Betrieb eigener oder fremder Anlagen nebst dazugehöriger Anlagen und Einrichtungen und aller damit im Zusammenhang stehenden Dienstleistungen,
3. Erzeugung, Umwandlung und Nutzung von Energie und Energieträgern, insbesondere aus Wertstoffen aller Art, biogenen Abfall und Reststoffen sowie aus nachwachsenden Rohstoffen und regenerativen Energiequellen durch Errichtung und Betrieb eigener und fremder Anlagen und dazugehöriger Einrichtungen und aller damit im Zusammenhang stehenden Dienstleistungen.

Gesellschafter	Stammkapital	Anteil
SWN Stadtwerke Neumünster Beteiligungen GmbH	25.000,00 €	100,00 %

Aufsichtsrat		
Herr Dietmar Hirsch	1. stellvertretende(r) Vorsitzende(r)	AN
Frau Monika Schmidt	Vorsitzende(r)	SPD
Herr Oliver Dörflinger	2. stellvertretende(r) Vorsitzende(r)	CDU
Frau Claudia Broy	Mitglied	GRÜNE
Herr Bernd Delfs	Mitglied	SPD
Frau Kerstin Hartmann	Mitglied	
Frau Sabine Krebs	Mitglied	CDU
Frau Dagmar Petersen	Mitglied	
Frau Anna-Katharina Schättiger	Mitglied	CDU
Herr Mirko Sieksmeyer	Mitglied	SPD

Geschäftsführung	
Herr Morris May	Geschäftsführer/-in
Herr Tim Mütze	Geschäftsführer/-in

Beteiligungen	Stammkapital	Anteil
MBA Neumünster GmbH	1.842.450,00 €	73,70 %
Bio-Abfall-Verwertungsgesellschaft mbH	12.500,00 €	33,33 %

Natürlich voller Energie.

Wirtschaftsplan 2025

SWN Entsorgung GmbH

SWN

Stadtwerke Neumünster

Inhaltsverzeichnis

1	Management Summary	3
2	Ertrags-, Aufwands- und Ergebnisentwicklung	4
2.1	Budget 2025	4
2.1.1	Gewinn und Verlustrechnung	4
2.1.2	Kommentierung	5
2.2	Mittelfristplanung 2026-2029	7
2.2.1	Gewinn und Verlustrechnung	7
2.2.2	Kommentierung	8
3	Finanzplan	10
4	Investitionsplan	11
5	Personalplan	12

1 Management Summary

Hohe Beteiligungsergebnisse aus der MBA und Zinserträge beeinflussen die Ergebnisse positiv.

Nach Schließung der Deponie im Jahr 2014 verfügt die SWN Entsorgung GmbH (SWN Entsorgung) kaum noch über operatives Geschäft. Neben der Deponienachsorge gehört zu den verbliebenen Tätigkeitsfeldern die Vermietung/Verpachtung von Grundstücken, Gebäuden und Anlagen. Zudem werden Dienstleistungen (Verwiegung, Sickerwasseraufbereitung) für die Tochtergesellschaften, MBA Neumünster GmbH (MBA) und Bio-Abfall-Verwertungsgesellschaft mbH (BAV) erbracht.

Das Ergebnis der SWN Entsorgung wird durch die Zuführung zur Nachsorgerückstellung sowie durch die Ausschüttung der MBA bestimmt. Hier werden (insbesondere im Jahr 2025) hohe Beteiligungsergebnisse erwartet. Außerdem beeinflussen die Cashpool-Zinserträge das Ergebnis positiv.

Im Planungszeitraum steht die Endabdichtung der Deponie an. Die anfallenden Kosten werden aus der Nachsorgerückstellung getragen. Insgesamt ist im Planungszeitraum ein Rückstellungverbrauch von 25.600 TEUR geplant.

Im Forecast sind die Werte aus dem Bericht Stand 30.06.2024 enthalten.

