

Münster, 30.09.2015

Vorlage an den Aufsichtsrat Nr. 15/2015

Betreff

Konzernabschluss 2014 der Stadtwerke Münster GmbH

Gremienfolge

03.11.2015 Aufsichtsrat Stadtwerke Münster GmbH

09.12.2015 Haupt- und Finanzausschuss

16.12.2015 Rat

Berichterstatter

Herr Dr. Müller-Tengelmann

Anlagen

Konzernabschluss zum 31.12.2014 einschließlich Konzern-Kapitalflussrechnung und Konzern- Eigenkapitalspiegel

Konzernlagebericht für das Geschäftsjahr 2014

Prüfungsbericht einschließlich Bestätigungsvermerk des Abschlussprüfers

Antrag

Der Aufsichtsrat wolle beschließen:

Der Gesellschafterversammlung wird folgender Beschluss zur Annahme empfohlen:

Der Konzernabschluss der Stadtwerke Münster GmbH für das Geschäftsjahr 2014 in der vorliegenden, vom Jahresabschlussprüfer Deloitte & Touche GmbH, Wirtschaftsprüfungsgesellschaft, Düsseldorf, mit einem uneingeschränkten Bestätigungsvermerk vom 15.10.2015 testierten Fassung, wird von der Stadt Münster als alleiniger Gesellschafterin der Stadtwerke Münster GmbH festgestellt. Der Konzernlagebericht wird zur Kenntnis genommen.

Begründung

Die Stadtwerke Münster GmbH als Mutterunternehmen i. S. von § 290 HGB hat für das Geschäftsjahr 2014 einen Konzernabschluss und Konzernlagebericht aufzustellen.

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



Davon wurden gemäß §§ 300 ff. HGB voll konsolidiert:	Eigenkapital am 31.12.2014 T€	Höhe des An- teils am Kapital am 31.12.2014 %
Vollkonsolidierte Unternehmen		
• münsterNETZ GmbH, Münster	100	100
• Verkehrsservice Gesellschaft Münster mbH, Münster	435	100
• Westfälische Bauindustrie GmbH, Münster	26.674	99
• Energiepark Detmold GmbH & Co. WP DT KG, Münster	1.843	100
• Energiepark Detmold Verwaltungs-GmbH, Münster	23	100
• Bürgerwindpark Löningen GmbH & Co. KG, Löningen	5.429	100
• Bürgerwindpark Löningen Verwaltungs-GmbH, Münster	27	100
Als Gemeinschaftsunternehmen gemäß § 310 Abs. 1 HGB wurde anteilmäßig konsolidiert:		
• Westfälische Fernwärmeversorgung GmbH, Münster	2.640	50
Als assoziierte Unternehmen gemäß § 311 Abs. 1 HGB im Konzernabschluss berücksichtigt:		
• smartOPTIMO GmbH & Co. KG, Osnabrück	8.909	46
• smartOPTIMO Verwaltungs-GmbH, Osnabrück	126	50
• FMO Flughafen Münster/Osnabrück GmbH, Greven (Teilkonzernabschluss)	18.846	35
• items GmbH, Münster	4.375	32
• Nederlands-Duitse Internet Exchange B. V., Enschede/Niederlande	673	50

Die Stadtwerke Münster Neue Energie GmbH, Münster, im Vorjahr noch als 100%iges Tochterunternehmen der Stadtwerke Münster vollkonsolidiert, wurde zum 01. Januar 2014 auf die Stadtwerke Münster verschmolzen.

Die in den Konzernabschluss einbezogenen Jahres- und Konzernabschlüsse folgen bis auf die at-equity einbezogenen Nederlands-Duitse Internet Exchange B.V., Enschede/Niederlande, und die FMO Flughafen Münster/Osnabrück GmbH, Greven, in Bilanzierung und Bewertung grundsätzlich den von der Stadtwerke Münster GmbH angewandten Methoden und sind von den jeweiligen Abschlussprüfern geprüft und uneingeschränkt bestätigt worden.

Sonstige Beteiligungen

Die Stadtwerke Münster GmbH hält ferner Anteile an folgenden Unternehmen:

Höhe des Anteils am Kapital am 31.12.2014
%

Windkraft Nordseeheilbad Borkum GmbH, Borkum	49,9
Lokalradio Münster Betriebsgesellschaft mbH und Co. KG, Münster	25

Auf Grund des maßgeblichen Einflusses der Stadtwerke Münster GmbH wären diese Unternehmen nach § 311 Abs. 1 HGB als assoziierte Unternehmen (Beteiligung $\geq 20\%$) in den Konzernabschluss einzubeziehen. In Ausübung des Wahlrechts gemäß § 311 Abs. 2 HGB ist die Einbeziehung unterblieben, da die Unternehmen sowohl einzeln als auch zusammen für die Vermittlung eines den tatsächlichen Verhältnissen entsprechenden Bildes der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage des Konzerns von untergeordneter Bedeutung sind.

Aus dem Konzernfehlbetrag von 2,1 Mio. € ergibt sich nach Verrechnung des Gewinnvortrags in der Konzernbilanz von 6,7 Mio. €, der Entnahme aus den anderen Gewinnrücklagen von 5,7 Mio. € sowie der Vorabgewinnausschüttung von 6,1 Mio. € ein Konzernbilanzgewinn von 4,3 Mio. €.

Nähere Erläuterungen zur Geschäftsentwicklung des Konzerns im Jahr 2014 sowie die Prognose für 2015 sind dem beigefügten Konzernlagebericht zu entnehmen.

Der Konzernabschluss und der Konzernlagebericht für das Geschäftsjahr 2014 sind von der Deloitte & Touche GmbH, Wirtschaftsprüfungsgesellschaft, Düsseldorf, geprüft worden. Beanstandungen haben sich nicht ergeben. Der uneingeschränkte Bestätigungsvermerk wurde erteilt.

Die Vorlage des Konzernabschlusses und Konzernlageberichtes an den Aufsichtsrat ergibt sich aus § 52 GmbHG in Verbindung mit § 171 AktG, die Vorlage an die Gesellschafterversammlung erfolgt nach § 46 GmbHG.

Stadtwerke Münster GmbH
gez. Dr. Müller-Tengelmann

gez. Dr. Wernicke