

**Bio-Abfall-
Verwertungs-
Gesellschaft mbH**

Wirtschaftsplan

2012 – 2016

Bio-Abfall-Verwertungsgesellschaft mbH

Bericht
zum Wirtschaftsplan der Bio-Abfall-Verwertungsgesellschaft mbH
für das Wirtschaftsjahr 2012

1. Erfolgsplan (Plan-Gewinn- und Verlustrechnung, Blatt 1)

Der Erfolgsplan sieht für die Jahre 2012-2014 weiterhin die Kompostierung der Bioabfälle in der von der SWN Entsorgung GmbH gepachteten Kompostierungsanlage vor. Als Input sollen neben den Bioabfällen des Kreises Segeberg und der Stadt Neumünster (insgesamt ca. 25 TMg) noch weitere Mengen verarbeitet werden, um zu einer Auslastung der Anlage bis an die genehmigte Kapazitätsgrenze von 30 TMg zu kommen. Davon ausgehend ergeben sich jährliche Umsatzerlöse (Blatt 1, Zeile Nr. 1) von 1.707 T€. Die sonstigen betrieblichen Erträge (Blatt 1, Zeile Nr. 2) ergeben sich aus der Untervermietung eines Teils der Aufbereitungshalle an die MBA Neumünster GmbH. Der Plan sieht weiterhin im Jahr 2014 den Bau einer Biovergärungsanlage für die Behandlung der Abfälle ab dem Jahr 2015 vor. Daraus generiert die Gesellschaft in den Jahren 2015 und 2016 jeweils 720 T€ zusätzliche Umsatzerlöse aus dem Verkauf von Energie.

Personalaufwand (Blatt 1, Zeile Nr. 4) fällt nicht an, da die Anlage im Rahmen der Betriebsführung von der MBA Neumünster GmbH und deren Personal betrieben wird. Die Kosten für diese technische Betriebsführung finden sich im Materialaufwand (Blatt 1, Zeile Nr. 3). Da die Anlage von der SWN Entsorgung GmbH gepachtet ist und die Gesellschaft bislang keine eigenen Investitionen vornimmt, werden zunächst keine Abschreibungen anfallen (Blatt 1, Zeile Nr. 5). Die Pachtbeträge finden sich in den sonstigen betrieblichen Aufwendungen (Blatt 1, Zeile Nr. 6). Nach der geplanten Investition in die Biovergärungsanlage werden ab dem Jahr 2015 voraussichtlich jährliche Abschreibungen in Höhe von 408 T€ anfallen.

Auf Basis der genannten Planungen ergibt sich für 2012 ein prognostiziertes Jahresergebnis nach Steuern (Blatt 1, Zeile Nr. 9) von 113 T€.

Für die Jahre 2013 bis 2016 wird nach heutigem Planungsstand folgende Entwicklung der Ergebnisse erwartet:

| 2013 | 2014 | 2015 | 2016 |
|--------|--------|-------|-------|
| 124 T€ | 130 T€ | 55 T€ | 54 T€ |

Die Ergebnissteigerung von 2012-14 beruht weitestgehend auf dem Rückgang der Pachtaufwendungen, da diese analog zu den Restbuchwerten der SWN Entsorgung GmbH sinken. Ab dem Jahr 2015

sind die Ergebnisse niedriger, bleiben aber trotz konstanter Preise in der Abfallannahme immer deutlich positiv.

2. Planbilanz (Blatt 2)

Die Planbilanz weist aufgrund der positiven Jahresergebnisse ein steigendes Eigenkapital aus. Eine Ausschüttung an die Gesellschafter ist nicht vorgesehen. Stattdessen sollen die Gewinne dafür genutzt werden, die Gesellschaft mit Eigenkapital auszustatten, um so die für eine Investition nötige Darlehensaufnahme zu begrenzen.

