



Bamberg

**Jahresabschluss
zum
31. Dezember 2022**

A. Bilanz zum 31.12.2022

Aktiva

	<u>Euro</u>	<u>Euro</u>	<u>Vorjahr Euro</u>
<u>A. Anlagevermögen</u>			
I. Sachanlagen			
1. technische Anlagen und Maschinen	873.627,00		4,00
2. andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	<u>45.702,00</u>		<u>20.834,00</u>
		919.329,00	20.838,00
II. Finanzanlagen			
1. Anteile an verbundenen Unternehmen	16.550.000,00		14.450.000,00
2. Beteiligungen	<u>3.817.175,75</u>		<u>1.006.874,00</u>
		20.367.175,75	15.456.874,00
<u>B. Umlaufvermögen</u>			
I. Forderungen und sonstige Vermögens- gegenstände			
1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	50.097,90		1.536,89
2. Forderungen gegen verbundene Unternehmen	<u>1.859.383,98</u>		<u>674.757,14</u>
		1.909.481,88	676.294,03
II. Kassenbestand, Bundesbankguthaben Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks			
		701.655,22	7.250.406,79
<u>C. Rechnungsabgrenzungsposten</u>			
		20.713,79	750,00
		<u>23.918.355,64</u>	<u>23.405.162,82</u>

P a s s i v a

	<u>Euro</u>	<u>Euro</u>	<u>Vorjahr</u> <u>Euro</u>
<u>A. Eigenkapital</u>			
I. Gezeichnetes Kapital	10.000.000,00		8.000.000,00
II. Kapitalrücklage	3.500.000,00		3.500.000,00
III. Bilanzverlust	<u>-1.761.157,40</u>		<u>-805.313,49</u>
		11.738.842,60	10.694.686,51
<u>B. Rückstellungen</u>			
1. Steuerrückstellungen	723.942,00		0,00
2. Sonstige Rückstellungen	<u>190.143,00</u>		<u>91.571,00</u>
		914.085,00	91.571,00
<u>C. Verbindlichkeiten</u>			
1. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	32.658,61		125.914,31
2. Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen	4.622.127,26		6.261.253,39
3. Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	0,00		49.000,00
4. Sonstige Verbindlichkeiten - davon Nachrangdarlehen	<u>6.610.642,17</u> <u>6.000.000,00</u>		<u>6.036.037,61</u> <u>5.976.000,00</u>
		11.265.428,04	12.472.205,31
<u>D. Passive latente Steuern</u>			
		0,00	146.700,00
		23.918.355,64	23.405.162,82

B. Gewinn- und Verlustrechnung vom 01.01 bis 31.12.2022

	Euro	Euro	Vorjahr Euro
1. Umsatzerlöse		771.910,05	237.929,90
2. Gesamtleistung		771.910,05	237.929,90
3. Sonstige betriebliche Erträge		23.146,64	6.270,18
4. Materialaufwand			
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren	130.731,55		74.073,80
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	0,00		1.704,00
		130.731,55	75.777,80
5. Personalaufwand			
a) Löhne und Gehälter	306.743,10		260.267,31
b) Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung	64.687,92		45.745,26
- davon für Altersversorgung		371.431,02	306.012,57
Euro 698,56 (Vj. Euro 530,54)			
6. Abschreibungen			
a) auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen		87.907,43	5.102,00
7. Sonstige betriebliche Aufwendungen		723.492,84	430.421,19
8. Erträge aus Beteiligungen		365.000,00	0,00
9. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge		76.826,56	715,06
- davon aus verbundenen Unternehmen			
Euro 76.698,56 (Vj. Euro 715,06)			
10. Zinsen und ähnliche Aufwendungen		301.922,32	54.537,81
- davon an verbundene Unternehmen			
Euro 152.382,84 (Vj. Euro 0,00)			
11. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag		577.242,00	146.700,00
- davon Aufwendungen bzw. Erträge aus der Zuführung und Auflösung latenter Steuern			
Euro -146.700,00 (Vj. Euro 146.700,00)			
12. Ergebnis nach Steuern		-955.843,91	-773.636,23
13. Jahresfehlbetrag		955.843,91	773.636,23
14. Verlustvortrag aus dem Vorjahr		805.313,49	31.677,26
15. Bilanzverlust		1.761.157,40	805.313,49

D. Anhang für das Geschäftsjahr 2022

1. Allgemeine Angaben

Die Gesellschaft weist zum Abschlussstichtag die Größenmerkmale einer kleinen Kapitalgesellschaft im Sinne des § 267 Abs. 2 HGB auf. Der vorliegende Jahresabschluss ist unter Beibehaltung der für den Vorjahresabschluss angewendeten Gliederungs- und Bewertungsvorschriften des Handelsgesetzbuches aufgestellt (§§ 265 Abs. 1, S. 1, 266 ff. HGB). Ergänzend waren die Regelungen des Aktiengesetzes und etwaige Bestimmungen der Satzung zu beachten. Die Gewinn- und Verlustrechnung für die Zeit vom 01.01. bis 31.12.2022 wurde nach dem Gesamtkostenverfahren gemäß § 275 Abs. 2 HGB aufgestellt. Buchführung und Jahresabschluss der Gesellschaft lauten auf Euro. Die Erfassung und Verarbeitung der Geschäftsvorfälle erfolgte im Rahmen eines Dienstleistungsvertrages mittels des Softwaresystems DATEV Kanzlei Rechnungswesen pro.

