Landwerke MV

Gemeinsam.Regional.Stark.

Wirtschaftsplan 2023

Wirtschaftsplan 2023 der Landwerke M-V GmbH

Inhaltsverzeichnis

1 Vorwort

2 Erfolgsübersicht

- Umsatzerlöse
- Beschaffungsaufwand
- Sonstige betriebliche Erträge
- Personalaufwand
- Abschreibungen
- Sonstige betriebliche Aufwendungen
- Zinserträge und -aufwendungen
- Steuern von Einkommen und Ertrag

3 Ausführungen zum Vermögensplan

4 Vermögensübersicht

5 Bilanz

Landwerke MV
Gemeinsam Regional Stark.

Vorbericht zum Wirtschaftsplan 2023 der Landwerke M-V GmbH

Inhaltsverzeichnis

1. Vorbemerkungen 2

2. Wirtschaftsplan 2023 3
   - 2.1. Erträge und Einzahlungen 3
   - 2.2. Aufwendungen und Auszahlungen 4

3. Jahresabschlüsse der Landwerke M-V GmbH 5
   - 3.1. Jahresergebnisse 5
   - 3.2. Bilanz 5
     - 3.2.1. Anlage- und Umlaufvermögen 5
     - 3.2.2. Kassenbestand / Guthaben bei Kreditinstituten 5
     - 3.2.3. Eigenkapital 6
     - 3.2.4. Rückstellungen und Verbindlichkeiten 6

4. Beurteilung der wirtschaftlichen Leistungsfähigkeit 7
   - 4.1. Jahresergebnisse 7
   - 4.2. Finanzmittelfonds 7
   - 4.3. Eigenkapitalausstattung 7
   - 4.4. Risiken 7

5. Ausblicke/Ziele 8

1. Vorbemerkungen

Rechtliche Verhältnisse

Firma:	Landwerke M-V GmbH
Sitz:	Neustrelitz
Handelsregister:	Amtsgericht Neubrandenburg, HRB 20282
Stammkapital:	160.000,00 Euro.
Gesellschaftsvertrag:	In der Fassung vom 15.Dezember 2015
Gesellschafter:	Stadtwerke Teterow GmbH, Stadtwerke Neustrelitz GmbH, Stadtwerke Malchow, Stadtwerke Pasewalk GmbH, Kommunalwind Nord GmbH (Tochtergesellschaft der Stadtwerke Pasewalk und Waren). Dies gilt zum Zeitpunkt 31.12.2021

Gegenstand des Unternehmens

Gegenstand des Unternehmens ist die Energieerzeugung, insbesondere mittels erneuerbarer Energien sowie die Versorgung der Bevölkerung, des Handels, der Industrie, des Gewerbes, der Landwirtschaft und öffentlicher Einrichtungen mit Energie sowie damit verbundener Bereitstellung von Infrastruktur, Dienstleistungen, Projektentwicklung, Finanzierungen, damit zusammenhängender Organisation von Consulting, Wartung und Instandhaltung einschließlich aller damit verbundenen Handlungen, soweit sie einem öffentlichen Zweck dienen.
Die Landwerke M-V GmbH versteht sich als Partner für Kommunen und Gemeinden, Bürger und Vereine, Energiegenossenschaften, Projektentwickler und Flächeneigentümer. Ihre Kompetenzen bringt die Gesellschaft in folgenden Handlungsfeldern ein: in der Entwicklung von Umsetzungs-, Beteiligungs- und Betreibermodelle; in der technischen und kaufmännischen Konzeption sowie Betriebsführung.

Das Projekt Coaching Energiekommunen in Mecklenburg-Vorpommern (CEK) umfasst die Betreuung von lokalen Akteuren (Gemeinden, Kommunen, Bürger, Unternehmen) im ländlichen Raum Mecklenburg-Vorpommerns zur Erzeugung/Nutzung Erneuerbarer Energien und zu Beteiligungsformen sowie die Abstimmung mit den regionalen zuständigen Ämtern und Unteren Rechtsaufsichtsbehörde.
Das Projekt wird durch Mittel des Europäischen Fonds für regionale Entwicklung des Landes Mecklenburg-Vorpommern (EFRE) gefördert.
Ziel ist die Realisierung von wirtschaftlichen Tätigkeiten und Beteiligungsformen im Bereich von Erneuerbaren-Energien-Vorhaben im Strom- und Wärmebereich auf kommunaler Ebene im ländlichen Raum Mecklenburg-Vorpommerns (insbesondere Wärmenetze, Wärmeerzeugung, Wärmespeicher, Windenergie, Photovoltaik, Solarthermie), Errichtung von Energiedörfern bzw. Energiekommunen. Ein Energiedorf ist ein Dorf, das mindestens 50 % seines Wärmebedarfes oder bilanziell mindestens 100 % seines Strombedarfes aus erneuerbaren Energien deckt. Gleiches gilt für eine Kommune bis 10.000 Einwohner.

Vertretung der Gesellschaft

Die Organe der Gesellschaft sind die Gesellschafterversammlung sowie die Geschäftsführung.
Geschäftsführer sind Herr Dipl.-Ökonom Frank Schmetzke und Rechtsanwalt Herr Caspar Baumgart.

Allgemein:
Sämtliche aufgeführten Zahlenwerte zum Wirtschaftsplan und Jahresabschluss sind in Euro dargestellt.