3. Finanzplan (Blatt 3)

Der Finanzplan zeigt die Einnahmen und Ausgaben der Gesellschaft. Er weist ein stets positives Ergebnis aus. Zum 31.12.2012 beläuft sich der Finanzmittelfonds auf 114 T€. Durch die zu tätigen Investitionen und eine Beschränkung des aufzunehmenden Darlehens auf 7.800 T€ schrumpft der Bestand in den Jahren 2013 und 14, steigt dann aber wieder an.

4. Investitionsplan (Blatt 4)

Im Investitionsplan enthalten ist lediglich der Bau einer Biovergärungsanlage. Diese ist für das Jahr 2014 in Höhe von 8.000 T€ vorgesehen. Bereits für die Jahre 2012 und 2013 sind Planungskosten von 50 T€ bzw. 100 T€ berücksichtigt.

Wirtschaftsplan
Bio-Abfall-Verwertungsgesellschaft mbH
2012 - 2016

Blatt 1

| Gewinn- und Verlustrechnung 2012-2016 (in T€) | Ist 2010 | Plan 2011 | Vor. Ist 2011 | Plan 2012 | Plan 2013 | Plan 2014 | Plan 2015 | Plan 2016 |
|--|-------------|--------------|------------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| 1. Umsatzerlöse | 0 | 1.506 | 1.655 | 1.707 | 1.707 | 1.707 | 2.427 | 2.427 |
| 2. Sonstige betriebliche Erträge | 0 | 12 | 16 | 12 | 12 | 12 | 12 | 12 |
| Gesamtleistung | 0 | 1.518 | 1.671 | 1.719 | 1.719 | 1.719 | 2.439 | 2.439 |
| 3. Materialaufwand | 0 | 720 | 838 | 879 | 892 | 905 | 916 | 935 |
| <i>davon: Energiekosten</i> | 0 | 120 | 151 | 154 | 158 | 162 | 250 | 257 |
| <i>Entsorgungskosten</i> | 0 | 160 | 260 | 276 | 276 | 276 | 120 | 120 |
| <i>Technische Betriebsführung</i> | 0 | 250 | 250 | 260 | 267 | 273 | 300 | 308 |
| 4. Personalaufwand | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 5. Abschreibungen | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 408 | 408 |
| 6. Sonstige betriebliche Aufwendungen | 7 | 744 | 738 | 671 | 644 | 622 | 516 | 522 |
| <i>davon: Mieten, Pachten Gebäude und Maschinen</i> | 0 | 503 | 503 | 422 | 389 | 362 | 250 | 250 |
| <i>Mieten Fahrzeuge</i> | 0 | 142 | 142 | 149 | 153 | 157 | 161 | 165 |
| <i>kaufmännische Betriebsführung</i> | 4 | 55 | 55 | 56 | 58 | 59 | 61 | 62 |
| Summe Aufwand (ohne Zinsen und Steuern) | 7 | 1.464 | 1.575 | 1.550 | 1.536 | 1.528 | 1.840 | 1.865 |
| 7. Zinsergebnis | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | -493 | -472 |
| Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit | -7 | 54 | 96 | 169 | 183 | 191 | 105 | 102 |
| 8. Steuern von Einkommen / Ertrag | 0 | 24 | 36 | 56 | 59 | 61 | 50 | 49 |
| 9. Jahresergebnis | -7 | 30 | 59 | 113 | 124 | 130 | 55 | 54 |
| Kennzahlen | | | | | | | | |
| Verarbeitete Menge Kompostierungs- bzw. Vergärungsanlage | | 29.200 Mg | 29.200 Mg | 30.000 Mg | 30.000 Mg | 30.000 Mg | 33.000 Mg | 33.000 Mg |
| Ergebnis pro Mg Input | | 1,02 €/Mg | 2,03 €/Mg | 3,77 €/Mg | 4,13 €/Mg | 4,34 €/Mg | 1,68 €/Mg | 1,63 €/Mg |