Zum 17.11.2020 gründete die naturstrom AG die NaturEnergy GmbH & Co. KGaA (NE). Gegenstand der Gesellschaft ist die Gestaltung einer auf Nachhaltigkeit und Zukunftsfähigkeit ausgerichteten Energieversorgung durch Stromproduktion aus Erneuerbaren Energiequellen, insbesondere Wind- und Solarparks.

2. Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

Die Bilanzierung der Sachanlagen erfolgt zu Anschaffungs- bzw. Herstellungskosten unter Berücksichtigung nutzungsbedingter planmäßiger Abschreibungen. Grundlage der planmäßigen Abschreibung ist die voraussichtliche Nutzungsdauer des jeweiligen Vermögensgegenstandes (§ 253 Abs. 1, S. 1, Abs. 3 HGB). Diese entspricht der betriebsgewöhnlichen Nutzungsdauer.

Zugänge während des Geschäftsjahres werden grundsätzlich pro rata temporis abgeschrieben. Geringwertige Wirtschaftsgüter mit Anschaffungs- oder Herstellungskosten bis Euro 250,00 wurden aus Vereinfachungsgründen entsprechend § 6 Abs. 2a EStG im Erwerbsjahr voll, solche mit Anschaffungs- oder Herstellungskosten von Euro 250,00 bis Euro 1.000,00 in einen Sammelposten eingestellt und linear über einen Zeitraum von 5 Jahren abgeschrieben.

Die Anteile an verbundenen Unternehmen und Beteiligungen werden zu Anschaffungskosten bzw. im Fall von langfristig anzunehmenden Wertminderungen zu niedrigeren beizulegenden Werten bilanziert (§ 253 Abs. 1, S. 1 HGB).

Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände werden zum Nominalwert angesetzt. Den in den Forderungen aus Lieferungen und Leistungen enthaltenen Risiken wird durch Bildung angemessen dotierter Einzel- und Pauschalwertberichtigungen Rechnung getragen. Flüssige Mittel werden zu Nominalwerten angesetzt (§ 253 Abs. 1 HGB). Rechnungsabgrenzungsposten sind in Höhe der geleisteten Zahlungen angesetzt.

Das Eigenkapital ist zum Nennwert bilanziert.

Die sonstigen Rückstellungen erfassen alle erkennbaren Risiken und ungewissen Verbindlichkeiten und sind mit dem Erfüllungsbetrag bewertet, der nach vernünftiger kaufmännischer Beurteilung notwendig ist (§ 253 Abs. 1, S. 2 HGB). Rückstellungen mit einer Restlaufzeit von mehr als einem Jahr werden mit dem ihrer Restlaufzeit entsprechenden durchschnittlichen Marktzinssatz der vergangenen sieben Geschäftsjahre abgezinst (§ 253 Abs. 2, S. 1 HGB).

Verbindlichkeiten werden mit ihrem Erfüllungsbetrag bilanziert (§ 253 Abs. 1, S. 2 HGB).

3. Erläuterungen zu den Bilanzposten

3.1. Bilanz - A k t i v a

A. Anlagevermögen

Die Entwicklung der Anschaffungs- oder Herstellungskosten sowie der vorgenommenen Abschreibungen aller Positionen des Anlagevermögens im Geschäftsjahr 2022 ist aus dem nachfolgenden **Anlagenpiegel** ersichtlich.

NaturEnergy GmbH & Co. KGaA
Bamberg
Entwicklung des Anlagevermögens vom 01.01.2022 bis zum 31.12.2022