	Forecast 2024	Budget 2025	Δ in % ggü. Forecast	Effekte
Ergebnis (HGB, TEUR)	337	1.154		- Höhere Ergebnisabführung der MBA - Höhere Zinserträge
Rückstellung (Mio. €)	28,0	27,9	-0,4	- Höherer Verbrauch als Zuführung zur Nachsorgerückstellung

2 Ertrags-, Aufwands- und Ergebnisentwicklung

2.1 Budget 2025

2.1.1 Gewinn und Verlustrechnung

GEWINN- UND VERLUSTRECHNUNG

in TEUR	Ist 2023	Forecast 2024	Budget 2025
Umsatzerlöse	1.155	1.146	1.134
Sonst. betriebl. Erträge	33	3	2
Umsatzerlöse und Erträge	1.188	1.149	1.136
a) RHB und bez. Waren	133	179	179
b) Bezogene Leistungen	1.614	539	865
Materialaufwand	1.747	718	1.044
Abschreibungen	271	258	242
Sonst. betr. Aufwendungen	708	827	821
Aufwendungen (ohne Zinsen und Steuern)	2.726	1.803	2.108
Erträge Beteiligungen	189	590	1.474
Sonst. Zinsen und ähnliche Erträge	542	430	700
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	329	5	25
Ergebnis nach Steuern	23	360	1.177
Sonstige Steuern	23	23	23
Jahresergebnis	-1.159	337	1.154

Rundungsdifferenzen möglich

2.1.2 Kommentierung

Allgemein

Das Ergebnis im Budget 2025 ist maßgeblich beeinflusst von einem hohen Ertrag aus der Beteiligung an der MBA. Da die MBA im Jahr 2024 voraussichtlich ein gutes Ergebnis erzielen wird, erwartet die SWN Entsorgung eine hohe Ausschüttung (1.474 TEUR).

Die Gewinn- und Verlustrechnung berücksichtigt nicht den Aufwand für die Nachsorge der Depone, da dieser direkt als Rückstellungsverbrauch gebucht wird. Für das Jahr 2025 sind Nachsorgeaufwendungen von 600 TEUR geplant.

Umsatzerlöse/Erträge

Die Umsatzerlöse verringern sich gegenüber dem Forecast 2024 um 12 TEUR auf 1.134 TEUR. Dies ist darauf zurückzuführen, dass etwas geringere Sickerwassermengen erwartet werden.

Materialaufwand

Steigende Stromkosten gleichen sinkende Materialkosten aus. So bleiben die Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren auf einem konstanten Niveau im Vergleich zum Forecast 2024.

Die Aufwendungen für bezogene Leistungen erhöhen sich gegenüber dem Jahr 2024 um 326 TEUR. Sie beinhalten Kosten in Höhe von 250 TEUR für die Reparatur des Ölabscheiders inkl. der umliegenden Fläche.

Personalaufwand

Die SWN Entsorgung hat keinen Personalaufwand, da sie kein eigenes Personal beschäftigt. Die technische Betriebsführung erfolgt durch die MBA.

Sonstige betriebliche Aufwendungen

Die sonstigen betrieblichen Aufwendungen fallen mit 821 TEUR um 6 TEUR geringer aus als im Forecast 2024. Maßgeblich sind die technische Betriebsführung der MBA und weitere Betriebsführungsaufwendungen im Konzern. Außerdem ist die Avalprovision an die Stadt Neumünster in Höhe von 139 TEUR enthalten. Diese ergibt sich aus einer vom Landesamt geforderten Bürgschaft zur Absicherung der Nachsorgeverpflichtung.

Kapitalkosten/-erträge

Aufgrund geringer Neuinvestitionen sinken die Abschreibungen um 16 TEUR auf 242 TEUR.

Die Zinsen und ähnlichen Aufwendungen beinhalten nur den Zinsanteil der Zuführung zur Nachsorgerückstellung. Denen gegenüber stehen Erträge aus Cashpool-Zinsen, die in der Position Sonst. Zinsen und ähnliche Erträge enthalten sind und mit 700 TEUR um 270 TEUR höher ausfallen als im Forecast.

