

Landwerke M-V GmbH

Vorbericht zum Wirtschaftsplan 2025 der Landwerke M-V GmbH

Inhaltsverzeichnis

1. Vorbemerkungen	2
2. Wirtschaftsplan 2025	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	6
3.2.1. Anlage- und Umlaufvermögen	6
3.2.2. Kassenbestand / Guthaben bei Kreditinstituten	6
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: 140.000,00 Euro
Gesellschaftsvertrag: In der Fassung vom 15. Dezember 2015
Gesellschafter: Stadtwerke Teterow GmbH, Stadtwerke Neustrelitz GmbH, Stadtwerke Malchow, Stadtwerke Pasewalk GmbH, WEMAG AG, Stadtwerke Rostock AG, Stadtwerke Neubrandenburg und Landwerke M-V GmbH. Die Kommunalwind Nord GmbH hat ihre Anteile zum 31.12.2022 an die Gesellschaft verkauft.

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.

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.

2. Wirtschaftsplan 2025

Neben der Versorgung mit Energie aus erneuerbaren Quellen versteht sich die Landwerke M-V GmbH auch als Partner für Kommunen und Gemeinden, Bürger und Vereine, Energiegenossenschaften, Projektentwickler und Flächeneigentümer. Ihre Kompetenzen bringt die Gesellschaft hier bei der Entwicklung von Umsetzungs-, Beteiligungs- und Betreibermodellen ein.

Der Wirtschaftsplan 2025 umfasst die Erlöse und Aufwendungen aus den im Jahr 2021 erworbenen PVA. Ab dem Geschäftsjahr 2026 sind auch Erlöse und Kosten für das Projekt Malchow enthalten.

2.1. Erträge und Einzahlungen

Umsatzerlöse

Die Erlöse resultieren im Planungszeitraum ausschließlich aus EEG-Einspeisevergütungen.

Umsatzerlöse in TEUR	Ist 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
Umsatz EEG- Einspeisevergütung	156,1	161,1	162,4	354,1	545,9	545,1	544,4
Umsatz Energiecoaching	29,9	0	0	0	0	0	0
Summe Umsatzerlöse:	186,0	161,1	162,4	354,1	545,9	545,1	544,4

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

Sonstige betriebliche Erträge sind im Ist 2023 in Höhe von TEUR 1,6 ausgewiesen jedoch im für den Vorbericht relevanten Zeitraum auch nicht geplant.

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. Die Entwicklung der Kosten ist abhängig von der Inbetriebnahme weiterer PVA.

Beschaffungsaufwand in TEUR	Ist 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
Aufwendung Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	0	5,9	6,0	15,3	19,2	19,3	19,4
Bezogene Leistungen	18,7	13,2	21,7	27,3	37,7	38,8	46,7
Summe Beschaffungsaufwand:	18,7	19,1	27,7	42,6	56,9	58,1	66,1

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.

Abschreibungen in TEUR	Ist 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
Abschreibungen	89,4	89,4	89,4	201,9	314,4	314,4	314,4
Summe Abschreibungen:	89,4	89,4	89,4	201,9	314,4	314,4	314,4

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 Ist 2023, TEUR 15,3), für kaufmännische Betriebsführung, Mieten und Pachten, Versicherungskosten sowie Prüfungskosten berücksichtigt. Die Entwicklung der Kosten ist abhängig von der Inbetriebnahme weiterer PVA.

sonstige betriebliche Aufwendungen in TEUR	Ist 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
Fremdleistungen der Verwaltung	35,2	20,0	20,0	25,4	30,9	30,9	30,9
Pachten PV-Anlagen und Mieten	6,6	7,7	7,7	15,2	22,7	22,8	22,8
Versicherungen	4,5	4,2	4,6	9,9	15,3	15,3	15,4
Übrige Positionen	4,1	5,4	4,8	5,6	5,7	5,7	5,7
Summe sonstige betriebl. Aufwendungen:	50,4	37,3	37,1	56,1	74,6	74,7	74,8

Finanzergebnis

Unter den Finanzaufwendungen sind die Zinsen für langfristige Darlehen für den Kauf der PV-Anlagen gezeigt.

Im Geschäftsjahr 2023 wurden Zinserträge in Höhe von TEUR 6,3 erzielt.