	Anschaffungs- und Herstellungskosten				Kumulierte Abschreibungen				Buchwerte			
	Stand am 01.01. Euro	Zugänge Euro	Abgänge Euro	Umbuchungen Euro	Stand am 31.12. Euro	Stand am 01.01. Euro	Zugänge Euro	Abgänge Euro	Umbuchungen Euro	Stand am 31.12. Euro	Stand am 01.01. Euro	
I. Sachanlagen												
A. Technische Anlagen												
Windkraftanlagen	4,00	951.984,02	0,00	0,00	951.988,02	0,00	78.361,02	0,00	0,00	78.361,02	873.627,00	4,00
	4,00	951.984,02	0,00	0,00	951.988,02	0,00	78.361,02	0,00	0,00	78.361,02	873.627,00	4,00
B. Betriebs- u. Geschäftsausstattung												
Fuhrpark PKW	26.362,00	33.929,41	0,00	0,00	60.291,41	5.528,00	9.061,41	0,00	0,00	14.589,41	45.702,00	20.834,00
Sonstige Betriebs- und Geschäftsausstattung	0,00	485,00	485,00	0,00	0,00	0,00	485,00	485,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	26.362,00	34.414,41	485,00	0,00	60.291,41	5.528,00	9.546,41	485,00	0,00	14.589,41	45.702,00	20.834,00
Summe Sachanlagen	26.366,00	986.398,43	485,00	0,00	1.012.279,43	5.528,00	87.907,43	485,00	0,00	92.950,43	919.329,00	20.838,00
II. Finanzanlagen												
Anteile an verbundenen Unternehmen	14.450.000,00	2.951.000,00	900.000,00	49.000,00	16.550.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	16.550.000,00	14.450.000,00
Summe verbundene Unternehmen	14.450.000,00	2.951.000,00	900.000,00	49.000,00	16.550.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	16.550.000,00	14.450.000,00
Beteiligungen	1.006.874,00	2.859.301,75	0,00	-49.000,00	3.817.175,75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.817.175,75	1.006.874,00
Summe Finanzanlagen	15.456.874,00	5.810.301,75	900.000,00	0,00	20.367.175,75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20.367.175,75	15.456.874,00
Summe Anlagevermögen	15.483.240,00	6.796.700,18	900.485,00	0,00	21.379.455,18	5.528,00	87.907,43	485,00	0,00	92.950,43	21.286.504,75	15.477.712,00

I. Sachanlagen

Sachanlagen

	Euro	Vj. Euro
Technische Anlagen und Maschinen	873.627,00	4,00
Betriebs- und Geschäftsausstattung	45.702,00	20.834,00
	919.329,00	20.838,00

In der Position Technische Anlagen und Maschinen sind insgesamt sieben Windkraftanlagen in den Windparks Hamburg Harburg sowie Frauenprießnitz erfasst, die keinen Anspruch mehr auf eine Vergütung gemäß EEG haben. Die drei Windkraftanlagen in Frauenprießnitz wurden im Geschäftsjahr 2022 neu erworben, um ein Repowering-Projekt am Standort zu ermöglichen, entsprechend kurz ist die Nutzung bis Ende 2023 bzw. Anfang 2024 unterstellt.

Unter Betriebs- und Geschäftsausstattung ist als Zugang ein Personenkraftwagen erfasst, der über 5 Jahre abgeschrieben wird.

II. Finanzanlagen

	Euro	Vj. Euro
Anteile an verbundenen Unternehmen	16.550.000,00	14.450.000,00
Beteiligungen	3.817.175,75	1.006.874,00
	20.367.175,75	15.456.874,00

Die Anteile an den verbundenen Unternehmen und Beteiligungen sind im Einzelnen der nachstehenden Tabelle zu entnehmen (inkl. Kurzbezeichnung):

Anteile an verbundenen Unternehmen	Euro	Vj. Euro
NaturEnergy Invest GmbH & Co. KG	6.000.000,00	6.000.000,00
NaturEnergy Hessen GmbH & Co. KG	2.000.000,00	2.000.000,00
NaturStromQuelle Fünf GmbH & Co. KG	2.000.000,00	2.000.000,00
NaturEnergy Nordost GmbH & Co. KG	2.000.000,00	1.000.000,00
NaturStromNetze GmbH	1.500.000,00	0,00
NE Energiepark Lausitz GmbH & Co. KG	1.100.000,00	2.000.000,00
NaturStromQuelle Thüringen GmbH & Co. KG	850.000,00	850.000,00
NATEN Betriebsführung GmbH	500.000,00	500.000,00
NaturEnergy Rheinland-Pfalz GmbH & Co. KG	500.000,00	0,00
Solarpark Hackeboe GmbH & Co. KG	100.000,00	100.000,00
	16.550.000,00	14.450.000,00

Beteiligungen	Euro	Vj. Euro
WindStrom Titting GmbH & Co. KG	2.360.000,00	0,00
wind 7 AG	1.454.475,75	957.874,00
NaturStromNetze Frauenprießnitz GmbH & Co. KG	2.700,00	0,00
NaturEnergy Rheinland-Pfalz GmbH & Co. KG	0,00	49.000,00
	3.817.175,75	1.006.874,00

Im Geschäftsjahr 2022 wurden die Anteile an der NaturEnergy Rheinland-Pfalz GmbH & Co. KG komplett erworben und eine Kapitalerhöhung durchgeführt. Die Gesellschaft wird ab 2022 unter den Anteilen an verbundenen Unternehmen ausgewiesen. An der WindStrom Titting GmbH & Co. KG wurde ein Anteil von 40 % erworben. An drei kleinen Kapitalerhöhungen der wind 7 AG im Geschäftsjahr wurde teilgenommen, dadurch erhöhte sich die Beteiligungsquote dort geringfügig. Die Zugänge der Kommanditbeteiligung von 25,7 % an der NaturStromNetze Frauenprießnitz GmbH & Co. KG stehen im Zusammenhang mit dem Erwerb der drei Windenergieanlagen in Frauenprießnitz, die Gesellschaft organisiert den Netzanschluss für die erworbenen sowie weiter acht Windenergieanlagen am Standort.