2. Wirtschaftsplan 2023

Der Wirtschaftsplan 2023 umfasst die Erlöse und Aufwendungen aus den im Jahr 2021 erworbenen PVA, dem Coaching der Energiekommunen und in Quartal 4 2024 beginnend, Erlöse und Aufwendungen für eine weitere PVA in Malchow. Diese soll schlüsselfertig erworben werden.
Bei der Wirtschaftsplanung für das Geschäftsjahr 2022 noch berücksichtigte PVA in Altentreptow werden nicht mehr betrachtet, da von einem Zustandekommen der notwendigen Verträge nicht mehr auszugehen ist.

2.1. Erträge und Einzahlungen

Erträge resultieren aus Erlösen für EEG-Einspeisevergütung und dem Coaching der Energiekommunen.

Umsatzerlöse
Durch den Kauf von 9 Photovoltaik Anlagen (PVA) im Jahr 2021 werden für das Planjahr erstmals in größerem Volumen Umsatzerlöse aus EEG-Einspeisevergütung erwartet. Bis 2021 resultierten die Einnahmen überwiegend aus dem geförderten Projekt „Coaching Energiekommunen“.
Da die Erträge des Energiecoaching von Kommunen im Jahresabschluss als Umsatzerlöse ausgewiesen werden, wurde dem ab dem Geschäftsjahr 2023 auch in der Wirtschaftsplanung gefolgt. Für die Geschäftsjahre ab 2024 wurde in der Wirtschaftsplanung kein Umsatz aus diesem Geschäftsfeld berücksichtigt, da der Vertrag mit dem Energieministerium zunächst bis November 2023 geschlossen ist.

Umsatzerlöse	Ist 2021	Plan 2022	Plan 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
Umsatz EEG-Einspeisevergütung	1.345	164.597	164.045	259.810	547.601	545.281	542.986
Umsatz Energiecoaching	22.381	0	150.000	0	0	0	0
Summe Umsatzerlöse:	23.726	164.597	314.045	259.810	547.601	545.281	542.986

Die deutlich höher geplanten Umsätze in den Folgejahren werden aufgrund des geplanten Kaufs bzw. der Errichtung weiterer Photovoltaik-Anlagen erwartet. Bei der Ermittlung der Umsatzerlöse aus dem Jahresertrag der PVA und der erzielbaren Einspeisevergütung wurde die Degradation (kumulativ) gemäß Fraunhofer-Institut berücksichtigt. Daher werden in der Planung der Folgejahre leicht rückläufige Erlöse ausgewiesen. Es ist anzumerken, dass die Inbetriebnahme weiterer PVA auf Grund genehmigungsrechtlicher Sachverhalte nicht exakt planbar ist.

Sonstige betriebliche Erträge

Unter den sonstigen betrieblichen Erträgen wurden bis zum Planjahr 2022 Erträge aus dem Projekt „Coaching Energiekommunen“, welches in Kooperation mit der Energie-Sparzentrale GmbH, der WEMAG Energiedienste GmbH und der WEMAG AG umgesetzt wird, gezeigt. Dieses Projekt läuft zunächst bis zum November des Planjahres.

Auf Grund der Ist-Buchung, respektive der Darstellung im Jahresabschluss, werden ab Planjahr 2023 diese Erträge als Umsatzerlöse aus Energiecoaching ausgewiesen.

sonstige betriebliche Erträge	Ist 2021	Plan 2022	Plan 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
Energiecoaching von Kommunen	0	70.000	0	0	0	0	0
Summe sonstige betriebliche Erträge:	**0**	**70.00**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

2.2. Aufwendungen und Auszahlungen

Die Aufwandspositionen umfassen Beschaffungsaufwand, Abschreibungen, sonstige betriebliche Aufwendungen und Finanzierungskosten.

Beschaffungsaufwand

Die Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe sowie für bezogene Waren umfassen Strombezug sowie Materialdirektverbrauch.

Bezogene Leistungen enthalten Fremdleistungen wie Wartung und technische Betriebsführung sowie Aufwendungen für Grundstücke und Gebäude.

Beschaffungsaufwand	Ist 2021	Plan 2022	Plan 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
Aufwendung Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	-0	-11.260	-11.345	-13.268	-18.961	-19.144	-19.330
Bezogene Leistungen	-0	-13.545	-14.073	-17.718	-40.817	-32.350	-33.545
Summe Beschaffungsaufwand:	**-0**	**-24.805**	**-25.418**	**-30.987**	**-59.778**	**-51.494**	**-52.874**

Personalaufwand

Für die Landwerke M-V GmbH entsteht kein Personalaufwand, da die Geschäftsführer ehrenamtlich beschäftigt sind und übrige Tätigkeiten über die technische und kaufmännische Betriebsführung ausgeübt werden.

Abschreibungen

Die Abschreibungen betreffen die vorhandenen und in der Planung berücksichtigten Erzeugungsanlagen.

Sonstige betriebliche Aufwendungen

Die sonstigen betrieblichen Aufwendungen nehmen den größten Teil der Gesamtaufwendungen der Landwerke ein. In dieser Position sind insbesondere die Kosten im Zusammenhang mit dem Coaching der Energiekommunen (nur im Jahr 2023, 135.000,00 Euro), für kaufmännische Betriebsführung, Versicherungskosten sowie Prüfungskosten berücksichtigt.

sonstige betriebliche Aufwendungen	Plan 2021	Plan 2022	Plan 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
Fremdleistungen der Verwaltung	-34.633	-82.920	-154.920	-22.577	-30.680	-30.815	-30.951
Pachten PV-Anlagen und Mieten	-2.457	-7.257	-7.700	-11.472	-22.746	-22.769	-22.794
Versicherungen	-1.932	-3.889	-4.183	-7.025	-14.871	-15.030	-15.192
Übrige Positionen	-3.566	-4.645	-5.074	-5.566	-5.828	-5.864	-5.899
Summe sonstige betriebliche Aufwendungen:	-42.588	-98.711	-171.877	-46.640	-74.125	-74.478	-74.836