Zinsaufwendungen in TEUR	Ist 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
Zinsen langfristige Darlehen	16,6	14,4	14,4	78,5	72,9	67,3	61,7
Summe Abschreibungen:	16,6	14,4	14,4	78,5	72,9	67,3	61,7

3. Jahresabschlüsse der Landwerke M-V GmbH

3.1. Jahresergebnisse

Im Jahresabschluss 2023 wird ein Jahresüberschuss in Höhe von TEUR 18,8 ausgewiesen. Für das Geschäftsjahr 2024 wurde ein positives Jahresergebnis in Höhe von TEUR 0,8 geplant. Für das Planjahr 2025 ist ein negatives Jahresergebnis in Höhe von TEUR 6,2 ausgewiesen. Ab 2027 ist durchgehend ein positives Ergebnis dargestellt. Die negative Ergebniswert im Jahr 2025 und 2026 resultieren daraus, dass im Plan keine Erlöse aus dem Energiecoaching berücksichtigt und Erlöse aus den zu kaufenden PVA Malchow erst ab 2027 berücksichtigt sind.

3.2. Bilanz

3.2.1. Anlage- und Umlaufvermögen

Das Anlagevermögen in Höhe von TEUR 863,7 (VJ: TEUR 953,1) zeigt die Erzeugungsanlagen. Das Umlaufvermögen enthält Forderungen aus Lieferungen und Leistungen über TEUR 16,0 (VJ: TEUR 13,4) sowie sonstige Vermögensgegenstände in Höhe von TEUR 4,4 (VJ: TEUR 15,6).

3.2.2. Kassenbestand / Guthaben bei Kreditinstituten

Die Gesellschaft verfügt über liquide Mittel, deren Bestand sich zum 31.12.2023 von TEUR 750,5 um TEUR 55,2 auf TEUR 805,7 erhöht hat.

3.2.3. Eigenkapital

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

a) Gezeichnetes Kapital

Das Stammkapital ist gegenüber dem Vorjahr unverändert bei TEUR 140,0.

b) Kapitalrücklage

Die Kapitalrücklage beträgt TEUR 931,0.

c) Verlustvortrag

Der Jahresüberschuss 2023 wurde mit dem Verlustvortrag der Vorjahre verrechnet.

3.2.4. Rückstellungen und Verbindlichkeiten

Rückstellungen

Bei den ausgewiesenen Rückstellungen handelt es sich um Rückstellungen in Höhe von TEUR 4,2 für Prüfungskosten für den Jahresabschluss sowie Rückstellungen für Rückbauverpflichtungen der PV-Anlagen in Höhe von TEUR 9,0.

Verbindlichkeiten

a) Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen

Die Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen bestehen in Höhe von TEUR 5,6.

b) Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten

Bestehen in Höhe von TEUR 754,1. Es handelt sich hierbei den Bestand des Darlehens der OSPA für den zu finanzierenden Kaufpreis der PVA der mea Energieagentur Mecklenburg-Vorpommern GmbH.

c) Verbindlichkeiten gegenüber Gesellschafter

Die bestehenden Verbindlichkeiten gegenüber Gesellschafter betragen TEUR 4,6.

d) Sonstige Verbindlichkeiten

Die sonstigen Verbindlichkeiten in Höhe von TEUR 2,5 beinhalten Verbindlichkeiten aus Pachtzahlungen.

4. Beurteilung der wirtschaftlichen Leistungsfähigkeit

4.1. Jahresergebnisse

Für das Planjahr 2025 weist der Wirtschaftsplan einen Jahresverlust in Höhe von TEUR 6,2 im Erfolgsplan aus. Der Erfolgsplan wird ab dem Folgejahre 2027 ausgeglichen sein.

4.2. Finanzmittelfonds

Der Cashflow aus der laufenden Geschäftstätigkeit ist für 2025 mit TEUR 97,6 geplant und ist im gesamten mittelfristigen Finanzplanungszeitraum positiv.

Aus der Investitionstätigkeit ergibt sich ein Cashflow in Höhe von TEUR 0.

Aus den bestehenden Tilgungsverpflichtungen und Zinszahlungen im Zusammenhang mit der Finanzierung des Kaufs der 9 PVA im Jahr 2021, entsteht ein negativer Cashflow aus Finanzierungstätigkeit in Höhe von TEUR 111,4. Die zahlungswirksame Veränderung des Finanzmittelfonds liegt im Planjahr 2025 somit bei TEUR -13,8.