B. Umlaufvermögen

I. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände

Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände

	Euro	Vj. Euro
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	50.097,90	1.536,89
Forderungen gegen verbundene Unternehmen	1.859.383,98	674.757,14
	1.909.481,88	676.294,03

Forderungen aus Lieferungen und Leistungen resultieren im Wesentlichen aus dem laufenden Geschäftsverkehr des 4. Quartals 2022. Wertberichtigungen waren nicht vorzunehmen.

Die Forderungen gegen verbundene Unternehmen sowie Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht, beinhalten überwiegend Forderungen aus laufenden Verrechnungen im Kontokorrentbereich, aus der umsatzsteuerlichen Organschaft sowie aus diversen Darlehen.

Die Forderungen gegen verbundene Unternehmen haben gemäß § 265 Abs. 3 HGB eine Mitzugehörigkeit zu anderen Posten der Bilanz wie folgt:

Forderungen an verbundene Unternehmen Zugehörigkeit zu anderen Bilanzpositionen	Euro	Vj. Euro
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	286.039,70	40.726,91
sonstige Vermögensgegenstände	1.573.344,28	634.030,23
	1.859.383,98	674.757,14

und setzen sich wie folgt zusammen:

	Euro	Vj. Euro
Forderungen gegen verbundene Unternehmen		
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	286.039,70	40.726,91
Debitorischer Kreditor	190,00	2.400,00
Forderungen aus umsatzsteuerlicher Organschaft	40.175,11	30.915,17
Forderungen aus Projekt- und Eigenkapitalvorfinanzierung	1.532.979,17	500.715,06
Sonstige Forderungen	0,00	100.000,00
	1.859.383,98	674.757,14

Die Forderungen bestehen gegen folgende Gesellschaften:

<i>Zusammensetzung der Forderungen gegen verbundene Unternehmen</i>	Euro	Vj. Euro
NaturStromQuelle Fünf GmbH & Co.KG	656.998,63	0,00
NE Energiepark Lausitz GmbH & Co. KG	300.147,95	0,00
NaturEnergy Invest GmbH & Co. KG	257.847,09	250.336,98
NaturStromQuelle Thüringen GmbH & Co. KG	154.868,25	200.369,86
NaturEnergy Rheinland-Pfalz GmbH & Co.KG	163.117,25	0,00
Naturstrom AG	40.175,11	30.915,17
NATEN Betriebsführung GmbH	17.375,00	0,00
NaturStromVersorgung Wöbbelin GmbH & Co. KG	0,00	100.000,00
NaturEnergy Nordost GmbH & Co. KG	0,00	50.008,22
Übrige	268.854,70	43.126,91
	1.859.383,98	674.757,14

II. Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten

	Euro	Vj. Euro
Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten		
Guthaben bei Kreditinstituten	701.655,22	7.250.406,79
	701.655,22	7.250.406,79

C. Rechnungsabgrenzungsposten

	Euro	Vj. Euro
Rechnungsabgrenzungsposten		
Sonstiges	20.713,79	750,00
	20.713,79	750,00

3.2. Bilanz - P a s s i v a

A. Eigenkapital

Das Stammkapital der Gesellschaft beträgt Euro 10.000.000,00 und ist in voller Höhe eingebracht. Im Geschäftsjahr 2022 erfolgte eine Kapitalerhöhung in Höhe von Euro 2.000.000,00.

Insgesamt sind 10.000.000, auf den Namen lautende, nennwertlose Stückaktien mit einem anteiligen Betrag am Grundkapital von 1,00 Euro je Aktie ausgegeben.

Bis August 2022 war die naturstrom AG Alleinaktionärin der Gesellschaft, im Rahmen einer Sachdividende der naturstrom AG wurden 24,4 % der Aktien an die naturstrom-Aktionäre übertragen, 75,6 % werden seitdem von der naturstrom AG gehalten.