3. Jahresabschlüsse der Landwerke M-V GmbH

3.1. Jahresergebnisse

Im Jahresabschluss 2021 wird ein Jahresverlust in Höhe von 27.681,06 Euro ausgewiesen. Für das Geschäftsjahr 2022 ist ein positives Jahresergebnis in Höhe von 3.866,00 Euro geplant. Für das Planjahr 2023 ist ein positives Jahresergebnis in Höhe von 8.929,00 ermittelt. In den Folgejahren ist durchgehend ein positives Ergebnis darstellbar. Der deutlich niedrigere positive Ergebniswert im Jahr 2024 resultiert daraus, dass im Plan keine Erlöse aus dem Energiecoaching berücksichtigt sind (Vertrag läuft zunächst bis Ende 2023) und Erlöse aus den zu kaufenden PVA Malchow nur anteilig (3 Monate) eingerechnet sind.

3.2. Bilanz

3.2.1. Anlage- und Umlaufvermögen

Das Anlagevermögen (1.042.547,42 Euro) zeigt die Erzeugungsanlagen. Im Wirtschaftsjahr 2021 wurden 9 PVA von der mea Energieagentur Mecklenburg-Vorpommern GmbH erworben.

Das Umlaufvermögen enthält Forderungen aus Lieferungen und Leistungen (6.987,81 Euro) sowie sonstige Vermögensgegenstände (207.670,89 Euro). Bei den sonstigen Vermögensgegenständen handelt es sich im Wesentlichen um Rückerstattungsforderungen gegen das Finanzamt.

3.2.2. Kassenbestand / Guthaben bei Kreditinstituten

Die Gesellschaft verfügt über liquide Mittel, deren Bestand sich vom 31.12.2020 zum 31.12.2021 um 208.524,86 Euro auf 455.251,19 Euro erhöht hat.

3.2.3. Eigenkapital

Das Eigenkapital beinhaltet das von den Gesellschaftern eingezahlte Stammkapital, die Kapitalrücklage, den Verlustvortrag und das Jahresergebnis.

Gezeichnetes Kapital

(31.12.2021: 160.000,00 Euro, 31.12.2020: 160.000,00 Euro)

Der Ausweis des Stammkapitals entspricht, unverändert zum Vorjahr, dem im ursprünglichen Gesellschaftsvertrag ausgewiesenen Betrag (100.000,00 Euro) zuzüglich der Einzahlungen der 3 spätere hinzugekommenen Gesellschafter (60.000,00 Euro) sowie der Eintragung im Handelsregister.

Kapitalrücklage

(31.12.2021: 840.000,00 Euro, 31.12.2020: 240.000,00 Euro)

Die Kapitalrücklage entspricht dem Gesellschaftervertrag zuzüglich per Beschluss eingebrachter Erhöhungen.

Verlustvortrag

Der Jahresverlust 2021 wurde auf neue Rechnung vorgetragen.

3.2.4. Rückstellungen und Verbindlichkeiten

Rückstellungen

(31.12.2021: 3.172,00 Euro, 31.12.2020: 2.700,00 Euro)

Bei den ausgewiesenen Rückstellungen handelt es sich um Rückstellungen für Prüfungskosten für den Jahresabschluss.

Verbindlichkeiten

Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen

(31.12.2021: 900.070,20 Euro, 31.12.2020: 5.196,90 Euro)

Die Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen beinhalten zum Stichtag 31.12.2021 den über Darlehen zu finanzierenden Kaufpreis für die PVA der mea Energieagentur Mecklenburg-Vorpommern GmbH (900.000,00 Euro), da zum Bilanzstichtag das Darlehen der OSPA noch nicht ausgezahlt war. Im neuen Geschäftsjahr wird dies zur Verbindlichkeit gegenüber Kreditinstituten.

Sonstige Verbindlichkeiten

(31.12.2021: 1.339,67 Euro, 31.12.2020: 0,00 Euro)

Es handelt sich um Verbindlichkeiten aus Pachtzahlungen.

4. Beurteilung der wirtschaftlichen Leistungsfähigkeit

4.1. Jahresergebnisse

Für das Geschäftsjahr 2023 weist der Wirtschaftsplan einen Jahresgewinn in Höhe von 8.929,00 Euro im Erfolgsplan aus. Der Erfolgsplan wird in den Folgejahren 2024 bis 2027 ausgeglichen sein.

4.2. Finanzmittelfonds

Der Cashflow aus der laufenden Geschäftstätigkeit ist für 2023 mit 116.700 Euro geplant und ist im gesamten mittelfristigen Finanzplanungszeitraum positiv.
Aus der Investitionstätigkeit ergibt sich ein Cashflow in Höhe von -50.000 Euro.
Aus den bestehenden Tilgungsverpflichtungen im Zusammenhang mit der Finanzierung des Kaufs der 9 PVA im Jahr 2021, entsteht ein negativer Cashflow aus Finanzierungstätigkeit in Höhe von 97.000,00 Euro. Die zahlungswirksamen Veränderungen des Finanzmittelfonds liegen im Planjahr 2023 bei -30.000,00 Euro.

Der Finanzmittelfonds beträgt zum Anfang der Periode 553.000,00 Euro und wird laut Finanzplan zum Ende der Periode 523.000,00 Euro betragen. Die mittelfristige Finanzplanung in den Jahren 2024 bis 2027 geht von einer leichten Zunahme des Finanzmittelfonds aus.