Der Finanzmittelfonds wird laut Finanzplan zum Ende der Periode TEUR 735,2 betragen. Die mittelfristige Finanzplanung in den Jahren 2025 bis 2028 geht von einer Zunahme des Finanzmittelfonds aus.

4.3. Eigenkapitalausstattung

Am Ende des Planjahres wird voraussichtlich ein Eigenkapital in Höhe von TEUR 922,3 vorliegen. Die Eigenkapitalquote entspricht damit bei einer Planbilanzsumme von TEUR 1.589,2 = 58,03%. 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.

Investitions-/Finanzierungsrisiken

Investitionsrisiken bestehen durch genehmigungsrechtliche Sachverhalte, welche zur Verschiebung geplanter Investitionen für den Kauf oder die Errichtung der neuen PVA in Malchow 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.

Im Planjahr 2026 wurde der Bau und die Inbetriebnahme der PV-Anlagen in Malchow geplant.

Auch Ideen für weitere, ggf. auch förderfähige, Projekte sind in der Überlegung.

Das Planjahr 2025 schließt mit einem negativen Ergebnis von TEUR 6,2. Die Tendenz zeigt ab Geschäftsjahr 2027 eine positive Ergebnisentwicklung. Zu diesem Zeitpunkt soll die PVA Malchow schon im Betrieb sein.

Erklärtes Ziel ist es, die Gesellschaft auf einer soliden Basis wirtschaftlich erfolgreich zu gestalten.

Neustrelitz, 29.08.2024


Frank Schmetzke
Geschäftsführer


Caspar Baumgart
Geschäftsführer

Landwerke M-V GmbH
Wirtschaftsplan für das Wirtschaftsjahr 2025
Erfolgsplan

in T€		Ist 2023 (Vorvorjahr)	Plan/HR 2024 (Vorjahr)	Plan 2025 (Planjahr)	Plan 2026 (1. Folgejahr)	Plan 2027 (2. Folgejahr)	Plan 2028 (3. Folgejahr)
1	Umsatzerlöse	186,0	161,1	162,4	354,1	545,9	545,1
2	Erhöhung oder Verminderung des Bestands an unfertigen Erzeugnissen	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
3	andere aktivierte Eigenleistungen	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
4	sonstige betriebliche Erträge	1,6	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
5	Materialaufwand	18,7	19,2	27,7	42,6	56,9	58,1
	a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren	0,0	5,9	6,0	15,4	19,2	19,3
	b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	18,7	13,2	21,7	27,3	37,7	38,8
6	Personalaufwand	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
	a) Löhne und Gehälter	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
	b) soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
	- davon für Altersversorgung						
7	Abschreibungen	89,4	89,4	89,4	201,9	314,4	314,4
	a) auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	89,4	89,4	89,4	201,9	314,4	314,4
	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	0,0	0,0	0,0
9	sonstige betriebliche Aufwendungen	50,4	37,3	37,1	56,1	74,6	74,7
10	Erträge aus Beteiligungen	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
11	Erträge aus anderen Wertpapieren und Ausleihungen des Finanzanlagevermögens	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
12	sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	6,3	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
13	Abschreibungen auf Finanzanlagen und auf Wertpapiere des Umlaufvermögens	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
14	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	16,6	14,4	14,4	78,5	72,9	67,3
15	Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
16	Ergebnis nach Steuern	18,8	0,8	-6,2	-25,1	27,0	30,5
17	sonstige Steuern	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
18	Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	18,8	0,8	-6,2	-25,1	27,0	30,5
Verwendung des Jahresergebnisses							
	Verrechnung mit dem Verlustvortrag						
	Verrechnung mit dem Gewinnvortrag						
	Vortrag auf neue Rechnung	18,8	0,8	-6,2	-25,1	27,0	30,5
	Einstellung in die Rücklagen						
	Entnahme aus den Rücklagen						
	Ausschüttung an die Gemeinde						
	Ausgleich durch die Gemeinde						