Das Eigenkapital hat sich im abgelaufenen Geschäftsjahr folgendermaßen entwickelt:

Eigenkapital- veränderung 2022 in Euro	Gezeichnetes Kapital	Gesetzliche Rücklage	Kapital- rücklagen	Gewinn- rücklagen	Bilanz- verlust	Eigen- kapital
Stand am 01.01.2022	8.000.000,00	0,00	3.500.000,00	0,00	-805.313,49	10.694.686,51
Kapitalerhöhung	2.000.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.000.000,00
Ergebnis 2022	0,00	0,00	0,00	0,00	-955.843,91	-955.843,91
Eigenkapital zum 31.12.2022	10.000.000,00	0,00	3.500.000,00	0,00	-1.761.157,40	11.738.842,60

B. Rückstellungen

Die Rückstellungen entwickelten sich im Berichtsjahr wie folgt:

	Euro	Vj. Euro
Steuerrückstellungen	723.942,00	0,00
Sonstige Rückstellungen	190.143,00	91.571,00
	914.085,00	91.571,00

	01.01.2022 Euro	Verbrauch Euro	Auflösung Euro	Zuführung Euro	31.12.2022 Euro
Körperschaftsteuer	0,00	0,00	0,00	723.942,00	723.942,00
Steuerrückstellungen	0,00	0,00	0,00	723.942,00	723.942,00
Rückbaukosten	35.571,00	128,00	0,00	18.000,00	53.443,00
Ausstehende Rechnungen	4.500,00	0,00	4.000,00	82.350,00	82.850,00
Jahresabschluss- und Prüfungskosten	25.000,00	18.990,00	6.010,00	25.000,00	25.000,00
Übrige sonstige Rückstellungen	26.500,00	24.975,50	1.524,50	23.850,00	23.850,00
Sonstige Rückstellungen	91.571,00	44.093,50	11.534,50	154.200,00	190.143,00
Gesamt	91.571,00	44.093,50	11.534,50	878.142,00	914.085,00

Jahresabschluss 2022

Die Sonstigen Rückstellungen enthalten Rückstellungen für ausstehende Rechnungen und noch offene Pachtzahlungen. Die Schätzung der Rückstellungen für ausstehende Rechnungen erfolgte anhand der erteilten Aufträge und der getroffenen Vereinbarungen.

Weiterhin sind in den sonstigen Rückstellungen die Rückbaukosten der Windkraftanlagen in Hamburg Harburg sowie Frauenprießnitz enthalten.

Für Jahresabschlussarbeiten und Prüfungskosten 2022 wurden die voraussichtlichen Kosten zurückgestellt.

Die Übrigen Sonstigen Rückstellungen enthalten Personalarückstellungen. Unter anderem wurde eine Rückstellung für Gewinnbeteiligungen der Mitarbeiter gebildet.

C. Verbindlichkeiten

	<u>Euro</u>	<u>Vj.</u> <u>Euro</u>
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	32.658,61	125.914,31
Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen	4.622.127,26	6.261.253,39
Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	0,00	49.000,00
Sonstige Verbindlichkeiten	6.610.642,17	6.036.037,61
	11.265.428,04	12.472.205,31

Die Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen resultieren im Wesentlichen aus dem laufenden Geschäftsverkehr des letzten Quartals 2022. Die Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen haben gemäß § 265 Abs. 3 HGB eine Mitzugehörigkeit zu anderen Posten der Bilanz wie folgt:

	<u>Euro</u>	<u>Vj.</u> <u>Euro</u>
Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen		
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	438.639,47	10.215,00
sonstige Verbindlichkeiten	4.183.487,79	6.251.038,39
	4.622.127,26	6.261.253,39

und bestehen gegenüber folgenden Gesellschaften:

	<u>Euro</u>	<u>Vj.</u> <u>Euro</u>
naturstrom AG	3.254.998,44	2.598.094,00
Solarpark Scheßlitz-Stadelhofen GmbH & Co. KG	603.493,15	0,00
WindStrom Wattendorf-Stadelhofen GmbH & Co. KG	600.123,29	0,00
NE Energiepark Lausitz GmbH & Co. KG	0,00	2.000.000,00
NaturStromQuelle Fünf GmbH & Co. KG	0,00	1.500.000,00
SP Hackeboe GmbH & Co. KG	0,00	100.000,00
Übrige	163.512,38	63.159,39
	4.622.127,26	6.261.253,39

Jahresabschluss 2022

Die sonstigen Verbindlichkeiten enthalten im Wesentlichen Zinsen sowie die Verpflichtung aus einem Nachrangdarlehen. Die Übrigen Sonstigen Verbindlichkeiten enthalten im Wesentlichen Kapitalrückzahlungen von Betriebsgesellschaften.