Die Erträge Beteiligungen enthalten das Beteiligungsergebnis der MBA. Da die MBA für 2024 ein gutes Ergebnis erwartet, sieht der Plan für 2025 eine Ausschüttung in Höhe von 1.474 TEUR vor, die um 884 TEUR höher ist als im Forecast 2024.

Ergebnis

Es ergibt sich ein Jahresergebnis von 1.154 TEUR, das um 817 TEUR besser ausfällt als im Forecast 2024.

Horst Neumann
07.11.2024
11:46:46

2.2 Mittelfristplanung 2026-2029

2.2.1 Gewinn und Verlustrechnung

GEWINN- UND VERLUSTRECHNUNG

in TEUR	Budget 2026	Budget 2027	Budget 2028	Budget 2029
Umsatzerlöse	1.140	851	818	822
Sonst. betriebl. Erträge	2	2	2	2
Umsatzerlöse und Erträge	1.142	852	820	823
a) RHB und bez. Waren	177	159	164	165
b) Bezogene Leistungen	606	527	478	348
Materialaufwand	783	686	642	513
Abschreibungen	243	218	157	153
Sonst. betr. Aufwendungen	829	831	845	820
Aufwendungen (ohne Zinsen und Steuern)	1.856	1.735	1.644	1.487
Erträge Beteiligungen	486	687	676	582
Sonst. Zinsen und ähnliche Erträge	595	455	210	18
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	24	22	19	13
Ergebnis nach Steuern	342	238	43	-77
Sonstige Steuern	23	23	23	23
Jahresergebnis	319	214	20	-100

Rundungsdifferenzen möglich

2.2.2 Kommentierung

Allgemein

Das Ergebnis der SWN Entsorgung wird durch zwei Faktoren beeinflusst. Zum einen durch das Beteiligungsergebnis der MBA und zum anderen durch die Nachsorge der Deponie und der damit verbundenen Entwicklung der Nachsorgerückstellung.

Die Gewinn- und Verlustrechnung berücksichtigt nicht den Aufwand für die Nachsorge der Deponie, da dieser direkt als Rückstellungsverbrauch gebucht wird. Für den Zeitraum 2026-2029 sind Nachsorgeaufwendungen in Höhe von 25.000 TEUR geplant.

Umsatzerlöse/Erträge

Die Umsatzerlöse sinken nach dem Jahr 2026 deutlich. Das ist auf geringere Mieterlöse aus der Kompostierung zurückzuführen, da der aktuelle Mietvertrag mit der MBA am 31.12.2026 ausläuft. Aufgrund der unklaren Folgenutzung ist danach kein weiterer Mieterlös eingeplant.

Materialaufwand

Sinkende Strompreise lassen die Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren mittelfristig sinken.

Die Aufwendungen für bezogene Leistungen verringern sich, da der Zuführungsbedarf zur Nachsorgerückstellung mit zurückgehendem Rückstellungsstand abnimmt.

Personalaufwand

Die SWN Entsorgung wird auch mittelfristig kein eigenes Personal beschäftigen und es wird somit kein Personalaufwand anfallen.

Sonstige betriebliche Aufwendungen

Die sonstigen betrieblichen Aufwendungen enthalten weiterhin die Avalprovision an die Stadt Neumünster. Weitere große Positionen sind die Betriebsführungsaufwendungen gegenüber der MBA und gegenüber dem übrigen SWN-Konzern.

Kapitalkosten/-erträge

Der Zinsanteil der Zuführung zur Nachsorgerückstellung ist auch mittelfristig der einzige Bestandteil der Zinsen und ähnlichen Aufwendungen. Die Cashpool-Zinsen werden im Planungszeitraum abnehmen, da die SWN Entsorgung dem Konzern mit dem zunehmenden Verbrauch der Nachsorgerückstellung immer geringere Finanzmittel zur Verfügung stellen kann. Die Sonst. Zinsen und ähnlichen Erträge nehmen von 595 TEUR (2026) auf 18 TEUR (2029) ab.