4.3. Eigenkapitalausstattung

Am Ende des Wirtschaftsjahres wird voraussichtlich ein Eigenkapital in Höhe von 795.400 Euro vorliegen.
Dabei ist unterstellt, dass die geplanten Investitionen für die Planung/Bauleitverfahren für eine weitere PVA (Leitzen) aus der Kapitalrücklage finanziert wird.
Die Eigenkapitalquote entspricht damit bei einer Planbilanzsumme von 1.618.800 ,00 Euro 49%.
Gemäß Nr. 11.3 EigVOVV ist eine Eigenkapitalquote von 30 % anzustreben.

4.4. Risiken

Bestandsgefährdende Risiken
Als bestandsgefährdend werden Risiken eingestuft, die die Fortführung des Unternehmens in Frage stellen. Solche Risiken sind aktuell nicht bekannt und sind auch laut Prüfungsbericht der Wirtschaftsprüfer nicht gegeben.

Investitions-/Finanzierungsrisiken
Investitionsrisiken bestehen durch genehmigungsrechtliche Sachverhalte, welche zur Verschiebung geplanter Investitionen für den Kauf oder die Errichtung neuer PVA führen können und damit die wirtschaftliche Planung der Gesellschaft konterkarieren.

5. Ausblicke/Ziele

Um dem Ziel der Gesellschaft, eigene Energie über Solar- oder Windkraft zu erzeugen, gerecht zu werden sind in den folgenden Planjahren weitere Investitionen für PVA geplant. Es laufen Aktivitäten, um weitere potenzielle Gebiete für die Errichtung von PVA zu akquirieren.
In der Zeit für die Wirtschaftsplanung 2023 fanden erste Gespräche für ein weiteres potenzielles Gebiet in Leitzen zur Errichtung einer neuen PVA statt.
Auch Ideen für weitere, ggf. auch förderfähige, Projekte sind in der Überlegung.
Das Planjahr 2023 schließt mit einem leicht positiven Ergebnis von 8.929,00 Euro. Die Tendenz zeigt auch für die Folgejahre eine positive Ergebnisentwicklung.
Erklärtes Ziel ist es, die Gesellschaft auf einer soliden Basis wirtschaftlich erfolgreich zu gestalten.

Neustrelitz, 30.08.2022

Frank Schmetzke
Geschäftsführer

Caspar Baumgart
Geschäftsführer

Landwerke M-V GmbH

Wirtschaftsplan für das Wirtschaftsjahr 2023

Zusammenstellung

Der Wirtschaftsplan wird mit folgenden Festsetzungen beschlossen:

Erfolgsplan

Gesamtbetrag der Erträge	314
Gesamtbetrag der Aufwendungen	-305
Jahresergebnis	9

Finanzplan

Gesamtbetrag der Einzahlungen aus der laufenden Geschäftstätigkeit	116
Gesamtbetrag der Auszahlungen aus der laufenden Geschäftstätigkeit	
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus der laufenden Geschäftstätigkeit	116
Gesamtbetrag der Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit	0
Gesamtbetrag der Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit	50
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit	-50
Gesamtbetrag der Einzahlungen aus der Finanzierungstätigkeit	0
Gesamtbetrag der Auszahlungen aus der Finanzierungstätigkeit	115
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus der Finanzierungstätigkeit	-115
Zahlungswirksame Veränderung des Finanzmittelfonds	-49

Festsetzungen unter Genehmigungsvorbehalt

Gesamtbetrag der vorgesehenen Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen mit Ausnahme von Umschuldungen	50
Höchstbetrag der Kredite zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit	0
Gesamtbetrag der vorgesehenen Verpflichtungsermächtigungen	0
In der Stellenübersicht ausgewiesene Stellen in Vollzeitäquivalenten	0

Sonstige Angaben

Gesamtbetrag der aus Wirtschaftsplänen der Vorjahre voraussichtlich fortgeltenden Kreditermächtigungen	0
Finanzmittelbestand am Ende der Periode	516
Wertansatz des Eigenkapitals in der Bilanz zum 31.12.2021	833
Wertansatz des Eigenkapitals in der Bilanz zum 31.12.2022 voraussichtlich	1.031
Wertansatz des Eigenkapitals in der Bilanz zum 31.12.2023 voraussichtlich	1.040

Landwerke M-V GmbH
Wirtschaftsplan für das Wirtschaftsjahr 2023
Erfolgsplan

	in T€	Ist **2021** (Vorvorjahr)	Plan/HR **2022** (Vorjahr)	Plan **2023** (Planjahr)	Plan **2024** (1. Folgejahr)	Plan **2025** (2. Folgejahr)	Plan **2026** (3. Folgejahr)
1	Umsatzerlöse	24	165	314	261	548	545
2	Erhöhung oder Verminderung des Bestands an unfertigen Erzeugnissen						
3	andere aktivierte Eigenleistungen						
4	sonstige betriebliche Erträge	0	70	0	0	0	0
5	Materialaufwand	0	25	25	31	60	51
	a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren	0	11	11	13	19	19
	b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	0	14	14	18	41	32
6	Personalaufwand	0	0	0	0	0	0
	a) Löhne und Gehälter						
	b) soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung						
	- davon für Altersversorgung						
7	Abschreibungen	7	93	89	146	314	314
	a) auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	7	93	89	146	314	314
	b) auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens, soweit diese die im Unternehmen üblichen Abschreibungen überschreiten						
8	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten nach § 33 Absatz 4 bis 6 EigVO M-V	0	0	0	0	0	0
9	sonstige betriebliche Aufwendungen	43	99	173	47	74	75
10	Erträge aus Beteiligungen	0	0	0	0	0	0
11	Erträge aus anderen Wertpapieren und Ausleihungen des Finanzanlagevermögens	0	0	0	0	0	0
12	sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	0	0	0	0	0	0
13	Abschreibungen auf Finanzanlagen und auf Wertpapiere des Umlaufvermögens	0	0	0	0	0	0
14	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	1	14	18	35	81	77
15	Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	0	0	0	0	0	0
16	Ergebnis nach Steuern	-27	4	9	3	18	27
17	sonstige Steuern	0	0	0	0	0	0
18	**Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag**	**-27**	**4**	**9**	**2**	**19**	**28**