	Euro	Vj. Euro
Nachrangdarlehen	6.000.000,00	5.976.000,00
Zinsen Nachrangdarlehen	37.500,00	54.512,81
Lohn- und Kirchensteuer	3.994,28	3.274,80
Verbindlichkeiten soziale Sicherheit	911,87	0,00
Übrige Sonstige Verbindlichkeiten	568.236,02	2.250,00
	6.610.642,17	6.036.037,61

Die *Restlaufzeiten* der Verbindlichkeiten sind in der nachfolgenden Tabelle dargestellt:

Verbindlichkeitspiegel	Gesamt Euro	bis 1 Jahr Euro	größer 1 Jahr Euro	davon mehr als 5 Jahre Euro
Position				
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	32.658,61	32.658,61	0,00	0,00
(Vorjahr)	125.914,31	125.914,31	0,00	0,00
Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen	4.622.127,26	4.622.127,26	0,00	0,00
(Vorjahr)	6.261.253,39	6.261.253,39	0,00	0,00
Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	0,00	0,00	0,00	0,00
(Vorjahr)	49.000,00	49.000,00	0,00	0,00
Sonstige Verbindlichkeiten	6.610.642,17	610.642,17	6.000.000,00	6.000.000,00
Sonstige Verbindlichkeiten (Vorjahr)	6.036.037,61	60.037,61	5.976.000,00	5.976.000,00
<i>davon Nachrangdarlehen</i>	<i>6.000.000,00</i>	<i>0,00</i>	<i>6.000.000,00</i>	<i>6.000.000,00</i>
<i>davon Nachrangdarlehen (Vorjahr)</i>	<i>5.976.000,00</i>	<i>0,00</i>	<i>5.976.000,00</i>	<i>5.976.000,00</i>
Gesamt	11.265.428,04	5.265.428,04	6.000.000,00	6.000.000,00
(Vorjahr)	12.472.205,31	6.496.205,31	5.976.000,00	5.976.000,00

Passive latente Steuern

	Euro	Vj. Euro
Beteiligungen an Personengesellschaften (passive Steuerlatenz)	0,00	146.700,00
	0,00	146.700,00

Jahresabschluss 2022

Die im Vorjahr gebildeten passiven latenten Steuern auf temporären Abweichungen zwischen den handels- und steuerbilanziellen Wertansätzen bei den betreffenden Beteiligungen an Personengesellschaften konnten vollständig aufgelöst werden.

4. Erläuterungen zur Gewinn- und Verlustrechnung

Umsatzerlöse	Euro	Vj. Euro
Erträge aus Verwaltungskostenumlagen	334.250,00	140.786,50
Stromeinspeisung gemäß EEG	255.223,88	91.081,93
Sonstige Dienstleistungserlöse u. Weiterbelastungen	182.436,17	6.061,47
	771.910,05	237.929,90

Die Umsatzerlöse enthalten Erlöse aus der Einspeisung der Windkraftanlagen sowie überwiegend Verrechnungen für Dienstleistungen (Verwaltungskosten und Betreuung Direktvermarktung) gegenüber verbundenen Unternehmen.

Sonstige betriebliche Erträge	Euro	Vj. Euro
Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	11.534,50	0,00
Sonstige Erträge	11.612,14	6.270,18
	23.146,64	6.270,18

Die sonstigen Erträge beinhalten im Wesentlichen Erträge aus verrechneten Sachbezügen.

Materialaufwand

Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe sowie für bezogene Waren

	Euro	Vj. Euro
Betriebskosten Erzeugungsanlagen	127.220,15	72.583,80
Sonstiger Materialaufwand	3.511,40	1.490,00
	130.731,55	74.073,80
Bezogene Leistungen		
Betriebskosten Wind	0,00	1.704,00
	0,00	1.704,00
	130.731,55	75.777,80

Die Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe sowie die Fremdleistungen betreffen im Wesentlichen Betriebskosten im Zusammenhang mit den im Anlagevermögen befindlichen Windkraftanlagen in Hamburg Harburg und Frauenprießnitz.

Personalaufwand	Euro	Vj. Euro
Löhne und Gehälter		
Gehälter	306.743,10	260.267,31
	306.743,10	260.267,31
Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und Unterstützung		
Gesetzliche soziale Aufwendungen	48.423,95	34.691,50
Freiwillige soziale Aufwendungen lohnsteuerfrei	11.017,08	6.329,26
Aufwendungen für Altersversorgung	380,04	380,04
Beiträge zur Berufsgenossenschaft	404,37	0,00
Sonstige soziale Abgaben	4.143,96	4.193,96
Pauschalsteuer für Versicherungen	318,52	150,50
	64.687,92	45.745,26
	371.431,02	306.012,57

Abschreibungen auf Sachanlagen und immaterielle Vgg.	Euro	Vj. Euro
Normalabschreibung Imm. Vgg. und Sachanlagen	87.422,43	5.102,00
Sofortabschreibung GWG	485,00	0,00
	87.907,43	5.102,00

Die Abschreibungen auf Sachanlagen betreffen planmäßige Abschreibungen auf Kfz sowie die Windkraftanlagen in Frauenprießnitz.