Landwerke M-V GmbH							
Wirtschaftsplan für das Wirtschaftsjahr 2025							
Finanzplan							
in T€	Ist 2023 (Vorvorjahr)	Plan/HR 2024 (Vorjahr)	Plan 2025 (Planjahr)	Plan 2026 (1. Folgejahr)	Plan 2027 (2. Folgejahr)	Plan 2028 (3. Folgejahr)	
1	Periodenergebnis	18,8	0,8	-6,2	-25,1	27,0	30,5
2	Abschreibungen (+) / Zuschreibungen (-) auf Gegenstände des Anlagevermögens	89,4	89,4	89,4	201,9	314,4	314,4
3	Zunahme (+) / Abnahme (-) der Rückstellungen	4,1	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
4	Sonstige zahlungsunwirksame Aufwendungen (+) / Erträge (-)	0,0	0,0	0,0	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	11,7	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
6	Zunahme (+) / Abnahme (-) der Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen sowie anderer Passiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind	4,2	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
7	Gewinn (-) / Verlust (+) aus dem Abgang von Gegenständen des Anlagevermögens	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
8	Zinsaufwendungen (+) / Zinserträge (-)	10,3	14,4	14,4	78,5	72,9	67,3
9	Sonstige Beteiligungserträge (-)	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
10	Aufwendungen (+) / Erträge (-) aus außerordentlichen Posten	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
11	Ertragsteueraufwand (+) / -ertrag (-)	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
12	Einzahlungen aus außerordentlichen Posten (+)	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
13	Auszahlungen aus außerordentlichen Posten (-)	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
14	Ertragsteuerzahlungen (-/+)	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
15	Cashflow aus der laufenden Geschäftstätigkeit	138,6	104,6	97,6	255,4	414,3	412,3
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 (-)	0,0	-50,0	0,0	-4.500,0	0,0	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 2025
Finanzplan

in T€		Ist 2023	Plan/HR 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
		(Vorvorjahr)	(Vorjahr)	(Planjahr)	(1. Folgejahr)	(2. Folgejahr)	(3. Folgejahr)
25	Auszahlungen aus außerordentlichen Posten (-)						
26	Erhaltene Zinsen (+)	0,0					
27	Erhaltene Dividenden (+)	0,0					
28	Cashflow aus der Investitionstätigkeit	0,0	-50,0	0,0	-4.500,0	0,0	0,0
29	Einzahlungen aus Eigenkapitalzuführungen (+)	0,0	0,0	0,0	1.200,0	0,0	0,0
30	Auszahlungen aus Eigenkapitalherabsetzungen (-)	0,0					
31	Einzahlungen aus der Begebung von Anleihen und der Aufnahme von (Finanz-) Krediten (+)	0,0	0,0	0,0	3.850,0	0,0	
	- davon für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,0	0,0	0,0	3.850,0	0,0	
	- davon zur Umschuldung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen						
32	Auszahlungen aus der Tilgung von Anleihen und (Finanz-) Krediten (-)	-73,0	-97,0	-97,0	-111,0	-265,0	-268,0
	- davon für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	-73,0	-97,0	-97,0	-111,0	-265,0	-268,0
	- 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 (-)	-10,3	-14,4	-14,4	-78,5	-72,9	-67,3
37	Gezahlte Dividenden (-)						
38	Cashflow aus der Finanzierungstätigkeit	-82,3	-111,4	-111,4	4.860,5	-337,9	-335,3
39	Zahlungswirksame Veränderungen des Finanzmittelfonds	55,3	-56,8	-13,8	615,8	76,4	77,0
40	Finanzmittelfonds am Anfang der Periode (+)	750,5	805,8	749,0	735,2	1.351,1	1.427,5
41	Finanzmittelfonds am Ende der Periode	805,8	749,0	735,2	1.351,1	1.427,5	1.504,5
Zusammensetzung des Finanzmittelfonds							
	Zahlungsmittel und Zahlungsmitteläquivalente	805,8	749,0	735,2	1.351,1	1.427,5	1.504,5
	jederzeit fällige Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten sowie andere kurzfristige Kreditaufnahmen, die zur Disposition der liquiden Mittel gehören						