Verwendung des Jahresergebnisses						
Verrechnung mit dem Verlustvortrag						
Verrechnung mit dem Gewinnvortrag						
Vortrag auf neue Rechnung	-27	4	9	2	19	28
Einstellung in die Rücklagen						
Entnahme aus den Rücklagen						
Ausschüttung an die Gemeinde						
Ausgleich durch die Gemeinde						

Landwerke M-V GmbH
Wirtschaftsplan für das Wirtschaftsjahr 2023
Finanzplan

	in T€	Ist **2021** (Vorvorjahr)	Plan/HR **2022** (Vorjahr)	Plan **2023** (Planjahr)	Plan **2024** (1. Folgejahr)	Plan **2025** (2. Folgejahr)	Plan **2026** (3. Folgejahr)
1	Periodenergebnis	-27	4	9	2	19	28
2	Abschreibungen (+) / Zuschreibungen (-) auf Gegenstände des Anlagevermögens	7	93	89	146	314	314
3	Zunahme (+) / Abnahme (-) der Rückstellungen	0,5	0	0	0	0	0
4	Sonstige zahlungsunwirksame Aufwendungen (+) / Erträge (-)	0	0	0	0	0	0
5	Zunahme (-) / Abnahme (+) der Vorräte, der Forderungen aus Lieferungen und Leistungen sowie anderer Aktiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind	-220	0	0	0	0	0
6	Zunahme (+) / Abnahme (-) der Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen sowie anderer Passiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind	899	0	0	0	0	0
7	Gewinn (-) / Verlust (+) aus dem Abgang von Gegenständen des Anlagevermögens	0	0	0	0	0	0
8	Zinsaufwendungen (+) /Zinserträge (-)	1	14	18	35	81	77
9	Sonstige Beteiligungserträge (-)	0	0	0	0	0	0
10	Aufwendungen (+) / Erträge (-) aus außerordentlichen Posten	0	0	0	0	0	0
11	Ertragsteueraufwand (+) /-ertrag (-)	0	0	0	0		0
12	Einzahlungen aus außerordentlichen Posten (+)	0	0	0	0	0	0
13	Auszahlungen aus außerordentlichen Posten (-)	0	0	0	0	0	0
14	Ertragsteuerzahlungen (-/+)	0	0	0	0	0	0
15	**Cashflow aus der laufenden Geschäftstätigkeit**	**660**	**111**	**116**	**183**	**414**	**419**
16	Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des immateriellen Anlagevermögens (+)						
17	Auszahlungen für Investitionen in das immaterielle Anlagevermögen (-)						
18	Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Sachanlagevermögens (+)						
19	Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen (-)	-1.050	-3.000	-50	-4.500	0	0
20	Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Finanzanlagevermögens (+)						
21	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen (-)						
22	Einzahlungen aufgrund von Finanzmittelanlagen im Rahmen der kurzfristigen Finanzdisposition (+)						
23	Auszahlungen aufgrund von Finanzmittelanlagen im Rahmen der kurzfristigen Finanzdisposition (-)						
24	Einzahlungen aus außerordentlichen Posten (+)						

Landwerke M-V GmbH
Wirtschaftsplan für das Wirtschaftsjahr 2023
Finanzplan

	in T€	Ist **2021** (Vorvorjahr)	Plan/HR **2022** (Vorjahr)	Plan **2023** (Planjahr)	Plan **2024** (1. Folgejahr)	Plan **2025** (2. Folgejahr)	Plan **2026** (3. Folgejahr)
25	Auszahlungen aus außerordentlichen Posten (-)						
26	Erhaltene Zinsen (+)						
27	Erhaltene Dividenden (+)						
28	**Cashflow aus der Investitionstätigkeit**	**-1.050**	**-3.000**	**-50**	**-4.500**	**0**	**0**
29	Einzahlungen aus Eigenkapitalzuführungen (+)	800	195	0	0	0	0
30	Auszahlungen aus Eigenkapitalherabsetzungen (-)	-200					
31	Einzahlungen aus der Begebung von Anleihen und der Aufnahme von (Finanz-) Krediten (+)		2.805	0	4.500	0	
	- davon für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen		2.805	0	4.500	0	
	- davon zur Umschuldung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen						
32	Auszahlungen aus der Tilgung von Anleihen und (Finanz-) Krediten (-)		-49	-97	-97	-334	-334
	- davon für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen		-49	-97	-97	-334	-334
	- davon zur Umschuldung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen						
33	Einzahlungen aus erhaltenen Zuschüssen/Zuwendungen (+)						
	a) von der Gemeinde						
	b) einmalige Entgelte Nutzungsberechtigter						
	c) von sonstigen Dritten						
34	Einzahlungen aus außerordentlichen Posten (+)						
35	Auszahlungen aus außerordentlichen Posten (-)						
36	Gezahlte Zinsen (-)	-1	-14	-18	-35	-81	-77
37	Gezahlte Dividenden (-)						
38	**Cashflow aus der Finanzierungstätigkeit**	**599**	**3.000**	**-115**	**4.368**	**-415**	**-411**
39	**Zahlungswirksame Veränderungen des Finanzmittelfonds**	**209**	**111**	**-49**	**51**	**-1**	**8**
40	Finanzmittelfonds am Anfang der Periode (+)	247	455	566	516	568	566
41	**Finanzmittelfonds am Ende der Periode**	**455**	**566**	**516**	**568**	**566**	**574**
Zusammensetzung des Finanzmittelfonds							
Zahlungsmittel und Zahlungsmitteläquivalente		455	566	516	568	566	574
jederzeit fällige Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten sowie andere kurzfristige Kreditaufnahmen, die zur Disposition der liquiden Mittel gehören							