Die sonstigen betrieblichen Aufwendungen sind geprägt durch die nachfolgend aufgeführten Kostenpositionen:

Sonstige betriebliche Aufwendungen	Euro	Vj. Euro
Betriebskosten	52.526,09	39.425,81
Vertriebskosten	100.566,76	8.939,91
Verwaltungskosten	551.989,26	331.055,47
übrige sonstige Aufwendungen	18.410,73	51.000,00
	723.492,84	430.421,19

Die Betriebskosten beinhalten hauptsächlich die Miet- und Nutzungskosten der Büroräume.

Die Vertriebskosten bestehen im Wesentlichen aus Kosten für Messen und Veranstaltungen, Kosten für Stellenanzeigen sowie Werbekosten.

In den Verwaltungskosten sind Kosten im Bereich der Administration, Buchführung, Abschlusserstellung und Prüfung sowie Rechts- und Beratungskosten enthalten. Des Weiteren sind Aufwendungen für IT, Telefon, Kostenumlagen sowie die Vergütung der persönlich haftenden Gesellschafterin berücksichtigt.

In den übrigen sonstigen Aufwendungen ist eine Abschöpfung von Überschusserlösen in Höhe von Euro 400 enthalten.

	Euro	Vj. Euro
Erträge aus Beteiligungen		
Erträge aus Beteiligungen	365.000,00	0,00
	365.000,00	0,00

Die Erträge aus Beteiligungen beinhalten im Geschäftsjahr Gewinnausschüttungen der NE Hessen GmbH & Co. KG sowie der NE Invest GmbH & Co. KG.

	Euro	Vj. Euro
Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge		
Zinsertrag Abzinsung Rückstellungen	128,00	0,00
sonstige Zinserträge aus verbundenen Unternehmen	76.698,56	715,06
	76.826,56	715,06

Die sonstigen Zinserträge aus verbundenen Unternehmen betreffen die Darlehen gegenüber der NSQ Thüringen GmbH & Co. KG, NSV Wöbbelin GmbH & Co. KG, NE Invest GmbH & Co. KG, NE Energiepark Lausitz GmbH & Co. KG, NE Rheinland-Pfalz GmbH & Co. KG, NaturStromAnlagen GmbH und NSQ Fünf GmbH & Co. KG.

	Euro	Vj. Euro
Zinsen und ähnliche Aufwendungen		
Zinsen an verbundene Unternehmen	152.382,84	0,00
Abzinsungen Rückstellungen	0,00	25,00
Zinsen Nachrangdarlehen	149.539,48	54.512,81
	301.922,32	54.537,81

In den Zinsen und ähnlichen Aufwendungen sind zum einen die Zinsen für das Nachrangdarlehen enthalten. Die Zinsen aus diversen Darlehen gegenüber verbundenen Unternehmen betreffen im Wesentlichen die naturstrom AG.

	Euro	Vj. Euro
Steuern vom Einkommen und Ertrag		
Körperschaftsteuer lfd. Jahr	686.201,00	0,00
Solidaritätszuschlag	37.741,00	0,00
Latente Steuern	-146.700,00	146.700,00
	577.242,00	146.700,00

Der im Geschäftsjahr ermittelte Steueraufwand betrifft die Körperschaftsteuer (inkl. Solidaritätszuschlag) für entstandene Gewinne in Personengesellschaften, an denen die Gesellschaft beteiligt ist. Die im Vorjahr gebildete passive latente Steuer konnte aufgelöst werden.

	Euro	Vj. Euro
Jahresfehlbetrag		
Jahresfehlbetrag des lfd. Geschäftsjahres	955.843,91	773.636,23
	955.843,91	773.636,23

5. Sonstige Angaben

Durchschnittliche Zahl der beschäftigten Arbeitnehmer

Während des Geschäftsjahres waren – unter Berücksichtigung von Teilzeitkräften und beurlaubten Mitarbeiter/innen, aber ohne Berücksichtigung von Praktikanten – im Unternehmen beschäftigt:

	<u>durchschnittlich</u>		<u>zum Jahresende</u>	
	Vj.		Vj.	
Angestellte	4,0	3,0	4,0	3,0

Angaben nach § 285 Nr. 3a HGB

Die finanziellen Gesamtverpflichtungen der Gesellschaft belaufen sich auf ca. TEUR 205 (Vj. TEUR 180) jährlich.

Handelsregister und Sitz

Die Gesellschaft ist unter der Firma NaturEnergy GmbH & Co. KGaA beim Registergericht Bamberg mit der Handelsregisternummer HRB 10107 registriert. Der Sitz der Gesellschaft ist Bamberg, die Geschäftsanschrift lautet 91330 Eggolsheim, Bahnhofstr. 55.