Die Erträge Beteiligungen zeigen das Beteiligungsergebnis der MBA. Grundlage für diese Position bildet jeweils das für die MBA geplante Ergebnis des Vorjahres.

Ergebnis

Das Jahresergebnis nimmt kontinuierlich ab und wird im Jahr 2029 negativ. Hier zeigt sich der Rückgang der Zinserträge.

Herr Neumann
07.11.2024
11:46:46

3 Finanzplan

Nachfolgend ist der Finanzplan 2024 bis 2029 als Kapitalflussrechnung abgebildet. Zu beachten ist hierbei, dass bei einem möglichen Vergleich mit der Erfolgs- bzw. Mittelfristplanung der Zahlungszeitpunkt nicht mit dem Zeitpunkt der Ergebniserfassung übereinstimmen muss. Als Beispiel sei hier die Ergebnisabführung an die SWN Stadtwerke Neumünster Beteiligungen GmbH genannt, die im jeweiligen Geschäftsjahr ergebnismäßig erfasst wird, jedoch erst nach Feststellung des Jahresabschlusses im Folgejahr zahlungswirksam wird.

Finanzplan 2024 - 2029 (in TEUR)	Forecast 2024	Budget 2025	Budget 2026	Budget 2027	Budget 2028	Budget 2029
Jahresergebnis	337	1.154	319	214	20	-100
Abschreibungen Anlagevermögen	258	242	243	218	157	153
Veränderungen Rückstellungen	164	-85	-5.746	-5.799	-5.851	-5.988
Veränderungen Ford./Verbl./Sonstiges	-360	-718	-590	-455	-210	-18
Cash Flow aus laufender Tätigkeit	400	593	-5.773	-5.821	-5.884	-5.951
Investitionen	-30	-60	-10	-30	-30	-10
Auszahlung Steuern	0	0	0	0	0	0
Erhaltene Zinsen	430	700	595	455	210	18
Dividenden	590	1.474	486	687	676	582
Cash Flow aus Investitionstätigkeit	990	2.114	1.071	1.112	856	590
Ergebnisabführung	1.159	-337	-1.154	-319	-214	-20
Neuaufnahme Darlehen	0	0	0	0	0	0
Tilgung Darlehen	0	0	0	0	0	0
Cash Flow aus Finanzierungstätigkeit	1.159	-337	-1.154	-319	-214	-20
Zahlungswirksame Veränderung Finanzmittelfond	2.548	2.370	-5.857	-5.028	-5.243	-5.381
Finanzmittelfond am Anfang der Periode	12	0	0	0	0	0
Veränderung Cash Pool	-2.560	-2.370	5.856	5.028	5.243	5.381
Finanzmittelfond am Ende der Periode	0	0	0	0	0	0

4 Investitionsplan

Für den Planungszeitraum 2025-2029 sind keine größeren Investitionen vorgesehen. Im Bereich der Deponie werden sämtliche Kosten und damit auch die Investitionen, z.B. in eine Oberflächenabdichtung, aus der Nachsorgerückstellung getragen.

Investitionsprogramm für 2024 - 2029

Bauvorhaben und Beschaffungen	2024	2025	2026	2027	2028	2029
<u>Grundstücke und Gebäude</u>	10 000	0	0	10 000	10 000	0
<u>Betriebs- und Geschäftsausstattung</u>	20 000	10 000	10 000	20 000	20 000	10 000
<u>Technische Anlagen</u>	0	50 000	0	0	0	0
Summe SWN Entsorgung GmbH	30 000	60 000	10 000	30 000	30 000	10 000

5 Personalplan

Da in der SWN Entsorgung keine Mitarbeiter*innen beschäftigt sind, ist ein Personalplan obsolet.

Herr Neumann
07.11.2024
11:46:46