Landwerke M-V GmbH

Jahresabschluss zum 31.12.2021

Finanzrechnung

in T€

		2021	2020
1	Periodenergebnis	-27	-27
2	Abschreibungen (+) / Zuschreibungen (-) auf Gegenstände des Anlagevermögens	7	0
3	Zunahme (+) / Abnahme (-) der Rückstellungen	0,5	0
4	Sonstige zahlungsunwirksame Aufwendungen (+) / Erträge (-)	0	0
5	Zunahme (-) / Abnahme (+) der Vorräte, der Forderungen aus Lieferungen und Leistungen sowie anderer Aktiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind	-220	-24
6	Zunahme (+) / Abnahme (-) der Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen sowie anderer Passiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind	899	-1
7	Gewinn (-) / Verlust (+) aus dem Abgang von Gegenständen des Anlagevermögens	0	0
8	Zinsaufwendungen (+) / Zinserträge (-)	1	0
9	Sonstige Beteiligungserträge (-)	0	0
10	Aufwendungen (+) / Erträge (-) aus außerordentlichen Posten	0	0
11	Ertragsteueraufwand (+) / -ertrag (-)	0	0
12	Einzahlungen aus außerordentlichen Posten (+)	0	0
13	Auszahlungen aus außerordentlichen Posten (-)	0	0
14	Ertragsteuerzahlungen (-/+)	0	0
15	**Cashflow aus der laufenden Geschäftstätigkeit**	**660**	**-52**
16	Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des immateriellen Anlagevermögens (+)	0	0
17	Auszahlungen für Investitionen in das immaterielle Anlagevermögen (-)	0	0
18	Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Sachanlagevermögens (+)	0	0
19	Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen (-)	-1.050	0
20	Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Finanzanlagevermögens (+)	0	0
21	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen (-)	0	0
22	Einzahlungen aufgr. v. Finanzmittelanlagen im Rahmen der kurzfristigen Finanzdisposition (+)	0	0
23	Auszahlungen aufgr. v. Finanzmittelanlagen im Rahmen der kurzfristigen Finanzdisposition (-)	0	0
24	Einzahlungen aus außerordentlichen Posten (+)	0	0
25	Auszahlungen aus außerordentlichen Posten (-)	0	0
26	Erhaltene Zinsen (+)	0	0
27	Erhaltene Dividenden (+)	0	0
28	**Cashflow aus der Investitionstätigkeit**	**-1.050**	**0**
29	Einzahlungen aus Eigenkapitalzuführungen (+)	800	0
30	Auszahlungen aus Eigenkapitalherabsetzungen (-)	-200	0
31	Einzahlungen aus der Begebung von Anleihen und der Aufnahme von (Finanz-) Krediten (+)	0	0
	- davon für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0	0
	- davon zur Umschuldung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0	0
32	Auszahlungen aus der Tilgung von Anleihen und (Finanz-) Krediten (-)	0	0
	- davon für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0	0
	- davon zur Umschuldung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0	0
33	Einzahlungen aus erhaltenen Zuschüssen/Zuwendungen (+)	0	0
	a) von der Gemeinde	0	0
	b) einmalige Entgelte Nutzungsberechtigter	0	0
	c) von sonstigen Dritten	0	0
34	Einzahlungen aus außerordentlichen Posten (+)	0	0
35	Auszahlungen aus außerordentlichen Posten (-)	0	0
36	Gezahlte Zinsen (-)	-1	0
37	Gezahlte Dividenden (-)	0	0
38	**Cashflow aus der Finanzierungstätigkeit**	**599**	**0**
39	**Zahlungswirksame Veränderungen des Finanzmittelfonds**	**209**	**-52**
40	Wechselkurs- und bewertungsbedingte Änderungen des Finanzmittelfonds (+/-)		
41	Finanzmittelfonds am Anfang der Periode (+)	247	299
42	**Finanzmittelfonds am Ende der Periode**	**455**	**247**

Zusammensetzung des Finanzmittelfonds		
Zahlungsmittel und Zahlungsmitteläquivalente	455	247
jederzeit fällige Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten sowie andere kurzfristige Kreditaufnahmen, die zur Disposition der liquiden Mittel gehören	0	0

Landwerke M-V GmbH
Wirtschaftsplan für das Wirtschaftsjahr 2023
Investitionszusammenfassung
in T€