6. Organe der Gesellschaft

Die **Geschäftsführung** der NaturEnergy GmbH & Co. KGaA setzte sich im Berichtsjahr 2022 wie folgt zusammen:

NaturEnergy Verwaltung GmbH, Bamberg, als persönlich haftende Gesellschafterin vertreten durch ihren Geschäftsführer Dr. Thomas E. Banning, Diplom-Kaufmann, Heroldsbach

Dem **Aufsichtsrat** der NaturEnergy GmbH & Co. KGaA gehörten im Berichtsjahr 2022 an:

Herr Dr. Hermann Falk, Rechtsanwalt, Berlin, Vorstand der GLS Treuhand e.V., Vorsitzender

Herr Ass. jur. Michael Podsada, Meerbusch, Geschäftsführer REMI5 GmbH

Herr Oliver Hummel, Düsseldorf, Vorstand naturstrom AG

Frau Dr. Kirsten Nölke, Münster, Vorstand naturstrom AG (ab 06.07.2022)

Frau Claudia Bredemann, Bochum, Referentin für Natur- und Artenschutz, Planung und Genehmigung bei der Fachagentur Windenergie an Land (FA Wind) (ab 06.07.2022)

Frau Nina Neubauer, Buttenheim, Justiziarin eco eco AG (ab 06.07.2022)

7. Konzernverhältnisse – Angaben nach § 285 Nr. 14 HGB

Die Gesellschaft wird in den Konzernabschluss der naturstrom AG, Düsseldorf einbezogen. Der Konzernabschluss wird im elektronischen Bundesanzeiger veröffentlicht.

8. Honorare des Abschlussprüfers

Auf die Angabe des im Geschäftsjahr berechneten Gesamthonorars des Abschlussprüfers gemäß § 285 Nr. 17 HGB wird verzichtet, da die Angaben im Konzernabschluss der naturstrom AG, Düsseldorf, enthalten sind.

9. Ergebnisverwendungsvorschlag

Der Jahresfehlbetrag 2022 in Höhe von Euro 955.843,91 sowie der Verlustvortrag aus dem Vorjahr über Euro 805.313,49 führen zu einem Bilanzverlust von insgesamt Euro 1.761.157,40. Dieser ist auf neue Rechnung vorzutragen.

10. Aufstellung des Anteilsbesitzes gem. § 285 Nr. 11 HGB

NaturEnergy GmbH & Co. KGaA, Bamberg Aufstellung des Anteilsbesitzes 2022	Kurz- bezeich- nung	Anteil %	Eigenkapital (Gesamt) Euro	Eigenkapital Vorjahr Euro	Ergebnis nach Steuern Euro
Anteile an verbundenen Unternehmen (Name, Sitz, Kurzbezeichnung)					
<u>Zwischenholding</u>					
NaturEnergy Invest GmbH & Co. KG, Eggolsheim	NE Invest	100,00	5.972.901,34	5.947.139,53	265.761,81
NaturEnergy Nordost GmbH & Co. KG, Wismar	NE NO	100,00	1.982.391,00	991.587,18	-9.196,18
NaturEnergy Hessen GmbH & Co. KG, Eggolsheim	NE He	100,00	1.871.164,57	1.984.870,68	166.293,89
NaturEnergy Rheinland-Pfalz GmbH & Co. KG, Eggolsheim	NE RP	100,00	483.833,83	98.204,70	-14.370,87
<u>Betriebsführung und Service</u>					
NATEN Betriebsführung GmbH, Wallenhorst	NATEN BF	100,00	328.393,22	331.537,06	-3.143,84
<u>Energieerzeugung Solar</u>					
NaturStromQuelle Fünf GmbH & Co. KG, Eggolsheim	NSQ5	100,00	2.554.708,01	2.032.511,15	522.196,86
NE Energiepark Lausitz GmbH & Co. KG, Senftenberg	NE EPL	55,00	1.902.687,66	1.997.615,20	-94.927,54
Solarpark Hackeboe GmbH & Co. KG, Eggolsheim	SPHa	100,00	96.136,08	99.137,08	-3.001,00
<u>Energieerzeugung Wind</u>					
NaturStromQuelle Thüringen GmbH & Co. KG, Eggolsheim	NSQ_TH	100,00	840.060,50	715.747,76	124.312,74
<u>Netzgesellschaften</u>					
NaturStromNetze GmbH, Osnabrück	NSN	75,00	1.967.841,63	481.137,78	-13.296,15
Beteiligungen Anteil >= 20 % (Name, Sitz, Kurzbezeichnung)					
wind 7 AG, Bamberg	wind 7	35,02	4.444.965,17	3.278.042,70	42.947,07
WindStrom Titting GmbH & Co. KG, Eggolsheim	WSTT	40,00	1.213.068,23	858.157,81	1.354.910,42
NaturStromNetze Frauenprießnitz GmbH & Co. KG, Eggolsheim	NSN_FP	25,71	10.500,00	10.500,00	0,00

Bamberg, den 31. März 2023

Dr. Thomas E. Banning