Landwerke M-V GmbH
Jahresabschluss zum 31.12.2023
Finanzrechnung

in T€

	2023	2022
1 Periodenergebnis	18,8	12,0
2 Abschreibungen (+) / Zuschreibungen (-) auf Gegenstände des Anlagevermögens	89,4	89,0
3 Zunahme (+) / Abnahme (-) der Rückstellungen	4,1	6,0
4 Sonstige zahlungsunwirksame Aufwendungen (+) / Erträge (-)	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	11,7	188,0
6 Zunahme (+) / Abnahme (-) der Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen sowie anderer Passiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind	4,2	-899,0
7 Gewinn (-) / Verlust (+) aus dem Abgang von Gegenständen des Anlagevermögens	0,0	0,0
8 Zinsaufwendungen (+) / Zinserträge (-)	10,3	18,0
9 Sonstige Beteiligungserträge (-)	0,0	0,0
10 Aufwendungen (+) / Erträge (-) aus außerordentlichen Posten	0,0	0,0
11 Ertragsteueraufwand (+) / -ertrag (-)	0,0	0,0
12 Einzahlungen aus außerordentlichen Posten (+)	0,0	0,0
13 Auszahlungen aus außerordentlichen Posten (-)	0,0	0,0
14 Ertragsteuerzahlungen (-/+)	0,0	0,0
15 Cashflow aus der laufenden Geschäftstätigkeit	138,6	-586,0
16 Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des immateriellen Anlagevermögens (+)	0,0	0,0
17 Auszahlungen für Investitionen in das immaterielle Anlagevermögen (-)	0,0	0,0
18 Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Sachanlagevermögens (+)	0,0	0,0
19 Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen (-)	0,0	0,0
20 Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Finanzanlagevermögens (+)	0,0	0,0
21 Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen (-)	0,0	0,0
22 Einzahlungen aufgr. v. Finanzmittelanlagen im Rahmen der kurzfristigen Finanzdisposition (+)	0,0	0,0
23 Auszahlungen aufgr. v. Finanzmittelanlagen im Rahmen der kurzfristigen Finanzdisposition (-)	0,0	0,0
24 Einzahlungen aus außerordentlichen Posten (+)	0,0	0,0
25 Auszahlungen aus außerordentlichen Posten (-)	0,0	0,0
26 Erhaltene Zinsen (+)	6,3	0,0
27 Erhaltene Dividenden (+)	0,0	0,0
28 Cashflow aus der Investitionstätigkeit	6,3	0,0
29 Einzahlungen aus Eigenkapitalzuführungen (+)	0,0	200,0
30 Auszahlungen aus Eigenkapitalherabsetzungen (-)	0,0	-109,0
31 Einzahlungen aus der Begebung von Anleihen und der Aufnahme von (Finanz-) Krediten (+)	0,0	900,0
- davon für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,0	900,0
- davon zur Umschuldung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,0	0,0
32 Auszahlungen aus der Tilgung von Anleihen und (Finanz-) Krediten (-)	-73,0	-91,0
- davon für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	-73,0	-91,0
- davon zur Umschuldung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,0	0,0
33 Einzahlungen aus erhaltenen Zuschüssen/Zuwendungen (+)	0,0	0,0
a) von der Gemeinde	0,0	0,0
b) einmalige Entgelte Nutzungsberechtigter	0,0	0,0
c) von sonstigen Dritten	0,0	0,0
34 Einzahlungen aus außerordentlichen Posten (+)	0,0	0,0
35 Auszahlungen aus außerordentlichen Posten (-)	0,0	0,0
36 Gezahlte Zinsen (-)	-10,3	-19,0
37 Gezahlte Dividenden (-)	0,0	0,0
38 Cashflow aus der Finanzierungstätigkeit	-83,3	881,0
39 Zahlungswirksame Veränderungen des Finanzmittelfonds	61,6	295,0
40 Wechselkurs- und bewertungsbedingte Änderungen des Finanzmittelfonds (+/-)		
41 Finanzmittelfonds am Anfang der Periode (+)	750,0	455,0
42 Finanzmittelfonds am Ende der Periode	812,6	750,0
Zusammensetzung des Finanzmittelfonds		
Zahlungsmittel und Zahlungsmitteläquivalente	812,6	750,0
jederzeit fällige Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten sowie andere kurzfristige Kreditaufnahmen, die zur Disposition der liquiden Mittel gehören	0,0	0,0