	Gesamt	Plan/HR **bis 2022** (Vorjahr)	Plan **2023** (Planjahr)	Plan **2024** (1. Folgejahr)	Plan **2025** (2. Folgejahr)	Plan **2026** (3. Folgejahr)	Plan **ab 2027** (Folgejahre)
Einzahlungen	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
davon aus Abgängen von Gegenständen des immateriellen Anlagevermögens, des Sachanlagevermögens und des Finanzanlagevermögens							
davon Sonstige	0	0	0	0	0	0	0
Auszahlungen	**7.550**	**3.000**	**50**	**4.500**	**0**	**0**	**0**
davon für Investitionen in das immaterielle Anlagevermögen							
davon für Investitionen in das Sachanlagevermögen	7.550	3.000	50	4.500	0	0	0
davon für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	0	0	0	0	0	0	0
davon für Sonstige							
davon zu leisten aufgrund einer im Planjahr eingegangenen Verpflichtung							
Saldo der Ein- und Auszahlungen	**-7.550**	**-3.000**	**-50**	**-4.500**	**0**	**0**	**0**
finanziert durch Einzahlungen aus der Begebung von Anleihen und der Aufnahme von Krediten	7.305	2.805	0	4.500	0	0	0
finanziert durch Einzahlungen aus erhaltenen Zuschüssen/Zuwendungen							
a) von der Gemeinde							
b) einmalige Entgelte Nutzungsberechtigter							
c) von sonstigen Dritten							
finanziert durch eine Entnahme aus dem Finanzmittelfonds	245	195	50	0	0	0	0

Finanzielle Auswirkungen auf den Haushalt der Gemeinde (Entstehung/ Wegfall/Erhöhung/Verminderung)						
Zuschuss						
Verlustausgleich						
Leistungsvergütung						
Ausschüttung						

Landwerke M-V GmbH
Wirtschaftsplan für das Wirtschaftsjahr 2023
Investitionsübersicht
in T€

Maßnahme:	Planungskosten Kauf PVA	Bereich:	
Kurzbeschreibung:	Planung PVA Malchow		

Es wurde durch einen Wirtschaftlichkeitsvergleich, zumindest durch einen Vergleich der Anschaffungs- oder Herstellungskosten und der Folgekosten, ermittelt, dass es sich bei mehreren in Betracht kommenden Möglichkeiten um die für den Eigenbetrieb wirtschaftlichste Lösung handelt.	~~ja /~~ nein
Pläne, Kostenberechnungen, ein Investitionszeitenplan und Erläuterungen, aus denen die Art der Ausführung, die gesamten Investitionskosten sowie die voraussichtlichen Jahresraten unter Angabe der Kostenbeteiligung Dritter ersichtlich sind, liegen vor.	ja
Der Eigenbetrieb ist gesetzlich oder vertraglich zur Durchführung der Maßnahme verpflichtet oder die Maßnahme ist für die Erfüllung notwendiger Aufgaben unaufschiebbar.	nicht relevant
Die Maßnahme dient unter Berücksichtigung ihrer Folgekosten der Wiederherstellung der dauernden Leistungsfähigkeit innerhalb des Planungszeitraumes oder steht ihr zumindest nicht entgegen.	ja ~~/ nein~~

	Gesamt	Plan/HR **bis 2022** (Vorjahr)	Plan **2023** (Planjahr)	Plan **2024** (1. Folgejahr)	Plan **2025** (2. Folgejahr)	Plan **2026** (3. Folgejahr)	Plan **ab 2027** (Folgejahre)
Einzahlungen	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
davon aus Abgängen von Gegenständen des immateriellen Anlagevermögens, des Sachanlagevermögens und des Finanzanlagevermögens							
davon Sonstige	0	0	0	0	0		
Auszahlungen	**7.550**	**3.000**	**50**	**4.500**	**0**	**0**	**0**
davon für Investitionen in das immaterielle Anlagevermögen							
davon für Investitionen in das Sachanlagevermögen	7.550	3.000	50	4.500	0	0	0
davon für Investitionen in das Finanzanlagevermögen							
davon für Sonstige							
davon zu leisten aufgrund einer im Planjahr eingegangenen Verpflichtung							
Saldo der Ein- und Auszahlungen	**-7.550**	**-3.000**	**-50**	**-4.500**	**0**	**0**	**0**
finanziert durch Einzahlungen aus der Begebung von Anleihen und der Aufnahme von Krediten	7.305	2.805	0	4.500	0	0	0
finanziert durch Einzahlungen aus erhaltenen Zuschüssen/Zuwendungen							
a) von der Gemeinde							
b) einmalige Entgelte Nutzungsberechtigter							
c) von sonstigen Dritten							
finanziert durch eine Entnahme aus dem Finanzmittelfonds	245	195	50	0	0	0	0

Finanzielle Auswirkungen auf den Haushalt der Gemeinde (Entstehung/ Wegfall/Erhöhung/Verminderung)						
Zuschuss						
Verlustausgleich						
Leistungsvergütung						
Ausschüttung						

Landwerke M-V GmbH

Wirtschaftsplan für das Wirtschaftsjahr 2023

Übersicht über die Verpflichtungsermächtigungen

in T€

Veranschlagung	in Höhe von	bisher in Anspruch genommen	davon zahlungswirksam im Wirtschaftsjahr				
			2023 (Planjahr)	**2024** (1. Folgejahr)	**2025** (2. Folgejahr)	**2026** (3. Folgejahr)	**ab 2027** (Folgejahre)
im Wirtschaftsplan 2019	nicht relevant						
im Wirtschaftsplan 2020							
im Wirtschaftsplan 2021							
im Wirtschaftsplan 2022							
im Planjahr 2023							
Summe							
davon finanziert durch Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten							