Wirtschaftsplan
Bio-Abfall-Verwertungsgesellschaft mbH
2012 - 2016

Blatt 2

| Planbilanz 2012-2016 (in T€) | Ist 2010 | Vor. Ist 2011 | Plan 2012 | Plan 2013 | Plan 2014 | Plan 2015 | Plan 2016 |
|-----------------------------------|-------------|------------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| A. Anlagevermögen | 0 | 0 | 50 | 150 | 8.150 | 7.743 | 7.335 |
| B. Umlaufvermögen /liquide Mittel | 25 | 82 | 92 | 105 | 29 | 208 | 334 |
| Aktiva | 25 | 82 | 142 | 255 | 8.179 | 7.951 | 7.669 |
| A. Eigenkapital 01.01. | 0 | 18 | 47 | 107 | 220 | 344 | 474 |
| Einlage Gesellschafter | 25 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ausschüttung (tatsächlich) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Bilanzgewinn/-verlust | -7 | 30 | 59 | 113 | 124 | 130 | 55 |
| Summe Eigenkapital 31.12. | 18 | 47 | 107 | 220 | 344 | 474 | 529 |
| B. Rückstellungen | 2 | 15 | 15 | 15 | 15 | 15 | 15 |
| C. Verbindlichkeiten | 5 | 20 | 20 | 20 | 7.820 | 7.462 | 7.125 |
| Passiva | 25 | 82 | 142 | 255 | 8.179 | 7.951 | 7.669 |

Wirtschaftsplan
Bio-Abfall-Verwertungsgesellschaft mbH
2012 - 2016

Blatt 3

| Finanzplan 2012 - 2016 (in T€) | Vor. Ist 2011 | Plan 2012 | Plan 2013 | Plan 2014 | Plan 2015 | Plan 2016 |
|---|------------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| Einzahlungen Umsätze und sonst. Erträge | 1.730 | 2.046 | 2.046 | 2.046 | 2.902 | 2.902 |
| Steuererstattungen | 70 | - | - | - | - | - |
| Darlehen | - | - | - | 7.800 | - | - |
| Einzahlungen gesamt | 1.800 | 2.046 | 2.046 | 9.846 | 2.902 | 2.902 |
| Auszahlungen Betrieb | 1.610 | 1.845 | 1.828 | 1.818 | 1.704 | 1.734 |
| Auszahlungen Umsatzsteuer | 100 | 50 | 50 | 50 | 150 | 150 |
| Auszahlungen Sonstige Steuern | 30 | 56 | 59 | 61 | 47 | 45 |
| Auszahlungen Zinsen | - | - | - | - | 493 | 472 |
| Auszahlungen Investitionen | - | 50 | 100 | 8.000 | - | - |
| Auszahlungen Verbrauch Rückstellungen | - | 15 | 15 | 15 | 15 | 15 |
| Tilgung Darlehen | - | - | - | - | 358 | 337 |
| Summe Auszahlungen | 1.740 | 2.016 | 2.052 | 9.944 | 2.767 | 2.753 |
| Aus/-Einzahlungsüberschuss | 60 | 30 | -6 | -98 | 135 | 149 |
| Finanzmittelfonds 31.12. d. Vorjahres | 24 | 84 | 114 | 108 | 10 | 145 |
| Auschüttung | - | - | - | - | - | - |
| Finanzmittelfonds 31.12. | 84 | 114 | 108 | 10 | 145 | 294 |

Wirtschaftsplan
Bio-Abfall-Verwertungsgesellschaft mbH
2012-2016

Blatt 4

| Investitionsplan 2012 - 2016 (in T€) | Ist 2010 | Plan 2011 | Vor. Ist 2011 | Plan 2012 | Plan 2013 | Plan 2014 | Plan 2015 | Plan 2016 |
|--------------------------------------|-------------|--------------|------------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| <u>Bauvorhaben und Beschaffungen</u> | | | | | | | | |
| Biovergärungsanlage | - | - | - | 50 | 100 | 8.000 | - | - |
| | | | | 50 | 100 | 8.000 | | |