Landwerke M-V GmbH							
Wirtschaftsplan für das Wirtschaftsjahr 2025							
Investitionszusammenfassung							
in T€							
	Gesamt	Plan/HR bis 2024 (Vorjahr)	Plan 2025 (Planjahr)	Plan 2026 (1. Folgejahr)	Plan 2027 (2. Folgejahr)	Plan 2028 (3. Folgejahr)	Plan ab 2029 (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	4.550	50	0	4.500	0	0	0
davon für Investitionen in das immaterielle Anlagevermögen							
davon für Investitionen in das Sachanlagevermögen	4.550	50	0	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	-4.550	-50	0	-4.500	0	0	0
finanziert durch Einzahlungen aus der Begebung von Anleihen und der Aufnahme von Krediten	3.850	0	0	3.850	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	700	50	0	650	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 2025 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 2024 (Vorjahr)	Plan 2025 (Planjahr)	Plan 2026 (1. Folgejahr)	Plan 2027 (2. Folgejahr)	Plan 2028 (3. Folgejahr)	Plan ab 2029 (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	4.550	50	0	4.500	0	0	0
davon für Investitionen in das immaterielle Anlagevermögen							
davon für Investitionen in das Sachanlagevermögen	4.550	50	0	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	-4.550	-50	0	-4.500	0	0	0
finanziert durch Einzahlungen aus der Begebung von Anleihen und der Aufnahme von Krediten	3.850	0	0	3.850	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	700	50	0	650	0	0	0
Finanzielle Auswirkungen auf den Haushalt der Gemeinde (Entstehung/Wegfall/Erhöhung/Verminderung)							
Zuschuss							
Verlustausgleich							
Leistungsvergütung							
Ausschüttung							

Landwerke M-V GmbH
Jahresabschluss zum 31.12.2023
Bilanz

in T€

Aktivseite	31.12.2023	31.12.2022
A. Anlagevermögen	863,7	953,1
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	863,7	953,1
1. Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte und Bauten einschließlich der Bauten auf fremden Grundstücken	-	-
2. technische Anlagen und Maschinen	-	-
3. andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	863,7	953,1
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	825,1	778,5
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	20,4	29,0
1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	16,0	13,4
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	4,4	15,6
III. Wertpapiere	-	-
IV. Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks	805,7	750,5
C. Rechnungsabgrenzungsposten	24,7	27,8
D. Aktive latente Steuern	-	-
E. Aktiver Unterschiedsbetrag aus der Vermögensverrechnung	-	-
	1.714,5	1.760,4

Landwerke M-V GmbH
Jahresabschluss zum 31.12.2023
Bilanz

in T€

Passivseite	31.12.2023	31.12.2022
A. Eigenkapital	934,7	915,9
I. Stammkapital	140,0	140,0
II. Kapitalrücklage	931,0	931,0
III. Gewinnrücklage	-	-
IV. Gewinnvortrag/Verlustvortrag	- 155,1	- 167,4
V. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	18,8	12,3
B. Sonderposten	-	-
I. Ertragszuschüsse	-	-
II. zum Anlagevermögen	-	-
1. Baukostenzuschüsse, Kostenerstattungen, Beiträge u. a.	-	-
2. Investitionszuschüsse	-	-
C. Rückstellungen	13,2	9,0
1. Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	-	-
2. Steuerrückstellungen	-	-
3. sonstige Rückstellungen	13,2	9,0
D. Verbindlichkeiten	766,7	835,5
1. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	754,1	827,0
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	5,6	5,4
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	4,6	-
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	2,5	3,0
davon aus Steuern	-	-
davon im Rahmen der sozialen Sicherheit	-	-
davon mit einer Restlaufzeit von mehr als einem Jahr	-	-
E. Rechnungsabgrenzungsposten	-	-
F. Passive latente Steuern	-	-
	1.714,6	1.760,4

Landwerke M-V GmbH			
Jahresabschluss zum 31.12.2023			
Gewinn- und Verlustrechnung			
in T€			
		2023	2022
1	Umsatzerlöse	186,0	180,0
2	Erhöhung oder Verminderung des Bestands an unfertigen Erzeugnissen	-	-
3	andere aktivierte Eigenleistungen	-	-
4	sonstige betriebliche Erträge	1,6	-
5	Materialaufwand	18,7	18,5
	a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren	-	-
	b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	18,7	18,5
6	Personalaufwand	-	-
	a) Löhne und Gehälter	-	-
	b) soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung	-	-
	- davon für Altersversorgung	-	-
7	Abschreibungen	89,4	89,4
	a) auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	89,4	89,4
	- 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	50,4	42,0
10	Erträge aus Beteiligungen	-	-
11	Erträge aus anderen Wertpapieren und Ausleihungen des Finanzanlagevermögens	-	-
12	sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	6,3	1,6
13	Abschreibungen auf Finanzanlagen und auf Wertpapiere des Umlaufvermögens	-	-
15	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	16,6	19,4
15	Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	-	-
16	Ergebnis nach Steuern	-	-
17	sonstige Steuern	-	-
18	Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	18,7	12,3