Landwerke M-V GmbH

Jahresabschluss zum 31.12.2021

Bilanz

in T€

Aktivseite	31.12.2021	31.12.2020
A. Anlagevermögen	**1.043**	**-**
I. Immaterielle Vermögensgegenstände	**-**	**-**
1. selbst geschaffene gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte	-	-
2. entgeltlich erworbene Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten		
3. Geschäfts- oder Firmenwert	-	-
4. geleistete Anzahlungen	-	-
II. Sachanlagen	**1.043**	**-**
1. Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte und Bauten einschließlich der Bauten auf fremden Grundstücken	-	-
2. technische Anlagen und Maschinen	-	-
3. andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	1.043	
4. geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau		-
III. Finanzanlagen	**-**	**-**
1. Beteiligungen	-	-
2. Ausleihungen an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	-	-
3. Wertpapiere des Anlagevermögens	-	-
4. sonstige Ausleihungen	-	-
B. Umlaufvermögen	**670**	**272**
I. Vorräte	**-**	**-**
1. Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe		
2. unfertige Erzeugnisse, unfertige Leistungen	-	-
3. fertige Erzeugnisse und Waren	-	-
4. geleistete Anzahlungen	-	-
II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	**215**	**25**
1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	7	25
davon mit einer Restlaufzeit von mehr als einem Jahr	-	-
2. Forderungen gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	-	-
davon mit einer Restlaufzeit von mehr als einem Jahr	-	-
3. Forderungen gegen die Gemeinde	-	-
davon mit einer Restlaufzeit von mehr als einem Jahr	-	-
4. sonstige Vermögensgegenstände	208	1
III. Wertpapiere	**-**	**-**
IV. Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks	**455**	**247**
C. Rechnungsabgrenzungsposten	**31**	**-**
D. Aktive latente Steuern	**-**	**-**
E. Aktiver Unterschiedsbetrag aus der Vermögensverrechnung	**-**	**-**
	1.743	**272**

Landwerke M-V GmbH

Jahresabschluss zum 31.12.2021

Bilanz

in T€

Passivseite	31.12.2021	31.12.2020
A. Eigenkapital	**833**	**260**
I. Stammkapital	160	160
II. Kapitalrücklage	840	240
III. Gewinnrücklage	-	-
IV. Gewinnvortrag/Verlustvortrag	- 140	- 113
V. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	- 28	- 27
B. Sonderposten	**-**	**-**
I. Ertragszuschüsse	-	-
II. zum Anlagevermögen	-	-
1. Baukostenzuschüsse, Kostenerstattungen, Beiträge u. a.	-	-
2. Investitionszuschüsse	-	-
C. Rückstellungen	**3**	**3**
1. Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	-	-
2. Steuerrückstellungen	-	-
3. sonstige Rückstellungen	3	3
D. Verbindlichkeiten	**907**	**9**
1. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	-	-
davon mit einer Restlaufzeit von mehr als einem Jahr	-	-
2. erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen	-	-
davon mit einer Restlaufzeit von mehr als einem Jahr	-	-
3. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	900	5
davon mit einer Restlaufzeit von mehr als einem Jahr	-	-
4. Verbindlichkeiten aus der Annahme gezogener Wechsel und der Ausstellung eigener Wechsel		
davon mit einer Restlaufzeit von mehr als einem Jahr		
5. Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	6	4
davon mit einer Restlaufzeit von mehr als einem Jahr	-	-
6. Verbindlichkeiten gegenüber der Gemeinde	-	-
davon mit einer Restlaufzeit von mehr als einem Jahr	-	-
7. sonstige Verbindlichkeiten	1	
davon aus Steuern		
davon im Rahmen der sozialen Sicherheit	-	-
davon mit einer Restlaufzeit von mehr als einem Jahr	-	-
E. Rechnungsabgrenzungsposten		
F. Passive latente Steuern	**-**	**-**
	1.743	**272**

Landwerke M-V GmbH

Jahresabschluss zum 31.12.2021

Gewinn- und Verlustrechnung

in T€

			2021	2020
1	Umsatzerlöse		24	33
2	Erhöhung oder Verminderung des Bestands an unfertigen Erzeugnissen		-	-
3	andere aktivierte Eigenleistungen		-	-
4	sonstige betriebliche Erträge		-	-
5	Materialaufwand		-	-
	a)	Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren	-	-
	b)	Aufwendungen für bezogene Leistungen	-	-
6	Personalaufwand		-	-
	a)	Löhne und Gehälter	-	-
	b)	soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung	-	-
		- davon für Altersversorgung	-	-
7	Abschreibungen		7	-
	a)	auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	7	-
		- davon außerplanmäßig	-	-
	b)	auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens, soweit diese die im Unternehmen üblichen Abschreibungen überschreiten	-	-
		- davon außerplanmäßig	-	-
8	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten nach § 33 Absatz 4 bis 6 EigVO M-V		-	-
9	sonstige betriebliche Aufwendungen		43	60
10	Erträge aus Beteiligungen		-	-
11	Erträge aus anderen Wertpapieren und Ausleihungen des Finanzanlagevermögens		-	-
12	sonstige Zinsen und ähnliche Erträge		-	-
13	Abschreibungen auf Finanzanlagen und auf Wertpapiere des Umlaufvermögens		-	-
15	Zinsen und ähnliche Aufwendungen		1	-
15	Steuern vom Einkommen und vom Ertrag		-	-
16	Ergebnis nach Steuern		-	- 27
17	sonstige Steuern		-	-
18	**Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag**		**- 27**	**- 27**

Landwerke M-V GmbH
Wirtschaftsplan für das Wirtschaftsjahr 2023
Stellenübersicht

laufende Nummer	Bezeichnung	Anzahl und Bewertung 2022	tatsächliche Besetzung am 30.06.2022	Anzahl und Bewertung 2023	Bemerkungen
	Personalstand ohne Auszubildende				
	(Anzahl der Arbeitnehmer ohne anteilsmäßige Berücksichtigung der Teilzeit-Arbeitnehmer)				
	Geschäftsleitung				
	- Geschäftsführer				2; ehrenamtlich
Summe		**0**	**0**	**0**	

Keine eigenen Mitarbeiter in der Landwerke MV GmbH beschäftigt

Angaben in TEUR